

ÅRSREDOVISNING

2020

SKARA KOMMUN



SKARA



100% LED

| Kommunen | 2020 |
|-----------------------|--------|
| Folkmängd | 18 695 |
| Kommunal skattesats | 21,50 |
| Årets resultat (mnkr) | 49,6 |
| Investeringar (mnkr) | 59,5 |
| Soliditet (%) | 38,7 |

HUNDRALAPPEN



Så här används hundra kronor i skatt till Skara kommun

BEFOLKNINGS- UTVECKLING



49,6 mnkr

Årets resultat
2020



Innehåll

BILAGA

MÅLUPPFÖLJNING 2020
Nämnder, styrelser och bolag.

OMSLAGSBILD

Vi knöt ihop staden - de centrala delarna kring stationen fick en stor ansiktliftning och det möjliggör samtidigt byggande av bostäder på nyskapade kvarteret Stinsen väster om stationshuset.

MEDBORGARDIALOG

Under hösten genomfördes flera olika dialoger, exempelvis om översiktsplanen och medborgarlöftet. Det gjordes också flera undersökningar, exempelvis kvalitetsundersökningen Kommunens Kvalitet i korthet (KKIK), SCB:s attitydundersökning Medborgarundersökningen samt olika brukarundersökningar, exempelvis Service & Tekniks årliga enkät.

Tjänstemän i Skara kommun medverkade också i Varnhem Kulturmiljös informationskväll om utvecklingen i Varnhem.

| | | | | | |
|----------|---|----|----------|--|----|
| 1 | SKARA VISION 2025..... | 6 | 4 | RÄKENSKAPER | 49 |
| 2 | ORGANISATION OCH POLITIK | 7 | | Resultaträkning kassaflödesanalys | 50 |
| | Kommunstyrelsens ordförande har ordet | 8 | | Balansräkning | 53 |
| | Organisationsschema | 9 | | Driftsredovisning | 55 |
| | Mandatfördelning i fullmäktige | 9 | | Nämndernas ackumulerade resultat..... | 56 |
| 3 | FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 11 | | Investeringar | 57 |
| | Översikt över verksamhetens utveckling..... | 12 | | Exploatering..... | 58 |
| | Tioårsöversikt | 13 | | Tilläggsupplysningar | 59 |
| | Den kommunala koncernen | 14 | | Notförteckning (Tkr) | 61 |
| | Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning | 16 | 5 | Begreppsförklaring räkenskaper | 65 |
| | Internationell ekonomi | 15 | | VERKSAMHET | 67 |
| | Svensk ekonomi | 16 | | Kommunfullmäktige | 68 |
| | Regional ekonomi | 17 | | Revisionen. | 69 |
| | Kommunsektorn | 18 | | Valnämnden | 69 |
| | Viktiga framtidsfrågor | 22 | | Kommunstyrelsen | 70 |
| | Riskhantering och känslighetsanalys | 24 | | Nämnden för Service och Teknik..... | 75 |
| | Pensionsförpliktelser | 26 | | Barn- och utbildningsnämnden | 78 |
| | Händelser av väsentlig betydelse | 26 | | Omsorgsnämnden | 81 |
| | Händelser efter räkenskapsårets utgång..... | 27 | | Kultur- och fritidsnämnden | 84 |
| | Styrning och uppföljning av den kommunala | | | Miljö- och byggnadsnämnden | 87 |
| | verksamheten | 27 | | Skara Energi AB | 88 |
| | Ansvarsstruktur | 27 | | Centrumbostäder i Skara AB | 90 |
| | Struktur för styrning av den kommunala | | | Kommunalförbund samt övriga | |
| | koncernen | 26 | | samverkansorganisationer | 92 |
| | Mål, budget och uppföljning inom den | | | Kommunalförbundet Skaraborgsvatten | 92 |
| | kommunala koncernen | 27 | | Kommunalförbundet Göliska IT | 92 |
| | Uppsiktsplikt och intern kontroll | 28 | | Kommunalförbundet Avfallshantering | |
| | God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning | 29 | | Östra Skaraborg (AÖS) | 92 |
| | Balanskravsresultat | 35 | | Skaraborgs kommunalförbund | 92 |
| | Förväntad utveckling | 35 | | Samhällsskydd Mellersta Skaraborg | 92 |
| | Väsentliga personalförhållanden | 36 | | Lönenämnd | 93 |
| | Kvalitetsredovisning | 41 | | Revisionsberättelse | 94 |
| | Kvalitetsrapport..... | 41 | | | |
| | Medborgarundersökning..... | 43 | | | |
| | Miljöredovisning | 44 | | | |
| | Folkhälsoredovisning | 46 | | | |

SKARA VISION 2025

TILLSAMMANS SKAPAR VI DET GODA LIVET FÖR INVÅNARNA I SKARA KOMMUN

En välfärd med god kvalitet är självklar. Men vi vill mer än så. Vi vill skapa attraktionskraft! Både inom och utanför kommunen. I visionen har vi pekat ut utvecklingsområden där Skara har extra stor potential. Vi ska ha mod att prioritera och lägga kraft på det som behövs, nu och framåt:

- I SKARA ÄR VI STOLTA
- LIVSSTILEN SOM KONKURRENSKRAFT
- VI FRÄMJAR ENTREPRENÖRSKAPET
- SJÄLVKLART HÅLLBART



I SKARA ÄR VI STOLTA

År 2025 genomsyras Skara av en stolthet. Som invånare trivs vi med att leva och bo i Skara. Vi inser vad det är som gör Skara speciellt. I Skara kommuns organisation är vi stolta över vårt arbete och vi motiveras av ett tydligt och visionärt ledarskap. Vi vågar göra prioriteringar och val utifrån vår situation. Skara har hittat sin egen väg framåt. Tillsammans bidrar vi alla till att stärka varumärket Skara både i och utanför kommunen.

LIVSSTILEN SOM KONKURRENSKRAFT

I Skara är det lätt att få familje- och yrkeslivet att gå ihop. Det är nära till allt och man kan kombinera det goda livet på landet med stadens utbud. Här finns mötesplatser för kreativitet, gemenskap, fritid och företagande. Hos oss finns tid att njuta och plats för alla. Det äkta och det okonstlade finns ständigt närvarande i den vackra naturen, i våra levande kulturmiljöer och i den närproducerade maten. Bra kommunikationer och snabba uppkopplingar tar oss ut i världen och hem igen. Skara är en kreativ och livskraftig kommun mitt i Skaraborg som erbjuder en attraktiv livsstil i tiden.

VI FRÄMJAR ENTREPRENÖRSKAPET

I Skara är kreativitet och entreprenörskap givna inslag i vardagen – i alla åldrar. Barn och unga uppmuntras att prova nya saker och att utveckla sina förmågor och talanger. I Skara finns en mycket väl fungerande samverkan och dialog med näringslivet. Skolan har ett givande samarbete med högre utbildning och arbetsliv. Därför är möjligheten att starta eget företag ett lika självklart val som fortsatta studier och anställning efter studenten. Skara har blivit hela Sveriges förebild för grön innovation och landsbygdsnäringar. Det driver på en spännande samverkan mellan landsbygdsentreprenörer som syns på många håll i kommunen.

SJÄLVKLART HÅLLBART

I Skara är det självklart att vi skyddar miljön och använder energi och naturresurser på ett effektivt vis. Våra hållbara vanor gör oss till ett föredöme som stärker normer och värderingar. Både på landsbygden och i staden finns goda möjligheter till att försörja sig. Skara kommun har en stabil ekonomi, och vi tar vara på lokala produkter och tjänster. Vi har en långsiktigt hållbar tillväxt. Folk-

2

ORGANISATION OCH POLITIK

Under avsnittet Organisation och politik finns kommunstyrelsens ordförandes inledande ord till 2020 års årsredovisning samt information om hur Skara kommun är organiserad och hur den politiska mandatfördelningen i kommunfullmäktige ser ut.

Kommunstyrelsens ordförande har ordet8

Organisationsschema9

Mandatfördelning i fullmäktige9

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Vi kan se tillbaka på ett år som ställt oss som samhälle inför nya utmaningar. Jag vill detta unika år inleda med att framföra ett varmt tack till alla medarbetare för enormt engagemang och för det sätt som var och en har gett kvalitet och service i alla kommunens verksamheter under tuffa förhållanden. Pandemin har inneburit stora påfrestningar på samhället, oro, ofrivillig ensamhet och sorg har blivit en del av många människors vardag. I detta har frivilliga, föreningar och företagare gjort fantastiska insatser för Skara, jag vill framföra ett innerligt tack till var och en som på många olika sätt bidragit till vår starka och hållbara gemenskap.

Skara redovisar ett resultat på 49,6 miljoner kronor, för kommunkoncernen är resultatet 71,3 miljoner. Detta resultat ger stärkta möjligheter till nödvändiga investeringar och till att möta framtidens behov av välfärd. Ett nytt särskilt boende är äntligen under framtagande, en ny förskola är beslutad och uppdrag att ta fram underlag för ännu en förskola har getts. Detta innebär viktiga steg för kvalitet och trygghet i omsorg och skola i Skara. Sammanlagt har kommunkoncernen under året investerat 107 miljoner kronor, vilket värnar om lokaler för trygg välfärd och rika möjligheter till kultur, föreningsliv och fritid i hela kommunen.

Tillväxt och företagande är nycklar till fortsatt välfärd. Sedan 2018 har Skara varje år rekordklättrat i Svenskt Näringslivs företagsranking, sammanlagt 99 platser och Skara hör nu till den översta tredjedelen av landets kommuner gällande företagsklimat. Det viktiga arbetet med att ta fram en ny översiktsplan som möjliggör tillväxt, utvecklat företagande och bostadsförsörjning som gör att fler kan bo och verka i Skara har inletts. Ett tillväxtmål kopplat till att företagande och arbetstillfällen ska främjas är satt, vilket ger stärkta utvecklingsmöjligheter för hela kommunen. En kommunövergripande styrgrupp för arbetsmarknadsfrågor har tillsatts för att varje invånare ska



ges stärkta möjligheter till jobb, och varje arbetsgivare ska kunna hitta rätt kompetens i Skara.

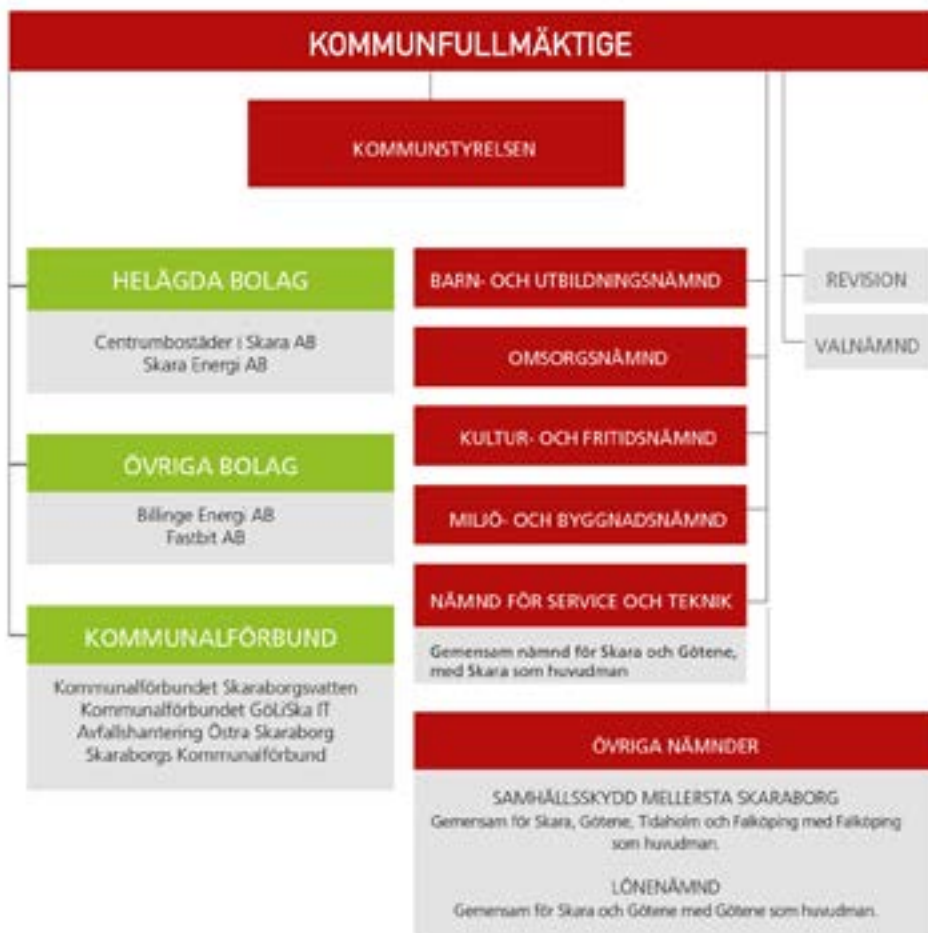
Hållbarhet är ett genomgående tema i Skara kommuns alla verksamheter. Under 2020 har vi beslutat om skarpa klimatlöften som värnar om den gemensamma och framtida miljön, vi har beslutat att ansluta oss till demokratideklarationen för den starka gemenskap där varje människas unika värde respekteras, vi har utökat dialogen med invånare och företagare. Att ta vara på var och ens kraft, och möjliggöra för var och en att leva och verka i Skara öppnar dörren till en ljus och spännande framtid.

YLVA PETERSSON

Kommunstyrelsens ordförande

SKARA KOMMUNS POLITISKA ORGANISATION

Organisationschema vid årsskiftet 2019/2020



KOMMUNFULLMÄKTIGE



KOMMUNFULLMÄKTIGES
ORDFÖRANDE

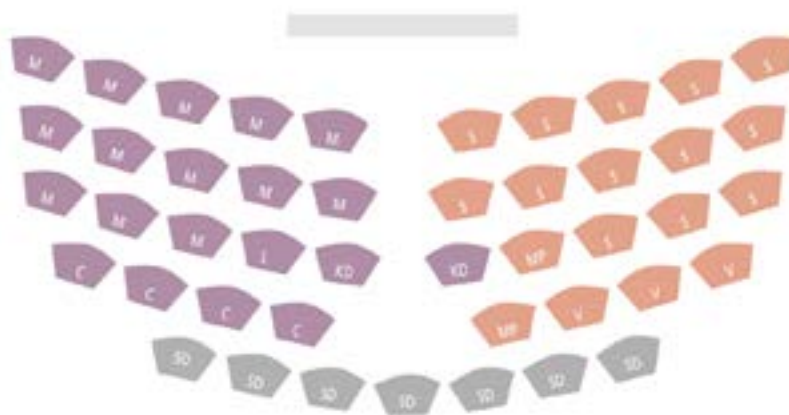
Jan-Olof Bohlin (m)

Sven-Olof Ask Jessica Bredenberg
1:e vice ordförande 2:e vice ordförande

MANDATFÖRDELNING I FULLMÄKTIGE

Vid årsskiftet 2018/2019 består den politiska ledningen i Skara kommun av Moderaterna, Centerpartiet, Kristdemokraterna och Liberalerna. Tillsammans har partierna 20 av kommunfullmäktiges 45 mandat.

| PARTI | MANDAT |
|---------------------|--------|
| Moderaterna | 13 |
| Socialdemokraterna | 13 |
| Sverigedemokraterna | 7 |
| Centerpartiet | 4 |
| Vänsterpartiet | 3 |
| Miljöpartiet | 2 |
| Kristdemokraterna | 2 |
| Liberalerna | 1 |

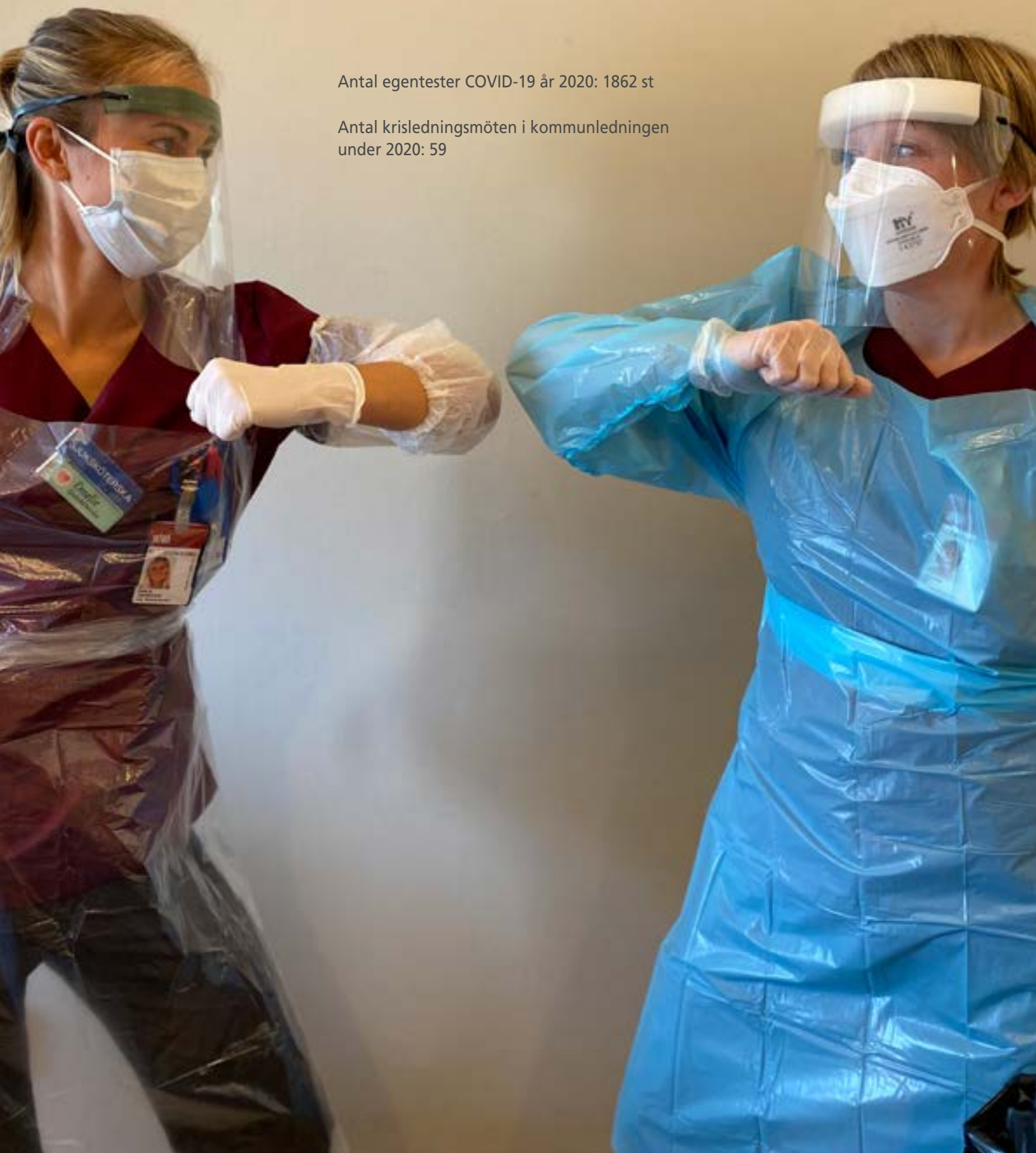


STÄLLA OM

Viisir och skyddskläder blev snabbt vardag i Omsorgen under pandemiåret 2020.

Antal egentester COVID-19 år 2020: 1862 st

Antal krisledningsmöten i kommunledningen under 2020: 59



3

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Under avsnittet Förvaltningsberättelse finns information om viktiga händelser under räkenskapsåret. Här framgår hur väl kommunfullmäktiges strategiska mål är uppfyllda. Här finns också en Sammanställd personalredovisning, miljöredovisning, folkhälsoredovisning samt en kvalitetsredovisning som visar hur kommunens tjänster står sig i jämförelse med andra kommuner.

| | |
|---|----|
| Översikt över verksamhetens utveckling..... | 12 |
| Tioårsöversikt | 13 |
| Den kommunala koncernen | 14 |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning | 16 |
| Internationell ekonomi | 15 |
| Svensk ekonomi | 16 |
| Regional ekonomi | 17 |
| Kommunsektorn | 18 |
| Viktiga framtidsfrågor | 22 |
| Riskhantering och känslighetsanalys | 24 |
| Pensionsförpliktelser | 26 |
| Händelser av väsentlig betydelse | 26 |
| Händelser efter räkenskapsårets utgång..... | 27 |
| Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten | 27 |
| Ansvarsstruktur | 27 |
| Struktur för styrning av den kommunala koncernen | 26 |
| Mål, budget och uppföljning inom den kommunala koncernen | 27 |
| Uppsiktsplikt och intern kontroll | 28 |
| God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning | 29 |
| Balanskravsresultat | 35 |
| Förväntad utveckling | 35 |
| Väsentliga personalförhållanden | 36 |
| Kvalitetsredovisning | 41 |
| Kvalitetsrapport..... | 41 |
| Medborgarundersökning..... | 43 |
| Miljöredovisning | 44 |
| Folkhälsoredovisning | 46 |

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

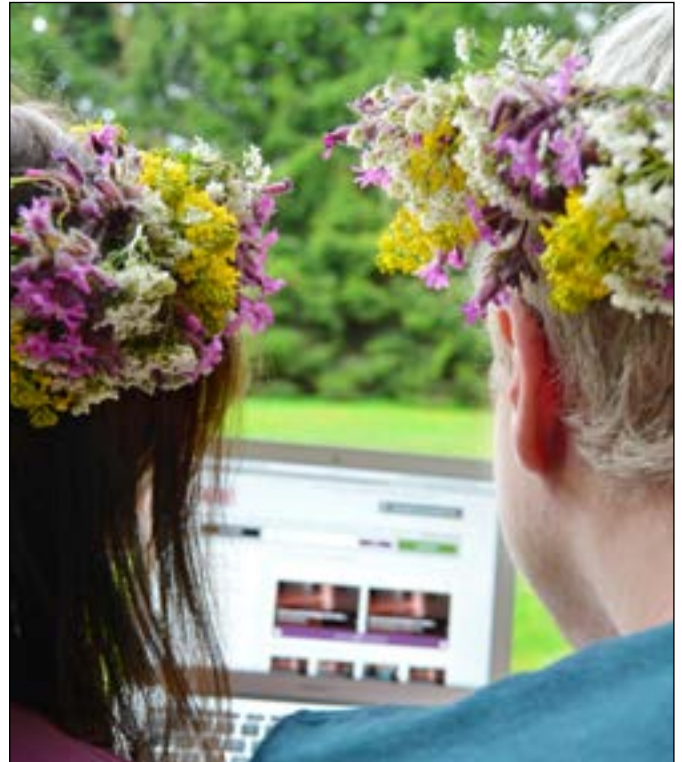
I denna förvaltningsberättelse är syftet att ge en övergripande och tydlig bild av Skara kommuns verksamhet det gångna året. Informationen om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen är upprättade i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, 11 kapitlet.

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Skara kommunkoncern redovisar ett starkt ekonomiskt resultat för pandemiåret 2020. Det samlade resultatet för året uppgår till 71,3 mnkr vilket är betydligt bättre än föregående år. Det förbättrade resultatet är en följd av att kommunens resultatnivå är väsentligt förbättrat och uppgår till 49,6. Det förbättrade resultatet följer av en skatteköjning på 40 öre till 21,50 skattekrone samt att verksamheterna kraftigt förbättrar sitt resultat. Här har naturligtvis pandemin haft stor påverkan genom att olika omsorgsverksamheter har stängt ner eller bedrivits med mindre omfattning och skolundervisning, främst gymnasieverksamheten, bedrivits med fjärrundervisning delar av året. Kultur- och fritidsverksamheterna har dock en försämrad ekonomi utifrån pandemin genom lägre intäktsnivåer. Regeringen har också tillskjutit kraftiga stöd till kommunen genom att ge kraftigt ökade generella bidrag och andra stöd såsom kostnadstäckning för sjuklöner mm. Verksamheterna har också arbetat med olika åtgärder under hösten 2019 för att bedriva sin verksamhet inom den av kommunfullmäktige beslutade budgeten vilket också har påverkat det positiva utfallet.

Nettoinvesteringarna för 2020 uppgår till 53,1 mnkr och stationsområdet är det största projektet. Här ska centrumbostäder senare också bygga ett trygghetsboende med ett 40-tal lägenheter som dock är under överklagande. Investeringsåret 2020 har en låg investeringsnivå utifrån beslutad investeringsbudget och det härrör till att de stora investeringarna har varit i projekteringsfas. Den nya förskolan på Marieberg är nu färdig att gå in i byggnationsfas och förväntas kosta 55 mnkr. Det nya särskilda boendet är under fortsatt projektering och ska stå färdigt hösten 2023. Här kommer 115 lägenheter varav 107 särskilda boendelägenheter att byggas. I samband med denna byggnation kommer Skarahemmet avvecklas och det särskilda boendet i Viktoriahuset att byggas om till administration och rehab. Dessa byggnationer som riktar sig främst till de äldre kommer att initialt möta upp det förväntade behovet från den demografiska utvecklingen.

Att pandemin påverkat världen, det svenska samhället och Skara kommun under året råder det inget tvivel om. Det är dock så att effekterna för, och på, medborgarna och dess hälsa inte enkelt kan utvärderas utifrån årets delvis förändrade och stängda verksamheter. Elevers hälsa och möjlighet att ta del av undervisning genom annat arbetssätt eller hur barn och ungdomar eller äldre som inte



Det digitala språnget. Alla förvaltningar fick på olika sätt ställa om sina verksamheter under året. Fjärrundervisning och matlådor, take-away-böcker på biblioteket, utökad lokalvård, besöksstopp på särskilda boenden, nedstängda fritidsverksamheter, nya rutiner på förskolor, digitala mötesformer och till och med nationaldagsfirande on line.

fått träffa sina närmaste kommer det forskas länge på och det är viktigt att beakta kommande rapporter för att kunna ha relevanta strategier och handlingsplaner för liknande händelser i framtiden.

Skara kommuns digitaliseringsarbet för ett förändrat arbetssätt fortsätter på så sätt att vissa arbetsuppgifter kan skötas med en ”robot”. Arbetet görs för att få ”händerna” att arbeta på rätt ställe som skapar ett större mervärde för medborgarna. Under 2020 har upphandling och implementering av ett nytt ekonomi och e-handelssystem skett tillsammans med 5 andra kommuner i västra Skaraborg. Systemet ska driftsättas under 2021 med en effektivare ekonomiadministration och förbättrade inköp som följd. Under 2020 har också ett 20-tal e-tjänster såsom automatiserade självbetjäningstjänster både internt för medarbetare och externt för medborgarna utvecklats. Centrumbostäder AB har avyttrat ett dotterbolag, Färtickan 1. Detta bolag avyttrades under 2020 till privata marknaden.

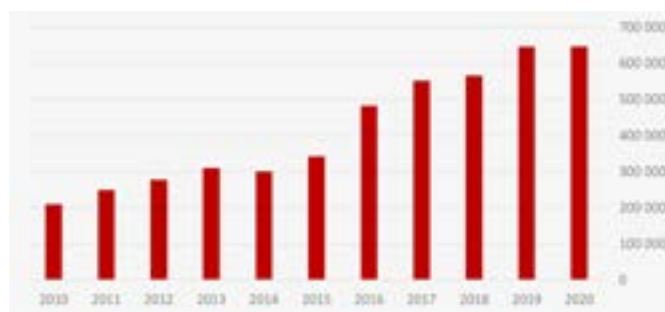
TIOÅRSÖVERSIKT

I tioårsöversikt redovisas kommunens ekonomiska ställning och utveckling över en tioårsperiod. Materialet presenteras dels i form av resultat- och balansräkning och dels i form av några viktiga nyckeltal samt diagram.

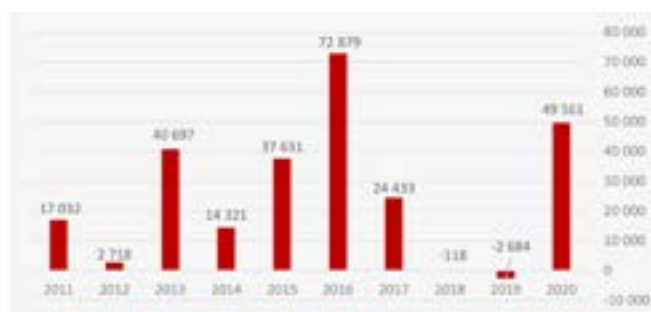
Kommunen har främst redovisat positiva resultat och uppfyllt balanskravet den senaste tioårsperioden förutom 2018 och 2019. Kommunens finansiella mål innebär att det genomsnittliga resultatet, exklusive reavinster, för de senaste tio åren som andel av skatteintäkter och statsbidrag ska vara minst två procent. Årets resultat på 49,6 mkr ger ett genomsnittligt resultat för de senaste tio åren på 2,6 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Därmed lever kommunen upp till kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning avseende det finansiella resultatmålet. Resultaten förklaras främst av att kommunen haft högre statsbidrag och stöd till följd av pandemin. Verksamhetsresultatet som andel av skatteintäkter och statsbidrag uppgår till 96,1 procent, vilket är en lägre nivå jämfört med genomsnittet för de senaste tio åren. I balansräkningen framgår att anläggningstillgångarna ökat med 729,5 mkr under perioden 2010-2020 medan det egna kapitalet ökat med 256,5 mkr under samma period. Detta innebär att kommunen har fått öka sin lånefinansiering de senaste åren. Investeringsvolymen uppgår under perioden 2010-2020 till 948,1 mkr. Stora investeringar de senaste åren försämrar soliditeten med 18 procentenheter sedan 2010. Soliditeten inklusive samtliga pensionsåtaganden har dock ökat från 2,3 procent till 17,0 procent under samma period till följd av att ansvarsförbindelsen för pensionsåtagande minskat de senaste åren. Den ökade investeringsvolymen sedan 2010 innebär att låneskulden för hela perioden har ökat med 437,2 mkr till totalt 647,1 mkr. Investeringar i ny grundskola, idrottshall och stadshus är den främsta förklaringen till den ökade lånevolymen. Skara kommun lånar

också upp för de kommunala bolagen vilket också ökat då nya bostäder har byggts. I nyckeltalssammanställningen framgår att utdebiteringen höjts med 40 öre, från 21,00 till 21,50 kronor och invånarantalet minskat med 142 personer till 18 695 jämfört med för tio år sedan. Skara kommuns utdebiteringen ligger under genomsnittet i Västra Götaland. Inför 2020 beslutades att höja utdebiteringen från och med år 2020 med 40 öre till 21,50 kronor.

LÅNGFRISTIGA SKULDER 2011-2020, Tkr



RESULTAT 2011-2020, Tkr



Tio år i sammandrag 2020 2019 2018 2017 2016 2015 2014 2013 2012 2011

RESULTATRÄKNING

| | | | | | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | 394 514 | 425 121 | 441 761 | 480 977 | 470 598 | 404 903 | 365 369 | 345 911 | 350 120 | 339 575 |
| Verksamhetens kostnader | -1 452 080 | -1 466 340 | -1 453 952 | -1 462 883 | -1 365 765 | -1 294 361 | -1 207 422 | -1 135 638 | -1 147 938 | -1 122 388 |
| Avskrivningar | -48 418 | -47 249 | -43 151 | -35 222 | -28 608 | -25 851 | -29 182 | -27 291 | -27 081 | -25 276 |
| Jämförelsestörande poster | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Verksamhetsresultat | -1 105 984 | -1 088 468 | -1 055 342 | -1 017 128 | -923 775 | -915 309 | -871 235 | -817 018 | -824 899 | -808 089 |
| Skatteintäkter och generella statsbidrag | 1 151 274 | 1 081 550 | 1 046 402 | 1 036 660 | 988 402 | 947 978 | 878 617 | 851 157 | 818 315 | 816 884 |
| Finansnetto | 4 271 | 4 234 | 8 822 | 4 901 | 8 252 | 4 962 | 6 939 | 6 558 | 9 302 | 8 237 |
| Resultat efter skatteintäkter och finansnetto | 49 561 | -2 684 | -118 | 24 433 | 72 879 | 37 631 | 14 321 | 40 697 | 2 718 | 17 032 |
| Extraordinära poster | | | | | | | | | | |
| Årets resultat | 49 561 | -2 684 | -118 | 24 433 | 72 879 | 37 631 | 14 321 | 40 697 | 2 718 | 17 032 |

BALANSRÄKNING**TILLGÅNGAR**

| | | | | | | | | | | |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Anläggningstillgångar | 1 362 227 | 1 371 067 | 1 322 197 | 1 309 407 | 1 204 987 | 983 698 | 900 949 | 830 112 | 752 952 | 710 869 |
| Fordringar | 132 267 | 113 654 | 116 811 | 121 915 | 131 167 | 89 294 | 95 413 | 89 957 | 108 527 | 123 247 |
| Förråd | 11 586 | 8 941 | 6 615 | 4 195 | 5 359 | 27 287 | 27 518 | 12 943 | 9 524 | 8 053 |
| Likviditet | 184 643 | 95 966 | 101 205 | 174 679 | 123 328 | 111 199 | 52 461 | 73 374 | 69 605 | 34 008 |
| Summa tillgångar | 1 690 723 | 1 589 628 | 1 546 828 | 1 610 196 | 1 464 841 | 1 211 478 | 1 076 341 | 1 006 386 | 940 608 | 876 177 |

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

| | | | | | | | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Eget kapital | 604 538 | 607 221 | 607 339 | 582 907 | 510 027 | 472 396 | 458 075 | 417 378 | 414 660 | 397 629 |
| varav resultatutjämningsreserv (RUR) | 88 291 | 51 833 | 51 833 | 51 833 | 49 420 | 47 399 | 40 470 | 36 366 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 49 561 | -2 684 | -118 | 24 433 | 72 879 | 37 631 | 14 321 | 40 697 | 2 718 | 17 032 |
| Summa eget kapital | 654 099 | 604 537 | 607 221 | 607 340 | 582 906 | 510 027 | 472 396 | 458 075 | 417 378 | 414 661 |
| Avsättningar | 76 902 | 81 403 | 83 610 | 79 672 | 78 067 | 77 630 | 65 544 | 14 522 | 17 093 | 15 675 |
| SKULDER | | | | | | | | | | |
| Långfristiga skulder | 647 120 | 646 442 | 565 550 | 552 296 | 482 844 | 342 572 | 301 035 | 310 544 | 277 250 | 249 126 |
| Kortfristiga skulder | 312 602 | 257 246 | 290 447 | 370 888 | 321 024 | 281 249 | 237 366 | 223 245 | 228 887 | 196 715 |
| Summa skulder | 959 722 | 903 688 | 855 997 | 923 184 | 803 868 | 623 821 | 538 401 | 533 789 | 506 137 | 445 841 |
| Summa eget kapital, avsättningar och skulder | 1 690 723 | 1 589 628 | 1 546 828 | 1 610 196 | 1 464 841 | 1 211 478 | 1 076 341 | 1 006 386 | 940 608 | 876 177 |

ÖVERSIKT NYCKELTAL

| Tio år i sammandrag | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Årets resultat, mnkr | 49,6 | -2,7 | -0,1 | 24,4 | 72,9 | 37,6 | 14,3 | 40,7 | 2,7 | 17,0 |
| Skattesats, % | 21,5 | 21,1 | 21,1 | 21,1 | 21,1 | 21,1 | 20,82 | 20,82 | 20,57 | 21,0 |
| Antal invånare | 18 695 | 18 837 | 18 829 | 18 843 | 18 979 | 18 711 | 18 747 | 18 580 | 18 281 | 18 220 |
| Skatter och generella statsbidrag, mnkr | 1 151,3 | 1 081,6 | 1 046,4 | 1 036,7 | 988,4 | 948,0 | 878,6 | 851,2 | 818,3 | 816,9 |
| Förändring av skatter och generella statsbidrag, % | 6,4 | 3,4 | 0,9 | 4,9 | 4,3 | 7,9 | 3,2 | 4,0 | 0,2 | 0,7 |
| Verksamhetens nettokostnader, mnkr | 1 106,0 | 1 088,5 | 1 055,3 | 1 017,1 | 923,8 | 915,3 | 871,2 | 817,0 | 824,9 | 808,1 |
| Förändring verksamhetens nettokostnader, % | 1,6 | 3,1 | 3,8 | 10,1 | 0,9 | 5,1 | 6,6 | -1,0 | 2,1 | 1,2 |
| Nettokostnad, kr/inv. | 59 159 | 57 784 | 56 049 | 53 979 | 48 674 | 48 918 | 46 473 | 43 973 | 45 123 | 44 532 |
| Nettokostnadernas andel av skatt och generella statsbidrag, % | 96,1 | 100,6 | 100,9 | 98,1 | 93,5 | 96,6 | 99,2 | 96,0 | 100,8 | 98,9 |
| Nettoinvesteringar, mnkr | 53,1 | 134,6 | 65,2 | 115,1 | 232,0 | 130,2 | 44,4 | 67,6 | 41,7 | 40,8 |
| Soliditet exkl. ansvarsförbindelse pensioner, % | 39 | 38 | 39 | 38 | 40 | 42 | 44 | 46 | 44 | 47 |
| Soliditet inkl. ansvarsförbindelse pensioner, % | 17 | 15 | 15 | 14 | 13 | 8 | 4 | 0 | -1 | -1 |
| Budgetavvikelser nämnder, mnkr | 25,9 | -13,0 | -6,9 | -19,2 | 33,2 | 2,9 | 1,0 | 16,5 | -15,9 | 6,2 |

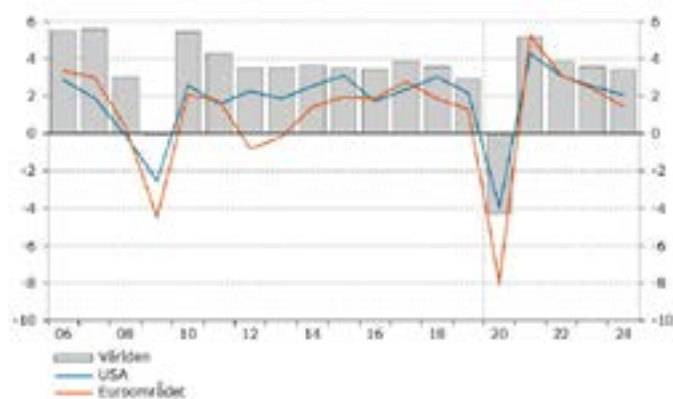
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

INTERNATIONELL EKONOMI

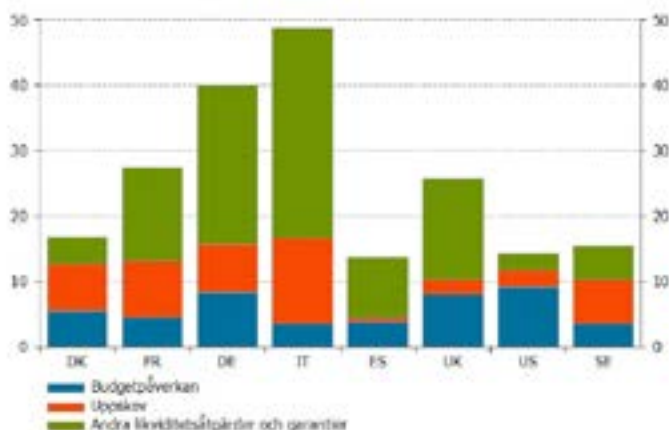
STARKARE LJUS I TUNNELN, ÅTERHÄMTNING FÖRVÄNTAS MEN RISKER FINNS.

Den förväntade ekonomiska utveckling i världen och pandemiutvecklingen hänger ihop. När världen nu får bättre och bättre tillgång till vaccin och massvaccinering pågår förväntas ekonomin också stärkas. Världens börser har efter ett initialt ras sett förbi pandemin och återhämtat sig snabbt under 2020. Det stora BNP tappet under våren 2020 återhämtades och blev inte lika stort på årsbasis som förväntat. De globala massiva stöd som givits och den krispolitik som förts har varit framgångsrika för att rädda jobben. Baksidan är dock att dessa ekonomiska stimulanser succesivt behöver dras tillbaka. Svårigheten denna gången som riksbanker och politik har att hantera är att stöden aldrig varit så omfattande som nu. Riskerna att den ekonomiska återhämtningen sammantaget i världen inte blir så snabb som prognosmakare nu tror är inte borta. Hur snabbt vaccineringen går, hur restriktioner trappas ner och hur krispolitiken med massiva stöd hanteras framöver kan ge olika utfall. Regionala skillnader i den ekonomiska utvecklingen kan och kommer säkert uppstå.

BNP I VALDA LÄNDER MED PROGNOIS, PROCENTUELL UTVECKLING



FINANSPOLITISKA STÖDÅTGÄRDER I VALDA LÄNDER, PROCENT AV BNP 2019



SVENSK EKONOMI

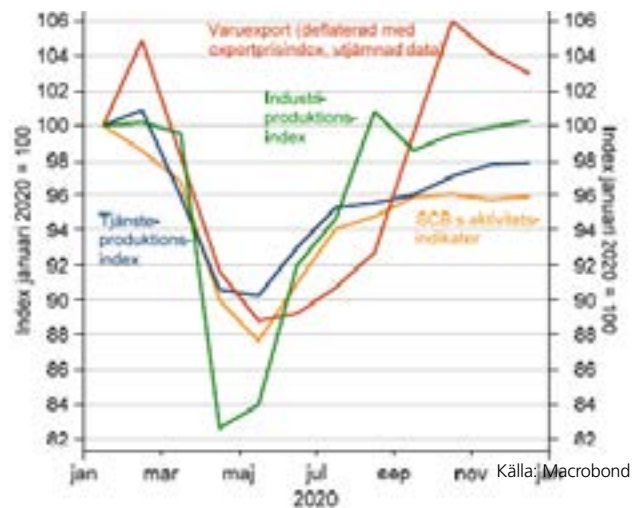
STARK MEN SPRETIG ÅTERHÄMTNING DE KOMMANDE ÅREN FÖRUTSES

Sveriges situation skiljer sig inte nämnvärt från situationen i vår nära omvärld. BNP-fallet blev inte så stort som initialt befarat under våren 2020 och återhämtningen tog fart under kvartal 2 och 3 för att sedan åter stagnera under kvartal 4 och inledningen av 2021 då pandemins andra våg gjorde att man vidtog ökade restriktioner.

Under 2021 förväntas konjunkturen fortsätta att stärkas och då främst under andra halvåret då restriktioner bedöms kunna minskas ner och de massiva stöden och politiska besluten kopplat till konjunkturstödande åtgärder blir framgångsrika. Prognosen för BNP-utfallet studsar tillbaka 2021 och stärks ytterligare under främst 2022 men även åren 2023-2024. Ser man på hur arbetade timmar förväntas utvecklas mot de sammantagna potentiella timmar som bedöms finnas i arbetskraften så kvarstår lågkonjunkturen fram till 2024 även om utvecklingen prognostiseras att gå åt rätt håll.

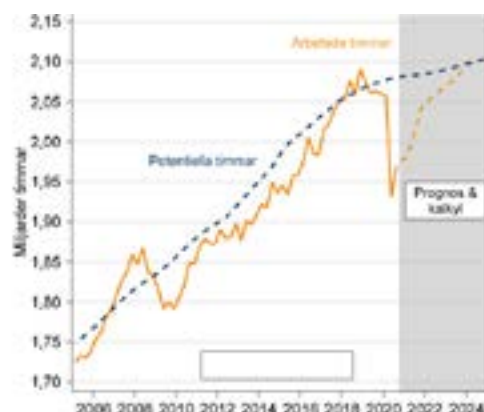
Den spretiga återhämtningen har främst påverkat tjänstesektorn och då främst resebranschen som förväntas ha en lång återhämtningsresa framför sig. Kultursektorn har också stora restriktioner som fortsatt påverkar den närmaste framtiden.

SPRETIG ÅTERHÄMTNING EFTER KOLLAPSEN I VÅRAS



Källa: Macrobond

KALKYLMÄSSIG LÅGKONJUNKTUR FRAM TILL 2024



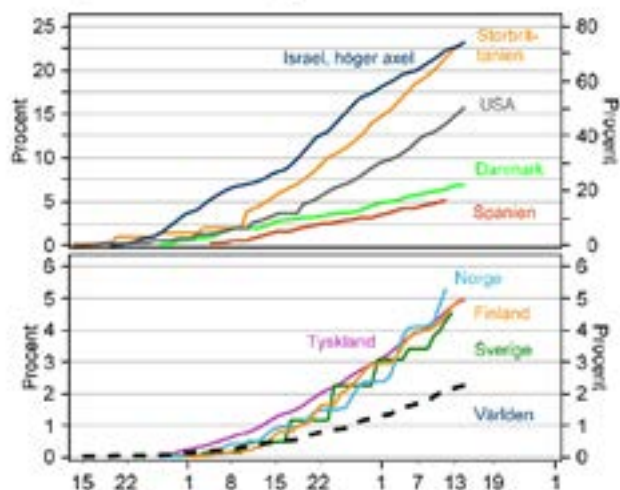
Källa: Macrobond

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--------------------------|------|------|------|------|------|------|
| BNP* | 1,4 | -3,1 | 2,7 | 3,6 | 2,1 | 2,1 |
| Realt skatteunderlag | 0,6 | 1,0 | 1,1 | 2,2 | 0,9 | 0,9 |
| Timlön | 2,6 | 2,1 | 2,4 | 2,2 | 2,3 | 2,4 |
| Sysselsättning, timmar* | -0,3 | -3,9 | 1,4 | 2,3 | 1,2 | 0,9 |
| Öppen arbetslöshet, nivå | 6,8 | 8,3 | 8,4 | 8,1 | 7,9 | 7,5 |
| Konsumentprisindex | 1,8 | 0,5 | 1,2 | 1,5 | 1,9 | 2,3 |

* Kalenderkorrigerad utveckling. Källa: Sveriges kommuner och regioner.

VACCINATIONERNA PÅ RULL, MEN OLIKA SNABBT

Andel av respektiva lands befolkning. Notera axlarnas skalor.



REGIONAL EKONOMI

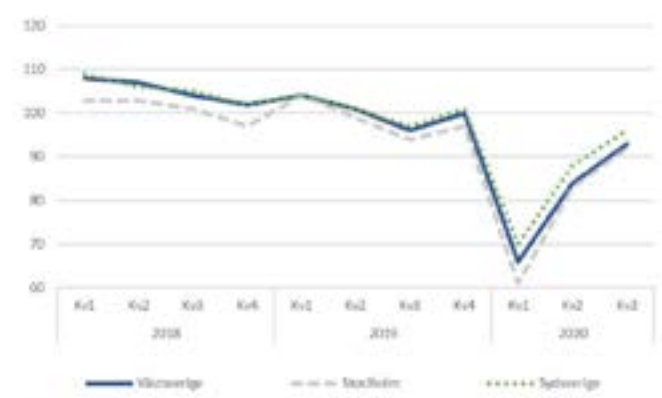
Västra Götalandsregionen har inledningsvis av året, i likhet med Sverige i stort, haft ett snabbt ökat antal arbetslösa och varsel för att därefter stabiliseras något under sommaren och hösten. Kvartal 4 har återigen inneburit strängare restriktioner som påverkar utvecklingen. Hotell och restaurangbranschen och handel är under press och det är märks både regionalt och nationellt. Arbetslösheten har ökat under året och arbetslösheten bland de yngre har ökat mest då de ofta har instegsjobb inom ovan branscher. De stödåtgärder som har satts in har haft en positiv effekt att de varsel som lagt inte har gått till avslut. Korttidsstöd och har nyttjats mest i Västsverige av tillverkningsindustrin som är stor i regionen. Tillverkningsindustrin och exporten har haft en bättre utveckling än tjänstenäringarna i stort.

BAROMETERINDIKATOR JANUARI 2000 - NOVEMBER 2020, SÄSONGSRENSÅDE VÄRDEN



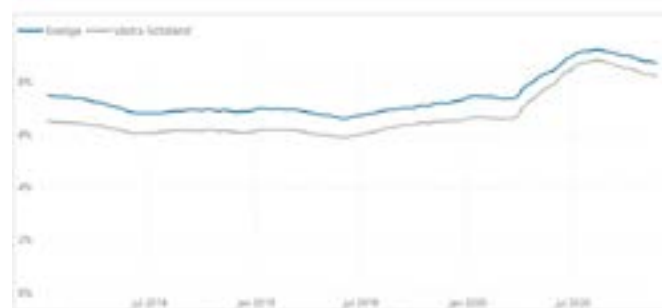
Källa: Konjunkturinstitutet (KI)

KONFIDENSINDIKATORN KVARTAL 3 2019 - KVARTAL 3 2020, SÄSONGSRENSÅDE VÄRDEN



Källa: Konjunkturinstitutet (KI)

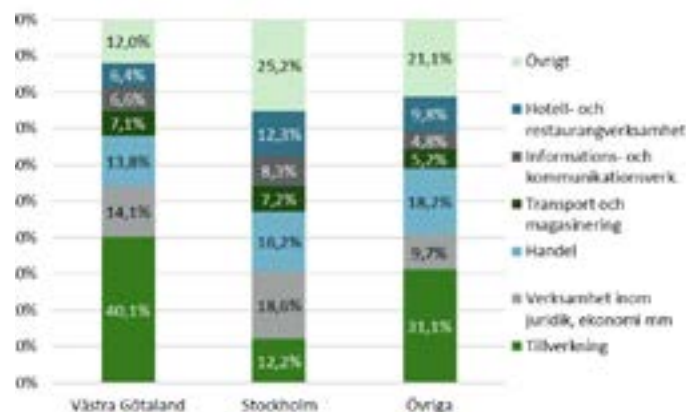
ANDELEN ÖPPET ARBETSLÖSA ELLER I PROGRAM 2018-2020 (TILL OCH MED NOVEMBER).



Källa: Arbetsförmedlingen

ANDEL AV BEVILJADE BELOPP FÖR KORTTIDSARBETE PER BRANSCH

Källa: Tillväxtverket



Källa: Tillväxtverket

KOMMUNSEKTORN

Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, har de senaste åren varit tydliga med att kommunsektorns behov av resurser ökar. Åren 2010-2018 har varit bra år med stora överskott men då den demografiska effekten nu tydligt börja påverka kommunerna har SKR flaggat för att många kommuner kommer ha svårt att få ekonomin att gå ihop utan större åtgärder på verksamheterna och välfärden. Detta syntes också för 2019 då resultat i flera kommuner vek av nedåt och fler underskott redovisades. Inför år 2020 var situation likartad men prognoserna omkullkastades ganska tidigt. Kraftigt minskade skatteintäkter befarades och massiva stöd och krisåtgärder beslutades. Sammantaget när året summeras kommer sannolikt kommunsektorns redovisa kraftiga överskott utifrån dessa stöd. Det är dock viktigt att påpeka att flera av dessa åtgärder är tillfälliga och av kort tidsperiod och kan således inte användas för de underliggande och kommande utmaningarna.

Utifrån att arbetslösheten ökat under 2020 så kommer också behovet av arbetsmarknadspolitiska program sannolikt behövas och det är viktigt att staten och tar det ansvaret och inte vältrar över det på kommunerna.

SKARA KOMMUN

De finansiella profiler som årligen upprättas av Kommunforskning i Väst visar att Skara kommuns finansiella resultatutveckling gentemot de andra ingående kommunerna i Halland och Västra Götalands län som är med i jämförelsen är negativ.

Sammanfattningsvis kan konstateras att från 2017 till 2019 har Skara haft ett genomsnittligt resultat före extraordinära poster som uppgår till 0,5 procent av verksamhetens bruttokostnader vilket ger placering i gruppen med ett svagt resultat. Genomsnittet för de deltagande kommunerna är för perioden 1,9 procent så resultatnivån i Skara har försämrats mer än för de andra kommunerna. Om Resultatnivåerna för kommunkoncernen vägs in så hamnar Skara kommun i gruppen med varken starkt eller svagt resultat. När perioden 2018-2020 analyseras kommer Skara att förbättra sig till ett högre genomsnittligt resultat då årets resultat är 49,6 mnkr. Skara har i ett längre tidsperspektiv från år 2000 till 2020 haft en resultatnivå som överstiger det resultatmål man haft i kommunen och som presenteras i måluppfyllelse under ekonomiperspektivet. Skara placerar sig i gruppen varken stark eller svag finansiell ställning som definieras av de kommunerna med en soliditet mellan 0 och 20. Skaras soliditet, uttryckt som långsiktig ekonomisk styrka, efter pensionsförpliktelser uppgår till 17 procent (år 2020). Om interna lån inom koncernen räknas bort ökar kommunens soliditet till 21 procent vilket är mer korrekt mått att jämföra med övriga kommuners genomsnittliga soliditetsvärde på 21 procent. På kommunkoncernnivå så har Skara kommun en bättre soliditetsnivå, 26 procent än genomsnittlig soliditetsnivå för ingående kommuner i ovan län som uppgår till 19

procent. Detta indikerar att Skara kommuns bolag har en relativt god ekonomisk ställning gentemot ett genomsnittligt kommunvärde för de medverkande kommunerna.

Skara har ett nyckeltal som har förändrats mycket de sista åren och det är självfinansiering av investeringar som har gått från ett starkt värde (för Skara var detta genom att investeringsnivåer tidigare varit låga) till ett svagt värde. Resultatet har som redogjorts för ovan över tid varit på en bra nivå så det svaga värdet på nyckeltalet kommer av att investeringarna 2017-2019 varit höga samtidigt som resultatnivån varit lågt. Skara har en självfinansiering för perioden 2017-2019 på 33 procent medan genomsnittligt värde för deltagande kommuner är 57 procent. Investeringsstakten har varit mer ”normal” och uppgått till 53,1 mnkr under året.

De kommande åren 2021-2024 innehåller investeringar i förskolor och särskilt boende. Investeringsstakten är planerad och kalkylerad och Skara har ett relativt bra utgångsläge när investeringsnivåerna åter blir mer normala då fastighetsbeståndet bedöms vara i ett bra skick utan större underhållsunderskott.

BEFOLKNING

Skaras invånarantal har, sett över den senaste tioårsperioden ökat med 381 personer. De senaste fem åren visar istället på en minskning med 16 personer. Invånarantalet minskade under 2020 med 142 personer och uppgick den 31 december 2020 till 18 695. Befolkningsminskningen det senaste året beror på ett negativt flyttnetto. Under 2020 uppgick inflyttningsnettot till minus 137 personer. De senaste tre årens genomsnittliga inflyttningsnetto ligger på minus 146 personer. Födelseöverskottet visar ett trendbrott 2012 och har sedan dess varit positivt med undantag för åren 2013, 2015, 2019 och fortsätter även 2020 att visa ett negativt födelseöverskott med 9 personer.

Under 2020 flyttade 1 169 personer till kommunen. De senaste tre årens genomsnittliga inflyttning har legat på 1 174 personer per år. Inflyttning från utlandet har ökat de senaste åren och uppgick till 118 personer under 2020. De flesta som flyttar till kommunen kommer från Västra Götaland. Utflyttningen uppgick 2020 till 1 306 personer. Utflyttningssiffran är högre än föregående år (1 138 personer).

Födelseantalet är för andra året i rad runt 200 där genomsnittet för de senaste fem åren ligger på 206 födda barn. Under 2020 föddes 184 barn vilket är det näst lägsta födelseantalet senaste tioårsperioden (2015 föddes 154).

Antalet avlidna per år är förhållandevis konstant och ligger mellan 183 och 206 personer. Genomsnittet för de senaste fem åren ligger på 198 avlidna. Under 2020 avled 193 personer vilket är lägre än genomsnitt under 5 och 10 år.

Medellivslängden i kommunen har ökat de senaste åren. Andelen personer över 65 år av den totala befolkningen har också ökat.

Under de senaste tio åren har en förändring av könsfördelningen inom kommunen skett. Under 2009 var fördelningen 9 068 män och 9 387 kvinnor. Under 2015 var första året sedan början av år 1990 som männen blev fler än kvinnorna. Under 2020 var det 115 fler män än kvinnor folkbokförda i kommunen.

BOENDE

Under 2020 färdigställdes 19 nya bostadslägenheter (nybyggnad av bostadshus och lägenheter i redan befintliga byggnader). Under 2017 och 2018 färdigställdes totalt 27 nya bostäder, under 2019, 17 nya bostäder. Under åren 2017-2020 har det därmed färdigställts 63 nya bostäder. Flertalet av de nya bostäder som byggts är enskilda villor. Inflödet av bygglovsärenden där ändamålet har varit att tillskapa nya bostäder, har under 2020 varit ungefär samma som föregående år.

19 nya bostäder gör att man inte når målet om 30 nya bostäder vilket inte heller uppnåtts senaste åren. Däremot har stora framsteg gjorts på vägen att realisera tre större bostadsprojekt. Vatten- och avloppsanläggningen för Sörskogen norra etapp 2 är färdigbyggd och byggnationen av gator och dagvattenanläggningar är påbörjad. Detaljplanen för Teglagårdet 1:1 är antagen som ska möjliggöra ett nytt särskilt boende med ca 90 platser vid Viktoria-sjöarna där projekteringen är i full gång. Ombyggnation av busstationen är färdig vilket gör att Centrumbostäder AB nu kan påbörja byggnationen av sitt 65+ boende på kv. Stinsen med 48 lägenheter. Kommunstyrelsen har beslutat om planuppdrag att ta fram nya detaljplaner för bostäder söder om Axvall, nordöstra Skaraberg och kv. Lönner/Häggen i norra Skara. Vägplanen för väg 49 Axvall-Varnhem har lämnats för fastställande hos Trafikverket som är sista steget innan antagande vilket öppnar för att arbetet med detaljplanen för Simmesgården snart kan återupptas. Arbetet med ny översiktsplan har inletts vilken kommer visa var Skara kommuns framtida bostäder kommer att ligga.

Utmaningarna framåt på bostadsmarknaden är att bli mer attraktiv som boendeort så att de som redan bor här idag väljer en ny bostad i Skara kommun när behoven ändras och de ska byta bostad samt attrahera de som kom-

mer ut i arbetslivet att bosätta sig och bygga sitt liv i Skara. Det kan delvis lösas genom att tillskapa fler lägenheter där man även ska kunna bo om även man har begränsad rörlighetsförmåga. Det kan frigöra befintliga enbostadshus som idag bebos av äldre invånare. Som komplement behöver det finnas tillgängliga tomter i attraktiva områden på flera platser i Skaras olika tätorter för att kunna attrahera en bredare målgrupp med olika behov och önskemål om plats där man vill bygga sin nya bostad.

NÄRINGS LIV

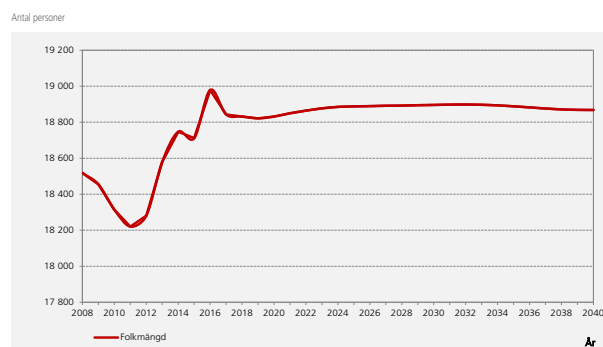
Med mer än 2 400 företag inom olika branscher har Skara en omfattande och mångsidig företagsamhet. Gröna näringar, transporter/logistik, handel och besöksnäring är utmärkande branscher för Skara. Skara har ett strategiskt läge för att nå företag och människor i regionen. Inom en halvtimme når man 225 000 invånare, inom 40 mil når du 80 procent av hela Sveriges befolkning och dessutom de nordiska storstäderna Oslo och Köpenhamn.

Skara kommuns vision är att skapa det goda livet för invånarna. Under året har arbetet med information/dialog, tillgänglighet och bemötande med fokus på förbättrat näringslivsklimat gett goda resultat. I Svensk näringslivsklimats ranking har Skara förbättrat sig med 38 placeringar till plats 89 när Sveriges 290 kommuner rankas.

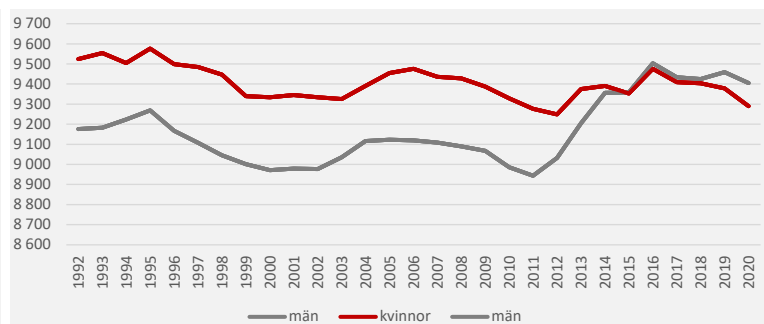
I den årliga NKI-mätningen bland företag som haft kontakt med kommunens myndighetsutövning, uppgår Skara till 76, vilket är en bra nivå. Resultatet visar dock på en negativ utveckling över tid (2018: 79).

Coronapandemin har påverkat både näringslivet och näringslivsarbetet. Under 2020 har ca 20 företagsbesök genomförts med varav mer än hälften varit digitala. Stort fokus har lagts på att informera och vägleda företagen samt bistå med åtgärder som underlättar för näringslivet. Extra nyhetsbrev har skickats ut och en företagslots i coronafrågor har erbjudits företagen som ett komplement till Nyföretagarcentrums nystartade åtgärd Företagsakuten. Skara kommun köpte presentkort av Skara handel värda 1 000 kr till alla kommunens medarbetare för att stötta den lokala handeln i en ansträngd situationen. Skara handel, MEGA och Skara kommun skapade också en ny hemsida (www.handlaskara) för att lyfta Skaras utbud.

BEFOLKNINGSPROGNOS SKARA KOMMUN



FOLKMÄNGD I SKARA EFTER KÖN



Ett flertal etableringar har kommit in vilket resulterat i nya verksamheter främst inom handel, bygg, hälsa och friskvård. Under 2020 inleddes projektet Drömgrannen, var syfte är att jobba etableringsfrämjande via vårt befintliga näringsliv. Via Skaraborgs kommunalförbund pågår ett arbete som syftar till att attrahera utländska investerare till vår region. Arbetet drivs via Business Region Skaraborg som erbjuder fri, skräddarsydd och konfidentiell service till företag som söker bästa platsen för etablering i någon av regionens kommuner. Här har Skara liksom de övriga kommunerna tagit fram ett erbjudande som visar på ledig mark och övriga värden som är specifika för just vår kommun.

Vi främjar entreprenörskapet är ett av utvecklingsområdena i vår vision. I Skara har antalet nystartade företag ökat med 15,1 procent att jämföra med riket som ökat med 14,0 procent vid den senaste mätningen från Nyföretagarbarometern. Skara kommun har ett nära samarbete med Nyföretagarcentrum och har under 2020 arbetat mycket med att stötta nystartade verksamheter med anledning av pandemin.

Det ska vara enkelt att starta och driva företag i Skara kommun. Under 2020 har en e-tjänster skapats för bland annat att starta företag, bygglov, registrering av livsmedelsverksamhet, serveringsstillstånd m.m.

Bristen på arbetskraft med rätt kompetens är fortsatt ett problem för företag som vill och kan växa. Under året har arbetet med att utveckla SSA-arbetet (Samverkan Skola Arbetsliv) fortsatt. I januari genomfördes för första gången yrkeslivsmässan JOBB SKARA. På den deltog ca 1500 elever obligatoriskt från årskurs 8-9 samt gymnasiet. Även vuxenutbildningen var inbjuden att delta. På mässan mötte besökarna ca 110 olika yrkesrepresentanter från ett 30-tal företag i Skara. Mässan är planerad genomföras vartannat år. Katedralskolan fick även detta år motta flera fina priser på årets UF-mässa, bl.a. Årets UF-företag, Årets vara och Årets hantverk. På Katedralskolan har man som målsättning att få fler program att arbeta med UF företagande. Under 2020 genomfördes en Innovation Camp med Ung Företagsamhet Skaraborg med Katedralskolan elever för att arbeta med affärsidéer och samhällslösningar i coronapandemin. Innovation Camp är ett koncept som Ung Företagsamhet använder, i en workshop får elever i grupp under en begränsad tid ett uppdrag och i olika steg, närma sig en lösning på ett verkligt problem. I juryn medverkade representanter från kommun och näringsliv.

Skara är en av Skaraborgs mest uppskattade och besökta kommuner. Besöksnäringen är stark med reseanledningar som Skara Sommarland, Hornborgasjön, Kata gård och Skara domkyrka lockar Skara kommun flera olika målgrupper från olika länder. Med anledning av pandemin har de flesta evenemang tvingats ställa in och sommaren 2020 fick Skara Sommarland inte öppna med anledning av gällande restriktioner. Det påverkade t.ex. aktörer såsom campingar, stugbyar, hotell, restauranger och handel i Skara kommun. Under 2020 har det nya besöksmålet

Bokäventyret i Gamla biblioteket byggts och det kommer ytterligare stärka Skara som besöksmål. Bokäventyret öppnar under 2021.

Skara kommun främjar landsbygdsföretagande och entreprenörskap. I Landsbygdsstrategin uttalas att Skara kommun ska stärka sin position som centrum för utbildning- och utvecklingsinsatser inom de gröna näringarna. På SLU-området pågår framtagande av en ny detaljplan för att utveckla och stärka just de gröna näringarna. Skara kommun är representerade både från utvecklingsenheten såsom bygg- och planavdelningen.

I Skara kommun är tillgången till, eller absolut närhet till, bredband med hastigheten 1 Gbit/s (samma teknik som 100 Mbit/s) för hushåll och företag 96,0 procent. Skara Energi har under år 2020 anslutit fiber till 297 villor, lägenheter och företag.

INFRASTRUKTUR OCH KOMMUNIKATIONER

Skaraborg är ur ett regionalt perspektiv den delregion som har bäst förutsättningar för att utveckla en flerkärnig ortstruktur, vilket Strukturbild Skaraborg tydligt pekar på. Skaraborgs kommuner har enats om en prioritering som handlar om att göra Skaraborg till en lokal arbetsmarknadsregion, LA-region, som då skulle bli den fjärde största i Sverige. Det betyder i praktiken att alla Skaraborgare skall kunna nå alla arbets- och studietillfällen i Skaraborg inom rimlig pendlingstid. På så sätt får Skaraborgs arbetsgivare tillgång till fler potentiella medarbetare och deras kompetenser, och det gynnar konkurrenskraft och utveckling. Skara kommun har här ett extremt gynnsamt läge med sin geografiska placering mitt i Skaraborg i noden mellan väg 49, E20 och väg 184. För att Skaraborg ska bli ett LA-område krävs fortsatta satsningar på infrastruktur- och kollektivtrafikåtgärder främst i det starka arbets- och studiependlingsstråket mellan Skövde, Skara och Lidköping och att den pågående utbyggnationen av E20 fortgår.

Under 2020 byggdes korsningen väg 49 och väg 184 om så att det blev företräde för väg 49, vilket kortar ner restiden ytterligare på det utpekade stråket. Åtgärdsvalsstudien för sträckan Skara–Lidköping är klar och Skara kommun och Trafikverket har enats om viktiga åtgärder utmed väg 49, före detta Brogårdsvägen. Under 2021 kommer fortsatt arbete ske med planering och projektering av dessa åtgärder. Åtgärdena syftar till höjd trafiksäkerhet för både oskyddade trafikanter och bilister.

Utbyggnaden av etapp Axvall–Varnhem på väg 49 närmar sig, vägplanen ligger för fastställande och byggnationen är beräknad att starta 2022.

På E20 fortsätter utbyggnaden av etapp Vilan och södra korsningen in mot Lundsbrunn och ska vara klar 2022.

För att stärka arbets- och studiependlingsstråket ytterligare samt för bidra till en långsiktig hållbarhet och attraktiva boendemiljöer så är satsningar på kollektivtrafik och gång- och cykelvägar fortsatt viktiga. Västtrafiks kollektivtrafikåtgärder på pendlingsstråket är något som

är en pågående process men som har belysts ytterligare i samband med de två åtgärdsvalsstudierna som arbetats fram. Det som tros kunna bidra starkt till att uppnå målet om en LA-region är Västtrafiks nya zonindelning som började gälla i november 2020, vilket innebär att det blir billigare att resa över kommungränserna.

På grund av Covid 19 kommer det dröja innan vi ser några positiva effekter. Västtrafik flaggar istället för neddragningar så fortsatt fokus ligger på dialog kring kollektivtrafikens betydelse. Mycket positivt är att ombyggnationen av busstationen och området där omkring snart är helt slutförda. De besparingar som Västtrafik beslutat om gällande Skara tätorts stadstrafik och busslinjen upp till naturbruksgymnasiet Uddetorp kommer påverka kommuninvånarna.

Kommunen har också en viktig roll att kommunicera de olika åtgärder som görs och medvetandegöra betydelsen av en lokal arbetsmarknadsregion och i vilken kontext vi redan idag befinner oss, kopplat både till tillväxt och attraktivitet.

I samband med framtagandet av kommunens parkeringsstrategi så var alla aktörer eniga om att försöka få mer enhetliga parkeringstider inne i centrala Skara för att gynna de som kommer för att handla. Sedan sommaren 2020 pågår en provperiod där flertalet av dessa parkeringar har skyltats om till tre timmar. Testet kommer utvärderas under 2021 men även här har det varit svårt att dra några tydliga slutsatser på grund av Corona.

Arbete med att stärka våra gång- och cykelvägar fortsätter och under 2020 har det varit fokus på skyltning och belysningskompletteringar. Handlingsplanen för cykelstrategin som antogs 2016 är nu i stort genomförd och en ny handlingsplan för kommande fyra år kommer att tas fram under 2021.

ARBETSMARKNAD OCH INTEGRATION

Under 2020 har arbetslösheten ökat med 0,7 procentenheter och uppmättes till 8,7 procent under december 2020. Arbetslösheten i Skara ökade något mindre jämfört med riket och Västra Götalandsregionen. Arbetslösheten i Västragötalandsregionen ökade med 1,7 procentenheter

under 2020 och uppmättes till 8,3 procent i december 2020. Arbetslösheten i riket ökade med 1,4 procentenheter under 2020 och uppmättes till 8,8 procent i december 2020.

Under 2020 ökade arbetslösheten bland unga (18-24 år) i Skara med 2,3 procentenheter och uppmättes i december 2020 till 11,6 procent. Ungdomsarbetslösheten ökade med 2,8 procentenheter i Västra götalandregionen under 2020 och uppmättes till 10,6 procent i december 2020. Ungdomsarbetslösheten i riket ökade med 2,5 procentenheter under 2020 och uppmättes till 11,8 procent i december 2020.

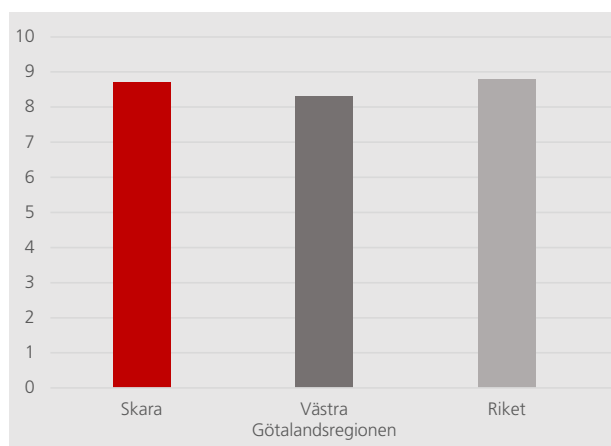
Antalet anställda med stöd från Arbetsförmedlingen ökade under 2020. Framförallt ökade antalet individer med extratjänst samt individer med introduktionsjobb. I december var 33 invånare i Skara anställda med extratjänst, majoriteten av dessa var anställda av Arbetsmarknadsenheten i Skara kommun. Motsvarande siffra 2019 var 11. (Extratjänst är ett anställningsstöd för arbetsgivare inom välfärden, offentlig, kulturell eller ideell sektor). I december 2020 var 18 individer anställda med introduktionsjobb jämfört med 10 individer december 2019. (Introduktionsjobb är ett anställningsstöd för både privata och offentliga arbetsgivare). Både extratjänst och introduktionsjobb riktar sig till individer som är utrikesfödda och/eller långtidsarbetslösa. 2020 var 9 personer anställda i Arbetsmarknadsenhetens Jobbprojekt.

Vuxenutbildningen utvecklar så kallade kombinationsutbildningar, exempelvis språkförstärkt yrkesutbildning. Ett ytterligare exempel är yrkesinfärgad SFI som erbjuds utrikesfödda individer som deltar i Skaras Lokala jobbspår. I Skaras lokala jobbspår ingår individer som har extratjänst eller praktik inom branscherna äldreomsorg, barnomsorg, kost eller lokalvård. Arbete med att göra fler av dessa individer tillgängliga för ordinarie kompetensförsörjning pågår.

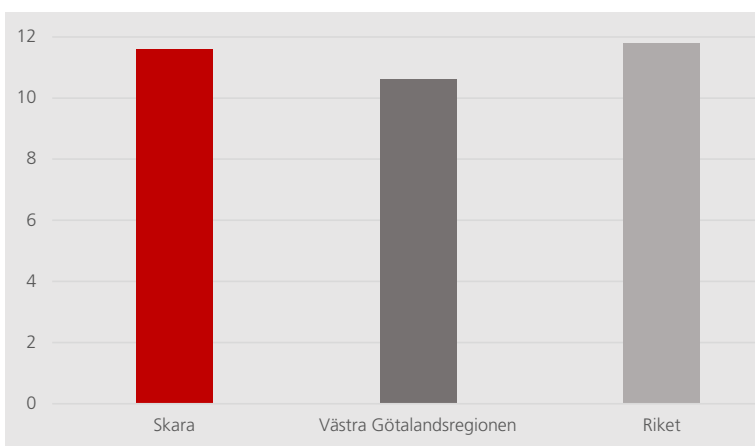
Långtidsarbetslöshet är en riskfaktor både för individen och samhället. Viktigt är därför att tydliggöra vägar till arbete genom utbildning och motivera till utbildning och andra kompetenshöjande insatser.

På grund av pandemin är arbetsmarknadsläget svårt att prognostisera. Under december 2020 var Arbetsför-

ARBETSLÖSHETEN I PROCENT I DECEMBER 2020



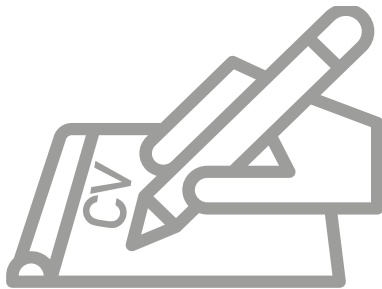
UNGDOMSARBETSLÖSHETEN I PROCENT I DECEMBER 2020



ARBETSLÖSHET

Arbetslösheten i Skara kommun var 8,7 procent i december 2020.

Västra Götalandsregionen låg på 8,3 procent och riket på 8,8 procent.



medlingens bedömning att arbetslösheten stiger under första halvåret 2021 och håller sig kvar på en hög nivå under 2022. Individer som stod långt från arbetsmarknaden innan pandemin riskerar få ännu svårare att få arbete eftersom konkurrensen om jobben ökar. Konkurrensen om de så kallat ”enkla jobben” var mycket hög redan innan pandemin. Gruppen långtidsarbetslösa ökade under 2020 och befars öka ännu mer. Andelen utrikesfödda arbetssökande i Skara minskade under 2020 års andra hälft men är fortsatt en grupp som behöver kompetenshöjande insatser för att nå arbete. Även unga människor som inte tagit sig in på arbetsmarknaden påverkas negativt av arbetsmarknadsutvecklingen eftersom många ingångsjobb inom exempelvis handel, hotell och restaurang har minskat på grund av pandemin. Efterfrågan på arbetskraft inom offentlig sektor kvarstår. Att höja sin kompetens genom utbildning är viktigt liksom att söka befintliga arbeten. Nästan alla jobb i Sverige kräver minst gymnasieutbildning. Fullgjord gymnasieutbildning är således den mest avgörande faktorn för att ta sig in på arbetsmarknaden överhuvudtaget. Det är också viktigt att arbetssökande behåller kontakten med arbetsmarknaden genom exempelvis att delta i arbetsmarknadsinsatser och utbildningar för att på så vis stå redo när arbetsgivare väl behöver anställa. En utmaning är att skapa samsyn och engagemang hos arbetsmarknadens parter i syfte att utforma kompetenshöjande insatser och arbetsmarknadsarbete. För att arbetssökande individer ska kunna behålla kontakten med arbetslivet behöver arbetsgivare bereda plats för insatser som exempelvis praktik och extratjänster.

INTEGRATION

Under 2020 har 12 nyanlända individer bosatt sig i Skara kommun. De 2 individer som anvisats via Migrationsver-

ket har inte anlänt. Under 2021 ska ytterligare 9 individer anvisas till Skara kommun.

Integrationsprojektet Kommunvägledare har pågått under 2020 i syfte att påskynda nyanländas etablering i samhället genom att erbjuda vägledning och information om svenska myndigheter, kommunala förvaltningar, civilsamhället och föreningar. Under 2020 har kommunvägledaren haft över tusen besök, främst digitala. Denna insats har avlastat kommunens övriga integrationsverksamheter som har kunnat fokusera på sitt grunduppdrag i större utsträckning.

Flera av de aktiviteter och samverkansformer som skapats utifrån de handlingsplaner kopplade till Skara kommuns integrationsstrategi (2017-2020) har fortsatt och vidareutvecklats under 2020. Integrationsstrategin löpte ut 2020.

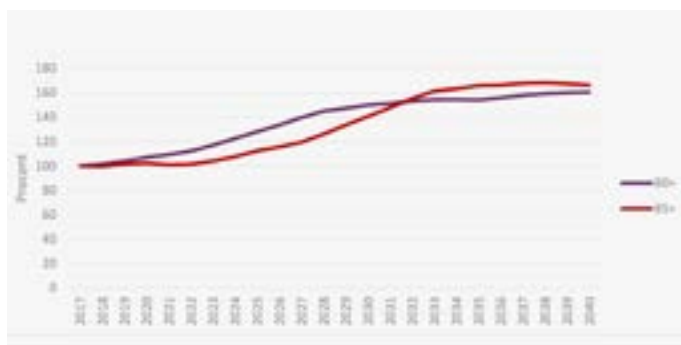
VIKTIGA FRAMTIDSFRÅGOR

DEMOGRAFI

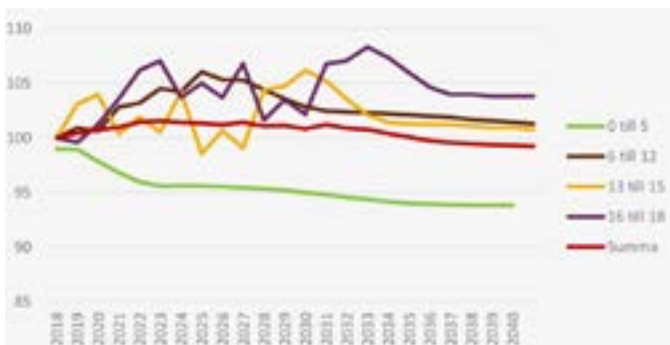
Den demografiska utvecklingen med fler äldre invånare har börjat att påverka Skaras omsorgsverksamhet. Under 2019 öppnades ytterligare platser på Vallehemmet upp och antalet äldre ökar och därmed konsumeras mer verksamhet som ska finansieras. Den stora förändringen sker nu mellan åren 2020-2035 då Skaras invånare över 80 år prognostiseras öka med närmare 600 personer vilket är en ökning upp mot 60 procent. Detta innebär i praktiken utifrån en enkel framskrivning att någonstans runt 70-80 nya platser inom särskilda boenden behöver tillskapas under perioden. Här skapar nu kommunen ett nytt modernt särskilt boende vid Viktoriasjöarna och ett trygghetsboende mitt i centrum på stationsområdet.

Utöver nya boenden så kommer en stor del av dessa invånare också att behöva hemvårdsinsatser. Här är det viktigt att Skara kommun arbetar aktivt för att stödja de äldre att anamma kommande ny teknik som kan hjälpa de äldre att ha en stor integritet och också kunna klara av självhushållning så länge som möjligt. En enkel uppskattning utifrån ovan resonemang av den ekonomiska aspekten antyder att den påverkan kan komma att summeras upp mot 70-80 miljoner kronor i dagens penningvärde. Det framtida elevunderlaget i den senaste befolknings-

DEMOGRAFI OMSORG



DEMOGRAFIUTVECKLING SKOLA



prognosen genererar sammantaget ingen ökad framtida kostnadsbild för barn- och utbildningsverksamheten. De investeringar som görs är inriktade på att erhålla några äldre fastigheter och tillfälliga paviljonger för att få till bättre och mer funktionella förskolor.

Utöver den demografiska effekten så ställer invånarna allt större krav gällande tillgänglighet och kvalitativt innehåll på den kommunala servicen. Denna trend har varit stark under lång tid vilket ökat kommunernas kostnader mer än vad som varit motiverat utifrån demografiutvecklingen. Möjligheter för att möta denna utmaning och trygga framtidens välfärd finns sannolikt inom den tekniska utvecklingen samt att utveckla olika samverkansformer mellan kommuner och andra organisationer.

DIGITALISERING

Skara kommun vill tillhandahålla en modern och tillgänglig service för invånarna, som ställer allt högre krav på tillgänglighet och förväntar sig att de kommunala tjänsterna är lika användarvänliga, tillgängliga och enkla att använda som tjänster från privata aktörer. Digitalisering som verktyg för verksamhetsutveckling och innovation utvecklas ständigt i samverkan med verksamheterna. Den V6-gemensamma e-tjänsteplattformen driftsattes under 2020 och den utvecklas ständigt med många nya e-tjänster att lansera som förenklar både för invånarna och för handläggarna.

RPA (Robotic Process Automation) har etablerats i några processer i Skara kommun och kommer utvecklas ytterligare framöver för att skapa effektivare arbetssätt.

Våra invånare och företagare samt kommunens medarbetare ställer krav på moderna tjänster och Skara kommun måste framöver erbjuda digitala sätt att kommunicera på. Det gäller såväl kommunikation med invånare (Digital Post), kommunikation mellan handläggare samt kommunikation mellan den egna kommunen och andra myndigheter. En annan grundläggande funktion som måste etableras brett är digitala signaturer. Dessa digitala arbetssätt skapar inte bara effektivitet utan sänder också en viktig signal att Skara är en modern kommun.

Artificiell intelligens (AI) är ett område som hittills använts lite i det kommunala utvecklingsarbetet. Framöver kommer vi att få se mer av denna teknik, initialt kanske AI

nyttjas inom kommunens kundtjänst i form av en chattbot. Nationellt görs en satsning på ökad digitalisering i äldreomsorgen bland annat genom att öka användandet av välfärdsteknik; exempelvis natttillsyn via kamera, medicinpåminnare och GPS-larm.

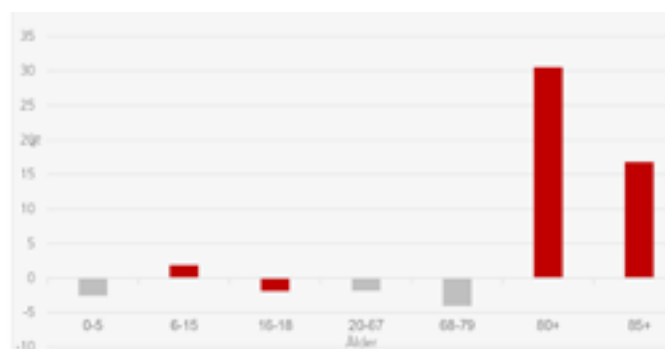
KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Utifrån den demografiska utvecklingen med en åldrande befolkning blir utmaningen att i framtiden få tag i medarbetare samt att de har rätt kompetens. Skara kommun kommer behöva anställa upp mot 300-350 personer fram till och med år 2030 inom omsorgsverksamheten för att möta kommande pensionsavgångar och för att klara en utökad verksamhet. Att få ett ökat arbetskraftsdeltagande på arbetsmarknaden i stort, central nivå genom regering och avtalsparter, samt att attrahera nya grupper till den offentliga verksamheten, lokal nivå genom regioner och kommuner, blir avgörande för att lyckas. Samtliga instanser måste samverka för att få full effekt och framgång i detta arbete och på så sätt inkludera samtliga grupper på arbetsmarknaden.

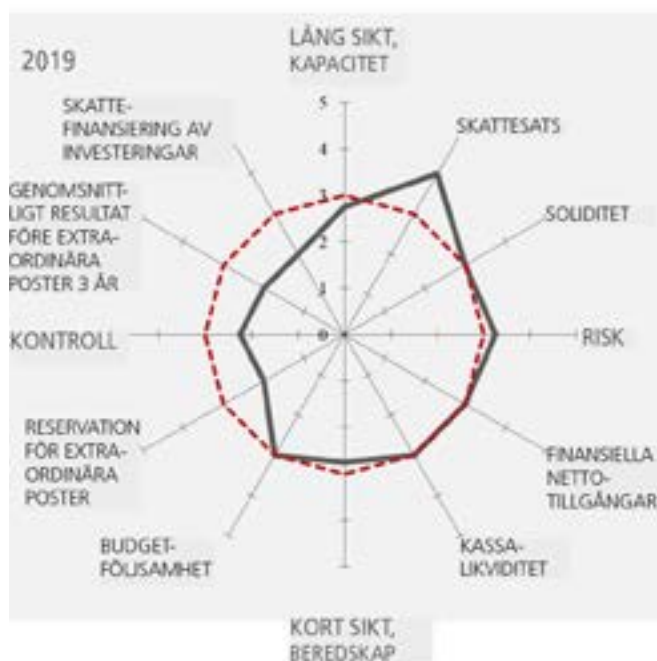
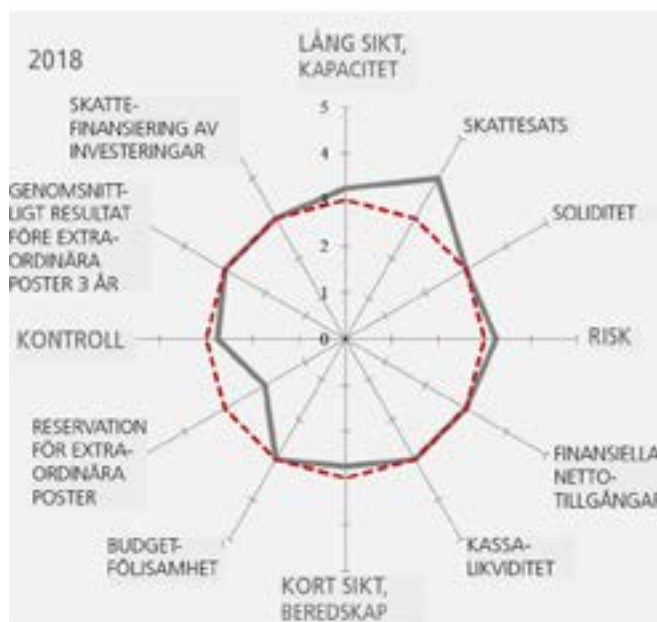
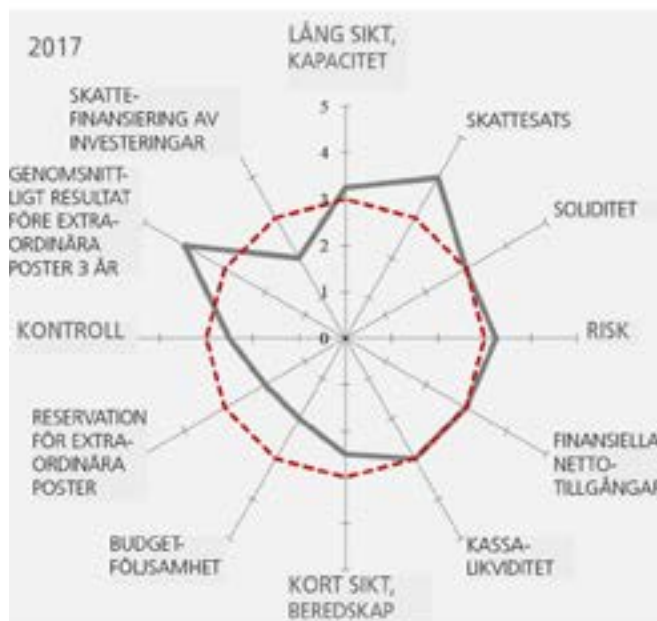
Pensionsavgångarna innebär att värdefull kompetens och arbetslivserfarenhet kan gå förlorad. Samtidigt kommer en yngre generation medarbetare som tillför nya perspektiv och kompetenser till arbetsplatserna – kompetenser som kommer vara viktiga för att driva digitalisering, verksamhetsutveckling och innovation. Att attrahera kompetens och talang till den kommunala sektorn kommer sannolikt att vara en stor utmaning framåt för många arbetsgivare.

Skara kommun står inför likande utmaning som andra kommuner när det kommer till kompetensförsörjning inom välfärden. Det pågår sedan 2017 ett nationellt arbete inom kommuner och regioner för att heltidsarbete ska bli norm. I Skara har man valt att påbörja arbetet mot en heltidsorganisation i projektform och benämner projektet Hållbar heltid med fokus på nya arbetssätt och bemanning. Under 2020 har projektet framförallt fokuserat på att informera och förankra arbetet i organisationen i syfte att skapa förståelse för heltidsfrågans betydelse för kompetensförsörjning och jämställdhet.

PROCENTUELL FÖRÄNDRING AV ANTALET PERSONER I OLIKA ÅLDERSGRUPPER 2020-2027



FINANSIELL PROFIL



RISKHANTERING OCH KÄNSLIGHETSANALYS

Skara kommun är i sin verksamhet utsatt för olika typer av risker som behöver kännas till. Beroende på riskens karaktär och omfattning kan man behöva hantera och bemöta den på något sätt. Ett sätt är att försäkra bort den helt eller delvis eller fullt ut acceptera risken och konsekvensen som den kan orsaka.

De risker som ofta identifieras är till exempel finansiella risker, borgensåtaganden, skador på kommunal egendom, störningar i verksamhet och IT-system etcetera.

Utifrån årets pandemi kan man också dra slutsatser att en beredskap för olika typer av händelser i vår omvärld bör beaktas och hanteras med olika strategier och beredskapsplaner.

FINANSIELLA RISKER

VALUTARISK

Skara kommun, Skara Energi AB och Centrumbostäder i Skara AB har antagit en finanspolicy som anger de risknivåer som gäller vid finansiering och placering av tillgångar. Finansverksamheten har uppfyllt de målsättningar och risknivåer som angetts i finanspolicyen.

Med valutarisk menas risken för ökade kostnader på grund av valutakursförändringar. Skara kommunkoncern tar på sig valutarisk då handel och inköp på elmarknaden till kommunen sker i euro. Sammantaget utifrån kommunkoncernens omsättning så bedöms valutarisken vara låg och hanterbar och över tid utjämnad varvid ingen säkring av denna risk görs. Kommunkoncernens låneskuld samt tillgångar är i sin helhet placerad i svensk valuta och kommunkoncernen har inga löpande in- eller utbetalningar i utländsk valuta.

LIKVIDITETSRIK

Kommunen har i finanspolicyen reglerat hur strukturen på låneportföljen ska utformas samt på vilket sätt tillgångar får placeras för att minimera likviditetsrisken.

Kapitalförfallet på låneportföljen ska spridas ut över åren för att undvika att omsätta stora delar av lånevolymer vid en tid då tillgången på likviditet är begränsad eller inte finns tillgänglig. Detta kan ske på olika former av marknadskriser. Den genomsnittliga kapitalbindningen vid årets slut var 3,0 år.

Likviditetsrisken kan delas upp i två riskområden. Den första rör tillgången på likviditet och risken att kommunen inte kan betala för den verksamhet som bedrivs. Genom medlemskapet i Kommuninvest har kommunkoncernen kunnat skaffa kapital på ett effektivt sätt. Till koncernkontot finns en checkkredit på 80,0 mkr knuten som kan utnyttjas utan förbehåll. Denna kredit nyttjas förutom av kommunkoncernen även av kommunalförbundet Göliska IT.

Den andra riskdelen finns om kommunen vid behov inte kan realisera sina eventuella tillgångar till rätt pris för att kunna finansiera verksamheten. Kommunen har inte placerat några medel i sådana tillgångsslag.

RÄNTERISK

Med ränterisk menas risken att räntekostnaderna höjs på grund av ändrade räntenivåer. Genom att binda räntan minimeras risken eftersom kostnaden blir stabil och förutsägbar.

Kommunen har fastställt en finanspolicy som bland annat reglerar hur strukturen på låneportföljen ska utformas för att minimera ränterisken. Enligt policyn ska den genomsnittliga räntebindningstiden inte understiga två år och inte heller överstiga fyra år. Skara kommun har inte använt några derivatinstrument. Räntebindningen frikopplas från de enskilda lånen vilket ger kommunkoncernen möjligheter att, när som helst, förändra räntebindningstiden för att kunna möta förändringar på räntemarknaden.

Av den koncerngemensamma skuldportföljen på 633,5 mnkr kronor har 182,5 mnkr rörlig ränta. I finanspolicyn anges att målet för skuldportföljens genomsnittliga räntebindning är mellan två och fyra år. Vid årets slut var räntebindningen 2,6 år. De genomsnittliga räntekostnaderna under 2020 var 1,0 procent.

BORGENSÅTAGANDEN

KOMMUNINVEST

Skara kommun är medlem i Kommuninvest ekonomisk förening som är en förening för kommuner och regioner avseende finansiella tjänster och då främst kopplat till upplåning av kapital på finansmarknaderna. Kommuninvest har 292 medlemmar vilket innebär att de flesta kommuner och regioner är medlemmar.

Skara kommun har, liksom övriga medlemmar, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Mellan medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Ansvaret fördelas dels i förhållande till hur stora medel som respektivemedlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Kommuninvest har sammantaget förpliktelser på 501,2 miljarder kronor och Skara kommuns andel av dessa uppgår till 773,3 miljoner kronor. Kommuninvests tillgångar uppgår till 525,5 miljarder och Skara kommuns andel uppgår till 821,6 miljoner kronor. Risken att kommunen måste infria sina åtaganden vid bokslutet 2020 bedöms vara mycket liten.

KOMMUNÄGDA BOLAG

Skara kommun har borgensåtagande för de kommunala bolagens skulder då dessa lån upptas från kommunen. Sammantaget har kommunen lånat ut 329,5 mnkr till bolagen och för dessa lån svarar kommunen mot Kommuninvest ekonomiska förening.

ÖVRIGA BORGENSÅTAGANDEN

Skara kommun har gått i borgen för Skara Äldreheim ekonomiska förening samtliga lån. Föreningen äger och förvaltar fastigheter för omsorgsverksamhet i kommunen och borgensåtagandet uppgår per 2020-12-31 till 102,3 mnkr.

Skara kommun har också gått i borgen på 51,1 mnkr till föreningsägda anläggningar. Det senaste borgensåtagandet 2017 uppgick till 30,0 mnkr för Skaraortens ryttarförening nya ridanläggning på Skålltorp. Övriga borgensåtagande är kopplade bland annat till, andra idrottsföreningar, Västergötlands museum, Skara skolscen, vatten och fiberföreningar samt Västergötlands travsällskap och uppgår till 21,1 mnkr.

BORGENSFÖRLUSTER

Kommunen har inte gjort några borgensförluster de senaste 10 åren.

INTERN KONTROLL

Kommunfullmäktige har antagit ett reglemente för intern kontroll. Den interna kontrollen baseras på särskilda riskanalyser som görs av kommunstyrelsen och nämnderna. Under 2020 omfattade den interna kontrollen bland annat processkartläggningar av huvudprocesser. En systematisk uppföljning av årets interna kontrollplaner har genomförts. Skara kommun utvärderar årligen förutsättningarna för den interna kontrollen.

FÖRSÄKRINGSSKYDD

Skara kommuns nu gällande försäkringsavtal löper ut den 31 december 2020. Under året gjordes en ny upphandling av försäkringsskydd varvid kommunen tecknat ett försäkringsavtal som löper från den 1 januari 2021 fram till den 31 december 2023. De försäkringsavtal som kommunen och Centrum bostäder i Skara AB och Skara energi AB har, innehåller bland annat fullvärdesförsäkring av fastigheter samt en ansvarsförsäkring. Övriga försäkringar som kommunen har tecknat avser olycksfallsförsäkring, utställningsförsäkring, tjänstereseförsäkring, fordonsförsäkring, miljöansvarsförsäkring samt saneringsavtal.

SÄKERHETSARBETE

Det kommunala säkerhetsarbetet samordnas av en särskild säkerhetssamordnare som organisatoriskt finns under gemensam räddningsnämnd med Falköpings kommun.

I kommunens säkerhets-, risk- och skadeförebyggande arbete har kommunfullmäktige antagit en risk- och sårbarhetsanalys för Skara kommun.

KÄNSLIGHETSANALYS

RÄNTEFÖRÄNDRING

Skara kommun har räntesäkrat sin låneportfölj genom olika räntebindningstider på lånen, inga derivat används för detta. Om räntan ökar med 1,0 procent rakt över samtliga bindningstider och med full effekt på hela låneportföljen ökar kommunens räntekostnader med 6,3 mnkr årligen. De kommunala bolagen belastas då med 3,3 mnkr av dessa vilket påverkar bolagens resultat.

I och med att låneportföljen på kort sikt inte är utsatt i sin helhet för ränteändringar uppgår risken till 3,3 mnkr vid en ränteuppgång på 1,0 procent vilket skulle belasta kommunen med cirka 1,6 mnkr.

Lönekostnadsökning

Löneökningarna år 2020 uppgick till 2,2 procent. Varje procentenhets ökning av lönesumman för befintlig personalnivå medför en ökning av personalkostnaderna med 9,4 mnkr.

INVÅNARANTAL

Invånarantalet påverkar kommunens statsbidrag. En förändring av invånarantalet med 100 personer förändrar de budgeterade skatteintäkterna med cirka 5,6 mkr utifrån ett genomsnitt. Utfallet kan variera utifrån vilken åldersfördelning med mera som de 100 invånarna har.

KÄNSLIGHETSANALYS

| Faktor | Konsekvens (mnkr) |
|--|-------------------|
| Ränteförändring 1% | 3,3 |
| Löneförändring 1% | 9,4 |
| Verksamhetens kostnader 1% | 14,5 |
| Befolkningsutveckling, ökning 100 invånare | 5,6 |
| Förändring utdebitering 1 kr | 43,2 |
| 10 heltidstjänster | 5,2 |

Ränteförändring på låneportfölj för år 2021.
(på längre sikt är räntekänsligheten 6,3 mnkr.)

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Coronapandemin under 2020 är den enskilt största händelsen och har påverkat den kommunala verksamheten direkt eller indirekt. Lägre skatteintäkter än planerat, krisstöd via direkta och generella bidrag från regeringen, återbetalda sjuklöner och verksamheter som stängt ner har haft en väsentlig betydelse för årets resultatnivå.

Skara kommun projekterar för nytt särskilt boende med 115 boendeplatser där även ett nytt kommunarkiv inryms för 299,0 mnkr. Centrumbostäder i Skara AB inväntar ett beslut på en överprövning innan 48 lägenheter för äldre till 80,0 mnkr kan byggas på stationsområdet.

Centrumbostäder i Skara AB har sålt dotterbolaget Skara Fårtickan 1 AB till extern part under 2020.

Skara Energi AB har färdigställt en solcellspark under året och fortsatt utbyggnad av vatten, avlopp och fiber på landsbygden.

PENSIONSFRÖPLIKTELSE

| Pensionsförpliktelse, Tkr | Kommun | | Koncern | |
|---|---------|---------|---------|---------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| 1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen | 383 999 | 386 343 | 383 999 | 386 343 |
| a. inkl. särskild löneskatt | 16 569 | 15 867 | 16 569 | 15 867 |
| b. Ansvarförbindelse inkl. särskild löneskatt | 367 430 | 370 476 | 367 430 | 370 476 |
| 2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkringen | 73 476 | 68 969 | 73 476 | 68 969 |
| 3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelsen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse) | 457 475 | 455 312 | 457 475 | 455 312 |
| <u>Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde</u> | | | | |
| 5. Totalt pensionsförsäkringskapital | 71 459 | 73 363 | 71 459 | 73 363 |
| b. Varav överskottsmedel | 4 643 | 4 255 | 4 643 | 4 255 |
| 6. Totalt kapital pensionsstiftelse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Finansiella placeringar avseende pensionsmedel | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Summa förvaltade pensionsmedel | 71 459 | 73 363 | 71 459 | 73 363 |
| <u>Finansiering</u> | | | | |
| 9. Återlånade medel | 386 016 | 381 949 | 386 016 | 381 949 |
| 10. Konsolideringsgrad | 6,4 | 6,2 | 6,4 | 6,2 |

HÄNDELSER EFTER RÄKENSKAPSÅRETS UTGÅNG

Vaccinering för Covid-19 har påbörjats runt årsskiftet och samtliga äldre som bor på särskilda boenden och som har haft möjlighet och vilja att bli vaccinerade har fått vaccin. Kommunen har också i slutet av februari vaccinerat äldre hemtjänsttagare och närstående samt omsorgsnära personal med första vaccindosen.

Skara kommun har följt folkhälsomyndighetens rekommendationer och håller allmänna publika anläggningar stängda med särskilda undantag för de yngre åldrarna.

Beslut har tagits i kommunfullmäktige att utöka investeringsprojektet för det nya särskilda boendet till 299,0 mnkr och därmed utöka antalet boendelägenheter.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

I Skara kommun är den kommunala koncernen den övergripande styrenheten. Med den kommunala koncernen avses kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, Skara Energi AB, Centrumbostäder i Skara AB samt kommunens nämnder. I förvaltningsberättelsens organisationsöversikt framgår hur den kommunala koncernen är strukturerad. Styrningen och uppföljningen är, så långt det är möjligt med hänsyn till verksamhetens art och lagstiftning, utformad med syftet att styra på ett likartat sätt oberoende av vilken verksamhet eller juridisk organisationsform som berörs. I detta avsnitt beskrivs utformningen av strukturen för styrning och uppföljning inom Skara kommunkoncern. Ansvarsstruktur Inom Skara kommunkoncern finns flera nivåer av politiskt styrande instanser – kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder samt styrelser för de kommunala bolagen. Därtill finns det en tjänstemannaorganisation till stöd för det politiska styret och för genomförandet av verksamheten.

ANSVARSTRUKTUR

Inom Skara kommunkoncern finns flera nivåer av politiskt styrande instanser – kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder samt styrelser för de kommunala bolagen. Därtill finns det en tjänstemannaorganisation till stöd för det politiska styret och för genomförandet av verksamheten. I bilden nedan illustreras struktur och roller för styrning och uppföljning inom den kommunala koncernen.

Kommunfullmäktige med de demokratiskt folkvalda politikerna, är det högsta beslutande och styrande organet. Kommunfullmäktiges roll i styrningen är att fastställa kommunövergripande visioner, planer, mål och uppdrag för den kommunala koncernen. Detta görs framförallt genom årliga beslut om nästa års budget och översiktsplan för de nästkommande två åren. I samband med budget fastställer kommunfullmäktige konkreta mål för god ekonomisk hushållning samt ekonomiska krav och ramar för kommande år. Fullmäktige ska också fatta beslut i alla

frågor av principiell beskaffenhet, lägga fast reglementen, bolagsordningar och ägardirektiv för att styra den kommunala koncernen. Fullmäktige tillsätter ledamöter i kommunstyrelse och nämnder samt föreslår styrelseledamöter till de kommunala bolagen. Fullmäktiges roll i uppföljningen är att godkänna delårsrapporter och årsredovisning samt besluta om ansvarsfrihet för styrelser och nämnder inom kommunens nämndsorganisation.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för verkställighet, uppföljning och utvärdering vilket inbegriper ledning och samordning av mål, riktlinjer, direktiv och ekonomi för styrning och kontroll av hela den kommunala koncernen. Kommunstyrelsen svarar således för planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet för kommunens nämnder, de kommunala bolagen samt kommunalförbunden. Betydande delar av detta ansvar är kopplat till uppsiktsplikten och den interna kontrollen (se särskilda rubriker nedan). Kommunstyrelsen rapporterar till kommunfullmäktige.

Nämnder och bolagsstyrelser ansvarar för att respektive verksamheter utvecklas, följer lagar och riktlinjer samt bidrar till att kommunfullmäktiges uppdrag verkställs och mål uppnås.

Den kommunala koncernens tjänstemän ansvarar för att tillse att de politiska nivåerna har tillgång till sakkunnig kompetens vid beredning av ärenden samt för att bedriva den operativa verksamheten.

STRUKTUR FÖR STYRNING AV DEN KOMMUNALA KONCERNEN

I Skara kommun utgår, så långt det är möjligt, styrning och uppföljning utifrån mål med verksamheterna i den kommunala koncernen. För medborgaren är det verksamheten som är väsentlig. Ekonomiska ramar och mål sätts således för verksamheter, sedan är det nämnden/styrelsen som har ansvar för att verksamheten uppnår målen inom de ekonomiska ramarna. Kommunfullmäktige beslutar om mål för god ekonomisk hushållning, riktlinjer och övergripande styrdokument.

Verksamheterna delas för styrningsändamål in i tre delar: verksamheter som är huvudsakligen finansierad av skatter och statsbidrag, verksamheter som finansieras med självkostnadsreglerade avgifter samt affärsdrivande verksamheter.

MÅL, BUDGET OCH UPPFÖLJNING INOM DEN KOMMUNALA KONCERNEN

Inom Skara kommunkoncern struktureras målstyrningen utifrån sju perspektiv; Medborgare, Verksamhet, Medarbetare, Miljö, Folkhälsa, Tillväxt- och utveckling och Ekonomi. Syftet med att tillämpa sju perspektiv är att bredda kommunens styrsystem så att kommunen kan utvecklas ur olika perspektiv mot den vision som kommunfullmäktige har fastställt. För att tydliggöra ambitionsnivå och inriktning på målen och för att skapa förutsättningar för uppföljning kompletteras målen med indikatorer. Strukturen för att formulera mål ska användas på alla nivåer, från kommunfullmäktige till verksamhetsnivå. Målen är väsentliga för utvärderingen av god ekonomisk hushållning. Mål och budget följs upp två gånger per år i delårsbokslut och i årsredovisningen. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisningen i april och beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsens och nämndernas ledamöter.

UPPSIKTSPLIKT OCH INTERN KONTROLL

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Uppsiktsplikten tar utgångspunkt i budget, flerårsplan, ägardirektiv samt nämnds- och affärsplaner. Väsentliga avvikelser mellan utfall och plan analyseras och bedöms för att eventuella åtgärder ska kunna beslutas i tid. Särskilda uppföljningar har under året skett med omsorgsnämnden. När det gäller omsorgsnämnden avsåg uppföljningen ett stort prognostiserat underskott. Kommunstyrelsen beslutade att nämnden skulle vidta åtgärder för att begränsa underskottet. Kommunstyrelsen har inom ramen för uppsiktsplikten ett övergripande och samordnande ansvar för intern kontroll. Kommunstyrelsen ska driva det koncernövergripande internkontrollarbetet och följa upp att den interna kontrollen är ändamålsenlig. Under 2020 har nämnder och bolag arbetat med att utveckla risk- och väsentlighetsanalyser, processkartläggningar samt skapa och dokumentera kontrollmoment som skall hantera/eliminera att risker faller ut. Vid kommunens årliga utvärdering av den interna kontrollen bedömdes den interna kontrollen i stort fungera väl. Brister har dock upptäckts, då det finns få förslag på åtgärder vid avvikelser.

| Koncernnivå | SKARA KOMMUNALA KONCERN | | |
|-------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| Finansieringsnivå | SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET | AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET | AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHET |
| Verksamhetsnivå | Vård och omsorg | Vatten och avlopp | Fastigheter |
| | Barnomsorg | Kommunal renhållning | Energi |
| | Grundskola | | |
| | Gymnasie- och vuxenutbildning | | |
| | Individ- och familjeomsorg | | |
| | Kultur- och fritid | | |
| | Gata och park | | |
| | Miljö, plan- och bygg | | |
| | Övrig skattefinansierad verksamhet | Övrig avgiftsfinansierad verksamhet | Övrig kommersiell verksamhet |

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Skara kommun uppfyller målen för god ekonomisk hushållning. Tillgängliga resurser definieras genom ekonomiperspektivet av två övergripande finansiella mål och dels av kommunfullmäktiges mål om att alla verksamheter ska ha kostnadskontroll och redovisa ekonomisk balans. Det övergripande långsiktiga finansiella resultatmålet har uppfyllts 2020 samt målen för amortering respektive kostnadskontroll/ekonomisk balans. Av de övriga sex strategiska perspektiven, som ska ge svar på service och nytta för kommuninvånarna, har de angivna kommunfullmäktigemålen uppnåtts till utmärkt för fyra av perspektiven, Medborgare, Verksamhet, Medarbetare och Tillväxt/Utveckling medan målet uppnåtts till bra för perspektivet Miljö och för Folkhälsa visar måluppfyllnaden på har brister.

EKONOMI

I kommunallagen anges att för den kommunala verksamheten ska det finnas mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen och riktlinjerna ska omfatta såväl ekonomi som verksamhet. God ekonomi är en förutsättning för att kommunen ska kunna utvecklas och tillgodose kommuninvånarnas behov av service och trygghet. Ett beslutsfattande som präglas av långsiktighet och ansvarstagande är därför av stor betydelse i arbetet med att skapa möjligheter för god ekonomisk hushållning och upprätthållande av servicen i kommunens olika verksamheter över tid. Skara kommun har definierat om vad god ekonomisk hushållning innebär för kommunen och arbetat fram ekonomiska mål därefter. God ekonomisk hushållning för Skara kommun innebär att varje generation ska bära sina egna kostnader för den service som konsumeras och att så stor nytta som möjligt skapas för kommuninvånarna. Detta förutsätter en god kvalitativ måluppfyllelse inom ramen för tillgängliga resurser. De ekonomiska målen som är kopplade till detta är ett amorteringsmål utifrån hur stor skuldsättning som kommunen har samt att resultatet ska inflationsskydda kommunens tillgångar. Beroende på hur stora tillgångar kommunen har så kommer målsättningen för resultatet att variera över tiden. Generellt kan dock sägas att det över tid bör vara i paritet med 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. De ekonomiska förutsättningarna och konjunkturen varierar över tiden vilket ställer större krav på att kommunerna kan upprätthålla en bra resultatnivå i goda tider för att kunna använda vid en svagare ekonomisk utveckling.

ÅRETS RESULTAT / SKATTER OCH BIDRAG



MÅLMODELL

Kommunens målstyrning utgår från sju strategiska perspektiv som lever över tid: Medborgare, Verksamhet, Medarbetare, Miljö, Folkhälsa, Tillväxt & Utveckling samt Ekonomi. Perspektiven kompletterar varandra och syftar till att kommunen får en balanserad målstyrning. Kopplat till perspektiven beslutar kommunfullmäktige om kommunövergripande strategiska mål med bäring på visionen och som anger strategisk inriktning för varje perspektiv. Målen antas i kommunens budget och gäller åtminstone för mandatperioden. De strategiska målen under perspektiven Medborgare, Medarbetare och Verksamhet adresseras till nämnder och bolag för nedbrytning i nämnds-/bolagsmål. De strategiska målen under perspektiven Miljö, Folkhälsa, tillväxt/Utveckling och Ekonomi är gemensamma för kommunen och kommunfullmäktiges mål bryts direkt ner i mål och indikatorer. Nämnds-/bolagsmålen är med andra ord nedbrytningar av de kommunövergripande strategiska målen till ett för nämnden/bolaget tydligare och mer verksamhets specifikt mål. (med bäring på de övergripande strategiska målen). Dessa fastställs av respektive nämnd/bolag och antas i respektive verksamhetsplan. Indikatorer kopplas alltid till mål. Alla indikatorer i kommunens målstyrning är underlag för utvärdering av om kommunen når målen eller inte. Indikatorerna ger signaler (indikationer) och agerar underlag på om kommunen är på rätt väg mot målen. För varje indikator anges ett kvantitativt målvärde. När indikatorn når värdet anses mätningen vara positivt bidragande för måluppfyllelsen av kopplat mål. För en ökad måluppfyllelse kan det vara angeläget att koppla aktiviteter till indikatorer eller direkt till nämnds-/bolagsmål. Aktivitetens uppgift är att under en kortare tid (start och slutdatum) ge en positiv input till uppfyllnaden. Vid delårsrapport och årsbokslut sker uppföljning. Indikatorers utfall ska då ge svar på uppfyllnaden av nämnds-/bolagsmålen. Dessa ger i sin tur svar på hur uppfyllnaden ser ut av kommunfullmäktiges strategiska mål. Kommunfullmäktiges strategiska mål ger slutligen en utvärdering av hur kommunens (rörelse) nuläge mot visionen ser ut via avrapportering mot de sju målperspektiven.

TECKENFÖRKLARING

● UTMÄRKT ◆ BRA ■ HAR BRISTER

MEDBORGARE ●

STRATEGISK INRIKTNING

- Skara kommun ska präglas av öppenhet, tillgänglighet, inkludering och trygghet.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL

- Alla invånare ska erbjudas bästa möjliga förutsättningar för att leva, bo och verka i Skara. Stärkt tillväxt ska stärka välfärden. Alla ska vara, och känna sig, trygga i Skara.

MÅLUPPFYLLELSE

Kommunfullmäktiges strategiska mål för perspektivet Medborgare har sammantaget för kommunens verksamheter bedöms ha uppnåtts till utmärkt nivå för 2020. För att ytterligare stärka måluppfyllelsen kan främst insatser riktas mot kommuninvånarens möjlighet till inflytande, upplevd trygghet, ökad tillgänglighet till gång- och cykelvägar samt skapa ändamålsenligt och attraktivt boende i kommunen. För medborgarna är det också viktigt att Skara kommun förbättrar tillgången till information om kommunen och dess verksamhet.

VERKSAMHET ●

STRATEGISK INRIKTNING

- All verksamhet ska vara hållbar ur ett socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL

- Kommunens verksamhet präglas av samverkan, effektivitet, kvalitet och ett gott bemötande.

MÅLUPPFYLLELSE

Kommunfullmäktiges strategiska mål för perspektivet verksamhet har sammantaget för kommunens verksamheter bedömts ha uppnåtts till utmärkt nivå för 2020. Genom en ökad personal kontinuitet i hemvården, utveckla det systematiska kvalitetsarbetet och en ökad andel pedagoger med högskoleexamen inom Barn- och utbildningsförvaltningen, öka elevers rätt till inflytande över sin verksamhet samt en utökad samverkan intern som externt förväntas måluppfyllnaden öka.

MEDARBETARE ●

STRATEGISK INRIKTNING

- För att klara verksamhet och kompetensförsörjning måste Skara vara en attraktiv arbetsgivare i en allt kraftigare konkurrens.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL

- Medarbetare ska ha möjlighet till utveckling, god hälsa och tillfredsställelse i arbetet. Det aktiva medarbetarskapet ska omfatta alla som arbetar i Skara kommun.

MÅLUPPFYLLELSE

Kommunfullmäktiges strategiska mål för perspektivet Medarbetare har sammantaget för kommunens verksamheter bedöms ha uppnåtts till utmärkt nivå för 2020. Genom en ökad dialog om kommunens uppsatta mål samt en ökad återkoppling på utfört arbetet till medarbetare ges förutsättningar att utveckla verksamhet som förstärker måluppfyllnaden. Fortsatt arbete med ett hållbart yrkesliv förväntas främja Skara kommun som en attraktiv arbetsgivare och förväntas ge effekten att sjukskrivningarna minskar och därmed ökad måluppfyllnaden. En revidering av personalstrategin, samverkansavtalet, mallar för medarbetarsamtal och översyn av arbetsmiljöarbetet lägger grunden för framtida goda resultat. En tydlig styrmodell, ett väl fungerande arbetsmiljöarbete och en god samverkan på alla nivåer är förutsättningar för att kunna behålla värdefull kompetens. Ett aktivt medarbetarskap och ledarskap bidrar till utveckling och måluppfyllelse för kommunens verksamheter. På så vis skapas hållbart yrkesliv i Skara.

Pandemin har inneburit en omställning för organisationen och medarbetarna. Under året har sjukfrånvaron ökat och kraven på medarbetarna har förändrats. Trots det förbättrades resultatet i medarbetarundersökningen 2020 i alla förvaltningar och kommunen i stort. Medarbetarna i Skara kommun är överlag mer nöjda med sin arbetsmiljö, hälsa, kompetensutveckling och ledarskapet. Årets resultat påvisar en fortsatt positiv trend i kommunen som arbetsgivare.

MILJÖ ◆

STRATEGISK INRIKTNING

- Alla ska kunna leva i ett samhälle som tar ansvar för klimat och miljö genom hållbart omställningsarbete och gemensamt ansvarstagande i en värld i förändring.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL

- Alla beslut ska bidra till ett miljömässigt hållbart samhälle. Ett mål är att Skara ska vara fossilfritt år 2030.

MÅLUPPFYLLELSE

Kommunfullmäktiges strategiska mål för perspektivet Miljö har sammantaget för kommunens verksamheter bedöms ha uppnåtts till bra nivå för 2020. Kostnadseffektiva och relevanta insatser för att minska de höga halterna av kväve och fosfor i delar av kommunens vattendrag ger förutsättningar för en öka måluppfyllelse. Ett fortsatt arbete med att energieffektivisera kommunens lokaler skapa förutsättningar för eldrivna fordon samt öka andelen miljö-

bilar i organisationen bidrar till en förstärkt måluppfyllnad. Goda planeringsförutsättningar skapas genom utredningar gällande översvämningrisker, blå- och grönstrukturer samt byggnation på jordbruksmark. En minskad tillgång till dricksvatten i Skara kommun kommer medföra negativ effekt för de boende med egen brunn och det lokala lantbruket. Att anlägga våtmarker i Varnhem är bra sätt att både minska näringsbelastningen, öka den biologiska mångfalden och för att bevara och reglera vattnet i landskapet, vilket stödjer Vattenrådet och andra regionala aktörers arbete med att mäta, värna och säkerställa tillgången på rent vatten.

FOLKHÄLSA ■

STRATEGISK INRIKTNING

- Invånarna ska ges förutsättningar för en god hälsa på lika villkor.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL

- Alla barn och unga ska ges rätt förutsättningar till en god hälsa och en trygg uppväxt.

MÅLUPPFYLLELSE

Kommunfullmäktiges strategiska mål för perspektivet Folkhälsa har sammantaget för kommunens verksamheter bedöms ha uppnåtts till nivå har brister för 2020. Andelen behöriga till gymnasiet minskar, en ökning av antalet anmälda brott samt antalet barn i familjer med långvarigt försörjningsstöd ökar vilket bidrar negativt till måluppfyllnaden. För en förstärkt måluppfyllnad genomförs åtgärder för att stärka den upplevda tryggheten genom trygghetsvandringar, trygghetsmätningar och i fysiska planeringen. Genom att prioritera åtgärder som skapar förutsättningar för ett hållbart yrkesliv skapas förutsättningar för en ökad måluppfyllnad.

TILLVÄXT OCH UTVECKLING ●

STRATEGISK INRIKTNING

- Alla ska ha möjlighet till bra boende, en utbildning och en meningsfull sysselsättning.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL

- Utbildningsnivån i Skara kommun ska höjas.
- Arbetsmarknaden i Skara ska stärkas tillsammans med näringslivet.

MÅLUPPFYLLELSE

Kommunfullmäktiges två strategiska mål för perspektivet Tillväxt och utveckling har sammantaget för kommunens verksamheter bedöms ha uppnåtts till utmärkt nivå för 2020. Sveriges befolkning får allt högre utbildning. Sedan år 2000 har antalet högutbildade ökat stadigt, samtidigt

som antalet lågutbildade har sjunkit. I dag har 28 procent läst vidare efter gymnasiet i tre år eller mer. Det är en ökning från 16 procent år 2000. En förstärkt måluppfyllnad kan ske genom ökad samverkan mellan utbildning och arbetsliv för att gemensamt minska gapet mellan tillgång och efterfrågan av relevant kompetens, samt skapa goda möjligheter till utbildning. Insatser som gjorts under året är yrkeslivsmässan, samarbete med lokala företag i Smartmatteprojekt samt utvecklat kombinationsutbildningar som språkförstärkt yrkesutbildning och yrkesinfärgad SFI som erbjuds utrikesfödda individer som deltar i Skaras Lokala jobbspår.

EKONOMI ●

STRATEGISK INRIKTNING

- Sund ekonomisk utveckling ger förutsättningar för en framtida god tillväxt och välfärd.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL

- Alla verksamheter ska ha kostnadskontroll och redovisa ekonomisk balans.
- Amortering av lån ska över tid ske utifrån storleken på de externa lån som kommunen har.
- Resultatet ska över tid inflationssäkra kommunens tillgångar.

MÅLUPPFYLLELSE

Kommunfullmäktiges tre strategiska mål för perspektivet Ekonomi har sammantaget för kommunens verksamheter bedöms ha uppnåtts till utmärkt nivå för 2020. Skara kommun har en relativt bra ekonomisk grund att stå på. Över tid har resultatnivån varit tillfredställande för att ta ansvar för att nuvarande generation inte lämnar över en skuld till kommande generation. Investeringar närmare 1 miljard har genomförts den senaste 10-års perioden. Kommunen har inte kunnat möta denna investeringstunga period fullt ut med eget upparbetat kassaflöde utan 304,0 mnkr i externa lån har tagits upp. Det återstår nu framförallt investeringar i boende för att möta den demografiska utmaningen i att fler blir äldre och lever längre. Ett centralt trygghetsboende och ett nytt särskilt boende projekteras och går snart in i byggnationsfas. Vid färdigställande år 2023 är det viktigt att harmonisera investeringstakten till en lägre nivå med en bibehållen resultatnivå för att kunna amortera av de långfristiga skulderna som nu byggs upp.

En ökad kostnadskontroll inom nämnderna skapar också stabilare förutsättningar för en kommunal ekonomi i balans. Under 2019/2020 har anpassningsåtgärder beslutats och dessa har verkställts under året för att få effekt framåt. Det är dock utifrån att pandemin har haft en stor påverkan svårt att fullt ut värdera effekterna av åtgärderna inom främst omsorgsnämndens verksamhetsområde.

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL

| PERSPEKTIV / MÅL | KOMMUN- STYRELSEN | NÄMNDEN FÖR SERVICE OCH TEKNIK | BARN- OCH UTBILDNINGS- NÄMNDEN | OMSORGS- NÄMNDEN | KULTUR- OCH FRITIDS- NÄMNDEN | MILJÖ- OCH BYGGNADS- NÄMNDEN | CENTRUM- BOSTÄDER I SKARA AB | SKARA ENERGI AB |
|--|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------|
| MEDBORGARE | | | | | | | | |
| Alla invånare ska erbjudas bästa möjliga förutsättningar för att leva, bo och verka i Skara. Stärkt tillväxt ska stärka välfärden. Alla ska vara, och känna sig, trygga i Skara. | ◆ | ● | ◆ | ◆ | ● | ● | ◆ | ● |
| VERKSAMHET | | | | | | | | |
| Kommunens verksamhet ska präglas av samverkan, effektivitet, kvalitet och ett gott bemötande | ● | ● | ◆ | ◆ | ● | ● | ◆ | ● |
| MEDARBETARE | | | | | | | | |
| Medarbetare ska ha möjlighet till utveckling, god hälsa och tillfredsställelse i arbetet. Det aktiva medarbetarskapet ska omfatta alla som arbetar i Skara kommun. | ● | ● | ● | ● | ● | | ◆ | ◆ |
| MILJÖ | | | | | | | | |
| Alla beslut ska bidra till ett miljömässigt hållbart samhälle. Ett mål är att Skara ska vara fossilfritt år 2030. | ◆ | | | | | | | |
| FOLKHÄLSA | | | | | | | | |
| Alla barn och unga ska ges rätt förutsättningar till en god hälsa och en trygg uppväxt | ■ | | | | | | | |
| TILLVÄXT OCH UTVECKLING | | | | | | | | |
| Utbildningsnivån i Skara kommun ska höjas | ◆ | | | | | | | |
| Arbetsmarknaden i Skara ska stärkas tillsammans med näringslivet. | ● | | | | | | | |
| EKONOMI | | | | | | | | |
| Alla verksamheter ska ha kostnadskontroll och redovisa ekonomisk balans | ● | | | | | | | |
| Amortering av lån ska över tid ske utifrån storleken på de externa lån som kommunen har | ◆ | | | | | | | |
| Resultatet ska över tid inflationssäkra kommunens tillgångar | ● | | | | | | | |

NÄMNDSMÅL

MEDBORGARE

KOMMUNSTYRELSEN

- ◆ Kommunstyrelsen ska skapa förutsättningar för goda livsvillkor för alla kommuninvånare.
- ◆ Skara kommuns invånare ska trivas och vara stolta över sin kommun.
- ◆ Skara kommun ska präglas av öppenhet och möjlighet till dialog.

NÄMNDEN FÖR SERVICE & TEKNIK

- Lokalvård ska, utifrån ett miljömedvetet arbetssätt, bidra till en god inommiljö för de som vistas i kommunens lokaler.
- ◆ Kostavdelningen - Ökad kunddialog och kundnöjdhet
- Avdelningen för Gata/Park ska tillhandahålla en tillgänglig och attraktiv miljö.
- Fastighet ska tillhandahålla ändamålsenliga lokaler till kommunens verksamheter.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

- ◆ Samverkan leder till ökad måluppfyllelse för elever
- ◆ Elever har rätt till utbildning som präglas av trygghet

OMSORGSNÄMNDEN

- ◆ Omsorgsnämnden ska medverka till gemenskap, integration och delaktighet
- ◆ Omsorgsnämnden ska bidra till att skapa goda och trygga levnadsförhållanden
- Omsorgsnämnden ska nå samhällets mest utsatta så tidigt som möjligt

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

- Erbjuder verksamhet av hög kvalitet till invånare i Skara kommun
- ◆ Har en väl utvecklad tillgänglighet till egna anläggningar
- ◆ Alla invånare och grupper har möjlighet att utöva och uppleva kultur- och fritidsaktiviteter
- Erbjuder miljöer och verksamhet där det sociala samspelet präglas av trygghet

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN

- ◆ Sikta mot topp 10 i landet när det gäller NKI insikt, myndighetsutövning till företag för bygg och miljö
- Öka tillgängligheten genom digitalisering

CENTRUMBOSTÄDER I SKARA AB

- ◆ Erbjuder bra service till boende
- ◆ Erbjuder eftertraktat boende

SKARA ENERGI AB

- Skara kommun klarar det statliga bredbandsmålet och Skara Energi är den dominerande aktören

VERKSAMHET

KOMMUNSTYRELSEN

- ◆ Effektivitet och kvalitet i bemötande och information
- Samverkan för ökad effektivitet och kvalitet i verksamheten
- Effektivitet och kvalitet i kommunens styr och ledningsprocesser

NÄMNDEN FÖR SERVICE & TEKNIK

- Effektivt nyttjande av befintliga resurser för hållbar utveckling

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

- Elever har rätt till inflytande över sin verksamhet
- ◆ Ledarskapet utvecklar verksamheten
- ◆ Digitala resurser används i lärande/utbildningen
- ◆ Kunskapsresultaten ska öka och hålla en god kvalitet
- Barn- och utbildningsförvaltningen bedriver ett systematiskt kvalitetsarbete på alla nivåer

OMSORGSNÄMNDEN

- ◆ Alla ska ha rätt till trygghet, vård och omsorg när man blir äldre
- ◆ Omsorgsnämnden ska arbeta för att individen ska bibehålla, utveckla och återvinna sina förmågor
- Omsorgsnämndens verksamheter skall vara rättsäkra
- ◆ Omsorgsnämndens verksamheter skall ständigt utvecklas och förbättras med brukaren i fokus

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

- Alla invånare erbjuds möjlighet att delta i kultur- och fritidsaktiviteter som kännetecknas av kreativitet och rörelse
- Utveckla samarbetet med andra förvaltningar, verksamheter och bolag inom Skara kommun för att uppnå högre effektivitet och kvalitet
- ◆ Effektivt utnyttjande av kultur- och fritidsverksamhetens anläggningar för att uppnå utökad verksamhet
- Regionala, nationella och internationella samarbeten initieras och utvecklas

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN

- Rättssäker myndighetsutövning
- Ökad extern och intern samverkan för att effektivisera handläggning av relevanta tillsynsfrågor

CENTRUMBOSTÄDER I SKARA AB

- Nyproduktion
- Förvärva fastigheter
- ◆ Service
- Delaktighet
- Låg vakansgrad
- ◆ Produkten

SKARA ENERGI AB

- ◆ Skara Energi ska bidra till en hållbar utveckling av Skara

MEDARBETARE

KOMMUNSTYRELSEN

- ◆ I Skara ska ledarskapet ingjuta energi och mod som utövas med innovation och självständighet. Det aktiva ledarskapet kännetecknas av tillit, är inlyssnande och demokratiskt.
- Det aktiva medarbetarskapet utövas med kreativitet, ansvar och professionellt bemötande för att nå verksamhetens mål.
- ◆ Arbetsmiljön ska främja en god hälsa och ta hänsyn till såväl fysiska, sociala och organisatoriska faktorer.
- Alla medarbetare i Skara kommun ska ha vilja, kunskap och förmåga att hantera sitt uppdrag.
- Vi har en bred rekryteringsbas, våra medarbetare arbetar heltid och stannar kvar längre i arbetslivet.

NÄMNDEN FÖR SERVICE & TEKNIK

- I Skara ska ledarskapet ingjuta energi och mod som utövas med innovation och självständighet. Det aktiva ledarskapet kännetecknas av tillit, är inlyssnande och demokratiskt.
- Det aktiva medarbetarskapet utövas med kreativitet, ansvar och professionellt bemötande för att nå verksamhetens mål.
- ◆ Arbetsmiljön ska främja en god hälsa och ta hänsyn till såväl fysiska, sociala och organisatoriska faktorer.
- Alla medarbetare i Skara kommun ska ha vilja, kunskap och förmåga att hantera sitt uppdrag.
- ◆ Vi har en bred rekryteringsbas, våra medarbetare arbetar heltid och stannar kvar längre i arbetslivet.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

- I Skara ska ledarskapet ingjuta energi och mod som utövas med innovation och självständighet. Det aktiva ledarskapet kännetecknas av tillit, är inlyssnande och demokratiskt.
- Det aktiva medarbetarskapet utövas med kreativitet, ansvar och professionellt bemötande för att nå verksamhetens mål.
- Arbetsmiljön ska främja en god hälsa och ta hänsyn till såväl fysiska, sociala och organisatoriska faktorer.
- Alla medarbetare i Skara kommun ska ha vilja, kunskap och förmåga att hantera sitt uppdrag.
- Vi har en bred rekryteringsbas, våra medarbetare arbetar heltid och stannar kvar längre i arbetslivet.

OMSORGSNÄMNDEN

- ◆ I Skara ska ledarskapet ingjuta energi och mod som utövas med innovation och självständighet. Det aktiva ledarskapet kännetecknas av tillit, är inlyssnande och demokratiskt.
- Det aktiva medarbetarskapet utövas med kreativitet, ansvar och professionellt bemötande för att nå verksamhetens mål.
- ◆ Arbetsmiljön ska främja en god hälsa och ta hänsyn till såväl fysiska, sociala och organisatoriska faktorer.
- Alla medarbetare i Skara kommun ska ha vilja, kunskap och förmåga att hantera sitt uppdrag.
- Vi har en bred rekryteringsbas, våra medarbetare arbetar heltid och stannar kvar längre i arbetslivet.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

- ◆ I Skara ska ledarskapet ingjuta energi och mod som utövas med innovation och självständighet. Det aktiva ledarskapet kännetecknas av tillit, är inlyssnande och demokratiskt.
- Det aktiva medarbetarskapet utövas med kreativitet, ansvar och professionellt bemötande för att nå verksamhetens mål.
- ◆ Arbetsmiljön ska främja en god hälsa och ta hänsyn till såväl fysiska, sociala och organisatoriska faktorer.
- Alla medarbetare i Skara kommun ska ha vilja, kunskap och förmåga att hantera sitt uppdrag.
- Vi har en bred rekryteringsbas, våra medarbetare arbetar heltid och stannar kvar längre i arbetslivet.

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN

CENTRUMBOSTÄDER I SKARA AB

- Motiverade medarbetare
- Utbildning
- Ledarskap

SKARA ENERGI AB

- Medarbetarna trivs och är stolta över att jobba på Skara Energi!

EKONOMI

KOMMUNSTYRELSEN

- Ekonomi i balans

NÄMNDEN FÖR SERVICE & TEKNIK

- ◆ Ekonomi i balans

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

- ◆ Ekonomi i balans

OMSORGSNÄMNDEN

- Ekonomi i balans

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

- Ekonomi i balans

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN

- Ekonomi i balans

CENTRUMBOSTÄDER I SKARA AB

- Affärsmässighet
- Stabila finanser

SKARA ENERGI AB

- Kassaflöde som tillåter nödvändiga investeringar

MILJÖ

Målen bryts inte ner

KOMMUNSTYRELSEN

- ◆ Minska energianvändning och minska utsläpp av växthusgaser
- ◆ Välja varor, livsmedel, kemikalier och byggmaterial med låg negativ miljöpåverkan
- Ökad miljöanpassning av byggnader och anläggningar för att skapa hälsosamma livsmiljöer i hela kommunen
- ◆ Aktivt arbeta för att bruka och skydda natur-, vatten- och kulturmiljöer långsiktigt

FOLKHÄLSA

Målen bryts inte ner

KOMMUNSTYRELSEN

- Skapa förutsättningar för ett hållbart yrkesliv
- Skapa förutsättningar för goda uppväxtvillkor för barn och unga
- Stärka den upplevda tryggheten och sociala tilliten i samhället
- Utveckla det rörliga friluftslivet för både Skarabor och besökare

TILLVÄXT OCH UTVECKLING

Målen bryts inte ner

KOMMUNSTYRELSEN

- ◆ Ökad samverkan mellan utbildning och arbetslivet
- Göra Skara till en förebild för hållbar landsbygdsutveckling och för samspelet mellan stad och land
- Stimulera ökat entreprenörskap och intraprenörskap

För ytterligare information, se Målbilaga 2020

BALANSKRAVSRESULTAT

Balanskravet för kommunerna tillkom i lagstiftningen utifrån att återkommande underskott redovisades. Senare tillkom också begreppet god ekonomisk hushållning vilket innefattade att kommunerna över tid behöver ha ett positivt resultat för att kunna återinvestera och inte skjuta fram en skuld till kommande generationer. Lagstiftningen läste in kommunerna relativt hårt att sköta sin ekonomi och endast synnerliga skäl gav möjlighet att använda eventuella förmögenheter.

Kommunerna gavs efter finanskrisen 2009/2010 en möjlighet, vilket Skara kommun har anammat, att inrätta en resultatutjämningsfond som därmed öppnade upp möjligheten att använda tidigare års överskott vid kriser och lågkonjunkturer för att undvika en ryckig styrning av de kommunala verksamheterna.

Skara kommun har riktlinjer som kommunfullmäktige reviderat under året. Riktlinjerna möjliggör nu att kommunen kan avsätta en större del årets resultat och också att lättare kunna ta del av resultatutjämningsfonden.

Skara kommun har negativa balanskravsresultat från 2018 och 2019 att återställa. Sammantaget uppgår underskottet för dessa åren till 4,2 mnkr.

Årets balanskravsutredning startar med årets resultat på 49,6 mnkr som minskas med realisationsvinster på 1,6 mnkr från försäljning av anläggningstillgång. Skara kommun har inga realisationsförluster att tillföra utredningen och inga placeringar i värdepapper finns att redovisa inom ramen för utredningen.

Skara kommun har en positiv soliditet inklusive ansvarsförbindelsen, 17 procent, för pensionsrätter intjänade före 1998. Detta nyckeltal styr möjligheten hur stor andel av resultatet som kommunen får sätta av till resultatutjämningsreserven. Har kommunen en soliditet över noll kan

ÅRETS RESULTAT I FÖRHÅLLANDE TILL BALANSKRAVET, TKR

| | Kommunen 2020 | Kommunen 2019 | Kommunen 2018 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Årets resultat enligt resultaträkningen | 49 561 | -2 684 | -118 |
| - Samtliga realisationsvinster | -1 590 | -598 | -2 872 |
| + Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet | 0 | 0 | 2 084 |
| + Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet | 0 | 0 | 0 |
| -/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 0 | 0 | 0 |
| +/- Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat efter balanskravsjustering | 47 971 | -3 282 | -906 |
| - Reservering av medel till resultatutjämningsreserv | 36 458 | 0 | 0 |
| + Användning av medel från resultatutjämningsreser | 0 | 0 | 0 |
| Balanskravsresultat | 11 513 | -3 282 | -906 |

allt över 1 procent av skatter och generella bidrag, 11,5 mnkr, sätts av till fonden. Detta innebär då att 36,5 mnkr läggs till resultatutjämningsfonden.

Skara kommun har därmed per 2020-12-31 en fond som uppgår till 88,3 mnkr.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Utifrån att pandemin fortsatt dominerar skeendet ger det en stor osäkerhet när planeringen har lagts för 2021 och 2022. Sveriges kommuner och Regioner kallar fortsatt sina ekonomiska prognoser för kalkyler och framhåller den stora osäkerheten för den ekonomiska utvecklingen framåt. Regeringens krispolitik har av naturliga själ riktats på den omedelbara närtiden och stöden har varit massiva. Delar av stöden är dock osäkra för kommunerna för de kommande åren vilket ger att planeringsmöjligheterna för kommunen blir något begränsade.

Skara kommun har budgeterat de kommande åren utifrån den osäkerhet som råder och konjunkturbild som ges. En förväntad återhämtning i takt med ett mer normaliserat läge utifrån vaccineringstakten förväntas och därmed blir förhoppningarna att de kommunala verksamheterna kan återgå till ett ”normalläge”.

Skara kommer de närmsta åren att fortsätta investeringarna för att möta det kommande behovet av fler boendeplatser och trygghetsboende för äldre men även för de yngre barnen i förskolan.

Centrumbostäder Ab har en viktig roll framåt genom att skapa bra trygghetsboenden samt arbeta med den upplevda tryggheten och motverka utanförskap.

Skara Energi har arbetat och tagit aktiv del i landsbygdsutvecklingen då man grävt vatten, avlopp och lagt fiber på landsbygden. Det finns några områden som kvarstår om intresse från de boende finns. Bolaget har varit och är i en ekonomisk konsolideringsfas de kommande åren och planerar att i närtid vara skuldfria. Inom en 5-10 års plan behöver ett nytt värmeverk anläggas varvid nyupplåning väntas.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING OCH ÖVERSIKT ÖVER DEN EKONOMISKA PLANERINGEN

| | Bokslut 2020 | Budget 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|---------------------------------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| Verksamhetens intäkter (mnkr) | 394 514 | 390 000 | 395 000 | 395 000 |
| Verksamhetens kostnader (mnkr) | -1 500 498 | -1 542 176 | -1564 490 | -1 591 831 |
| Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr) | 1 151 274 | 1 146 384 | 1 165 723 | 1 186 229 |
| Finansnetto (mnkr) | 4 271 | 7 500 | 5 000 | 5 000 |
| Årets resultat (mnkr) | 49 561 | 1 708 | 1 233 | - 5 602 |

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Skara kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare som möjliggör verksamhetens utveckling och säkerställer en god service av hög kvalitet till våra medborgare. Vägledande i det arbetet är våra värdeord mod & initiativ, engagemang & service och tillsammans & framåt.

MÅLSÄTTNING

Att trygga kompetensförsörjning idag och i framtiden är en gemensam utmaning för offentliga och privata aktörer såväl i Skara kommun som i övriga landet. Det förutsätter samarbete och gemensamma insatser på både kort och lång sikt för att utveckla Skaras attraktionskraft både som arbetsgivare, boendeort och geografiskt område. Tillgång till medarbetare med rätt kompetens är en förutsättning för både näringslivets och kommunens möjlighet att växa, utvecklas och skapa hållbar tillväxt. Som arbetsgivare handlar det om att skapa en organisationskultur som präglas av stolthet, tillit och trivsel där medarbetare och ledare arbetar tillsammans mot gemensamma mål.

Kommunens medarbetare är en av Skara kommuns viktigaste resurser, ett gott personalstrategiskt arbete är avgörande för att nå visionen Skara 2025. Utifrån visionen ska medarbetare kunna förena arbetsliv med privat och familjeliv. Det ska inom kommunens organisation finnas plats för samverkan, kreativitet och internt entreprenörskap. Genom att erbjuda bra arbetsmiljöer, utvecklingsmöjligheter och goda anställningsvillkor där heltid är norm ges förutsättningar för ett hållbart yrkesliv.

Under 2020 har en revidering av personalstrategin genomförts och den har nu delats upp i två, ett normerande och ett aktiverande styrdokument. Medarbetarpolicyn vänder sig till alla medarbetare i Skara kommun. Den beskriver förhållningssätt och vilka förväntningar och krav kommunen som arbetsgivare har på medarbetarna oavsett arbetsuppgift, ställning eller placering i organisationen. I policyn framgår också vad medarbetarna kan förvänta sig av kommunen som arbetsgivare. Strategin för kompetensförsörjning lägger fokus på Skara kommun som arbetsgivare och visar riktningen för att skapa ett hållbart yrkesliv på alla arbetsplatser i kommunen. Strategin bygger på kompetensförsörjningsmodellen ARUBA, Attrahera, Rekrytera, Underhålla, Behålla och Avsluta, där fokus i strategin inriktas främst på att Utveckla och Behålla medarbetare.

Utifrån denna inriktning lyfts tre fokusområden fram som särskilt viktiga i strategin för kompetensförsörjning:

- Ledarskap och medarbetarskap i samspel
- Arbetsmiljö och hälsa
- Kompetensutveckling

LEDARSKAP

I Skara är alla chefer nyckelpersoner och förebilder i arbetet med att organisera och utveckla verksamhet samt i att skapa förutsättningar för medarbetarnas utveckling. Ledare och medarbetare arbetar tillsammans för att uppnå goda resultat. Medarbetare motiveras av ett tydligt, närvarande och hälsofrämjande ledarskap.

Som chef behöver man ha tillit och vetskap om medarbetarnas kompetenser och förmågor för att lösa uppdraget. Genom god dialog och samverkan skapas trygga relationer och ger medarbetarna möjlighet till delaktighet. Detta utvecklar robusta och hållbara verksamheter som vågar testa nya metoder, arbeta innovativt och fatta modiga beslut tillsammans.

I Skara ses ledarskapet som en viktig strategisk framgångsfaktor. Ledarskapsprogrammet ska vara en minsta gemensam nämnare för chefer och ska säkerställa den kunskap som krävs för att chefen ska kunna leda sina medarbetare till att utveckla och förbättra verksamheten i riktning mot visionen, de inriktningar och mål som politiken beslutat om och verksamhetens prioriterade områden.

Målet är att alla chefer ska vara certifierade ledare. Certifiering uppnås när chefen genomgått utbildningen Utvecklande ledare samt kommunens 11 certifieringskurser. Totalt inom kommunen är 28 chefer certifierade. Ytterligare delar som erbjuds utifrån ledarskapsprogrammet är ledardagar där alla chefer i kommunen samlas två gånger per år. Varje chef tillhör ett chefsnätverk där chefer från olika förvaltningar möts för att samverka och utbyta erfarenheter kring aktuella teman. 2020 års ledardagar har haft fokus på framarbetande av Skara kommuns nya styrmodell och har genomförts digitalt på grund av pandemin.

Medarbetarenkäten som genomfördes 2020 visar på att medarbetarna överlag är nöjda med kommunens chefer. Under områdena ledarskap och styrning har det i samtliga frågor har resultatet fortsatt förbättrats. I Medarbetarpolicyn som arbetades fram 2020 tydliggörs förväntningar och förhållningssätt för chefer i kommunen. Policyn kommer att implementeras under 2021.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

I kommunen uppgick personalomsättningen till 9,4 procent under 2020. Under perioden 2021-2030 uppskattas cirka 340 medarbetare gå i pension (räknat på avgångsålder 68 år). Det motsvarar 21 procent av de tillsvidareanställda medarbetarna. Förutom pensionsavgångar kommer ytterligare ett antal medarbetare att sluta i Skara

ANTAL ANSTÄLLDA MEDARBETARE – tillsvidare och visstid

| Nämnder | KS | KFN | BUN | ON | SoT | Totalt |
|-------------|----|-----|-----|-----|-----|--------|
| Tillsvidare | 70 | 28 | 565 | 726 | 191 | 1 580 |
| Visstid | 12 | 6 | 82 | 64 | 27 | 191 |
| Totalt | 82 | 34 | 647 | 790 | 218 | 1 771 |

kommun för att byta arbete. Befolkningsprognosen för Skara visar att behovet av välfärdstjänster kommer att öka med anledning av att den äldre befolkningen ökar. Samtidigt minskar befolkningen inom det arbetsföra åldersspannet.

Genom att arbeta med strategisk kompetensförsörjning ska det säkerställas att det finns rätt kompetens för att uppnå verksamhetens mål. Det innebär att arbeta långsiktigt, strukturerat och målmedvetet med insatser som syftar till att Skara kommun som arbetsgivare kan attrahera och rekrytera nya medarbetare, utveckla och behålla befintliga medarbetare samt avveckla medarbetare vid exempelvis pensionering eller vid förändring av verksamheten.

Med anledning av detta har det under 2020 påbörjats en implementering av kommunens program för kompetensförsörjning. I kommunens nya styrmodell ska samtliga verksamheter som en del i verksamhetsstyrningen arbeta fram verksamhetsplaner som också innefattar delen kompetensplanering. I kompetensplaneringen ligger att varje verksamhet ska analysera behovet av kompetens och upprätta en kompetensförsörjningsplan med planerade aktiviteter. Det kan till exempel handla om vart vi ska synas för att attrahera nya medarbetare, att arbeta med arbetsmiljöfrågor för att behålla våra medarbetare, att erbjuda kompetensutveckling och karriärvägar för att utveckla befintliga medarbetare eller att avveckla på ett sätt som ger arbetsgivaren värdefull information för att kunna förbättra verksamheten.

Ytterligare arbete som pågår för att säkerställa kompetensförsörjningen är Heltidsresan. Målet är att tillsvidareanställning på heltid är det normala vid nyanställning från och med 2021, att redan anställda medarbetare ska erbjudas heltidsarbete och för de medarbetare som har en heltidsanställning men som av olika skäl jobbar deltid, ska heltidsarbete eftersträvas. När fler arbetar heltid ökar antalet arbetade timmar, trots att antalet anställda är oförändrat. Under 2020 har projektet varit inriktat på att kommunicera heltidsarbetets betydelse för kompetensförsörjningen och jämställdheten. Det har också påbörjats förvaltningsspecifika arbeten för att skapa organisatoriska förutsättningarna när heltid införs som norm. Exempelvis har det inom omsorgsförvaltningen tagits fram en plan för att skapa verktyg och arbetstidsmodeller för att stödja hållbara heltidsscheman. Inom service och teknik har fokus lagts på att identifiera nuläget för att rusta för kommande pensionsavgångar och identifiera arbetssätt för att möjliggöra kombinationstjänster.

SYSSELSÄTTNINGSGRAD – ANDEL HELTIDSANSTÄLLDA

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för 2020 har ökat marginellt och är 96,3 procent, jämfört med 96,0 procent 2019 och 95,2 procent år 2018. Sysselsättningsgraden har ökat inom alla kommunens förvaltningar där den högsta sysselsättningsgrad finns inom Barn- och utbildningsförvaltningen med 97,7 procent.

Vad gäller andelen heltidsanställda har 83,0 procent av de tillsvidareanställda medarbetarna en heltidsanställning. Detta är en ökning med 2,0 procentenheter sedan föregående år. Andel heltidsanställda har ökat både hos kvinnor och män under 2020. Kvinnor har ökat andelen heltid från 75,5 procent (2017), 78,0 procent (2018), 79,5 procent (2019) till 80,5 procent 2020. Männerna har ökat från 89,4 procent (2017), 88,6 procent (2018), 91,2 procent (2019) till 93,7 procent 2020. Under 2020 har projektet Hållbar heltid medvetandegjort heltidsarbetets betydelse för kompetensförsörjning och jämställdhet.

Fortsatt arbete kommer att ske utifrån heltidsresan där alla tillsvidareanställningar ska ske på heltid från och med januari 2021. Målsättningen är att heltidsanställning och heltidsarbete ska vara det normala inom kommunen från och med 2021.

KÖNSFÖRDELNING

Av kommunens sammanlagt 1 771 anställda är 82,0 procent kvinnor jämfört med 80,0 procent (2019) och 79,9 procent (2018). Det är främst inom vård och omsorg, skola, barnomsorg samt kostverksamheten som andelen kvinnor är hög.

I Skara kommun har vi år 2020 totalt 89 chefer, av dessa är 65 kvinnor och 24 män. 77,5 procent av cheferna i Skara kommun är chef på enhets-/rektorsnivå, av dessa är 80,0 procent kvinnor. 18,0 procent är chefer på avdelningsnivå, där är 56,0 procent kvinnor. På förvaltningschefsnivå är en av fyra kvinnor.

I kommunen finns 2 bolagschefer, båda är män.

TIDSANVÄNDNING

Den arbetade tiden har sammantaget minskat i kommunen. Kommunens anställda gjorde under år 2020 sammantaget 2 787 894 timmar, det är 141 500 timmar färre än föregående år. Under året har flera av posterna för arbetad tid minskat, den månadsavlönade tiden har minskat med 110 574 timmar, fyllnadstiden med 1 525 timmar, övertiden med 488 timmar. Även tiden för timavlönade har minskat under 2020 med 28 913 timmar.

Skara kommun har under 2020 totalt minskat antalet arbetade timmar motsvarande 71 helårsarbetare från 1479 helårsarbetare år 2019 till 1408 helårsarbetare 2020. En förklaring till detta kan vara att vissa verksamheter inom kommunen stängts ner på grund av pandemin, dessa medarbetare har istället ersatt annan frånvaro.

MEDARBETARE I ARBETSMARKNADSPOLITISK INSATSER

Under 2020 har 40 personer varit anställda på bestämmelser för arbetstagare i arbetsmarknadspolitiska åtgärder - BEA i arbetsmarknadspolitiska insatser via Skara kommuns arbetsmarknadsenhet. Av dessa har 31 varit anställda på extratjänst, nio på annan typ av anställningsstöd (exempelvis nystartsjobb och introduktionsjobb) som finansierats genom ”Jobbprojektet” på arbetsmarknadsenheten Spektra. Även extratjänsterna har hanterats av arbetsmarknadsenheten Spektra. Syftet med de arbetsmarknadspolitiska insatserna är att öka individens möjlighet till arbete samt bidra till kommunens behov av kompetensförsörjning.

Under 2020 har 13 individer avslutat sin arbetsmarknadspolitiska anställning på arbetsmarknadsenheten. Av dessa var fem anställda med extratjänst och åtta inom ”Jobbprojektet”. Av dessa gick sju individer till egen försörjning, två till annan anställning på arbetsmarknadsenheten, två till fortsatt arbetsmarknadsplanering och två flyttade till annan kommun.

PENSIONAVGÅNGAR

Under året har 31 personer gått i pension, jämfört med 42 personer 2019. Den första januari 2020 ändrades LAS-åldern till 68 år. Under perioden 2021-2030 kommer totalt 340 medarbetare att avgå med pension, beräknat på att medarbetarna avgår vid 68 års ålder. 150 av dessa 340 medarbetare kommer från omsorgsförvaltningen, 113 medarbetare från barn- och utbildningsförvaltningen och 62 från förvaltningen för service och teknik.

Från och med år 2023 kommer avgångsåldern enligt LAS successivt ska öka till 69 år. Skara kommun behöver satsa resurser på att arbeta med förutsättningar för att möjliggöra ett förlängt arbetsliv ur ett kompetensförsörjningsperspektiv.

Skara kommun har 2016-2018 arbetat med arbetsmiljöarbetet genom projektet Hållbart yrkesliv. 2019-2021 pågår projektet Hållbar heltid för att öka heltidsarbetandet. Båda projekten syftar till att hitta arbetsätt och verktyg så att medarbetare ska orka arbeta heltid i hela sitt yrkesliv.

Kommunens fokuserar därigenom på insatser för att skapa en arbetsmiljö som i sin tur leder till att medarbetare både kan arbeta heltid men också ett längre yrkesliv.

REKRYTERING

Rekrytering och kompetensförsörjningsbehov har varit i fokus på flertal sätt under 2020. Pandemin har lett till att kommunen har behövt tänka nytt vad gäller bemanning och arbetssätt. En kompetensinventering bland kommunens medarbetare genomfördes under våren för att möjliggöra förflyttningar vid bemanningsbehov på grund av pandemin. I spåren av pandemin och troligtvis som en konsekvens av att kommunen upplevs som en trygg arbetsplats har antalet ansökningar till vakanta tjänster ökat.

En översyn av rekryteringsprocessen och tillhörande styrdokument har genomförts under året. Det har lett till att rekryteringsprocessen kartlagts och en ny riktlinje har arbetats fram. Riktlinjen för rekrytering och introduktion syftar till att skapa en professionell process där alla som är i kontakt med kommunen behandlas lika och får en positiv upplevelse av Skara kommun som arbetsgivare. Rekryteringsprocessen bygger på att definiera vilken kompetens som efterfrågas och som sedan efterlevs genom hela rekryteringen.

Skara kommun har deltagit i projektet Kick off som handlat om fördomsfri rekrytering. Projektet har medvetandegjort och gett nya perspektiv på annonsutformning, personalsammansättning och mångfaldens betydelse.

ARBETSMILJÖ OCH HÄLSA

2020 inleddes med att Arbetsmiljöverket genomförde en inspektion av det systematiska arbetsmiljöarbetet i kommunen. Inspektionen resulterade i några områden som Skara kommun behövde förbättra, bland annat systematisering och uppföljning av arbetsmiljöarbetet. Med anledning av det fattades beslut om att köpa in en arbetsmiljömodul i Stratsys, kommunens kvalitets- och uppföljningssystem. Modulen är ett verktyg för att tydligare kunna planera, följa upp, riskbedöma och ta fram handlingsplaner gällande det systematiska arbetsmiljöarbetet. Under 2020 och 2021 pågår ett arbete med att bygga upp och implementera modulen där både chefer och HR ingår.

2020 utökades Skara kommuns årliga Arbetsmiljödagar för chefer och skyddsombud till att bli en digital tredagarsutbildning i systematiskt arbetsmiljöarbete. Syftet med utbildningsdagarna var att öka kunskapen och samverkan kring hur chef, skyddsombud och medarbetare tillsammans skapar en hälsofrämjande arbetsmiljö med fokus på friskfaktorer.

Under året har ett nytt avtal för samverkan och arbetsmiljö arbetats fram tillsammans med arbetstagarorganisationerna, där har det tydliggjorts vikten av god samverkan för att främja hållbart yrkesliv i kommunen. Vikten av god dialog mellan chef och medarbetare är en av grunderna för en väl fungerande arbetsmiljö. Medarbetarsamtalet är ett viktigt forum för att säkerställa att hen har goda arbetsmiljöförutsättningar för att utföra sitt uppdrag. Under 2020 har mallarna för medarbetarsamtal setts över för att tydliggöra detta och för att bättre stämma överens med Skara kommuns styrmodell.

Friskvård ingår att erbjuda insatser på individ, grupp och organisationsnivå. Alla medarbetare erbjuds friskvårdsbidrag, bidraget kan användas till aktiviteter som är godkända av Skatteverket, förutsatt att aktiviteten utförs med kontinuitet under året. I 2020 års medarbetarundersökning anger 50,0 procent att de nyttjat bidraget under året. Medarbetarna erbjuds även möjlighet att delta på gratis träningspass för kommunanställda. Under året har det genomsnittliga deltagandet per pass minskat men

under hösten 2020 ökade deltagandet initialt till det högsta någonsin. Det framgår tydligt att deltagandet minskar i takt med att restriktionerna under pandemin ökat. Inför 2020 beviljades 11 enheter friskvårdsbidrag för enhet. Exempel på aktiviteter som beviljades var qigong, turriddning, minigolf, padel, bowling och gymträning.

ARBETSMILJÖ- OCH HÄLSOENKÄT

I Skara kommun genomförs en medarbetarundersökning vartannat år. Regelbundenheten ger arbetsgivaren möjlighet att se hur resultatet utvecklas över tid. Under november 2020 fick kommunens medarbetare möjlighet att återigen tycka till om sin arbetsmiljö och uttrycka hur de upplever sin arbetssituation.

Medarbetarundersökningen för kommunen som helhet 2020 visar på en positiv trend inom alla indexområden som mäts, arbetsmiljö, arbetsinnehåll, organisation/struktur, ledarskap, samarbete, utveckling/kompetens, hälsa och stress samt helhetsomdöme utom ett där resultatet är lika från föregående undersökning 2018.

I medarbetarundersökningen finns även HME-frågor (hållbart medarbetarengagemang) med. HME-frågor ställs inom motivation, styrning och ledarskap. Här har kommunen en möjlighet att jämföra sitt resultat med andra kommuner. Skara kommun har på HME-frågorna ett totalt resultat på 79 vilket är i linje med övriga kommuners resultat.

Bästa resultaten i mätningen är upplevelse av arbetsinnehåll samt utveckling och kompetens. De värden som ligger lägre är arbetsmiljö samt hälsa och stress. Utvecklingsområden framöver för medarbetare och chefer är hur den positiva trenden i årets mätning kan behållas och vad som kan förbättras, samt vad som krävs för att behålla och utveckla duktiga medarbetare.

TILLBUD OCH ARBETSSKADOR

Under 2020 fortsatte arbetet med att utveckla och utbilda chefer och skyddsombud i kommunens system för tillbud och arbetsskador KIA. Medarbetarna använder detta digitala system för att på ett enkelt sätt direkt rapportera in riskobservationer, tillbud och arbetsskador. Denna anmälan genererar direkt ett mail till ansvarig chef samt skyddsombud för att på så sätt signalera om att utredning och åtgärder ska utföras. I början av 2020 erbjöds chefer och skyddsombud fysiska drop in-utbildningar i KIA, men på grund av pandemin fick dessa utbildningar ställas in. Istället utbildades chefer och skyddsombud som en del i av den utökade arbetsmiljöutbildningen i olika definitioner av relevanta begrepp, exempelvis vad som är ett tillbud och vad som är en arbetsskada. Under 2021 kommer HR-enheten fortsätta arbetet med att informera och erbjuda utbildning till samtliga chefer och skyddsombud i systemet KIA.

SJUKFRÅNVARO

Den positiva trenden med sjunkande sjukfrånvaro i kommunen har vänt till följd av pandemin Covid-19. Sjukfrånvaro sjönk från 6,1 procent år 2018 till 6,0 procent år 2019 och ökade till 7,72 procent 2020. Det är framför allt i omsorgen som sjukfrånvaron ökat till följd av pandemin.

Sjukfrånvaron har ökat i de flesta åldersspannen. Mäns sjukfrånvaro är den som ökat mest från 3,5 procent år 2019 till 4,9 procent år 2020. Det är i främst i åldersspannet 30 till 49 år som ökningen skett, från 2,9 procent 2019 till 5,1 procent 2020. Denna ökning kan delvis härledas till pandemin. Det finns fortfarande en korrelation mellan ålder och ohälsa hos kvinnor.

Långtidssjukfrånvaron har istället minskat under 2020. Den har gått ner till 30,5 procent av den totala frånvaron jämfört med 36,9 procent år 2019 och 37,4 procent år 2018. Korttidsfrånvaron är den form som har ökat mest under 2020.

Genom projektet Hållbart yrkesliv har chefer och medarbetare fått verktyg och insikter för att arbeta aktivt såväl förebyggande som rehabiliterande. För att fortsätta utvecklingen med att sänka sjukfrånvaron måste arbete ske genom att systematiskt följa upp alla ärenden skyndsamt. Det gäller såväl långtids- som upprepad korttidsfrånvaro. Det är viktigt att arbeta förebyggande genom att bygga på

SJUKFRÅNVARO (PROCENT AV AVTALAD TID)

| | 2020 | | 2019 | | 2018 | |
|----------|------|---------|------|---------|------|---------|
| | Män | Kvinnor | Män | Kvinnor | Män | Kvinnor |
| 0-29 år | 5,3 | 7,6 | 3,5 | 5,6 | 2,7 | 5,7 |
| 30-49 år | 5,1 | 7,7 | 2,9 | 5,9 | 3,1 | 5,8 |
| 50- år | 4,6 | 9,5 | 4,3 | 7,9 | 3,8 | 8,4 |
| Totalt | 4,9 | 8,5 | 3,5 | 6,7 | 3,3 | 6,9 |

SJUKFRÅNVARO PER NÄMND

| Sjukfrånvaro procent | KS | | KFN | | BUN | | ON | | SoT | | Totalt |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|----|--|-----|--|--------|
| | | | | | | | | | | | |
| >59 dagar | 66,1 | 14,5 | 25,3 | 32,0 | 31,1 | 30,5 | | | | | |
| <59 dagar | 33,9 | 85,5 | 74,7 | 68,0 | 68,9 | 69,5 | | | | | |
| Totalt | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | | | | | |

SJUKFRÅNVARO LÅNGTID

| | 2020 | | 2019 | | 2018 | |
|----------|------|---------|------|---------|------|---------|
| | Män | Kvinnor | Män | Kvinnor | Män | Kvinnor |
| 0-29 år | 0,4 | 14,3 | 0,0 | 19,2 | 0,0 | 26,3 |
| 30-49 år | 9,6 | 28,9 | 10,2 | 32,0 | 9,2 | 32,1 |
| 50- år | 34,1 | 39,1 | 32,2 | 49,0 | 45,4 | 46,9 |
| Totalt | 16,6 | 32,7 | 18,6 | 39,5 | 24,0 | 39,2 |

Sjukfrånvaro (Andel långtidssjukskrivna av total sjukfrånvaro)

friskfaktorer som gott arbetsklimat, tydliga och greppbara uppdrag, att kunna påverka sin arbetssituation och ett ledarskap som är närvarande, tillitsfullt och engagerat.

| SAMLAD BILD AV SJUKFRÅNVARON | Den kommunala koncernen | | Kommunen | |
|---|-------------------------|------|----------|------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Total sjukfrånvaro av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid | 7,6 | 6,0 | 7,7 | 6,0 |
| Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer | 30,4 | 37,6 | 30,5 | 37,5 |
| Sjukfrånvaro för kvinnor | 8,5 | 6,7 | 8,5 | 6,7 |
| Sjukfrånvaro för män | 4,8 | 3,4 | 4,9 | 3,5 |
| Sjukfrånvaro i åldrarna 29 år eller yngre | 6,8 | 4,7 | 6,9 | 4,8 |
| Sjukfrånvaro i åldrarna 30 - 49 år | 7,0 | 5,2 | 7,1 | 5,3 |
| Sjukfrånvaro i åldrarna 50 år eller äldre | 8,5 | 7,0 | 8,6 | 7,1 |

SJUKLÖNEKOSTNAD

Sjuklönekostnaden har under 2020 ökat med 3 697 tkr och uppgick därmed till 23 529 tkr, vilket skall jämföras med 19 832 tkr under 2019. Sjuklönekostnaden uppgick till 3,7 procent av den totala lönekostnaden exklusive social avgifter, vilket är en ökning mot 2019 med 0,6 procentenheter..

LÖNER OCH ARVODE

Kostnader för löner och arvoden inklusive personalomkostnader uppgick till 861,0 mnkr, att jämföra med 867,0 mnkr för 2019. Den årliga löneökningen för året uppgår till 21,5 mnkr att ställa mot en lägre lönekostnad om 6,0 mnkr enligt ovan.

| LÖNER OCH ARVODEN, Tkr | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Arvode | 4 173 | 4 713 | 4 746 | 4 548 |
| Lön | 641 847 | 644 198 | 645 953 | 635 485 |
| Personalomkostnader | 214 977 | 218 129 | 217 123 | 212 110 |
| Totalt | 860 997 | 867 040 | 867 822 | 852 143 |

SEMESTER OCH ÖVERTIDSLÖNESKULD

Semester- och övertidslöneskulden består av ej uttagen semester och ej uttagen ersättning för arbetad övertid. Skulden har ökat med 3,3 mnkr till 38,5 mnkr främst orsakad av sparade semesterdag och löneökningar.

| SEMESTER OCH ÖVERTIDSSKULD, Tkr | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Semesterlöneskuld | 37 315 | 33 999 | 36 159 | 36 129 |
| Övertidsskuld | 1 145 | 1 151 | 1 134 | 1 277 |
| Totalt | 38 460 | 35 150 | 37 293 | 37 406 |

PENSIONER

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt har minskat med 2,5 mnkr och uppgår totala till 384,0 mnkr. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse och uppgår till 367,4 mnkr.

LÖNEPOLITIK

Skara kommuns medarbetare har som sin primära uppgift att skapa förutsättningar för medborgarna att vara nöjda med att leva och bo i Skara. I detta viktiga arbete är lönen ett styrmedel som ska stimulera till goda arbetsinsatser, engagemang och utveckling.

Från och med 2018 har nya lönepolitiska riktlinjer börjat gälla och under 2019 var första gången som lön sattes utifrån modellen verksamhetsutvecklande lönesättning. Under 2019 och 2020 har en utvärdering av verksamhetsutvecklande lönesättning genomförts. Med anledning av utvärderingen och att beslut fattats om en ny styrmodell för Skara kommun har det under 2020 pågått ett arbete med revidering av mallar för medarbetar- och lönesamtal

Under 2020 har de centrala huvudöverenskommelserna (HÖK) för Kommunal och Allmän Kommunal Verksamhet (AKV) förhandlats om. Med anledning av pandemin försenades förhandlingarna och beslut fattades om att prolongera avtalen till 2020-10-31. För AKV (Vision, Akademikerförbundet SSR och Ledarna) blev resultatet ett retroaktivt löneavtal från 1 april 2020. För Kommunal gällde löneavtalet från 1 november 2020. För perioden 1 maj till 31 oktober fick arbetstagare som omfattades av Kommunals HÖK ett engångsbelopp på 5 500 kr. Summan skulle betalas ut i förhållande till arbetstagarens anställningstid under perioden och proportionerligt i förhållande till sysselsättningsgrad.

2020 genomfördes löneöversynen enligt modellen dialog chef-medarbetare med samtliga förbund förutom Kommunal där parterna har en lokal förhandlingsordning och med Lärarnas Riksförbund som hade traditionell förhandling. Personalutskottet fattade beslut om att biståndsbedömare skulle prioriteras i löneöversynen 2020. I Kommunals avtal fanns förutom ett utrymme beräknat på 520 kr per tillsvidareanställd medlem ett extra utrymme om 0,3 procent som skulle fördelas i grupper med yrkesutbildning inom vård, skola och omsorg. I Skara fattades beslut om att det extra utrymmet fördelades individuellt och differentierat till samtliga grupper där arbetsgivaren kräver en yrkesutbildning inom de berörda verksamheterna. Löneökningarna för 2020 innebar en total höjning med 2,46 procent.

KVALITETSREDOVISNING

Skara deltar tillsammans med mer än 260 andra kommuner i ett nationellt kvalitetsprojekt, Kommunens Kvalitet i korthet (KKiK). Projektet administreras och samordnas av Sveriges Kommuner och Landsting (SKL). Inom ramen för projektet görs jämförelser mellan kommunerna inom tre perspektiv; barn och unga, stöd och omsorg och samhälle och miljö. Totalt redovisas cirka 40 olika nyckeltal. Projektet utgår från befintliga nationella nyckeltal som kompletteras med mätningar som görs i den egna kommunen. Sammanställningen är tänkt att ge stöd till förtroendevalda i dialogen med medborgarna om kommunens verksamhet. KKiK kan även ses som ett verktyg för kommunen att utveckla sin styrning mot ett ökat fokus på sina resultat. För att ge en bild av hur Skara kommuns resultat förhåller sig i jämförelse med andra kommuner redovisas genomsnittet i riket.



Seger i största mattetävlingen. Eleverna Elsa Södervall (8Y), Thea Karlsson (8 B1) och Emma Carlsson (9 B) på Viktoriaskolan kammade hem pokalen i regionfinalen av Pythagoras Quest. Pythagoras Quest är en nationell tävling. År 2020 blev dock Sverigefinalen inställd. Till vänster i bild rektor Maria Eriksson.

LÄSANVISNING

För varje nyckeltal redovisas Skara kommuns värden för vart och ett av åren för perioden 2016-2020, vilket ger möjlighet att följa Skaras utveckling över tiden. Saknas ett värde något år har det inte gjorts någon mätning det året. För varje resultat finns en färgmarkering (betyg); grön, gul eller röd, som visar din kommuns värde relativt landets

andra kommuner. Är färgen grön tillhör kommunen de 25 procent av kommunerna med bäst resultat, gul motsvarar de 50 procent i mitten och följaktligen står röd för de 25 procent av kommunerna som har minst fördelaktigt resultat. Samtliga resultat och nyckeltalens definitioner finns i databasen Kolada, www.kolada.se

BARN OCH UNGA

| | | | | | | |
|---|---|------|---------|---------|---------|---------|
| Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, antal | ● | - | 5,5 | 5,9 | 5,5 | 5,9 |
| Kostnad förskola, kr/inskrivet barn | ● | - | 148 306 | 147 593 | 140 795 | 134 771 |
| Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%) | ● | - | 66 | 55 | 72 | 71 |
| Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%) | ● | 85,1 | 87,4 | 83,5 | 85,5 | 86,7 |
| Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%) | ● | 81,5 | 83,9 | 83,6 | 78,1 | 92,7 |
| Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%) | ● | 83,0 | 86,2 | 84,6 | 81,8 | 91,0 |
| Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%) | ● | - | - | 50,6 | - | 72,0 |
| Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%) | ● | 92,6 | 92,6 | 92,0 | - | - |
| Kostnad grundskola F-9 hemkommun, kr/elev | ● | - | - | 108 404 | 102 404 | 94 459 |
| Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%) | ● | 61,0 | 67,1 | 75,2 | 74,4 | 73,0 |
| Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%) | ● | 65,1 | 69,1 | 74,3 | 77,0 | 71,1 |
| Gymnasieelever med ogiltigt frånvaro, kommunala skolor, andel (%) | ● | - | 6,2 | 6,9 | - | - |
| Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev | ● | - | 135 444 | 128 546 | 127 247 | 115 249 |
| Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-20 år | ● | - | 65,0 | 47,9 | 43,4 | 57,5 |
| Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år | ● | - | 32 | 30 | 32 | 32 |
| Elevplatser i musik- eller kulturskola som andel av invånare 7-15 år, (%) | ● | - | - | 18 | 15 | 33 |

| | BETYG | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|--|-------|------|---------|---------|---------|---------|
| STÖD OCH OMSORG | | | | | | |
| Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%) | ● | - | 60 | 60 | 73 | 73 |
| Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%) | ● | 80 | 89 | 98 | 92 | 79 |
| Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd, medelvärde | ● | 7 | 5 | 7 | 9 | 27 |
| Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv | ● | - | 4 072 | 4 253 | 4 341 | 3 920 |
| Väntetid i antal dagar från beslut till insats avseende boende enl. LSS § 9.9, medelvärde | - | - | - | - | - | - |
| Brukarbedömning gruppboendest LSS - Brukaren trivs alltid hemma, andel (%) | ● | - | 84 | - | 86 | - |
| Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%) | - | - | - | - | - | - |
| Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv | ● | - | 7 655 | 7 638 | 6 899 | 6 229 |
| Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde | ● | 121 | 69 | 53 | 32 | 63 |
| Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde | ● | 13 | 14 | 16 | 17 | 15 |
| Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng | ● | 8 | 28 | - | - | - |
| Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%) | ● | 80 | 84 | 78 | 83 | 79 |
| Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%) | ● | 88 | 88 | 88 | 92 | 88 |
| Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+ | ● | - | 267 024 | 254 920 | 250 390 | 231 384 |

| | BETYG | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|--|-------|------|------|------|------|------|
| SAMHÄLLE OCH MILJÖ | | | | | | |
| Andel som får svar på e-post inom en dag, (%) | ● | 86 | 73 | 70 | 81 | - |
| Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%) | ● | 56 | 61 | 69 | 63 | 55 |
| Gott bemötande vid kontakt med kommun, andel av maxpoäng (%) | ● | 84 | 86 | 87 | 85 | 83 |
| Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng | ● | 65 | 55 | - | - | - |
| Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%) | ● | - | 45 | 30 | 20 | - |
| Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%) | ● | - | 41 | 24 | 37 | 42 |
| Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%) | ● | - | 31 | 53 | 27 | 35 |
| Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI | ● | - | 76 | 79 | 71 | 70 |
| Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar | ● | - | 19 | 14 | - | - |
| Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person | ● | - | 543 | 529 | 538 | 542 |
| Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%) | ● | 12,7 | 32,7 | 35,3 | 37,4 | 37,8 |
| Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%) | ● | - | 20 | 17 | 19 | 16 |

Öppna jämförelser (ÖJ), Nöjd kundindex (NKI)

MEDBORGARUNDERSÖKNING

Statistiska centralbyrån (SCB) har för Skara kommuns räkning genomfört en undersökning om vad Skara kommuns invånare tycker om Skara kommun som boendeort och om den kommunala verksamheten. Undersökningen genomfördes under hösten 2020 med urval på 1 200 personer i åldrarna 18-84 år. Svarefrekvensen var 42 procent, vilket är en ökning med 1 procent mot undersökningen 2019. Det var sjunde gången undersökningen genomfördes. Resultaten i undersökningen redovisas som ett betygsindex från 0 till 100. Ju högre värdet är, desto bättre betyg har kommunens medborgare gett kommunen. Betygsindex under 40 kan betraktas som icke godkända. Som jämförelse till Skarabornas betyg redovisas även betygen för övriga kommuner som genomfört undersökningen under 2020. Noteras att undersökningen är gjord under rådande Covid-19 pandemi.

Undersökningen omfattar tre delar:

- Medborgarnas uppfattning om Skara kommun som en plats att leva och bo i.
- Medborgarnas betyg på Skara kommuns olika verksamhetsområden.
- Medborgarnas uppfattning om kommunens information och sin möjlighet till inflytande.

MEDBORGARNAS UPPFATTNING OM SKARA KOMMUN SOM EN PLATS ATT LEVA OCH BO I

Det sammanfattande betyget för hur medborgarna bedömer Skara kommun som en plats att bo och leva i blev 51 vilket är ett högre resultat mot förra mätningen och fortfarande lägre än genomsnittet för övriga kommuner. Skaraborna är mest nöjda med utbildningsmöjligheter, kommunikationer och det kommersiella utbudet i Skara. Mindre

| Att leva och bo | Riket 2020 | Skara 2020 | Skara 2019 | Skara 2018 | Skara 2017 | Skara 2016 | Skara 2012 |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nöjd regionindex | 60 | 51 | 50 | 54 | 52 | 50 | 54 |
| Rekommendation | 64 | 46 | 48 | 53 | 49 | 46 | 52 |
| Arbetsmöjligheter | 56 | 55 | 54 | 60 | 56 | 52 | 45 |
| Utbildningsmöjligheter | 61 | 58 | 57 | 62 | 58 | 57 | 59 |
| Bostäder | 55 | 55 | 54 | 54 | 50 | 49 | 60 |
| Trygghet | 55 | 43 | 41 | 44 | 45 | 40 | 50 |
| Kommunikationer | 60 | 58 | 58 | 57 | 57 | 56 | 59 |
| Kommersiellt utbud | 63 | 57 | 60 | 62 | 61 | 61 | 62 |
| Fritidsmöjligheter | 59 | 55 | 58 | 60 | 60 | 60 | 58 |

MEDBORGARNAS BETYG PÅ SKARA KOMMUNS OLIKA VERKSAMHETSOMRÅDEN

Det sammanfattande betyget för hur skaraborna bedömer den kommunala verksamheten blev 51 vilket inte skiljer särskilt i betyget sedan kommunen började göra mätning-

arna år 2012. Det är också ett värde som börjar närma sig kommunerna i genomsnitt. Jämfört med övriga kommuner är skaraborna mest nöjda med räddningstjänst, renhållning och sophämtning samt vatten och avlopp. Idrotts- och motionsanläggningar, kultur samt förskolan får också bra betyg av medborgarna även om betyget för idrotts- och motionsanläggningar samt förskolan ligger sämre än genomsnittet för övriga kommuner. Betyget för bemötande och tillgänglighet är fortsatt bra men ligger dock något lägre än genomsnittet för övriga kommuner. Minst nöjda är skaraborna med äldreomsorgen och stöd för utsatta

| Betyg verksamhetsområden | Riket 2020 | Skara 2020 | Skara 2019 | Skara 2018 | Skara 2017 | Skara 2016 | Skara 2012 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nöjd medborgarindex (NMI) | 55 | 51 | 50 | 54 | 52 | 50 | 54 |
| Bemötande / tillgänglighet | 55 | 53 | 53 | 53 | 52 | 55 | 57 |
| Förskolan | 65 | 57 | 58 | 59 | 58 | 53 | 62 |
| Grundskolan | 59 | 52 | 51 | 53 | 54 | 49 | 58 |
| Gymnasieskolan | 58 | 52 | 49 | 56 | 54 | 57 | 67 |
| Äldreomsorgen | 52 | 46 | 48 | 53 | 53 | 48 | 56 |
| Stöd för utsatta personer | 49 | 46 | 45 | 50 | 46 | 48 | 49 |
| Gator och vägar | 55 | 52 | 53 | 51 | 53 | 55 | 53 |
| Gång- och cykelvägar | 55 | 53 | 53 | 53 | 53 | 55 | 52 |
| Idrotts- och motionsanläggningar | 67 | 60 | 66 | 67 | 67 | 67 | 61 |
| Kultur | 60 | 59 | 63 | 61 | 62 | 64 | 59 |
| Miljöarbete | 56 | 52 | 51 | 51 | 55 | 52 | 51 |
| Vatten och avlopp | 77 | 83 | 83 | 81 | 83 | 82 | 82 |
| Renhållning och sophämtning | 66 | 61 | 62 | 61 | 64 | 62 | 65 |
| Räddningstjänst | 77 | 73 | 74 | 74 | 72 | 73 | 72 |

MEDBORGARNAS UPPFATTNING OM KOMMUNENS INFORMATION OCH SIN MÖJLIGHET TILL INFLYTANDE

Skaraborna är något mindre nöjda med kommunens information och sin möjlighet till inflytande på samtliga mätindikatorer än vad genomsnittet för invånarna i övriga kommuner. För kommunen är det främst förbättringar av betygsindex för frågeområde Påverkan och Förtroende som kan höja helhetsbetyget Nöjd-Inflytande-Index.

| Information och inflytande | Riket 2020 | Skara 2020 | Skara 2019 | Skara 2018 | Skara 2017 | Skara 2016 | Skara 2012 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nöjd inflytandeindex (NII) | 40 | 37 | 36 | 40 | 39 | 39 | 40 |
| Kontakt /Tillgänglighet | 47 | 47 | 45 | 50 | 48 | 49 | 50 |
| Information/ Öppenhet | 54 | 51 | 52 | 53 | 54 | 50 | 52 |
| Påverkan | 38 | 36 | 34 | 40 | 38 | 37 | 40 |
| Förtroende | 44 | 40 | 37 | 44 | 42 | 42 | 46 |

MILJÖREDOVISNING

Skara kommuns övergripande miljömålsättning är att alla ska kunna leva i ett samhälle som tar ansvar för klimat och miljö samt att alla kommunala beslut ska bidra till ett miljömässigt hållbart samhälle.

Skara kommun har utifrån Skaras Vision 2025 och de nationella och regionala miljömålen tagit fram fyra övergripande lokala miljömål som anger målsättningen för kommunens miljö- och hållbarhetsarbete.

- Minska energianvändning och minska utsläpp av växthusgaser
- Ökad miljöanpassning av byggnader och anläggningar för att skapa hälsosamma livsmiljöer i hela kommunen
- Aktivt arbeta för att bruka och skydda natur-, vatten- och kulturmiljöer långsiktigt
- Välja varor, livsmedel, kemikalier och byggmaterial med låg negativ miljöpåverkan

För att strukturera det långsiktiga miljö- och hållbarhetsarbetet har Skara kommun även sedan flera år en miljöstrategi med mer detaljerade delmål.

Under 2020 tog Skara kommun fram en ny miljöplan med 55 konkreta åtgärder som kommunen ska genomföra 2020-2025.

Skara kommun är med i kraftsamlingen *Klimat 2030 – Västra Götaland ställer om*, där målet är att utsläppen av växthusgaser i Västra Götaland ska minska med 80 procent till år 2030, jämfört med 1990-års nivå. Dessutom ska utsläppen av växthusgaser från konsumtionen, oavsett var i världen de sker, minska med 30 procent jämfört med 2010.

ENERGI

Åtgärder som de senaste åren genomförts för att minska kommunens utsläpp av växthusgaser är att Skara kommun fasat ut nästan all uppvärmning och el framställd med fossila bränslen i kommunens fastigheter. Kommunen har också satsat på att energieffektivisera genom att bland annat byta ut all gammal gatubelysning mot modern energisnål LED-belysning, vilket är bra för klimatet samtidigt som det även minskar kommunens energikostnader. Förvaltningen för Service och teknik har räknat ut att de investeringar som gjorts i energieffektiviseringar under de senaste 10 åren minskat energikostnaderna med flera miljoner årligen. Förutom nya tekniska lösningar kan energianvändningen minskas genom att arbeta med beteendeförändringar.

Idag är den kostnadseffektiva solenergin populärare än någonsin. En rejäl utbyggnad av solceller är både möjlig och rimlig om vi ska nå målet att Skara ska vara fossilfritt år 2030. Skara kommun har sedan ett år tillbaka en mindre



Skara kommuns klimatmål lanserades. På bild: Lars Berg.

solenanläggning på fastigheten Harven och Skara energi har byggt sin första egna solpark, bestående av sammanlagt 728 solpaneler. Förvaltningen för Service och teknik håller nu på och anlägger en större anläggning på Viktoriaskolan, som beräknas vara klar under våren 2021. Flera andra aktörer satsar idag på solenergi och till exempel Vallebygdens Energi har byggt en större solenergianläggning utanför Axvall.

TRANSPORTER

I dag står transportsektorn för cirka en tredjedel av Sveriges totala utsläpp av växthusgaser och för en betydande del av olika luftföroreningar. Sverige har som mål att hela den svenska fordonsflottan ska vara fossiloberoende år 2030. En övervägande del av kommunens resor och transporter sker med fossildrivna fordon. Av kommunens personbilar är knappt 50 procent klassade som miljöbilar enligt den äldre miljöbilsdefinitionen. Enligt dagens miljöbilsdefinition är andelen miljöbilar betydligt lägre. Andelen kommunägda personbilar som drivs med förnybara drivmedel har minskat kraftigt de senaste åren. Samtidigt är det glädjande att andelen nyregistrerade el-, elhybrider- och laddhybridbilar har ökat starkt bland invånare och företag i Skara kommun. Från 11 procent 2018 till 56 procent på bara två år. Det är framför allt antalet elhybrider som ökat, men rena elbilar och laddhybrider ökar också.

Eftersom transporter står för en stor del av kommunens egna utsläpp av växthusgaser har Skara kommun utrett vad som kan och bör göras för att minska dessa. Utredningen visade på att både miljö- och kostnadsvinster kan uppnås genom att skapa en kommungemensam organisation med uppdrag att ansvara för kommunens fordon och genom att byta ut fossila till förnyelsebara drivmedel. Arbetet med att skapa en kommungemensam organisation för kommunens fordon och byta till förnyelsebara drivmedel har inte kommit igång än. Andelen resfria möten har på grund av pandemin ökat mycket kraftigt, vilket resulterat i kostnadsminskningar och minskade utsläpp.

Skara Energi har fått bidrag från staten för att sätta upp 26 laddstolpar. Under 2020 sattes dock bara en stolpe upp och återstående planeras att sättas upp 2021. Det är viktigt att kommunen skapar förutsättningar för laddningsinfrastruktur för elbilar genom att sätta upp fler laddstolpar.

Skara kommun arbetar sedan några år tillbaka med att både bygga nya och göra befintliga gång- och cykelvägar säkrare. Sommaren 2020 stod den nya gång- och cykelväg mellan Axvall och Varnhem helt klar. Vintercyklist är ett projekt som ska leda till att få fler kommuninvånare att välja cykeln även vintertid.

KLIMAT

Det mesta tyder på att Västra Götaland kommer få både högre medeltemperatur och mer nederbörd än i nuläget. Hur klimatförändringarna verkligen blir i Skara är svårt att säga. Det som anses säkert är att det kommer bli vanligare med värmeböljor och extremväder, i form av långa perioder med torka, kraftiga stormar och häftiga skyfall.

Klimatförändringarna förutspås även leda till både längre växtodlingssäsong och torrare somrar, vilket kommer leda till ökad risk för bränder i området mellan Väneren och Vättern. I Skara finns många boende och gröna näringar som är helt beroende av god tillgång på grundvatten i sina brunnar.

Antalet sjukdomar och skadedjursangrepp som drabbar träd har ökat kraftigt de senaste åren - sjukdomar som ofta leder till att träden dör. I Skara handlar det framför allt om almsjuka och de verkningar som granbarkborren förorsakar. Ökningen antas bland annat bero på att träden blivit stressade av vattenbrist och milda vintrar. Antalet invasiva växter som rapporterats in har även ökat på senare år, men kan till viss del förklaras av den ökade mediala uppmärksamheten som flera invasiva arter fått.

Den globala uppvärmningen kommer medföra förändrade grundförutsättningar, och det är därför mycket viktigt att utreder vilka risker och konsekvenser klimatförändringarna kan få för Skara kommun. Kommunen kan inte på egen hand förhindra de globala klimatförändringarna, men kan genom att planera långsiktigt och klokt förebygga och reducera klimatförändringarnas negativa effekter. För att kommunen ska kunna planera klokt behöver olika undersökningar genomföras. Detta har påbörjats som en del i översiktsplansarbetet genom framtagandet av skyfallskartering av vissa tätorter och en skyfallsplan. Idag finns god kunskap om klimatförändringarnas effekter, men den behöver öka i alla delar av kommunorganisationen. Det är även viktigt att det finns tillgång till solskydd och vegetation för att skydda barn och äldre mot UV-strålning och värme i de utemiljöer de vanligen vistas i.

VATTEN

Skara Energi och Vallebygdens energi fortsätter att bygga ut kombinerade ledningsnät för vatten, avlopp och fiber på landsbygden. Skara Energi arbetar även med att identi-

fiera föroreningskällor där vattenreningsinsatser kan sättas in vid källan. Skaras vattendrag är alla relativt små, med små vattenflöden, vilket gör att andelen näringsämnen lätt höjs jämfört med vattendrag med större vattenmängder. Framförallt Dofsan har mycket höga, och ibland extremt höga halter av kväve, fosfor och zink. Kunskapen om miljötilståndet i kommunens sjöar och vattendrag bygger på mätningar som kommunen, Vattenrådet och Länsstyrelsen genomför, så kallad miljöövervakning. I Skara kommun övervakas en sjö och två vattendrag kontinuerligt.

En minskad vattentillgång i Skara kommun kan få negativ effekt för de boende med egen brunn och det lokala lantbruket. Skaras värdefulla natur och många arter kan även påverkas negativt av extrema vädersituationer såsom kraftiga skyfall och torka. Att anlägga våtmarker är bra sätt att både minska näringsbelastningen, öka den biologiska mångfalden och för att bevara och reglera vattnet i landskapet. Skara kommun har påbörjat arbetet med att anlägga en våtmark i Varnhem. Fler våtmarker och smarta dagvattenlösningar behövs.

INKÖP OCH LIVSMEDEL

En av de absolut viktigaste miljöåtgärderna är att redan vid inköp välja varor som kan användas under lång tid och som inte leder till allvarliga miljö- och hälsoproblem. Genom att ställa relevanta hållbarhetskrav i upphandlingarna kan kommunen minska sin klimat- och miljöpåverkan. Men det räcker inte med hållbara upphandlingar. Det krävs tydliga och skarpa inköpsriktlinjer för att säkerställa att de varor och tjänster som faktiskt köps in har rätt kvalitet, till rätt pris och ger upphov till låg miljöpåverkan.

Ett stort antal miljögifter släpps ut till vatten och luft, eller finns i de varor som vi köper och använder i vardagen. Små barn och många organismer är känsliga för redan små mängder miljögifter och det är därför viktigt att skydda dem och de miljöer de leker och vistas i genom att köpa varor som inte är skadliga. Skara Energi arbetar kontinuerligt med att minska antalet kemikalier och har sedan många år tillbaka ett kemikaliehanteringssystem. Vilans Fritidsområde har infört en digital plattform för hantering av verksamhetens kemikaliedokumentation. Även lokalvården har minskat användningen av kemikalier och provar att städa med kemikaliefri rengöring.

Idag är nästa allt kött och fågel som kommunen köper in svenskt. Andel ekologiska livsmedel som köps in av kommunen har ökat de senaste åren och uppgår idag till knappt 20 procent. Det är lägre än riksgenomsnittet och det nationella målet om 60 procent ekologiskt till 2030.



Vatten är vårt viktigaste livsmedel och källan till allt liv.

Skaraborna är mycket nöjda med vatten och avlopp.

83%

(Samtliga kommuner 77%)

FOLKHÄLSOREDOVISNING

Folkhälsoredovisningen i Skara kommun bygger på målen för folkhälsoarbetet i Skaras styrmodell.

Målen för folkhälsa strävar mot att nå det nationella folkhälsomålet som antogs av riksdagen i juni 2018, att skapa samhällseliga förutsättningar för en god och jämlik hälsa i hela befolkningen och sluta de påverkbara hälsoklyftorna inom en generation. Folkhälsoarbetet i Skara utgår också från Västra Götalandsregionens vision Det goda livet och Skara kommuns vision Tillsammans skapar vi det goda livet för invånarna i Skara.

SKARA KOMMUNS FOLKHÄLSOMÅL

● SKAPA FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR GODA UPPVÄXTVILLKOR FÖR BARN OCH UNGA

Trygga och goda uppväxtvillkor är avgörande för barn och ungas hälsa och för folkhälsan på långsikt. Att ha klarat en gymnasieutbildning är en av de viktigaste faktorerna för att ha en god hälsoutveckling och för att få fäste i samhället.

● STÄRKA DEN UPPLEVDA TRYGGHETEN OCH SOCIALA TILLITEN I SAMHÄLLET

Ett samhälle med hög tolerans där människors lika värde står i centrum bygger på att människor känner tillit och förtroende för varandra och är delaktiga i samhällsutvecklingen. Det finns många arenor att arbeta på för trygghet och tillit exempelvis föreningsliv, skola och bostadsområde.

● SKAPA FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR ETT HÅLLBART YRKESLIV

Ett bra arbetsliv med väl fungerande arbetsvillkor minskar den arbetsrelaterade ohälsan. Det bidrar till en allmänt förbättrad folkhälsa samt minskar de sociala skillnaderna i ohälsa. Det är den psykiska ohälsan som står för de långa sjukskrivningarna. Det är främst kvinnor i kontaktyrken som sjukskrivs för psykisk ohälsa.

● UTVECKLA DET RÖRLIGA FRILUFTSLIVET FÖR BÅDE SKARABOR OCH BESÖKARE

Friluftsliv är en förutsättning för en god hälsoutveckling. Det skapar möjlighet till fysisk aktivitet välbefinnande, naturförståelse, rekreation och skyddar mot stress. Det är främst äldre som vistas i naturen, samtidigt som 16-24 åringar är de som utövar minst friluftsliv. De som bor i glesbefolkade kommuner vistas mer i naturen än de som bor i större städer. Inrikes födda utövar friluftsliv oftare än utrikesfödda.

SKAPA FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR GODA UPPVÄXTVILLKOR FÖR BARN OCH UNGA

UTBILDNINGSNIVÅ OCH SKOLA

Det finns ett sammanhang mellan hög utbildningsnivå och god hälsa. Ju högre utbildningsnivå ju bättre hälsa. I Skara är det färre invånare som har eftergymnasialutbildning jämfört med riket. Det är fler kvinnor än män i Skara som har eftergymnasialutbildning. Andelen med gymnasieutbildning har ökat i Skara. Av de elever som tog gymnasieexamen 2014/2015 är det 35 procent som påbörjat högre studier inom 3 år, 33 procent av kvinnorna och 36 procent av männen. Elever som har föräldrar med en hög utbildningsnivå klarar sin egen skolgång bättre. Lupp-enkäten 2018 visar att eleverna i Skara är nöjda med lärare och undervisning. Däremot framgår det att en hög andel, speciellt på högstadiet, svarar att våld, rasism och mobbning förekommer på skolan. På högstadiet svarar 50 % att våld förekommer. Detta är en klart högre andel än i rikssnittet för Lupp 2018.

BARNFATTIGDOM

I Skara finns det 131 barn som lever i familjer med långvarigt försörjningsstöd. Det innebär att de växer upp i familjer där de vuxna inte går till ett arbete. Det finns en ökad risk att dessa barn ärver föräldrarnas vana av att inte yrkesarbeta och därmed hamnar i ett utanförskap.

INFLYTANDE

Den Lupp-enkät som genomfördes i Skara 2018 visar att många ungdomar vill påverka och ha inflytande över sitt liv och samhällsutvecklingen. Det gäller alla grupper även de som lever mer utsatt. Det är däremot en låg andel som är engagerade och ser sig ha möjlighet att påverka.

PSYKISK OHÄLSA

Det finns idag en stor del unga som mår psykiskt dåligt, vilket får konsekvenser för den enskilde och kan påverka skolresultaten negativt. När de kommer ut i yrkeslivet finns en ökad risk att de fortfarande har problem med den psykiska hälsan och kan hamna i sjukskrivning. Lupp-enkäten 2018 visar att tjejer mår sämre än vad killar gör. Tjejer svarar också att de har mer problem med psykosomatiska besvär som nedstämdhet och stress.

LEVNADSVANOR

Övervikt och fetma är en problematik som uppmärksammas allt mer. I Skaraborg visar statistik från centrala barnhälsovården att 13,2 procent av 4-åringarna i Skaraborg har övervikt eller fetma. Skaraborg är det område i Västra Götalandsregionen som har högst andel 4-åringar som har övervikt eller fetma. Att arbeta på samhälls nivå med att ge möjligheter för ökad fysisk aktivitet och goda kostvanor är viktigt för att förebygga barnfetma. Ökad fysisk aktivitet och goda kostvanor ökar också förutsättningarna för inlärning och ökad måluppfyllelse hos barn och unga. Lupp-enkäten från 2018 visar att flickor är mindre nöjda med utbudet av fritidsaktiviteter jämfört med pojkar.

Andelen alkoholkonsumenter såväl som mängden konsumerad alkohol bland svenska skolelever är historiskt låg. Detta gäller även i Skara där senaste mätningen år 2019 visar att 37 procent av eleverna i åk 9 konsumerat alkohol.

Den upplevda skaderisken förknippat med att testa cannabis har successivt minskat i Sverige bland elever i årskurs 9 och gymnasiet år 2 sedan 2012. Detta visar nationell statistik. Idag anser omkring var fjärde pojke i gymnasiet att det inte finns någon skaderisk alls med att prova cannabis några gånger. Ungdomar har idag en liberalare syn på bruk av cannabis.

STÄRKA DEN UPPLEVDA TRYGGHETEN OCH SOCIALA TILLITEN I SAMHÄLLET

Medborgarundersökningen 2020 visar att skarabornas upplevda trygghet ligger markant lägre än jämförbara kommuner. Att stärka den upplevda tryggheten och sociala tilliten är viktigt för att skapa ett samhälle som alla kan ta del av och må bra i.

En hög andel (omkring 80-90 procent) av ungdomarna är oftast eller alltid trygga på flertalet fysiska plaster i kommunen. Tjejer svarar i något lägre grad än killar att de är trygga på stan/i centrum, i kollektivtrafiken samt på fritidsgårdar.

SKAPA FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR ETT HÅLLBART YRKESLIV

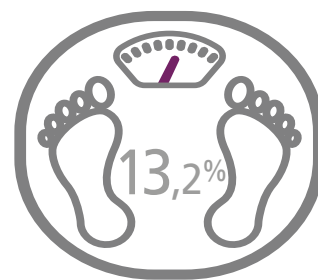
Sjukpenningtalet i Skara har sjunkit de senaste åren från 15,4 dagar till 12,9 dagar. Sjukpenningtalet är fortfarande högt i Skara hos kvinnor. Det är 17,2 för kvinnor och 8,8 dagar för män. Motsvarande siffra för Västra Götaland är 14,1 för kvinnor och 5,7 för män och 8,2 totalt. Det är främst kvinnor i kontaktnära yrken som är sjukskrivna. Den största orsaken till sjukskrivningar hos kvinnor är psykisk ohälsa.

UTVECKLA DET RÖRLIGA FRILUFTSLIVET FÖR BÅDE SKARABOR OCH BESÖKARE

Skaraborna har nära till grönområden och därmed förutsättningar för friluftsliv. Av de vuxna skaraborna uppger 13 procent att de har en stillasittande fritid. Denna siffra är i nivå med snittet för Sverige.

BARNFETMA

13,2 procent av 4-åringarna i Skaraborg har övervikt eller fetma



CORONAPANDEMINS EFFEKTER PÅ FOLKHÄLSAN

Resultaten från en genomförd enkätundersökning om levnadsvanor och psykisk hälsa under våren 2020 visade på en god allmän hälsa i befolkningen. Rapporten publicerades i maj och ger en bild av hur det såg ut tidigt i pandemin.

Självrapporterade psykiska besvär var vanligt, men inte vanligare än de brukar vara under normala omständigheter. De flesta uppgav också att de hade behållit sina levnadsvanor under pandemin. Samtidigt oroades många över konsekvenserna av covid-19, och särskilt äldre personer uppgav att de kände sig oroliga för att inte få vård om de skulle behöva det.

Resultatet från internationell litteraturstudie tyder på att det psykiska välbefinnandet har minskat under pandemin i de länder som ingår i litteraturöversikten och att psykiska besvär tycks ha ökat. Ett annat resultat är att tillförlitlig och tillräcklig information kan skydda mot psykiska besvär. Skyddar gör även coping-strategier som att distrahera sig med annat, försöka förbättra sin situation och få emotionellt stöd.

Folkhälsomyndigheten har även studerat situationen specifikt för personer som är 70 år och äldre, eftersom de har drabbats hårdare av pandemin och varit utsatta för strängare restriktioner. Rapporten beskriver hur många covid-19 relaterade sjukdoms- och dödsfall som har förhindrats genom smittskyddsåtgärderna i denna åldersgrupp, men också vilka konsekvenser åtgärderna haft för

ELEVER I ÅK 9 SOM ÄR BEHÖRIGA TILL YRKESPROGRAM, HEMKOMMUN, ANDEL (%)





gruppens fysiska och psykiska hälsa. Rapporten publicerades i oktober 2020 och baseras på data om det epidemiologiska läget, forskningslitteraturen, resultat från svenska undersökningar och information från intervjuer med bland andra pensionärs- och invandrarorganisationer.

Resultaten visar bland annat att antalet sjukdoms- och dödsfall i covid-19 har minskat genom rekommendationen för personer som är 70 år och äldre om att begränsa sina nära kontakter och hålla avstånd till andra människor. Samtidigt tyder mycket på att de som redan var socialt, ekonomiskt och hälsomässigt utsatta nu mår psykiskt sämre. Det finns också indikationer på att det finns ett uppdämt vårdbehov avseende både psykisk och fysisk hälsa i denna grupp. Saknaden av sociala sammanhang är stor. Det digitala utanförskapet, som till exempel innebär att man inte kan delta i digitala aktiviteter, har blivit tydligare när man inte kan träffas fysiskt. Detta gäller inte minst vissa grupper av utrikesfödda.

FRAMTIDA UTMANINGAR

En stor utmaning i en ökad god hälsa, är att höja utbildningsnivån och minska barnfattigdomen. Det finns ett starkt samband mellan hög utbildningsnivå och god hälsa. För att höja utbildningsnivån krävs breda insatser kring barn och unga. Det behövs insatser för att stärka hälsan genom insatser på både hälsofrämjande, förebyggande och rehabiliterande nivå. Måluppfyllelsen ökar om barn och unga är fysiskt aktiva och har goda kostvanor. Därför bör barn och unga ges möjlighet till fysisk aktivitet och även goda kostvanor. Detta ökar måluppfyllelsen i skolan samtidigt som det förebygger övervikt och fetma hos barn och unga. De barn och unga som lever i familjer med långvarigt försörjningsröd behöver uppmärksammas och få förutsättningar att bryta invanda mönster. Ungdomar behöver också få kunskap om vilka möjligheter de har att påverka sin vardag och samhället.

Sjukpenningtalet bland kvinnor i Skara är högt. Den största orsaken till sjukskrivningar hos kvinnor är psykisk ohälsa. Detta behöver analyseras och jämställdhetsarbetet stärkas. Många unga flickor har idag en psykisk ohälsa. För att de ska klara yrkeslivet behövs tidiga insatser som stärker deras hälsa både psykiskt och fysiskt. För att få ett fungerande folkhälsoarbete krävs samverkan och en helhetssyn på människan. För att barn och unga ska få goda förutsättningar i livet behöver de en välfungerande skola, möjligheter att påverka sin vardag och samhällsutvecklingen, goda förutsättningar till en meningsfull fritid, extra stöd vid behov och föräldrar som tar hand om dem. För att nå detta måste vi dra åt samma håll.

4

RÄKENSKAPER

Under avsnittet Räkenskaper beskrivs och analyseras kommunens ekonomi, de kommunala bolagen och koncernen. En beskrivning av vad skattepengarna används till och hur vår finansiering är uppbyggd.

| | |
|--|----|
| Resultaträkning kassaflödesanalys | 50 |
| Balansräkning | 53 |
| Driftsredovisning | 55 |
| Nämndernas ackumulerade resultat..... | 56 |
| Investeringar | 57 |
| Exploatering..... | 58 |
| Tilläggsupplysningar | 59 |
| Notförteckning (Tkr) | 61 |
| Not 1. Redovisningsprinciper | 59 |
| Not 2. Uppskattningar och bedömningar | 60 |
| Not 3. Verksamhetens intäkter | 61 |
| Not 4. Verksamhetens kostnader | 61 |
| Not 5. Av- och nedskrivningar | 61 |
| Not 6. Skatteintäkter | 61 |
| Not 7. Generella statsbidrag och utjämning | 61 |
| Not 8. Finansiella intäkter | 61 |
| Not 9. Finansiella kostnader | 61 |
| Not 10. Mark, byggnader och anläggningar | 61 |
| Not 11. Maskiner och inventarier | 62 |
| Not 12. Finansiella anläggningstillgångar | 62 |
| Not 13. Bidrag till infrastruktur | 62 |
| Not 14. Förråd | 62 |
| Not 15. Fordringar | 63 |
| Not 16. Kassa och bank | 63 |
| Not 17. Eget kapital | 63 |
| Not 18. Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelse | 63 |
| Not 19. Andra avsättningar | 63 |
| Not 20. Långfristiga skulder | 63 |
| Not 21. Kortfristiga skulder | 64 |
| Not 22. Panter och därmed jämförliga säkerheter | 64 |
| Not 23. Pensionsförbindelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna | 64 |
| Not 24. Operationella leasingavtal överstigande 1 år | 64 |
| Not 25. Justering för ej likvidpåverkade poster | 64 |
| Not 26. Upplysning om upprättade särredovisningar | 64 |
| Not 27. Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision | 64 |
| Begreppsförklaring räkenskaper | 65 |

RESULTATRÄKNING OCH KASSAFLÖDESANALYS

Årets resultat för kommunen uppgår till 49,6 mnkr och balanskravsresultatet till 11,5 mnkr. Kommunen har haft en förpliktelse från åren 2018 och 2019 att återställa ett balanskravsresultat om sammantaget -4,2 mnkr. Skara kommun har därmed återställt detta och ingen förpliktelse att återställa negativt eget kapital kvarstår för 2021.

EKONOMISKT RESULTAT

Skara kommuns resultat uppgår till 49,6 mnkr. Det är 52,3 mnkr högre än föregående år. Resultatet påverkas positivt av de bidrag från staten som kommunen erhållit utifrån Coronapandemin. Resultatet uppgår till 4,3 procent av skatter och bidrag vilket är högre än de senaste årens resultatnivå. För perioden år 2000 till 2020 uppgår det genomsnittliga resultatet till 2,3 procent av skatter och generella bidrag vilket är en resultatnivå över tid som ger bra förutsättningar för framtida investeringar. Årets balanskravsresultat uppgår efter avdrag för realisationsvinster och avsättning till resultatutjämningsreserven med 36,5 mnkr till 11,5 mnkr.

Skara kommuns resultatutjämningsreserv uppgår efter året till 88,3 mnkr (föregående år 51,8 mnkr) att använda för att täcka negativa resultat som kan uppkomma vid definierade lågkonjunkturer. Skara kommuns samlade resultat inklusive de kommunala bolagen uppgår till 71,3 mnkr efter eliminering av koncerninterna poster. Skara Energi AB redovisar ett resultat på 15,6 mnkr (föregående år 15,1 mnkr) efter skatt och Centrumbostäder i Skara AB redovisar ett resultat på 7,3 mnkr (föregående år 7,9 mnkr) efter skatt. Skara kommun har efter beslutade justeringar budgeterat ett resultat om 0,9 mnkr för 2020. Avvikelsen mot budget uppgår därmed till 48,7 mnkr där nämndernas verksamheter totalt sett avviker med 25,9 mnkr och finansförvaltningen med -4,4 mnkr. Skatteintäkter och generella bidrag avviker med 27,7 mnkr och finansnettot i kommunen har ett negativt utfall på 0,5 mnkr mot budget.

ÅRETS RESULTAT, TKR



RESULTATRÄKNING, TKR

| Resultat | Not | Koncern | | Kommun | |
|--|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Verksamhetens intäkter | 3 | 578 407 | 613 323 | 394 514 | 425 121 |
| Verksamhetens kostnader | 4 | -1 565 301 | -1 583 056 | -1 452 080 | -1 466 340 |
| Avskrivningar | 5 | -102 017 | -85 651 | -48 418 | -47 249 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -1 088 911 | -1 055 384 | -1 105 984 | -1 088 468 |
| Skatteintäkter | 6 | 860 089 | 853 065 | 860 089 | 853 065 |
| Generellt statsbidrag | 7 | 291 185 | 228 485 | 291 185 | 228 485 |
| Verksamhetens resultat | | 62 363 | 26 166 | 45 290 | -6 918 |
| Finansiella intäkter | 8 | 17 668 | 4 248 | 13 064 | 12 658 |
| Finansiella kostnader | 9 | -8 718 | -8 410 | -8 793 | -8 424 |
| Resultat efter finansiella poster | | 71 313 | 22 004 | 49 561 | -2 684 |
| Extraordinära poster | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 71 313 | 22 004 | 49 561 | -2 684 |

VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER

Verksamhetens nettokostnader definieras som driftskostnader exklusive finansiella kostnader minus intäkter förutom skatteintäkter, generella statsbidrag och finansiella intäkter. Verksamhetens nettokostnader ska långsiktigt harmonisera och följa utvecklingen av skatteintäkter och generella bidrag för att inte kommunen ska hamna i en för stor ekonomisk obalans. Nyckeltalet speglar hur stor del av skatteintäkter och statsbidrag som kommunens löpande driftverksamhet tar i anspråk och vad som finns kvar för amortering, sparande eller investeringsfinansiering. Nettokostnadsutvecklingen mellan år 2019 och 2020 är 17,5 mnkr eller 1,6 procent, att jämföra med 33,1 mnkr eller 3,1 procent mellan 2018 och 2019. Kommunen har minskat sina verksamhetskostnader med 13,1 mnkr samtidigt som verksamhetens intäkter minskat med 30,6 mnkr. Kostnadsförändringen ska belysas i relation med att de också påverkas av de årliga löneökningar samt inflationen vilket motsvarar upp mot 25,0 mnkr i årliga kostnadsökningar. Slutsatsen är att verksamheterna har mött intäktsminskningen med kostnadsänkningar.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 96,1 procent (100,6 procent). Dessa bör över tid ligga runt 97-98 procent för att ge utrymme

för reinvesteringar så att inte framtida generationer ska behöva betala för nuvarande konsumtion. Det genomsnittliga värdet för nyckeltalet för perioden 2010-2020 uppgår till 98,1 procent vilket är i paritet med en långsiktig god ekonomisk utveckling.

Kommunen har från 2015 investerat 733,0 mnkr i bland annat ny idrottshall, ny skola och en ombyggnad av skola till stadshus tillsammans med årliga inventarier och maskiner med mera. Sammantaget har kostnaderna för avskrivningar ökat med 22,6 mnkr från år 2015. Avskrivningar ingår i verksamhetens nettokostnader med 48,4 mnkr för år 2020. Kommunens nettoinvesteringar för år 2020 uppgick till 53,1 mnkr.

Kostnaderna för avskrivningarna uppgår till 4,2 procent av skatter och generella statsbidrag. Skara kommuns avskrivningar är i jämförelse med andra kommuner relativt låg. En förklaring till detta är att kommunen hyr stora delar av omsorgsverksamhetens lokalbehov externt samt att vatten och avloppsverksamheten bedrivs i bolagsform via Skara Energi AB.

Kommunens finansnetto, ränteintäkter och utdelningar minus räntekostnader är positiv och uppgår till 4,3 mnkr eller 0,4 procent av skatter och statsbidrag. Kommunen har vid årsskiftet vidareutlånat 329,5 mnkr av de totala lånen på 633,5, en minskning med 15,0 mnkr, till de kommunala bolagen och har erhållit 5,0 mnkr i ränteintäkter och 5,0 mnkr i aktieutdelning under året. Ränte- och bankkostnader uppgår till 8,8 mnkr.

SKATTER OCH GENERELLA STATS BIDRAG

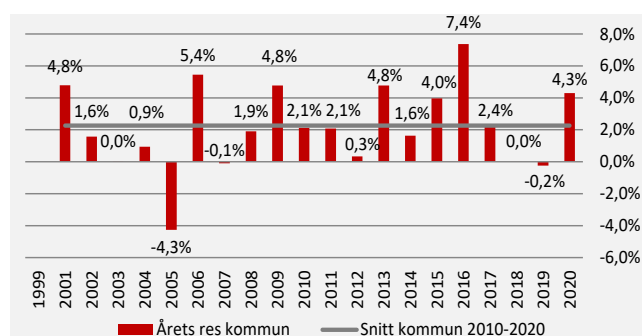
Kommunalskatten ger en bild av vilken möjlighet kommunen har att påverka sina intäkter. En låg kommunalskatt ger ett större utrymme för att hantera stora och långsiktiga svängningar i verksamheten och ekonomin. Kommunens nivå på skattesats kan också användas som en indikation på huruvida kommunen bedrivs på ett effektivt sätt genom att ställa verksamhetens omfattning, kvalitet och resultat mot använda resurser. Skara kommuns utdebitering 2020 har varit 21,50 skattekrone vilket är 40 öre högre jämfört med 2019. Skaras skattesats har därmed varit 28 öre lägre än det ovägda genomsnittet i Västra Götalands län samt 16 öre lägre än det ovägda genomsnittet i Skaraborg.

Utöver den kommunala inkomstskatten betalas även en regionskatt på 11,48 skattekrone vilket summerar till 32,98 skattekrone. Skara har 2020 erhållit 1 151,3 mnkr i skatter och generella statsbidrag. Detta är 27,7 mnkr mer än vad som antogs i budgetbeslutet. Jämfört med föregående år ökade skatteintäkterna med 7,0 mnkr eller 0,8 procent medan generella bidrag ökade med 62,7 mnkr eller 27,4 procent. Sammantaget ökade skatteintäkter och generella statsbidrag med 69,7 mnkr vilket motsvarar 6,4 procent. Intäktsökningen är större än den nivå som krävs för att möta de årliga kostnadsökningarna för löner och inflation. Beroende på investeringstakt i kommunen så ska intäktsökningen även finansiera ökade kapitalkostnader från de investeringar som görs i befintliga och nya anläggningar. Skaras skattekraft uppgår till 92,5 procent (93,0 procent) av rikets medel- skattekraft för år 2020. Skattekraften har minskat något från år 2012 då den uppgick till 94,5 procent. Skara har i relation till ovägd genomsnittlig skattekraft i Skaraborg, 89,3 procent en högre skattekraft.

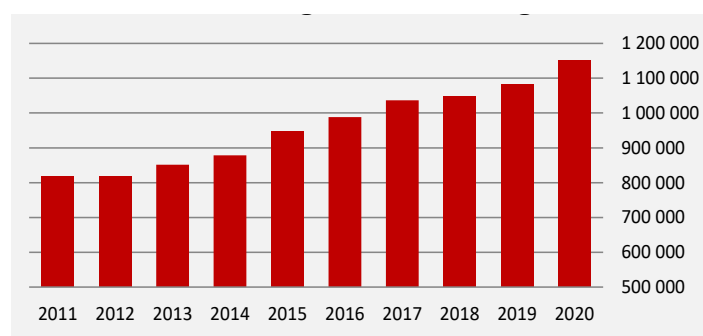
ÅRETS KASSAFLÖDE

Kassaflödesanalysen visar att de likvida medlen i kommunen har ökat med 95,6 mnkr till 184,6 mnkr vid årets utgång. Kassaflödet från den löpande verksamheten före rörelseförändringar före förändringar i rörelsekapital uppgår till 93,6 mnkr. Det förändrade rörelsekapitalet påverkas mest av de kortfristiga skulderna ökat med 55,4 mnkr medan de kortfristiga fordringarna minskat med 18,6 mnkr vilket ger att kassaflödet från den löpande verksamheten uppgår till 127,7 mnkr. Investeringsverksamheten har påverkat kassaflödet med -55,7 mnkr och det är materiella anläggningstillgångar i sin helhet. Sammantaget uppvisar kommunen ett positivt kassaflöde på 74,0 mnkr före finansieringsverksamheten som uppgår till 14,7 mnkr. Därav ökningen av de likvida medlen för året på 88,7 mnkr. Skara kommunkoncern har utöver de likvida medlen tillgång till en outnyttjad koncernkontokredit på 80,0 mnkr. Balanslikviditeten beskriver betalningsberedskapen på kort sikt. Om måttet är 100 procent innebär det att omsättningstillgångarna är lika stora som de kortfristiga skulderna. Balanslikviditeten ökar från 85 procent 2019 till 105 procent 2020. Räknas kreditutrymme in uppgår balanslikviditeten till 131 procent 2019.

NETTOKOSTNADERNAS ANDEL AV SKATTEINTÄKTER



SKATTER OCH GENERELLA BIDRAG, TKR



KASSAFLÖDESANALYS

| Tkr | Not | Koncern | | Kommun | |
|---|-----|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| <u>Den löpande verksamheten</u> | | | | | |
| Årets resultat | | 71 313 | 22 004 | 49 561 | -2 684 |
| Justering för av- och nedskrivningar | | 102 017 | 85 651 | 48 418 | 47 249 |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande men resultatpåverkande poster | 25 | -18 965 | 1 165 | -4 426 | -191 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital | | 154 365 | 108 820 | 93 553 | 44 374 |
| <u>Förändringar i rörelsekapital</u> | | | | | |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar | | -36 876 | 16 425 | -18 613 | 3 157 |
| Ökning/minskning förråd, varulager och exploateringsstillgångar | | -2 486 | -2 440 | -2 644 | -2 326 |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder | | 70 656 | 2 630 | 55 357 | -33 202 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 185 659 | 125 435 | 127 653 | 12 003 |
| <u>Investeringsverksamheten</u> | | | | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | -113 111 | -216 935 | -59 479 | -134 938 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | 1 744 | 8 773 | 1 688 | 8 641 |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar | | -1 342 | -1 530 | 0 | |
| Förvärv av finansiella anläggningstillgångar | | -50 | -50 | -50 | |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | | 16 083 | | 4 188 | |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -96 676 | -209 742 | -53 653 | -126 297 |
| <u>Finansieringsverksamheten</u> | | | | | |
| Nyupptagna lån | | 0 | 80 000 | 0 | 80 000 |
| Amortering av skuld | | -678 | -892 | -678 | -892 |
| Ökning/minskning långfristiga fordringar | | 355 | -53 | 15 355 | 29 947 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -323 | 79 055 | 14 677 | 109 055 |
| Årets kassaflöde | | 88 660 | -5 252 | 88 677 | -5 239 |
| Likvida medel vid årets början | | 96 008 | 101 260 | 95 966 | 101 205 |
| Likvida medel vid årets slut | | 184 668 | 96 008 | 184 643 | 95 966 |

BALANSRÄKNING

Kommunens balansomslutning ökar med 101,1 mnkr och uppgår till 1 690,7 mnkr.
Koncernen har ökat balansomslutningen med 136,5 mnkr och uppgår till 2 165,9 mnkr.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Kommunens materiella anläggningstillgångar har ökat med 12,9 mnkr och uppgår till 931,0 mnkr. Ökningen avser de bruttoinvesteringar som gjorts under året på 59,5 mnkr i materiella anläggningstillgångar före investeringsbidrag och försäljningar minskat med avskrivningar på 48,4 mnkr. Större delen av tillgångarna avser skolfastigheter, fritidsfastigheter samt gator och vägar. De finansiella tillgångarna har minskat med 21,8 mnkr och avser till stor del att den långfristiga utlåningen till de kommunala bolagen minskat. Skara Energi AB har amorterat 10 mnkr och Centrumbostäder 5,0 mnkr under året. Koncernens samlade anläggningstillgångar uppgår till 1 742,4 mnkr och är en ökning med 5,0 mnkr. Bolagens anläggningstillgångar avser främst hyresfastigheter, näringslivslokaler, vatten- och avloppsanläggningar samt fiber- och fjärrvärmeanläggningar.

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Kommunens omsättningstillgångar uppgår till 328,5 mnkr och är en ökning med 109,9 mnkr. Den största förändringen kommer från att likvida medel har ökat från 96,0 mnkr till 184,6 mnkr. Likviditeten avser koncernens samlade medel samt Fastbit AB och kommunalförbundet Göliska IT och redovisas i kommunens balansräkning i sin helhet. Kommunkoncernens andel av de likvida medlen fördelas vid bokslutet till kommunen 131,2 mnkr, Skara Energi AB 35,9 mnkr, Centrumbostäder i Skara AB 17,8 mnkr, Fastbit AB 12,6 mnkr, Göliska IT -12,9 mnkr. Kommunkoncernen har också en kreditram om 80 mnkr som kan nyttjas.

Fordringarna uppgår till 132,3 mnkr och avser främst fordringar på staten 24,9 mnkr, fordringar hos koncernföretagen 12,9 mnkr utifrån negativa likvida medel. Kundfordringarna uppgår till 12,2 mnkr för kommunen vilket är en marginell ökning från föregående år. Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader uppgår vid bokslutet till 78,0 mnkr vilket är en ökning från föregående år med 35,1 mnkr.

EGET KAPITAL

Det egna kapitalet i kommunen ökade från 604,5 mnkr till 654,1 då resultatet för kommunen 2020 var 49,6 mnkr. Av det egna kapitalet på 654,1 mnkr är 88,3 mnkr avsatt till resultatutjämningsreserven och motsvarar 7,7 procent av skatter och generella bidrag för år 2020. Kommunkoncernens samlade egna kapital uppgår till 974,2 mnkr och är en ökning med 81,3 mnkr.

AVSÄTTNINGAR

Kommunens avsättningar består av pensionsskuld till de anställda på 16,6 mnkr vilket är i paritet med föregående år. Pensionsavsättningen består av intjänade pensionsrätter för politiska företrädare samt förmånsbestämd ålderspension för anställda före år 1998.

Utöver den pensionsskuld som redovisas som avsättning så har kommunen förpliktelser för samtliga pensioner som är intjänade före år 1998. Delar av ansvarsförbindelsen har försäkrats bort och vid bokslutet beräknas kvarvarande ansvarsförbindelse uppgå till 367,4 mnkr. Kommunens totala pensionsförpliktelser uppgår därmed till 386 mnkr och är återlånade i sin helhet.

56,6 mnkr är avsatt för finansieringen av utbyggnaden av E20 och det är förändring med - 6,6 mnkr. Avsättningen har minskat med den första utbetalningen på 5,1 mnkr samt ett förändrat nuvärde med 1,5 mnkr. 2,8 mnkr är avsatt för framtida återställning av deponi, en ökning med 0,5 mnkr.

SKULDER

Skara kommun är internbank för kommunen och de kommunala helägda bolagen. Därutöver ingår det kommunala delägda bolaget Fastbit AB samt kommunalförbundet Göliska IT.

Kommunens långfristiga skulder har under året i princip varit oförändrade. Kommunen har placerat samtliga skulder 633,5 mnkr, en minskning med 5,0 mnkr från föregående år hos Kommuninvest i Sverige AB. Kommunen vidareutlånar medel till de kommunala bolagen och de långfristiga fordringarna på koncernbolagen uppgår till 329,5 mnkr (344,5 mnkr) medan Skara kommun har lån om 304,0 mnkr (294,0 mnkr). Skara Energi AB har amorterat 10,0 mnkr till kommunen under året och har vid årets utgång en skuld till kommunen som uppgår till 42,5 mnkr. Skara Energi har de sista 8 åren amorterat 162,0 mnkr. Centrumbostäder i Skara AB har amorterat 5,0 mnkr under år 2020 och har därmed en skuld till kommunen som uppgår till 287,0 mnkr. De sista 10 åren har Centrumbostäder i Skara AB inklusive tidigare Näringsrådhuset ökat sin låneskuld med 241,0 mnkr. Kommunen har via avtal en skuld till Skaraborgs kommunalförbund för medfinansiering av kommande ombyggnad av Europaväg 20 på 56,6 mnkr efter indexering och en första betalning på 5,1 mnkr. En avsättning på hela det indexerat beloppet fram till år 2020 är gjord och kostnadsaktivering gjordes från och med år 2015 vilket innebär att bokförda värdet på skulden uppgår till 43,8 mnkr. De kortfristiga skulderna har ökat med 55,4 mnkr till 312,6 mnkr. Den främsta förklaringen är att de kommunala bolagen har mer likvida medel på koncernkontot och därav har kommunen en högre skuld till bolagen, 20,3 mnkr. Leverantörsskulderna har ökat med 9,1 mnkr jämfört med föregående årsskifte.

BALANSRÄKNING

| Tkr | Not | Koncern | | Kommun | |
|--|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten | | 0 | 23 | 0 | 0 |
| Utsläppsrätter | | 3 726 | 3 260 | 0 | 0 |
| Immateriella anläggningstillgångar | | 3 726 | 3 283 | 0 | 0 |
| Materiella tillgångar | | | | | |
| Mark, fastigheter och anläggningar | 10 | 1 323 681 | 1 330 876 | 879 123 | 872 737 |
| Maskiner och inventarier | 11 | 324 700 | 306 471 | 51 894 | 45 337 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 1 648 381 | 1 637 347 | 931 017 | 918 074 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | | | |
| Aktier och andelar | 12 | 37 766 | 41 627 | 49 205 | 53 344 |
| Långfristig utlåning | 12 | 7 537 | 7 892 | 337 037 | 352 392 |
| Bidrag till statlig infrastruktur | 13 | 44 968 | 47 257 | 44 968 | 47 257 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 90 271 | 96 776 | 431 210 | 452 993 |
| Summa Anläggningstillgångar | | 1 742 378 | 1 737 406 | 1 362 227 | 1 371 067 |
| Omsättningstillgångar | | | | | |
| Förråd, lager, exploatering | 14 | 13 316 | 10 829 | 11 586 | 8 941 |
| Kortfristiga fordringar | 15 | 225 538 | 185 180 | 132 267 | 113 654 |
| Kassa och bank | 16 | 184 668 | 96 008 | 184 643 | 95 966 |
| Summa Omsättningstillgångar | | 423 522 | 292 017 | 328 496 | 218 561 |
| Summa Tillgångar | | 2 165 900 | 2 029 423 | 1 690 723 | 1 589 628 |
| Eget Kapital, Avsättningar och skulder | | | | | |
| Eget kapital | 17 | 814 604 | 819 096 | 516 247 | 555 388 |
| Årets resultat | | 71 313 | 22 004 | 49 561 | -2 684 |
| Resultatutjämningsreserv | | 88 291 | 51 833 | 88 291 | 51 833 |
| Summa Eget kapital | | 974 208 | 892 933 | 654 099 | 604 537 |
| Avsättningar | | | | | |
| Pensionsåtagande | 18 | 16 569 | 15 977 | 16 569 | 15 977 |
| Uppskjuten skatteskuld | | 60 333 | 47 929 | 0 | 0 |
| Andra avsättningar | 19 | 53 666 | 65 426 | 60 333 | 65 426 |
| Summa Avsättningar | | 130 568 | 129 332 | 76 902 | 81 403 |
| Skulder | | | | | |
| Långfristiga skulder | 20 | 647 120 | 646 442 | 647 120 | 646 442 |
| Kortfristiga skulder | 21 | 414 004 | 360 716 | 312 602 | 257 246 |
| Summa Skulder | | 1 061 124 | 1 007 158 | 959 722 | 903 688 |
| Summa Eget kapital, Avsättningar och Skulder | | 2 165 900 | 2 029 423 | 1 690 723 | 1 589 628 |

LÅNEPORTFÖLJ

| Förfallostruktur | Kapitalförfall | | Ränteförfall | |
|------------------|----------------|------------|--------------|------------|
| | mnkr | % | mnkr | % |
| Förfall < 1 år | 140 | 22,1 | 222,5 | 35,1 |
| Förfall 1-2 år | 125 | 19,7 | 125 | 19,7 |
| Förfall 2-3 år | 82,5 | 13,0 | 0 | 0 |
| Förfall 3-4 år | 46 | 7,3 | 46 | 7,3 |
| Förfall 4-5 år | 50 | 7,9 | 50 | 7,9 |
| Förfall 5-10 år | 190 | 30,0 | 190 | 30,0 |
| SUMMA | 633,5 | 100 | 633,5 | 100 |

BORGEN OCH ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER

| Panter, borgen och ansvarsförbindelser (Tkr) | Not | Koncern | | Kommun | |
|--|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Panter | | | | | |
| Pensionsförpliktelser ej upp-tagna som skuld | 23 | 367 430 | 370 476 | 367 430 | 370 476 |
| Borgensåtagande | 22 | 153 375 | 159 375 | 153 375 | 159 375 |
| Leasing | 24 | 21 029 | 14 262 | 18 294 | 13 139 |
| Garanti | | 5 300 | 5 300 | 5 300 | 5 300 |
| Summa panter och ansvarsförbindelser | | 547 134 | 549 413 | 544 399 | 548 290 |

Av låneportföljens 633,5 mnkr är 71,1 procent bundet med fast ränta och 28,9 procent rörlig ränta. Anledningen till den högre andelen fast ränta är att det har varit billigare att binda räntan på 1-3 år än att ha rörlig 3 månaders ränta. Den genomsnittliga räntekostnaden under året har uppgått till 1,0 procent vilket är samma nivå som förra året. Under år 2021 kommer 22 procent av låneportföljen att omsättas vilket påverkar räntenivån för framtiden beroende på strategi och val av kommande löptider och risknivåer. Bedömningen är att det inte sker mer än en marginell förändring av räntenivån.

DRIFTSREDOVISNING

Årets resultat för 2020 uppgår till 49,6 mnkr, (jmf -2,7 mnkr 2019). Resultatet är därmed 48,7 mnkr bättre än det budgeterade resultatet om 0,9 mnkr.

Nämndernas verksamheter har sammantaget en avvikelse mot budget på 25,9 mnkr. Finansförvaltningens poster har sammantaget en avvikelse mot budget på -4,4 mnkr och Skatteintäkter, generella bidrag samt finansiella kostnader och intäkter har sammantaget en avvikelse mot budget på 27,2 mnkr.

Nämndernas överskott på 25,9 mnkr härrör sig i stora drag till följande (För en mer detaljerad redovisning av nämndernas avvikelser hänvisas till avsnittet verksamhet där en utförligare ekonomisk redovisning finns för respektive nämnd.)

Barn och utbildningsnämnden redovisar ett överskott på 12,3 mnkr mot budget och härrör sig främst till verksamhetsanpassningar, lägre måltidskostnader, statlig ersättning för sjuklönekostnader samt högre statsbidrag till vuxenutbildningen. Överskottet reduceras beroende på färre elever mot budget höstterminen 2020 på kommunens gymnasieskola.

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 6,8 mnkr mot budget och det är framförallt ökade intäkter inom plan- och byggverksamheten, lägre kostnader som en följd av covid-19, lägre kostnader för bostadsanpassning och personalvakanser som bidragit till överskottet. Överförmyndarnämnden redovisar inom ovan resultat ett underskott på 0,6 mnkr.

Omsorgsnämnden redovisar ett överskott mot budget på 4,7 mnkr och det är en kombination av effektiviseringsåtgärder i verksamheten, stängda och förändrade verksamheter och högre statliga bidrag avseende merkostnader såsom kohortvård och materialinköp för Covid 19 samt ersättning för sjuklöner.

Nämnden för Service och teknik redovisar ett överskott mot budget på 2,3 mnkr och det avser främst vinterväghållning (Gatu/parkverksamheten) och låga driftskostnader för el/värme (fastighetsverksamheten) utifrån en varm/mild inledning och avslutning av året. Lokalvården har lägre personalkostnader än budgeterat medans kostverksamheten har påverkats av pandemin och har ett underskott för året.

Kommunfullmäktige redovisar en avvikelse mot budget på 1,0 mnkr och avser främst överskott för posterna arvoden, utbildning och vänortsverksamhet.

Miljö- och byggnadsnämnden redovisar en avvikelse mot budget på 0,2 mnkr och avser lägre kostnader för arvoden och lägre övriga kostnader.

Den gemensamma nämnden Samhällsskydd Mellersta Skaraborg redovisar en avvikelse mot budget på 0,1 mnkr. Nämndens arbete styrs och leds från Falköpings kommun som är nämndens organisatoriska hemvist.

Kultur- och fritidsnämndens redovisar en avvikelse mot budget på -1,4 mnkr och avser till största delen minskade intäkter på kommunens fritidsområden då anläggningar och verksamheter på regeringens och folkhälsomyndighetens uppmaning varit stängda delar av året.

Under finansförvaltningen redovisas kostnader och intäkter som är hänförliga till nämndernas verksamheter. Nämndernas pensionskostnader och sociala avgifter betalas till finansförvaltningen som in sin tur ansvarar och betalar in kommunens samlade skatter, avgifter och kostnader till rätt myndighet/institut. På finansförvaltningen redovisas också köp och försäljning av tillgångar.

Finansförvaltningen redovisar en avvikelse mot budget på -4,4 mnkr mot budget och avser främst högre kostnader för pensioner, lägre intäkter för utnyttjat kapital (internränta), lägre avsättning för E20 och försäljningar av tillgångar.

DRIFTSREDOVISNING

| Tkr | Budget 2020 | Bokslut 2020 | Avvikelse 2020 | Bokslut 2019 |
|---|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Kommunfullmäktige | -2 653 | -1 656 | 997 | -1 916 |
| Revision | -1 086 | -1 085 | 1 | -1 047 |
| Valnämnd | 0 | -1 | -1 | -246 |
| Kommunstyrelsen | -83 010 | -76 239 | 6 771 | -76 118 |
| Räddningstjänst | -17 200 | -17 109 | 91 | -16 895 |
| Barn- och utbildningsnämnd | -481 702 | -469 399 | 12 303 | -466 484 |
| Omsorgsnämnd | -459 158 | -454 484 | 4 674 | -456 278 |
| Kultur- och fritidsnämnd | -50 385 | -51 813 | -1 428 | -47 896 |
| Miljö- och byggnadsnämnd | -487 | -276 | 211 | -283 |
| Nämnd för service och teknik | -30 799 | -28 538 | 2 261 | -24 851 |
| Summa nämnder | -1 126 480 | -1 100 600 | 25 880 | -1 092 014 |
| Finansförvaltning | | | | |
| Pensionskostnad blandmodellen | -21 500 | -21 776 | -276 | -16 563 |
| Lönejusteringsmedel | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Differens PO-pålägg | 0 | -5 568 | -5 568 | -4 414 |
| Justering kapitalkostnad | 20 500 | 19 573 | -927 | 17 935 |
| Övriga poster | 0 | 2 387 | 2 387 | 5 785 |
| Summa finansförvaltning | -1 000 | -5 384 | -4 384 | 2 743 |
| Verksamhetens nettokostnader | -1 127 480 | -1 105 984 | 21 496 | -1 089 271 |
| Skatteintäkter | 892 951 | 860 089 | -32 862 | 853 065 |
| Generella statsbidrag | 230 620 | 291 185 | 60 565 | 228 485 |
| Finansiella intäkter | 14 500 | 13 064 | -1 436 | 12 657 |
| Finansiella kostnader | -9 700 | -8 793 | 907 | -7 620 |
| Summa skatteintäkter och finansiella intäkter/ kostnader | 1 128 371 | 1 155 545 | 27 174 | 1 086 587 |
| Årets resultat | 891 | 49 561 | 48 670 | -2 684 |

Skatteintäkter, generella bidrag och finansiella poster redovisar en avvikelse mot budget på 27,2 mnkr. Utifrån Pandemins påverkan på skatteintäkterna är dessa betydligt lägre än budgeterat men uppvägs av det stöd i form av bidrag som kommunen erhållit extra. De generella bidragen har också ökat utifrån att vissa förändringar i utjämningsystemet gjordes inför året. De finansiella posternas avvikelse härrör från en något lägre ränta och en lägre förväntad upplåningsvolym för året.

NÄMNDERNAS PROGNOSSÄKERHET

Ett mått som visar på hur ekonomistyrningen i kommunen bidrar till god kontroll är hur väl nämnderna kan styra sina ekonomiska utfall.

En god prognossäkerhet innebär att kommunen lättare kan anpassa sig efter förändrade förutsättningar under året. Pandemiåret 2020 har inneburit löpande förändringar i verksamhetens omfattning och inriktning vilket försvårat arbetet med att kunna ha en god framförhållning i det ekonomiska utfallet.

Prognosavvikelsen för nämnderna redovisas i nedan tabell. Avvikelsen mellan nämndernas lämnade prognos för över/underskott i augusti är stor och uppgår till 22,6 mnkr vilket motsvarar 2,1 procent (underskattning) av nämndernas slutliga nettokostnader.

Budgetföljsamhet är ett annat mått på kommunens finansiella kontroll. Budgetavvikelsen bör teoretiskt ligga så nära noll som möjligt. I samband med delårsbokslutet i augusti 2020 visade prognosen på en sammantagen förväntad positiv avvikelse mot budget för nämnder och styrelse på 3,3 mnkr. Nämnder och styrelses sammantagna slutliga resultat i bokslutet visar ett överskott mot budget med motsvarande 25,9 mnkr.

Det är framförallt de större nämnderna som påverkar ovanstående differenser i följsamhet. Ser man från prognoser under året fram till bokslut så har successiv förbättring av resultatet skett.

NÄMNDERNAS PROGNOSSÄKERHET

| Driftredovisning (Tkr) | Prognos augusti | Bokslut 2020 | Avvikelse 2020 |
|------------------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Kommunfullmäktige | 880 | 997 | 117 |
| Revision | 0 | 1 | 1 |
| Valnämnd | 0 | -1 | -1 |
| Kommunstyrelse | 3 392 | 6 771 | 3 379 |
| Barn- och utbildningsnämnd | 4 800 | 12 303 | 7 503 |
| Omsorgsnämnd | -4 600 | 4 674 | 9 274 |
| Kultur- och fritidsnämnd | -2 301 | -1 428 | 873 |
| Miljö- och byggnadsnämnd | 202 | 211 | 9 |
| Nämnd för service och teknik | 800 | 2 261 | 1 461 |
| Summa | 3 173 | 25 789 | 22 616 |

De gemensamma nämnderna som styrs och leds från andra kommuner ingår inte i prognosavstämningen.

NÄMNDERNAS ACKUMULERADE RESULTAT

I enlighet med kommunfullmäktiges ekonomistyrningsprinciper så ska nämnderna i den utsträckning som det ger möjlighet till kunna hantera sin ekonomi på ett förnuftigt sätt. Om det uppstår överskott under ett år ska nämnden kunna ta del av detta överskott i framtiden med restriktioner att det inte långsiktigt får öka nämndens kostnadsnivå. Om ett underskott uppstår ska nämnden ha ansvaret för att detta underskott arbetas in inom 3 år genom att planera sin verksamhet med ett överskott. Över/underskott som uppstår kan resultatjusteras bort utifrån om nämnden inte haft en direkt påverkan på att det uppstår.

De senaste åren har större underskott resultatjusterats bort för framförallt omsorgsnämnden.

NÄMNDERNAS ACKUMULERADE RESULTAT

| Driftredovisning (Tkr) | Ingående ackumulerat resultat 2020 | Resultat 2020 | Resultatjustering | Utgående ackumulerat resultat 2020 |
|------------------------------|------------------------------------|---------------|-------------------|------------------------------------|
| Kommunfullmäktige | 0 | 997 | -997 | 0 |
| Revision | 0 | 1 | -1 | 0 |
| Valnämnd | 0 | -1 | 1 | 0 |
| Kommunstyrelsen | 6 313 | 6 771 | -6 771 | 6 313 |
| Barn- och utbildningsnämnd | 0 | 12 303 | 0 | 12 303 |
| Omsorgsnämnden | 0 | 4 674 | 0 | 4 674 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 3 559 | -1 428 | 0 | 2 131 |
| Miljö- och byggnadsnämnd | 0 | 211 | -211 | 0 |
| Nämnd för service och teknik | 3 146 | 2 261 | -1 148 | 4 259 |
| Summa nämnder | 13 018 | 25 789 | -9 127 | 29 680 |

INVESTERINGAR

Under 2020 har nettoinvesteringar genomförts om 53,1 mnkr. De totala budgeterade investeringarna uppgick till 201 mnkr. Sammantaget har en 26 procent av budgeterade investeringar genomförts. Anledningen till avvikelsen beror på att politiken fattat beslut om större investeringar och att år 2020 till stor del handlat om projekteringar av de större beslutade investeringsprojekten i ett nytt särskilt boende och en ny förskola. Investeringen i en förskola på Marieberg går in i byggnationsfas och det nya särskilda boendet förväntas byggnationsfas främst under 2022 och 2023. Investeringsbudgeten upprättas inte utifrån när utgifter förväntas uppstå utan mer utifrån beslut om att bevilja utgifter för projekten.

Självfinansieringen eller skattefinansieringsgraden (resultat + avskrivningar/nettoinvesteringar) av investeringarna

uppgår för året till 165 procent (33 procent). Ackumulerad självfinansiering för perioden 2000-2020 uppgår till 76 procent (72 procent) vilket innebär att kommunen inte helt har finansierat sina investeringar de sista 20 åren med egna resultatöverskott. Det är viktigt att se investeringsnivåer över tiden då större investeringar som kommunen ska nyttja under mer än 50 år påverkar enskilda år kraftigt. Kommunen kommer under 2021-2023 sannolikt behöva uppta ytterligare lån för att finansiera pågående och kommande större investeringar som nämnts ovan samt utbetalning av medfinansieringen av Europaväg 20. Då kommunen också är internbank för de kommunala bolagen så sker upplåning också för kapitalbehov som bolagen har. Centrumbostäder är på gång att bygga 40 nya lägenheter på stationsområdet.

INVESTERINGSREDOVISNING

| Kommunen | Utgifter sedan projektens start | | | Varav årets investeringar (inkl. överförda) | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------------|---|-------------|-------------|----------------|--------------------|
| | Projekt (Tkr) | Beslutad totalutgift | Projekt, utfall Ack 2020 | Avvikelse | Budget 2020 | Utfall 2020 | Avvikelse 2020 | Överförs till 2021 |
| SERVICE & TEKNIK FASTIGHET | | 135 712 000 | 39 926 002 | 95 785 998 | 120 696 000 | 24 158 544 | 96 537 456 | 77 934 098 |
| Sparbanken Arena | | 2 500 000 | 1 665 738 | 834 262 | 2 500 000 | 1 665 738 | 834 262 | 0 |
| Katedralskolan | | 14 000 000 | 0 | 14 000 000 | 14 000 000 | 0 | 14 000 000 | 0 |
| Gällkvistskolan matsal | | 1 500 000 | 1 245 888 | 254 112 | 1 500 000 | 1 245 888 | 254 112 | 0 |
| Konstgräs | | 7 200 000 | 62 403 | 7 137 597 | 7 200 000 | 62 403 | 7 137 597 | 7 137 597 |
| Vilanhallen skyddsgolv | | 1 500 000 | 1 282 639 | 217 361 | 1 500 000 | 1 282 639 | 217 361 | 0 |
| Bassängduk utebad Vilan | | 1 753 000 | 1 044 543 | 708 457 | 1 753 000 | 1 044 543 | 708 457 | 0 |
| Solceller tak | | 536 000 | -55 760 | 591 760 | 536 000 | -55 760 | 591 760 | 591 760 |
| Säkra fastigheter | | 500 000 | 496 422 | 3 578 | 500 000 | 496 422 | 3 578 | 0 |
| Ny förskola* | | 15 000 000 | 0 | 15 000 000 | 15 000 000 | 0 | 15 000 000 | 15 000 000 |
| Ishall ny sarg o sekretariat | | 2 600 000 | 2 574 770 | 25 230 | 2 600 000 | 2 574 770 | 25 230 | 0 |
| Biblioteket ombyggnation | | 4 900 000 | 4 993 485 | -93 485 | 4 900 000 | 4 993 485 | -93 485 | 0 |
| Förskola Marieberg | | 55 000 000 | 115 526 | 54 884 474 | 55 000 000 | 115 526 | 54 884 474 | 54 884 474 |
| Källeskolan fasadrenovering | | 0 | 52 506 | -52 506 | 0 | 52 506 | -52 506 | 0 |
| Ishall ny kylmaskinsanläggning | | 1 574 000 | 1 253 733 | 320 267 | 1 574 000 | 1 253 733 | 320 267 | 320 267 |
| Energieffektivisering | | 1 500 000 | 1 499 209 | 791 | 1 500 000 | 1 499 209 | 791 | 0 |
| Vattentornet fasadprojekt | | 18 300 000 | 15 775 513 | 2 524 487 | 3 284 000 | 8 055 | 3 275 945 | 0 |
| Fastighet komponentinvestering * | | 7 349 000 | 7 919 387 | -570 387 | 7 349 000 | 7 919 387 | -570 387 | 0 |
| SERVICE & TEKNIK GATA/PARK | | 26 813 000 | 20 801 700 | 6 011 300 | 26 813 000 | 20 801 700 | 6 011 300 | 6 712 837 |
| Inventarier och Maskiner | | 2 707 000 | 2 204 309 | 502 691 | 2 707 000 | 2 204 309 | 502 691 | 0 |
| Infrastruktur | | 2 866 000 | 117 900 | 2 748 100 | 2 866 000 | 117 900 | 2 748 100 | 2 748 100 |
| Stationsområdet | | 9 177 000 | 9 875 544 | -698 544 | 9 177 000 | 9 875 544 | -698 544 | 0 |
| Busshållplatser | | 350 000 | 106 957 | 243 043 | 350 000 | 106 957 | 243 043 | 0 |
| Trafiksäkerhetsåtgärder | | 300 000 | 299 602 | 398 | 300 000 | 299 602 | 398 | 0 |
| Vändslinga Skaraberg | | 303 000 | 303 000 | 0 | 303 000 | 303 000 | 0 | 0 |
| Belysn GC-väg Skarab/Mari | | 220 000 | 186 530 | 33 470 | 220 000 | 186 530 | 33 470 | 0 |
| Lekplatser | | 300 000 | 287 283 | 12 717 | 300 000 | 287 283 | 12 717 | 0 |
| Broar | | 4 198 000 | 1 975 053 | 2 222 947 | 4 198 000 | 1 975 053 | 2 222 947 | 2 222 947 |
| Grön gestaltning skaraborgsg. | | 397 000 | 874 999 | -477 999 | 397 000 | 874 999 | -477 999 | 0 |
| Omgestaltning S-K-J-gator | | 1 400 000 | 0 | 1 400 000 | 1 400 000 | 0 | 1 400 000 | 1 400 000 |
| Toppbeläggningar asfalt | | 2 963 000 | 2 621 210 | 341 790 | 2 963 000 | 2 621 210 | 341 790 | 341 790 |
| Cykelstrategi | | 1 052 000 | 1 282 161 | -230 161 | 1 052 000 | 1 282 161 | -230 161 | 0 |

| Projekt (Tkr) | Beslutad totalutgift | Projekt, utfall Ack 2020 | Avvikelse | Budget 2020 | Utfall 2020 | Avvikelse 2020 | Överförs till 2021 |
|------------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Cykelväg Axvall-Varnhem | 0 | 348 581 | -348 581 | 0 | 348 581 | -348 581 | 0 |
| GC-väg Gråbrödragatan | 580 000 | 318 571 | 261 429 | 580 000 | 318 571 | 261 429 | 0 |
| KOMMUNSTYRELSEN | 290 744 000 | 1 588 666 | 289 155 334 | 43 744 000 | 1 588 666 | 42 155 334 | 33 348 255 |
| Markreserv | 3 000 000 | 304 927 | 2 695 073 | 3 000 000 | 304 927 | 2 695 073 | 0 |
| Inventarier | 500 000 | 44 437 | 455 563 | 500 000 | 44 437 | 455 563 | 0 |
| Digitala skyltar | 2 000 000 | 30 551 | 1 969 449 | 2 000 000 | 30 551 | 1 969 449 | 1 969 450 |
| Utrustning Stadshuset | 1 000 000 | 564 876 | 435 124 | 1 000 000 | 564 876 | 435 124 | 435 124 |
| Fastighetsförvärv | 5 000 000 | 42 100 | 4 957 900 | 5 000 000 | 42 100 | 4 957 900 | 0 |
| Centrumutveckling | 5 244 000 | 454 620 | 4 789 380 | 5 244 000 | 454 620 | 4 789 380 | 4 090 836 |
| Nytt Särskilt boende* | 274 000 000 | 147 155 | 273 852 845 | 27 000 000 | 147 155 | 26 852 845 | 26 852 845 |
| BARN & UTBILDNINGSNÄMND | 5 900 000 | 3 809 116 | 2 090 884 | 5 900 000 | 3 809 116 | 2 090 884 | 0 |
| Inventarier & maskiner | 5 900 000 | 3 809 116 | 2 090 884 | 5 900 000 | 3 809 116 | 2 090 884 | 0 |
| OMSORGSNÄMND | 1 500 000 | 927 262 | 572 738 | 1 500 000 | 927 262 | 572 738 | 0 |
| Inventarier & maskiner | 1 500 000 | 927 262 | 572 738 | 1 500 000 | 927 262 | 572 738 | 0 |
| KULTUR & FRITIDSNÄMND | 2 589 000 | 1 830 523 | 758 477 | 2 589 000 | 1 830 523 | 758 477 | 708 602 |
| Inventarier och maskiner | 1 070 000 | 1 020 125 | 49 875 | 1 070 000 | 1 020 125 | 49 875 | 0 |
| Utsmyckning Skara | 519 000 | 10 000 | 509 000 | 519 000 | 10 000 | 509 000 | 509 000 |
| Meröppet | 1 000 000 | 800 398 | 199 602 | 1 000 000 | 800 398 | 199 602 | 199 602 |
| SUMMA | 463 258 000 | 68 883 269 | 394 374 731 | 201 242 000 | 53 115 811 | 148 126 189 | 118 703 792 |

* Nytt särskilt boende har från och med år 2021 299 mnkr i total projektbudget och ny förskola har totalt 30 mnkr i total projektbudget. I fastighetens komponentinvestering ingår 0,5 mnkr som avser stadshuset specifikt.

Erhållna investeringsbidrag 2020: Stationsområdet 6,2 mnkr.

Solceller, busshållplatser och vattentornet fasadrenovering sammantaget 163 tkr.

KOMMENTARER TILL KOMMUNENS INVESTERINGAR

Under 2020 var ombyggnationen av stationsområdet det största projektet med kostnader på 15,4 mnkr så långt.

Ett investeringsbidrag har erhållits på 6,2 mnkr.

På Vilanområdet har investeringar om 7,9 mnkr genomförts. Ishallen har fått ny sarg och sekretariat och ny kylmaskin till kylanläggningen. En bassängduk har lagts i utebadet och ett skyddsgolv till den nya Vilanhallen har köpts in. Dränering och bevattningsåtgärder har gjorts på Sparbanken arena.

Det nya bibliotekets nedre del har byggts om för 5,0 mnkr och hemvården huserar nu i dessa centrala lokaler.

Fastighetsinvesteringar om 8,0 mnkr som görs varje år utifrån utbyte av komponenter har varit inriktade på Katedralskolan som delvis fått nytt papptak, ny dränering och relining för 5,9 mnkr.

Övriga investeringar som belastat året är främst gatubeläggningar och reinvesteringar i inventarier och maskiner.

Katedralskolans investeringsprojekt på 14 mnkr har inte startats under året. Utifrån projektets beslutsgrund i kommunfullmäktige och dess intention med gymnasiesamverkan så kvarstår inte det som ett alternativ. Därmed avslutas projektet. Det har tagits beslut om utredning av olika alternativ avseende Katedralskolan, SLU-byggnaden, Stureplan och Djäkne gymnastiksal.

EXPLOATERING

Exploateringsverksamhet består av åtgärder som syftar till att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för bostads- och industriändamål. I de fall avsikten är att avyttra färdigställd exploateringsfastighet ska denna klassificeras och värderas som omsättningstillgång. Tillgångar som kommer att kvarstå i kommunens ägo redovisas som anläggningstillgångar. Exploateringsutgifter har 4,3 mnkr medan intäkter uppgått till 0,5 mnkr. Nedlagda exploateringsutgifter uppgår till totalt 8,9 mnkr där Kastanjen-Lönnen är klart störst med 3,1 mnkr i vilken man har omklassificerat 2,4 mnkr som avser mark vilken inte ligger inom projektet.

Enheten för mark- och exploatering har inte under 2020 avslutat exploateringsprojekt med resultatpåverkan.

De exploateringsutgifter som behålls i kommunal ägo, såsom vägar parkmark med mera, aktiveras som en tillgång och skrivs av systematiskt över nyttjandetiden. Detta innebär att exploateringsintäkter erhålls direkt medan de investeringsutgifterna som serverar området fördelas på många år.

EXPLOATERINGSREDOVISNING

| Exploatering (Tkr) | Ingående balans 2020 | Årets utgifter | Årets inkomster | Aktivering / nedskrivning | Utgående balans 2020 |
|---------------------------|----------------------|----------------|-----------------|---------------------------|----------------------|
| Sörskogen Norra Etapp 2 | 202 | 2 613 | | | 2 815 |
| Kastanjen-Lönnen | 5 542 | 40 | -40 | -2 448 | 3 094 |
| Munin | 343 | 1 615 | | | 1 958 |
| Stationsområdet | 701 | 70 | | | 771 |
| Skaraberg Åsvägen | 242 | | -240 | | 2 |
| Sörskogen Etapp 3 | 234 | 5 | -270 | | -31 |
| Hästhagen | -113 | | | | -113 |
| Krämarens och Bilisten | -98 | | | | -98 |
| Vattentornsparken | 565 | | | | 565 |
| Summa exploatering | 7 618 | 4 343 | -550 | -2 448 | 8 963 |

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

NOT 1. REDOVISNINGSPRINCIPER

Denna årsredovisning är upprättad med utgångspunkt från lagen om den kommunala redovisningen, lag (2018:597) om kommunal bokföring redovisning (LKBR).

I redovisningssystemet ingår förvaltningsberättelse, resultaträkning, drift- och investeringsredovisning, finansieringsanalys och balansräkning. Vidare finns en sammanställd redovisning som omfattar även kommunal verksamhet som bedrivs genom annan juridisk person.

Rådet för kommunal redovisning ger dessutom anvisningar kring hur speciella redovisningsfrågor ska tillämpas. I årets redovisning och bokslut har redovisningslagens bestämmelser och redovisningsrådets anvisningar i allt väsentligt tillämpats. Nedan följer en kort beskrivning av vissa väsentliga principer som påverkar redovisning och bokslut.

PERIODISERING

Periodisering av intäkter och kostnader har gjorts enligt god redovisningssed. I allt väsentligt har leverantörs- och kundfakturor hänförliga till räkenskapsåret bokförts som skuld respektive fordran. Utgifts- och inkomsträntor och statsbidrag har periodiserats. Även december månads timlöner har periodiserats. Enligt försiktighetsprincipen får tillgångar och intäkter inte övervärderas medan skulder och kostnader inte får undervärderas.

SKATTEINTÄKTER

Skatteintäkterna periodiseras i enlighet med de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning. Detta innebär att kommunens skatteintäkter består av följande delposter:

- Preliminära skatteinbetalningar
- Prognos över innevarande års slutavräkning enligt Sveriges Kommun och Regioners anvisning
- Rättning av den prognos som gjordes till föregående års bokslut

PENSIONSSKULD

Redovisningen av pensionsskuld följer bestämmelserna i den kommunala redovisningslagen LKBR kap 5 kap 4 § och 6 kap 4 § och redovisas enligt den s.k. blandmodellen. Detta innebär bl.a. att pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse.

Utbetalningar av pensionsförmåner som intjänats fr.o.m. år 1998 redovisas som kostnader i resultaträkningen. Samtliga uppgifter grundas på beräkningen som kommunen erhåller från pensionsbolaget Skandia och RIPS 17 har tillämpats.

PENSIONSUTFÄSTELSE

I kommunen förekommer inga s.k. fallskärmsavtal, d.v.s. utfästelser att utbetala avgångsvederlag – ofta ett visst antal årslöner – om vederbörande tvingas sluta. Pensionsutfästelser i form av visstidspension förekommer inte heller.

SEMESTERLÖNESKULD

De anställdas fordran på kommunen i form sparade semesterdagar och okompenserad övertid tillsammans med sociala avgifter är bokförd på respektive nämnd. Årets förändring bokförs på resultaträkningen.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Med anläggningstillgång menas tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav. För att klassa som anläggningstillgång ska värdet vara över ett prisbasbelopp. Materiella anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet.

Investeringsbidraget tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningarnas respektive nyttjandeperiod.

Som finansiella anläggningstillgångar redovisas innehav av aktier och andelar samt långfristig utlåning. Exploateringsmark klassificeras som omsättningstillgång.

De materiella anläggningstillgångarna ska delas upp i separata komponenter om skillnaden i nyttjandeperiod är väsentlig mellan anläggningens olika delar. Enligt RKR:s rekommendation R4 har komponenterna i allmänhet olika långa nyttjandeperioder och skrivs därför av separat. Återanskaffning av en komponent ska anses vara anskaffning av en ny anläggningstillgång.

Materiella anläggningstillgångar som avser verksamhetsfastigheter och publika fastigheter, har delats upp i separata komponenter där skillnaden i nyttjandeperioden är väsentlig mellan anläggningens olika delar.

AVSKRIVNINGAR

För publika fastigheter tillämpas följande komponenter och avskrivningstider:

Förstärkningslager, ingen avskrivning

Slitlager, 10-30 år

Broar, 50 år

Gatubelysning, brunnar, dränering, 20-30 år

Parkanläggning, 10-15 år

Vandringsleder, 5 år

För verksamhetsfastigheter tillämpas följande komponenter och avskrivningstider med beaktande av kommunens egen bedömning av tillgångarnas beräknade nyttjandetid:

Stomme, 50 år

Markanläggning, 15 år

Utvändigt bygg, 30 år

Invändigt bygg, 30 år

Inre ytskikt, 15 år

Utrustning, 10 - 15 år

Avskrivningstiden för inventarier är 3-10 år.

För att en tillgång ska klassificeras som en investering ska följande kriterier vara uppfyllda: värdet överskrider ett prisbasbelopp samt nyttjandetiden är minst 3 år.

Inventarier som inte uppfyller ovannämnda krav ska inte aktiveras.

Avskrivningstiderna baseras på anläggningstillgångarnas beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningarna sker linjärt och görs från den tidpunkt investeringen tas i bruk.

LEASING

Finansiell leasing skall redovisas som en tillgång i balansräkningen och inte som en hyreskostnad. För att betraktas som finansiellt leasingavtal skall risker och fördelar som förknippas med ägandet i allt väsentligt överföras till leasingtagaren.

Kommunen har ett leasingavtal som klassificerats som finansiell leasing. Övriga leasingavtal är operationell leasing och redovisas som en kostnad.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Skara kommun bedriver verksamhet också i bolagsform, både i helägda bolag och tillsammans med andra ägare. Syftet med den sammanställda redovisningen är att visa kommunens totala ekonomiska åtagande oavsett val av verksamhetsform. I denna redovisning ingår de aktiebolag i vilka kommunen har ett bestämmande inflytande. Detta uppnås vid mer än 50 procent röstinnehav i företagens beslutande organ.

Den sammanställda redovisningen omfattar Skara kommun, Skara Energi AB, Centrubostäder i Skara AB samt 1/3 del av intresseföretaget Fastbit AB.

Kommunen har även ägarinnehav i kommunalförbundet GöLiSka IT och Skaraborgsvatten. Dessa ingår dock inte i den sammanställda redovisningen eftersom vi bedömer att det inte tillför väsentlig information i förhållande till kommunens resultat och balansräkningar.

Utgångspunkten för den sammanställda redovisningen är de fastställda resultat- och balansräkningarna för kommunen och dotterföretagen. Transaktioner mellan de olika enheterna har eliminerats. Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering.

Med förvärvsmetoden avses att det av kommunen vid förvärvstillfället förvärvade egna kapitalet i dotterföretagen har eliminerats. Med proportionell konsolidering avses att om dotterföretagen inte är helägda ingår endast ägda andelar av räkenskaperna i den sammanställda redovisningen.

Skara kommun har inte anpassat redovisningsprinciperna mellan bolagen och kommunen. Denna avvikelse bedöms inte ha en väsentlig påverkan på redovisningen.

För bolagens redovisning lämnar Redovisningsrådet och Bokföringsnämnden rekommendationer, anvisningar och uttalanden.

NOT 2. UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

Skara kommun har överklagat avslag för återsökta medel från migrationsverket på 6,0 mnkr. I ett ärende har kommunen ej fått gehör för sin klagan hos kammarrätt och högsta förvaltningsrätt så med stöd i försiktighetsprincipen har inga intäkter bokats upp.

De sökta medlen som kommunen sökt utifrån merkostnader för Coronapandemin som regeringen beslutat om så har 80 procent av de sökta medlen bedömts som sannolika och bokats upp på 2020.

Utifrån att kommunen också har haft ett stort fokus och krav på att köpa in så mycket skyddsmaterial som möjligt för att ha till hands löpande under året och vid utbrott så har lager byggts upp. Värderingen av detta har bedömts till 1,4 mnkr med en hög bedömd inkurans, 50 procent på vissa varor, då det finns material med bäst före datum för användande.

Skara kommun har år 2013 avsatt medel för medfinansiering av utbyggnad av Europaväg 20. Indexering har skett löpande med trafikverkets vägindex. Under 2020 har den första utbetalningen gjorts.

avsättning för återställning av framtida deponier är bedömd utifrån nuvärdet av den framtida återställningskostnaden.

Skara kommun har erhållit ett skriftligt ersättningsanspråk från en näringsidkare som Skara har svarat bestridit i sin helhet och inga reserveringar har skett. Kommunen har också en ansvarsförsäkring som kan åberopas.

NOTFÖRTECKNING (Tkr)

| Not 3. Verksamhetens intäkter | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Verksamhetens intäkter | 577 952 | 612 501 | 394 059 | 424 299 |
| Interna intäkter som kostnadsförs på investeringar | 455 | 822 | 455 | 822 |
| Summa | 578 407 | 613 323 | 394 514 | 425 121 |
| Försäljningsintäkter | 41 127 | 41 470 | 41 929 | 47 286 |
| Taxor och avgifter | 146 896 | 161 519 | 29 357 | 29 525 |
| Hyror och arrenden | 119 764 | 117 790 | 72 509 | 69 781 |
| Bidrag/transferingar | 140 869 | 138 753 | 140 869 | 138 753 |
| Försäljning av verksamhet och konsulttjänster | 106 584 | 140 426 | 106 584 | 133 224 |
| Intäkter från exploateringsverksamhet | 1 221 | 5 132 | 1 221 | 5 132 |
| Realisationsvinster på anläggningstillgångar | 1 590 | 392 | 1 590 | 598 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 19 901 | 7 019 | 0 | 0 |
| Summa | 577 952 | 612 501 | 394 059 | 424 299 |

| Not 4. Verksamhetens kostnader | Koncern | | Kommun | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Personalkostnader exklusive pensionskostnader | 904 394 | 909 959 | 876 515 | 881 411 |
| Pensionskostnader | 65 795 | 59 864 | 63 753 | 57 567 |
| Lämnade bidrag | 51 331 | 50 913 | 51 331 | 50 913 |
| Köp av huvudverksamhet | 146 162 | 139 519 | 146 162 | 139 519 |
| Lokal- och markhyror | 41 885 | 43 649 | 52 699 | 54 598 |
| Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader | 244 210 | 161 735 | 184 164 | 207 684 |
| Realisationsförluster och utrangeringar | 169 | 0 | 169 | 0 |
| Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bolagsskatt | 6 681 | 3 863 | 0 | 0 |
| Övriga verksamhetskostnader | 104 674 | 213 554 | 77 287 | 74 648 |
| Summa | 1 565 301 | 1 583 056 | 1 452 080 | 1 466 340 |

| Not 5. Av- och nedskrivningar | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Avskrivning immateriella tillgångar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avskrivning byggnader och anläggningar | 49 348 | 46 284 | 36 404 | 33 969 |
| Avskrivning maskiner och inventarier | 38 639 | 38 194 | 12 014 | 12 107 |
| Nedskrivning byggnader och anläggningar | 14 030 | 1 173 | 0 | 1 173 |
| Summa av - och nedskrivningar | 102 017 | 85 651 | 48 418 | 47 249 |

| Not 6. Skatteintäkter | Koncern | | Kommun | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Preliminära skatteintäkter | 878 163 | 860 725 | 878 163 | 860 725 |
| Skatteavräkning föregående år | -4 607 | 445 | -4 607 | 445 |
| Skatteavräkning innevarande år | -13 467 | -8 105 | -13 467 | -8 105 |
| Summa | 860 089 | 853 065 | 860 089 | 853 065 |

| Not 7. Generella statsbidrag och utjämning | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Inkomstutjämning | 184 809 | 177 886 | 184 809 | 177 886 |
| Kostnadsutjämning | 4 426 | 0 | 4 426 | 0 |
| Reglerinsbidrag | 19 281 | 13 081 | 19 281 | 13 081 |
| Kommunal fastighetsavgift | 38 996 | 37 355 | 38 996 | 37 355 |
| Bidrag för LSS-utjämning | 2 391 | 0 | 2 391 | 0 |
| Övriga bidrag | 41 282 | 11 884 | 41 282 | 11 884 |
| Summa | 291 185 | 240 206 | 291 185 | 240 206 |

| Not 8. Finansiella intäkter | Koncern | | Kommun | |
|--|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Utdelningar från koncernföretag | 0 | 0 | 5 000 | 5 000 |
| Utdelningar på aktier och obligationer | 3 407 | 3 614 | 759 | 1 308 |
| Realiserad vinst på försäljning av placeringsmedel | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Orealiserad värdestegring på placeringsmedel | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ränteintäkter | 978 | 292 | 5 881 | 6 008 |
| Borgensavgifter | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Övriga finansiella intäkter | 13 278 | 337 | 1 419 | 337 |
| Summa | 17 668 | 4 248 | 13 064 | 12 658 |

| Not 9. Finansiella kostnader | Koncern | | Kommun | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Räntekostnader på lån | 7 057 | 6 848 | 7 132 | 6 862 |
| Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar | 377 | 565 | 377 | 565 |
| Förlust vid försäljning av placeringsmedel | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Orealiserad värdeminskning placeringsmedel | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga finansiella kostnader | 1 284 | 997 | 1 284 | 997 |
| Summa | 8 718 | 8 410 | 8 793 | 8 424 |
| Genomsnittlig upplåningsränta efter räntesäkring | 1,0 | 1,1 | 1,0 | 1,1 |
| Genomsnittlig upplåningsränta före räntesäkring | 1,0 | 1,1 | 1,0 | 1,1 |
| Räntesäkringen har påverkat kostnaden med | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Not 10. Mark, byggnader och anläggningar | Koncern | | Kommun | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Ingående anskaffningsvärde | 1 958 582 | 1 825 319 | 1 364 981 | 1 254 491 |
| Inköp | 94 949 | 204 705 | 50 068 | 123 208 |
| Försäljningar | 0 | 0 | 0 | 1 786 |
| Utrangeringar | -3 620 | -55 202 | -370 | -14 504 |
| Överföringar | -36 298 | -16 240 | -7 278 | 0 |
| Utgående anskaffningsvärde | 2 013 613 | 1 958 582 | 1 407 401 | 1 364 981 |
| Ingående ack.avskrivningar | -623 283 | -603 071 | -487 821 | -460 262 |
| Försäljningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utrangeringar | 1 152 | 26 118 | 370 | 6 409 |
| Överföringar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -49 348 | -46 330 | -36 404 | -33 968 |
| Utgående ack.avskrivningar | -671 479 | -623 283 | -523 855 | -487 821 |
| Ingående ack.nedskrivningar | -4 423 | -3 334 | -4 423 | -3 334 |
| Försäljningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utrangeringar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets nedskrivningar/återföringar | -14 030 | -1 089 | 0 | -1 089 |
| Utgående ack.nedskrivningar | -18 453 | -4 423 | -4 423 | -4 423 |
| Utgående redovisat värde | 1 323 681 | 1 330 876 | 879 123 | 872 737 |
| Därav finansiell leasing | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Genomsnittlig nyttjandeperiod | 25 | 25 | 25 | 25 |

| Not 11. Maskiner och inventarier | Koncern | | Kommun | |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Ingående anskaffningsvärde | 779 274 | 770 547 | 155 640 | 144 335 |
| Inköp | 20 571 | 19 613 | 9 411 | 10 346 |
| Försäljningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utrangeringar | -18 386 | -29 949 | -17 204 | -79 |
| Överföringar | 35 611 | 19 063 | 9 726 | 1 038 |
| Utgående anskaffningsvärde | 817 070 | 779 274 | 157 573 | 155 640 |
| Ingående ack.avskrivningar | -472 650 | -464 167 | -110 150 | -98 108 |
| Försäljningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utrangeringar | 17 801 | 29 540 | 16 807 | 65 |
| Överföringar | 1 417 | 0 | 0 | 0 |
| Årets avskrivning | -38 616 | -38 023 | -12 014 | -12 107 |
| Utgående ack.avskrivningar | -492 048 | -472 650 | -105 357 | -110 150 |
| Ingående ack.nedskrivningar | -153 | -153 | -153 | -153 |
| Försäljning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utrangeringar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets nedskrivning /återföringar | -169 | 0 | -169 | 0 |
| Utgående ack.nedskrivningar | -322 | -153 | -322 | -153 |
| Utgående redovisat värde | 324 700 | 306 471 | 51 894 | 45 337 |
| Därav finansiell leasing | 1 041 | 1 590 | 1 041 | 1 590 |

| Not 12 Finansiella anläggningstillgångar | Koncern | | Kommun | |
|--|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Kommuninvest ek.för. | 756 | 756 | 756 | 756 |
| Kommuninvest särskild insats | 11 123 | 11 123 | 11 123 | 11 123 |
| Södra Skogsägarna ek.för. | 120 | 120 | 120 | 120 |
| Skara Energi AB | 0 | 0 | 20 100 | 20 100 |
| Centrumbostäder i Skara AB | 0 | 0 | 8 691 | 8 691 |
| Förlagsbevis, Kommuninvest ek.för. | 0 | 3 288 | 0 | 3 288 |
| Avfallshantering Östra Skaraborg | 8 150 | 8 150 | 8 150 | 8 150 |
| Fastbit AB | 4 010 | 3 766 | 0 | 0 |
| Billinge Energi AB | 12 973 | 12 973 | 0 | 0 |
| Skara Biogas AB | 7 | 7 | 0 | 0 |
| Netwest Sweden AB | 142 | 142 | 0 | 0 |
| Bostadsrätter | 163 | 1 063 | 163 | 1 063 |
| Övrigt | 322 | 239 | 102 | 53 |
| Summa aktier och andelar | 37 766 | 41 627 | 49 205 | 53 344 |
| Långfristig utlåning | | | | |
| Skara Energi AB | 0 | 0 | 42 500 | 52 500 |
| Centrumbostäder i Skara AB | 0 | 0 | 287 000 | 292 000 |
| Övriga långfristiga fordringar | 7 537 | 7 892 | 7 537 | 7 892 |
| Summa långfristig utlåning | 7 537 | 7 892 | 337 037 | 352 392 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | 45 303 | 49 519 | 386 242 | 405 736 |

| Not 13. Bidrag till infrastruktur | Koncern | | Kommun | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Väg 2677 Vinköl - Härlunda | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| Ack upplösning | -808 | -708 | -808 | -708 |
| Medfinansiering E20 | 57 000 | 57 000 | 57 000 | 57 000 |
| Ackumulerad upplösning | -13 224 | -11 035 | -13 224 | -11 035 |
| Varav årets upplösning | -2 289 | -2 289 | -2 289 | -2 289 |
| Summa bidrag till infrastruktur | 44 968 | 47 257 | 44 968 | 47 257 |

| Not 14. Förråd | Koncern | | Kommun | |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Tomter för försäljning | 8 964 | 7 619 | 8 964 | 7 619 |
| Service och Teknik förråd | 1 107 | 1 136 | 1 107 | 1 136 |
| Turistbyråns förråd | 17 | 26 | 17 | 26 |
| Badhusets förråd | 148 | 160 | 148 | 160 |
| Omsorgsförvaltning förråd | 1 350 | 0 | 1 350 | 0 |
| Centrumbostäders förråd | 180 | 185 | 0 | 0 |
| Skara Energis förråd | 1 550 | 1 703 | 0 | 0 |
| Summa | 13 316 | 10 829 | 11 586 | 8 941 |

| Not 15. Fordringar | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Fordringar | | | | |
| Kundfordringar | 48 156 | 39 436 | 12 173 | 11 677 |
| Statsbidragfordringar | 24 900 | 24 874 | 24 900 | 24 874 |
| Kommunalskattfordringar | 3 449 | 22 481 | 3 449 | 22 481 |
| Övriga kortfristiga fordringar | 53 434 | 37 395 | 13 794 | 11 699 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 95 599 | 60 994 | 77 951 | 42 923 |
| Summa | 225 538 | 185 180 | 132 267 | 113 654 |

| Not 16. Kassa och bank | Koncern | | Kommun | |
|------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Kassa | 44 | 72 | 19 | 30 |
| Bank och plusgiro | 184 624 | 95 936 | 184 624 | 95 936 |
| Summa | 184 668 | 96 008 | 184 643 | 95 966 |

| Not 17. Eget kapital | Koncern | | Kommun | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Ingående eget kapital | 814 604 | 819 096 | 516 247 | 555 389 |
| Resultatutjämningsreserv | 51 833 | 51 833 | 51 833 | 51 833 |
| Ökning innevarande år | 36 458 | 0 | 36 458 | 0 |
| Årets resultat | 71 313 | 22 004 | 49 561 | -2 684 |
| Summa eget kapital | 974 208 | 892 933 | 654 099 | 604 538 |

| Not 18. Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | Koncern | | Kommun | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Ingående avsättning | 15 867 | 19 565 | 15 867 | 19 565 |
| Nyintjänad pension, varav | 40 | -3 185 | 40 | -3 185 |
| -förmånsbestämd ålderspension | 0 | -3 185 | 0 | -3 185 |
| - särskild ålderspension | 40 | 0 | 40 | 0 |
| - efterlevande pension | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - övrigt | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ränte- och basbeloppsupprä- ningar | 344 | 370 | 344 | 370 |
| Ändring av försäkringstekniska grunder | -47 | 0 | -47 | 0 |
| Pension till efterlevande | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övrig post | 426 | 221 | 426 | 221 |
| Förändring av löneskatt | 285 | -703 | 285 | -703 |
| Årets utbetalningar | -346 | -401 | -346 | -401 |
| Utgående avsättning | 16 569 | 15 867 | 16 569 | 15 867 |
| Aktualiseringsgrad | 99 % | 99 % | 99 % | 99 % |
| Antal anställda med rätt till visstidspension | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Not 19. Andra avsättningar | Koncern | | Kommun | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Avsättning för återställande av deponi | | | | |
| Redovisat värde vid årets början | 2 262 | 1 698 | 2 262 | 1 698 |
| Nya avsättningar | 563 | 564 | 563 | 564 |
| lanspråktaga avsättningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Förändring av nuvärdet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utgående avsättning | 2 825 | 2 262 | 2 825 | 2 262 |
| Avsättning för bidrag till trafikverket | | | | |
| Redovisat värde vid årets början | 63 164 | 62 347 | 63 164 | 62 347 |
| Nya avsättningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| lanspråktaga avsättningar | -5 134 | 0 | -5 134 | 0 |
| Förändring av nuvärdet | -1 420 | 817 | -1 420 | 817 |
| Utgående avsättning | 56 610 | 63 164 | 56 610 | 63 164 |
| Avsättning för bidrag till övrigt | | | | |
| Redovisat värde vid årets början | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nya avsättningar | 898 | 0 | 898 | 0 |
| lanspråktaga avsättningar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Förändring av nuvärdet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utgående avsättning | 898 | 0 | 898 | 0 |
| Summa andra avsättningar | 60 333 | 65 426 | 60 333 | 65 426 |

| Not 20. Långfristiga skulder | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Långfristig upplåning i ban- ker och kreditinstitut | | | | |
| Finansiell leasing | 1 041 | 1 590 | 1 041 | 1 590 |
| Förutbetalda intäkter anlägg- ningsavgifter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag | 12 579 | 6 352 | 12 579 | 6 352 |
| Summa långfristiga skulder | 647 120 | 646 442 | 647 120 | 646 442 |
| Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning | | | | |
| Genomsnittlig ränta % | 1,0 | 1,1 | 1,0 | 1,1 |
| Genomsnittlig kapitalbindnings- tid, år | 3,0 | 2,8 | 3,0 | 2,8 |
| Kapitalförfall andel av lån | | | | |
| 0-1 år | 140 | 145 | 140 | 145 |
| 1-3 år | 207,5 | 265 | 207,5 | 265 |
| 3-5 år | 96 | 128,5 | 96 | 128,5 |
| 5-10 år | 190 | 100 | 190 | 100 |
| Över 10 år | - | - | - | - |
| Genomsnittlig räntebindingstid inkl derivat | 2,6 | 2,1 | 2,6 | 2,1 |
| Genomsnittlig räntebindingstid exkl derivat | 2,6 | 2,1 | 2,6 | 2,1 |
| Marknadsvärde säkrings- instrument | | | | |
| Säkrad låneskuld | - | - | - | - |
| Marknadsvärde derivat | - | - | - | - |

| Not 21. Kortfristiga skulder | Koncern | | Kommun | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut | 66 269 | 46 006 | 66 269 | 46 006 |
| Leverantörsskulder | 64 284 | 53 506 | 48 591 | 39 498 |
| Personalens skatter, avgifter och avdrag | 34 328 | 30 429 | 34 250 | 30 375 |
| Semester och övertidsskuld | 65 782 | 60 235 | 63 253 | 58 399 |
| Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 63 724 | 103 426 | 67 173 | 65 012 |
| Övriga kortfristiga skulder | 119 617 | 67 114 | 33 066 | 17 956 |
| Summa kortfristiga skulder | 414 004 | 360 716 | 312 602 | 257 246 |

| Not 22. Panter och därmed jämförbara säkerheter | Koncern | | Kommun | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Borgensåtagande kommunala bolag | | | | |
| Skara Energi AB | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Centrumbostäder i Skara AB | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga borgensförbindelser | | | | |
| Bostadsföreningar | 102 277 | 106 334 | 102 277 | 106 334 |
| Stiftelsen Skara skolscen | 1 800 | 1 800 | 1 800 | 1 800 |
| Övriga föreningar | 49 297 | 51 226 | 49 297 | 51 226 |
| Kommunalt förlustansvar för egna hem | 0 | 15 | 0 | 15 |
| Summa borgensåtagande | 153 374 | 159 375 | 153 374 | 159 375 |

| Not 23. Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Ingående ansvarsförbindelse | 370 476 | 373 997 | 370 476 | 373 997 |
| Ränte- och basbeloppsuppräkning | 8 899 | 9 151 | 8 899 | 9 151 |
| Ändringar av försäkringstekniska grunder | -1 470 | 0 | -1 470 | 0 |
| Pension till efterlevande | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övrig post | 6 179 | 3 055 | 6 179 | 3 055 |
| Årets utbetalningar | -16 058 | -15 039 | -16 058 | -15 039 |
| Löneskatt | -595 | -688 | -595 | -688 |
| Summa ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser | 367 431 | 370 476 | 367 431 | 370 476 |

Övrig ansvarsförbindelse:

Skara kommun har i okt. 1997, KF § 78, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser.

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 Skara kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 802 tkr och totala tillgångar till 525 483 416 tkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 773 290 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 840 640 tkr.

Skara kommuns insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening är 16 840 tkr.

| Not 24. Operationella leasingavtal överstigande 1 år | Koncern | | Kommun | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Därav förfall inom 1 år | 10 543 | 7 305 | 8 931 | 6 722 |
| Därav förfall inom 1-5 år | 10 486 | 6 957 | 9 363 | 6 417 |
| Summa | 21 029 | 14 262 | 18 294 | 13 139 |

| Not 25. Justering för ej likvidpåverkande poster | Koncern | | Kommun | |
|--|----------------|--------------|---------------|-------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Gjorda avsättningar | -4 501 | -3 588 | -4 501 | -3 588 |
| Realisationsvinst | -1 590 | -598 | -1 590 | -598 |
| Nedskrivning av långfristiga fordringar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedskrivning av långfristiga fordringar | 2 289 | 2 289 | 2 289 | 2 289 |
| Övriga ej likviditetspåverkande poster | -15 163 | 3 062 | -624 | 1 706 |
| Summa | -18 965 | 1 165 | -4 426 | -191 |

Realisationsvinsten beror på försäljning av fastigheter, maskiner, försäljning av bostadsrätter samt aktier.

| Not 26. Upplysning om upp- rättade särredovisningar | Lagstiftning | |
|---|--------------------------------|------|
| | 2020 | 2019 |
| Va-redovisning | Lag om allmänna vattentjänster | |
| Fjärrvärmeverksamhet | Fjärrvärmelagen | |
| Elnätsverksamhet | Ellagen | |

| Not 27. Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision | Koncern | | Kommun | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Kostnader för räkenskapsrevision | | | | |
| Sakkunnigt biträde | 385 | 465 | 131 | 242 |
| Förtroendevalda revisorer | 56 | 111 | 56 | 111 |
| Summa kostnad för räkenskapsrevision | 441 | 576 | 187 | 353 |
| Kostnad för övrig revision | | | | |
| Sakkunnigt biträde | 644 | 476 | 629 | 476 |
| Förtroendevalda revisorer | 269 | 218 | 269 | 218 |
| Summa kostnad för övrig revision | 913 | 694 | 898 | 694 |
| Total kostnad för revision | 1 354 | 1 270 | 1 085 | 1 047 |

BEGREPPSFÖRKLARING RÄKENSKAPER

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk i verksamheten. Kan vara immateriella (t.ex. goodwill), materiella, (t.ex. byggnader) eller finansiella, (t.ex. aktier).

ANTAL ÅRSARBETARE

Antalet personer som innehar tillsvidareanställningar under december månad omräknat till heltidstjänster.

AVSÄTTNINGAR

Förpliktelser som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

BALANSRÄKNING

Visar den ekonomiska ställningen per den 31/12 och hur den förändrats under året.

DRIFTBUDGET

Omfattar kostnader och intäkter för den löpande verksamheten under året.

KOMMUNBIDRAG

Tilldelade budgetanslag till nämnder och styrelser.

EGET KAPITAL

Kommunens förmögenhet. Totala tillgångar minus totala skulder och avsättningar.

ELIMINERING

Innebär att interna poster tas bort, så att uppgifter om intäkter, kostnader, fordringar och skulder inte anger för stora värden.

FINANSNETTO

Skillnaden mellan posterna finansiella intäkter och finansiella kostnader i resultaträkningen.

KASSAFLÖDESANALYS

Analysen visar kassaflödet från verksamheterna, investeringarna och finansieringen. Summan av dessa poster utgör förändringen av likvida medel.

KASSALIKVIDITET

Omsättningstillgångarna i relation till de kortfristiga skulderna. Visar kommunens betalningsstyrka på kort sikt. Vid 100 % täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel, kortfristiga fordringar och kortfristiga placeringar.

KOMPONENTAVSKRIVNING

När skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter förväntas vara väsentlig, ska tillgången delas upp på olika komponenter. Respektive komponent ska skrivas av separat.

KORTFRISTIGA SKULDER

Lån och övriga skulder som förfaller till betalning inom ett år.

LÅNGFRISTIGA SKULDER

Lån och övriga skulder med en löptid överstigande ett år.

NETTOKOSTNADER

Kostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar med mera.

NETTOKOSTNADSANDEL

Hur stor andel av skatteintäkterna och generella statsbidrag som har gått åt till att finansiera verksamheternas nettokostnader.

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Tillgångar som inte innehas för stadigvarande bruk, utan förbrukas i samband med framställning av produkter eller tjänster eller på annat sätt används i rörelsen.

RESULTATRÄKNING

Visar hur förändringen av det egna kapitalet under året har uppkommit.

SOLIDITET

Eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Beskriver hur kommunens långsiktiga betalningsstyrka utvecklas. Ju högre soliditet desto större finansiellt handlingsutrymme.

ÅRETS RESULTAT

Förändringen av det egna kapitalet.

Katedralskolan skördade åter stora framgångar i region-finalen. UF-företaget Medicinhjälpen tog bland annat hem det tyngsta priset Årets UF-företag.



5

VERKSAMHET

Under avsnittet Verksamhet beskriver nämnder och bolag sin verksamhet och ekonomi för året 2020, samt ger sin syn på framtiden och dess utveckling.

| | |
|---|----|
| Kommunfullmäktige | 68 |
| Revisionen. | 69 |
| Valnämnden | 69 |
| Kommunstyrelsen | 70 |
| Nämnden för Service och Teknik..... | 75 |
| Barn- och utbildningsnämnden | 78 |
| Omsorgsnämnden | 81 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 84 |
| Miljö- och byggnadsnämnden | 87 |
| Skara Energi AB | 88 |
| Centrumbostäder i Skara AB | 90 |
| Kommunalförbund samt övriga samverkansorganisationer | 92 |
| Kommunalförbundet Skaraborgsvatten | 92 |
| Kommunalförbundet Göliska IT | 92 |
| Kommunalförbundet Avfallshantering Östra Skaraborg (AÖS) | 92 |
| Skaraborgs kommunalförbund | 92 |
| Samhällsskydd Mellersta Skaraborg | 92 |
| Lönenämnd | 93 |
| Revisionsberättelse | 94 |

VERKSAMHET

Nettokostnadsomslutning 2020 för kommunens verksamhet i form av nämnder och styrelse uppgick till 1 100,6 mnkr motbudgeterade 1 126,5 mnkr innebärande en positiv avvikelse om 25,9 mnkr. Kommunens helägda bolag, Centrumbostäder AB och Skara energi AB levererade ett resultat 2020 om 22,9 mnkr efter skatt. Resultatet för bokslutsdispositioner och skatt uppgick till 33,6 mnkr mot budgeterade 24,9 mnkr.

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande grupp. De 45 ledamöterna väljs direkt av medborgarna vart fjärde år i allmänna val.

Kommunfullmäktige bestämmer de övergripande målen för kommunen och fattar beslut i de stora frågorna. Det kan till exempel handla om hur skolan och äldreomsorgen ska utvecklas, hur hög kommunalskatten ska vara, var det ska byggas nya bostäder och hur mycket barnomsorgen ska kosta.

Fullmäktige fastställer kommunens budget och bestämmer hur mycket pengar de olika verksamheterna får. Kommunfullmäktige väljer även ledamöter till kommunstyrelsen och nämnderna.

Kommunfullmäktiges möten är öppna för alla som vill ta del av debatter och beslut. Fullmäktige sammanträdde sex gånger under 2020.

EKONOMISK ÖVERSIKT

Kommunfullmäktige totalt redovisar en positiv avvikelse mot budget med 1 mnkr för 2020. Överskottet är relaterat arvoden/utbildningskostnader, vänortsverksamhet samt att kommunfullmäktige sammanträdde sex gånger mot budgeterade sju gånger.

ÅRETS RESULTAT

| Nettokostnad per verksamhet (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Avvikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|-----------------------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Kommunfullmäktige | 722 | 1 368 | 646 | 1 002 | 1 186 |
| Partistöd | 934 | 1 184 | 250 | 913 | 893 |
| Vänortsverksamhet | 0 | 101 | 101 | 1 | 88 |
| Summa nettokostnad | 1 656 | 2 653 | 997 | 1 916 | 2 167 |

| (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Avvikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|----------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personalkostnader | -687 | -1 308 | 621 | -838 | -935 |
| Kapitalkostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga kostnader | -969 | -1 345 | 376 | -1 078 | -1 232 |
| Summa kostnader | -1 656 | -2 653 | 997 | -1 916 | -2 167 |
| Summa nettokostnader | -1 656 | -2 653 | 997 | -1 916 | -2 167 |
| Kommunbidrag | 2 653 | 2 653 | 0 | 2 592 | 2 527 |
| Årets resultat | 997 | 0 | 997 | 676 | 360 |



REVISION

Den kommunala revisionen är en del av den lokala självstyrelsen. Kommunens revisorer är förtroendevalda, som på kommunfullmäktiges uppdrag granskar kommunens organisation, verksamhet och ekonomi.

Enligt kommunallagen granskar revisorerna årligen all verksamhet med syfte att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontroll som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Val av fördjupade granskningsprojekt sker utifrån en prövning av väsentlighet och risk dvs hur betydelsefullt området är, vilka risker för fel som föreligger samt vilka konsekvenser eventuella felaktigheter skulle kunna medföra för kommunen. I sitt val av granskningsområde är alltid revisorerna självständiga och genomför sitt arbete på eget initiativ.

I enlighet med god revisionssed skall dessutom revisorerna ha en stödjande och rådgivande roll i förhållande till styrelsen och nämnderna.

Revisorerna biträdes, i enlighet med gällande lagstiftning, av sakkunniga.

Revisorerna granskar hela den kommunala verksamheten, oavsett i vilken juridisk form den bedrivs, exempelvis hel- eller delägda aktiebolag samt kommunalförbund. Granskningen av dessa organisationer sker genom revisorer som valts ur kretsen av kommunens revisorer. I aktiebolag där kommunen är delägare utses lekmannarevisorer i samråd med övriga delägare.

EKONOMISK ÖVERSIKT

Kommunrevisionen har inte lämnat några förväntade avvikelser i prognoser under året. Slutligt utfall är i nära paritet med budget. Utfallet för sakkunnigas granskningar uppskatt till 750 tkr

ÅRETS RESULTAT

| (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Avvikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|----------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| Intäkter | 0 | 0 | 0 | 31 | 0 |
| Summa intäkter | 0 | 0 | 0 | 31 | 0 |
| Personalkostnader | -314 | -356 | 42 | -303 | -314 |
| Kapitalkostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga kostnader | -771 | -730 | -41 | -744 | -689 |
| Summa kostnader | -1 085 | -1 086 | 1 | -1 047 | -1 003 |
| Summa nettokostnader | -1 085 | -1 086 | 1 | -1 047 | -972 |
| Kommunbidrag | 1 086 | 1 086 | 0 | 1 060 | 1 035 |
| Årets resultat | 1 | 0 | 1 | 13 | 63 |

VALNÄMNDEN

I varje kommun ska finnas en valnämnd som är den lokala valmyndigheten. Valmyndigheten ansvarar för att genomföra allmänna val till riksdag, region och kommunfullmäktige samt europaparlamentet.

ÅRETS RESULTAT

| (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Avvikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|----------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| Intäkter | 0 | 0 | 0 | 432 | 378 |
| Summa intäkter | 0 | 0 | 0 | 432 | 378 |
| Personalkostnader | 0 | 0 | 0 | -638 | -936 |
| Kapitalkostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga kostnader | -1 | 0 | -1 | -40 | -56 |
| Summa kostnader | -1 | 0 | -1 | -678 | -992 |
| Summa nettokostnader | -1 | 0 | -1 | -246 | -614 |
| Kommunbidrag | 0 | 0 | 0 | 250 | 600 |
| Årets resultat | -1 | 0 | -1 | 4 | -14 |

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen är kommunfullmäktiges ledande politiska förvaltningsorgan och har ett övergripande lednings-, samordnings-, och uppföljningsansvar för den kommunala organisationens utveckling och ekonomiska ställning.

Kommunstyrelsen ansvarar för den strategiska planeringen ur ett helhetsperspektiv. Betydelsefulla ansvarsområden är ekonomisk förvaltning, personalpolitik, näringslivsutveckling, kommunikation och marknadsföring, landsbygdsutveckling, arbetsmarknad och integration, fysisk planering, mark och exploatering, turism och besöksnäring och samhällsbetalda resor, samt utveckling av den kommunala demokratin.

Kommunstyrelsen är anställningsmyndighet för samtliga förvaltningschefer med kommundirektören som högste verkställande tjänsteman. Kommunstyrelsen är anställningsmyndighet för samtlig personal som har delegation från och rapporterar till Miljö- och byggnadsnämnden.

ÅRETS RESULTAT

| Nettokostnad per verksamhet (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Awikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Kommunstyrelsen | 6 212 | 7 104 | 892 | 6 766 | 6 639 |
| Kommundirektör | 16 144 | 16 225 | 81 | 11 506 | 10 296 |
| Ekonomienheten | 7 666 | 8 117 | 451 | 7 919 | 7 523 |
| HR-enheten | 8 802 | 9 217 | 415 | 9 257 | 11 251 |
| Kanslienheten | 3 516 | 3 871 | 355 | 3 228 | 3 200 |
| Kommunikationsenheten | 10 234 | 10 462 | 228 | 12 665 | 10 256 |
| Utvecklingsenheten | 8 246 | 9 661 | 1 415 | 6 501 | 9 821 |
| Miljö- bygg- och plan- enheten | 8 675 | 10 895 | 2 220 | 9 822 | 9 478 |
| Bostadsanpassning | 1 125 | 1 823 | 698 | 1 842 | 1 359 |
| Samhällsbetalda resor | 3 545 | 4 178 | 633 | 4 415 | 4 476 |
| Överförmyndare | 2 074 | 1 457 | -617 | 2 197 | 2 320 |
| Summa nettokostnad | 76 239 | 83 010 | 6 771 | 76 118 | 76 619 |

EKONOMISK ÖVERSIKT

Kommunstyrelsen redovisar 2020 ett överskott med 6,8 mnkr mot budget. Överförmyndarverksamheten redovisar ett underskott på 0,6 mnkr. Det är framförallt ökade intäkter inom plan- och byggverksamheten samt lägre kostnader som blivit en följd av covid-19 som bidragit till

| (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Awikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|-----------------------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|
| Intäkter | 25 553 | 20 112 | 5 441 | 21 755 | 22 810 |
| Summa intäkter | 25 553 | 20 112 | 5 441 | 21 755 | 22 810 |
| Personalkostnader | -45 560 | -44 468 | -1 092 | -41 877 | -44 592 |
| Kapitalkostnader | -3 346 | -3 734 | 388 | -2 740 | -2 924 |
| Övriga kostnader | -50 812 | -53 463 | 2 651 | -51 059 | -49 592 |
| Summa kostnader | -99 718 | -101 665 | 1 947 | -95 676 | -97 108 |
| Summa nettokostnader | -74 165 | -81 553 | 7 388 | -73 921 | -74 298 |
| Kommunbidrag | 81 553 | 81 553 | 0 | 75 822 | 80 230 |
| Årets resultat | 7 388 | 0 | 7 388 | 1 901 | 5 932 |

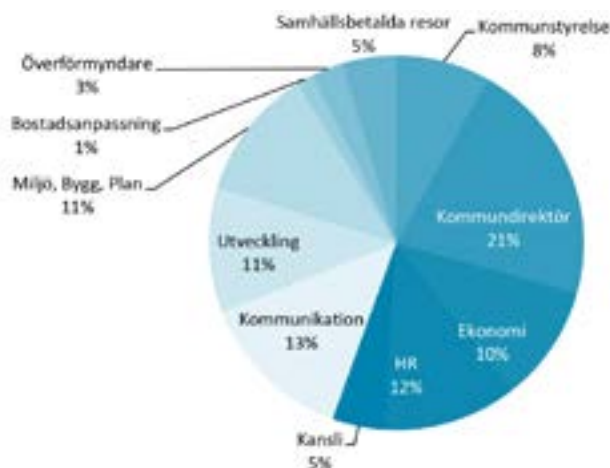
ÖVERFÖRMYNDARE

| (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Awikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Intäkter | 13 | 0 | 13 | 0 | 0 |
| Summa intäkter | 13 | 0 | 13 | 0 | 0 |
| Personalkostnader | -993 | -359 | -634 | -1 071 | -1 154 |
| Kapitalkostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga kostnader | -1 094 | -1 098 | 4 | -1 126 | -1 166 |
| Summa kostnader | -2 087 | -1 457 | -630 | -2 197 | -2 320 |
| Summa nettokostnader | -2 074 | -1 457 | -617 | -2 197 | -2 320 |
| Kommunbidrag | 1 457 | 1 457 | 0 | 1 417 | 1 580 |
| Årets resultat | -617 | 0 | -617 | -780 | -740 |

KOSTNADSSTRUKTURDIAGRAM %



VERKSAMHETSFÖRDELADE KOSTNADER %



EKONOMISK ANALYS

Kommunstyrelsens resultat uppgår till 7,4 mnkr medan Överförmyndarnämnden redovisar ett underskott på 0,6 mnkr. Sammantaget uppgår överskottet till 6,8 mnkr. Nettokostnaden för verksamheten har ökat med 0,1 mnkr jämfört med 2019. Intäkterna har totalt ökat med 5,5 mnkr jämfört med budget och beror främst av ökade intäkter för miljö-, bygg och planerheten som fått ökade intäkter med 2,4 mnkr. Kostnaderna har totalt minskat med 1,3 mnkr jämfört med budget och beror främst av minskade kostnader till följd av covid-19, minskade kostnader för arvoden samt minskade kostnader för bostadsanpassning. Större avvikelser mot budget finns för miljö-, bygg- och planerheten, utvecklingsenheten, kommunstyrelsen samt för bostadsanpassning.

Miljö-, bygg- och planerheten visar ett överskott med 2,2 mnkr relaterat högre intäkter från taxor och avgifter och sålda tjänster tillsammans med lägre kostnader för främmande tjänster. Utvecklingsenheten visar ett överskott med 1,4 mnkr relaterat lägre personalkostnader och lägre kostnad för medel till landsbygdsstrategi. Covid-19 har medfört lägre kostnader för bland annat internationella medel och folkhälsa. IT-kostnader har blivit högre beroende av ökad satsning på digitalisering. Kommunstyrelsen visar ett överskott med 0,9 mnkr relaterat lägre kostnader för arvoden och Bostadsanpassning visar ett överskott med 0,7 mnkr.

INVESTERINGSREDOVISNING

Sammantaget har kommunstyrelsen genomfört investeringar med 1 442 tkr under 2020 (budget 43 744 tkr). Dessa investeringar avser, verksamhetsinventarier såsom Ipad och utrustning till förtroendevalda, möbler och utrustning till Stadshuset och investeringar i centrumutveckling. Den i bokslutet största avvikelsen är hänförlig till utredning/förprojektering SäBo som inte har något utfall beroende av att bland annat detaljplanefråga skjutit på processen. Några större markinköp har inte skett under året varför budget underutnyttjas med 2 695 tkr. Arbetet med digitala skyltar har förskjutits i tid på grund av överklagande till Kammarrätten.

VERKSAMHETSÅRET

KOMMUNUTVECKLING

Det finns politiskt beslutade strategier inom de kommunövergripande frågorna integration, landsbygdsutveckling, internationell samverkan, näringslivsutveckling, miljö, folkhälsa och cykelvägbyggnad. Strategierna anger riktning och mål och ska bidra till visionen om att skapa goda livsvillkor för alla kommuninvånare. En handlingsplan ska kopplas till respektive strategi för genomförande. Under 2020 har arbete skett med en regional utvecklingsstrategi för Västra Götalandsregionen för åren 2021-2030 och Skara kommun kommer i de strategidokument som arbe-

NETTOINVESTERINGAR

| Netto-investeringar (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Avvikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|--------------------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Inventarier | 44 | 500 | 456 | 33 | 123 |
| Stadshus IT-standard | 565 | 1 000 | 435 | 193 | 0 |
| Maskiner och fordon | | | | | |
| Övriga | | | | | 42 |
| Centrumutveckling | 455 | 5 244 | 4 789 | 2 349 | 2 047 |
| Digitala skyltar | 31 | 2 000 | 1 969 | 0 | |
| Vilan Gestaltning | | | | | 1 514 |
| Strategiska markinköp | 305 | 3 000 | 2 695 | 254 | 12 |
| Strategiskt | | | | | |
| fastighetsinköp | 42 | 5 000 | 4 958 | | |
| Utredning/förprojektering SäBo | 0 | 27 000 | 27 000 | 0 | |
| Summa nettoinvestering | 1 442 | 43 744 | 42 302 | 2 829 | 3 738 |

tas fram på lokal nivå inspireras och vägledas av den regionala utvecklingsstrategin.

Skara kommun har påbörjat arbetet enligt den nya styrmodellen som antogs i kommunfullmäktige under slutet av 2019. Utifrån den nya styrmodellen har också ett kommungemensamt arbetssätt arbetats fram för verksamhetsstyrningen det vill säga verktyg och stöd för organisationens chefer att styra sin verksamhet för att lyckas inom grunduppdraget och för att nå de politiskt uppsatta målen.

BOENDE

De prioriteringar och principer som antogs i Bostadsförsörjningsprogrammet 2019 utgör grund i arbetet med att skapa ändamålsenligt och attraktivt boende i kommunen, genom att planera för en variation av bostadstyper och att öka bostadsbeståndet samt målet att skapa flyttkedjor för att frigöra bostäder. Det finns fortfarande en efterfrågan på småhustomter främst inom Skara tätort och Varnhem. För att bemöta detta har en förtätningsutredning tagits fram inom centralorten. Därtill har även Varnhem liksom övriga kransorter studerats kopplat till bostadsutveckling, vilket sammanställs i översiktsplanen.

För att vara en attraktiv boendeort krävs ett utbud av flera olika typer av boenden och upplåtelseformer. Då Skara kommun kan erbjuda både småhustomter i olika lägen, nyproducerade hyresrätter och blivande bostadsrätter utöver befintligt bostadsbestånd så finns möjligheten för de flesta att hitta en lämplig bostad.

Arbete pågår för att ta fram fler detaljplaner för bostadsbyggande. En avgörande utmaning är att flera av de möjliga områden som finns för bostadsbyggnation först måste pekas ut i den översiktsplan som kommunen nu arbetar fram. Översiktsplanen beräknas vara fastställd under hösten 2022. Förutom tillskapandet av nya områden för småhusbebyggelse, skapas genom ett kontinuerligt arbete

med nya detaljplaner och markanvisningar, möjligheter för externa aktörer att erbjuda nyproducerade lägenheter till dem som söker ett mindre resurskrävande boende.

GESTALTNING OCH TRYGGHETSSKAPANDE ÅTGÄRDER

Medborgarlöftet för 2020 som polisen och Skara kommun undertecknat har haft ett fortsatt fokus på trygghet. Det har innehållit konkreta åtgärdsplaner som har tagits fram av Polisen och Skara kommun i dialog med kommuninvånarna. Dialogen med medborgarna i Skara kommun visar att de platser som upplevs som mest otrygga är Skara centrum, stationsområdet och vissa bostadsområden. Ett område som har prioriterats under 2020 är att motarbeta användandet av narkotika bland unga.

Från kommunens sida har löftet inneburit ett åtagande att genomföra förebyggande insatser för att motverka bruk av droger, lyfta fram trygghetsaspekten i kommunala plan- och gestaltungsprojekt, samt utveckla arbetet om ett tryggare resecentrum. I de gestaltungsprojekt som genomförts har större hänsyn tagits till trygghet, då speciellt med större fokus på god belysning kvällstid. Även planprocessen fokuserar i högre grad på trygghetsaspekterna. Polisen har under 2020 genomfört riktade insatser mot narkotika, samt aktivt deltagit i EST-arbetet (Effektiv samverkan för trygghet).

Ett nytt förslag till gestaltning av stationsområdet har arbetats fram, med direktivet om att inga parkeringsplatser ska försvinna. Fokus ligger på trygghet och tydlighet samt ökad trygghet kring stationsområdet genom främst god belysning och en trafikseparerad cykelväg genom området. Även flera belysningsåtgärder har skett utmed gång- och cykelstråken i Skara.

NÄRINGSLIV

Skara har ett brett näringsliv med 2 419 registrerade företag varav 679 har en eller flera anställda. Handel, logistik, transporter, tillverkningsindustri, gröna näringar, kultur och besöksnäring är viktiga branscher för Skara. Näringslivsåret 2020 är starkt präglad av coronapandemin och det mesta i näringslivsarbetet har haft anknytning till detta. Skara kommun arbetar ständigt med att förbättra dialogen med näringslivet och under 2020 har digitala mötesformer använts och extra nyhetsbrev skickats ut.

I Svenskt näringslivs enkätundersökning om Företagsklimatet får Skara under 2020 det sammanfattade omdömet 3,59 (föregående år 3,40). Skara rankas på plats 89 (127) av Sveriges 290 kommuner. Det är en förbättring på 38 placeringar och är ett led i ett systematiskt arbetssätt runt förbättrat företagsklimat.

I Svenskt näringslivs årliga enkät om företagsklimatet framkommer det att Skara är starka inom mobilnät och bredband, näringslivet upplever inte att kommunen konkurrerar med näringslivet samt att Skara har en bra kommunal service och bemötande.

De områden som ligger under godkänt är upphandling, tillgång till relevant kompetens samt vägnät, tåg- och flyg-

förbindelser. Det som minskar mest är skolans kontakter med det lokala näringslivet. På frågan om vad företagen vill att Skara kommun ska fokusera på sticker minskad brottslighet och ökad trygghet ut. Under 2020 har ett förbättringsarbete runt upphandling inletts, SSA-arbetet vidareutvecklats samt trygghetsprojektet Purple flag, i samarbete med näringslivet initierats.

Under 2020 påbörjades arbetet med att implementera nya e-tjänster samt att se över kontaktvägar för vägledningen när företagen kontaktar kommunen. Det arbetas också vidare med tillgängligheten till information och regelverk.

ARBETSMARKNAD OCH SYSSELSÄTTNING

Arbetslösheten ökade i hela Sverige under 2020, så också i Skara kommun även om ökningen var något lägre jämfört med ökningen i Västra götalandregionen samt riket. I december 2020 uppmättes arbetslösheten i Skara till 8,7 procent (8,3 procent i Västra Västragötalandregionen, 8,8 procent i riket). Arbetslösheten i Skara bland unga 18 - 24 år var 11,6 procent i december 2020 vilket är en ökning med 2,3 procentenheter jämfört med samma period 2019. Arbetslösheten bland utrikesfödda i Skara kommun sjönk med 1,2 procentenheter under 2020 och uppmättes till 24,4 procent i december 2020 (Västra Västragötalandregionen 20,3 procent, riket 21,1 procent).

Sammanlagda antalet kursdeltagare på vuxenutbildningen i Skara ökade under hösten 2020. Sammantaget var 1 503 kursdeltagare inskrivna och den största ökningen skedde på grundläggande nivå samt gymnasial nivå. Antalet kursdeltagare ökade även på gymnasiala yrkesutbildningar samt SFI.

Antalet praktikplaceringar via arbetsmarknadsenheten ökade också under hösten 2020. Sammantaget gjordes 71 praktikplaceringar via arbetsmarknadsenheten under 2020. Antalet individer som började studera efter sin inskrivning ökade också. Under 2020 avslutade arbetsmarknadsenheten 47 personer mot egenförsörjning genom arbete och 17 personer mot egenförsörjning genom studier.

Antalet anställda med stöd från Arbetsförmedlingen ökade under 2020. Framförallt ökade antalet individer med extratjänst samt individer med introduktionsjobb. I december var 33 invånare i Skara anställda med extratjänst, majoriteten av dessa var anställda av Skara kommun. Motsvarande siffra 2019 var 11. (Extratjänst är ett anställningsstöd för arbetsgivare inom välfärden, offentlig, kulturell eller ideell sektor). I december 2020 var 18 individer anställda med introduktionsjobb jämfört med 10 individer december 2019. (Introduktionsjobb är ett anställningsstöd för både privata och offentliga arbetsgivare). Både extratjänst och introduktionsjobb riktar sig till individer som är utrikesfödda och/eller långtidsarbetslösa. 2020 var 9 personer anställda i arbetsmarknadsenhetens jobbprojekt.



På väg mot en gemensam arbetsmarknadsregion

INFRASTRUKTUR

Skaraborgs kommuner har enats om en prioritering som handlar om att göra Skaraborg till en lokal arbetsmarknadsregion (LA-region) som då skulle bli den fjärde största i Sverige. Det betyder i praktiken att alla Skaraborgare skall kunna nå alla arbets- och studietillfällen i Skaraborg inom rimlig pendlingstid. På så sätt får Skaraborgs arbetsgivare tillgång till fler potentiella medarbetare och deras kompetenser, och det gynnar konkurrenskraft och utveckling. För att Skaraborg ska bli ett LA-område krävs fortsatta satsningar på infrastruktur- och kollektivtrafikåtgärder främst i det starka arbets- och studiependlingsstråket mellan Skövde, Skara och Lidköping och att den pågående utbyggnationen av E20 fortgår. Under 2020 byggdes korsningen väg 49 och väg 184 om så att det blev företräde för väg 49, vilket kortar ner restiden ytterligare något på det utpekade stråket. Åtgärdsvalsstudien för sträckan Skara – Lidköping är klar och Skara kommun och Trafikverket har enats om viktiga åtgärder utmed väg 49, före detta Brogårdsvägen. Under 2021 kommer fortsatt arbete ske med planering och projektering av dessa åtgärder. Åtgärdena syftar till höjd trafiksäkerhet för både oskyddade trafikanter och bilister.

Byggnationen av sträckan Vilan och södra korsningen in mot Lundsbrunn på E20 pågår. Under 2020 fastställdes vägplanen för etapp Axvall – Varnhem och under 2021 sker projektering och byggstart är beräknad till 2022. Kommunens parkeringsstrategi är inriktad på att få mer enhetliga parkeringstider i centrala Skara för att underlätta för medborgaren och handeln. Nya skyltar har också kommit upp inne i Varnhem och Axvall för att man lätt ska hitta kommunens gång- och cykelvägar. Flera av de förbättringsåtgärder som inkommit från deltagarna i projektet vintercyklist har under året genomförts såsom belysningsåtgärder.

TURISM OCH BESÖKSNÄRING

Med reseanledningar som Skara Sommarland, Hornborgasjön, Varnhem och Domkyrkan lockar Skara kommun flera olika målgrupper från olika länder vilket gynnar turism- och besöksnäringen. Genom samverkan

skapar kommunen populära evenemang som Tranfestival, Matmarknader, Sommarkvällar, Tomteparad, Nationaldagsfirande och Travvecka vilka bidrar fler besökare. Andra prioriterade samarbeten är en fortsatt utveckling av Västgötaturen, Visit Hornborgasjön (Skara, Skövde, Falköping) och besöksmålsutvecklingen i Varnhem.

På grund av rådande pandemi har det inte gått att genomföra evenemang på vanligt sätt och därför anpassades flera event och besöksmål för att ändå kunna bidra till samvaro. Nationaldagsfirandet, som ett vanligt år besöks av såväl egna invånare som tillresande, sändes på webben och hade där 4 000 tittningar.

FRAMTID OCH UTVECKLING

Social hållbarhet, arbetsmarknad, kompetensförsörjning och digitalisering är några av de framtida utmaningarna Skara kommun står inför. Det handlar också om demografiska utmaningar med en åldrande befolkning, integration, sysselsättning för unga och utlandsfödda, låga utbildningsnivåer och ökade andel hushåll med försörjningsstöd.

ÖKAD SAMVERKAN

Samverkan lokalt, regionalt och nationellt utökas för varje år. Genom samverkan kan delaktigheten öka på lokal nivå. Skara kommer ha en viktig roll i flertalet frågor (exempelvis besöksnäring, ESF-projekt, internationella frågor, digitalisering etc.) i nätverk och samverkansgrupper via bland annat VGR, Skaraborgs kommunalförbund V6 och V8. V6 samarbetet utvecklas ständigt och under året har en samverkansledare anställt för att intensifiera arbetet ytterligare, en avsiktsförklaring för samverkan kommer att antas under 2021.

DIGITALISERING

Automatiserade processer (RPA) och artificiell intelligens (AI) kommer att bli allt vanligare i framtiden. Tekniken används främst för att effektivisera processerna mellan olika IT-system och ge medborgare utökad service utanför

kontorstid. Det blir vanligare att IT-systemen driftas som molntjänster för att kunna använda mobila enheter ute på fältet. Stora IT-upphandlingar och implementeringar inom skola, omsorg och ekonomi pågår eller kommer att påbörjas framöver. Upphandlingar som är komplexa och arbetskrävande och som kommer att pågå under fler år.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Skara kommun står inför samma utmaning som andra kommuner när det gäller att behålla och attrahera medarbetare i ett läge med kommande generationsväxling. Detta innebär att kommunen måste bli ännu bättre på att marknadsföra framtidens jobb, öka intresset för samt göra arbete inom välfärdssektorn attraktivt.

Befolkningsprognosen för Skara visar att behovet av välfärdstjänster ökar med anledning av att den äldre befolkningen ökar. Samtidigt minskar befolkningen inom det arbetsföra åldersspannet.

Genom att arbeta med strategisk kompetensförsörjning ska det säkerställas att det finns rätt kompetens för att uppnå verksamhetens mål. Det innebär att arbeta långsiktigt, strukturerat och målmedvetet med insatser som syftar till att Skara kommun som arbetsgivare kan; attrahera och rekrytera nya medarbetare, utveckla och behålla befintliga medarbetare. Med anledning av detta har det under 2020 påbörjats en implementering av kommunens program för kompetensförsörjning. Samtliga verksamheter ska i arbetet med sina verksamhetsplaner även planera för framtida kompetensbehov. Kompetensplaneringen innebär att varje verksamhet analyserar behovet av kompetens och upprättar en handlingsplan med aktiviteter för att möta identifierade utmaningar.

ARBETSMARKNAD OCH SYSSELSÄTTNING

På grund av pandemin är arbetsmarknadsläget svårt att prognostisera. Under december 2020 var Arbetsförmedlingens bedömning att arbetslösheten stiger under första halvåret 2021 och håller sig kvar på en hög nivå under 2022. Individer som stod långt från arbetsmarknaden innan pandemin riskerar få ännu svårare att få arbete eftersom konkurrensen om jobben ökar. Gruppen långtidsarbetslösa ökade under 2020 och befars öka ännu mer. Andelen utrikesfödda arbetssökande i Skara minskade under 2020 års andra hälft men är fortsatt en grupp som behöver kompetenshöjande insatser för att nå arbete. Även unga människor som inte tagit sig in på arbetsmarknaden påverkas negativt av arbetsmarknadsutvecklingen eftersom många ingångsjobb inom exempelvis handel, hotell och restaurang har minskat på grund av pandemin. Efterfrågan på arbetskraft inom offentlig sektor kvarstår. Att höja sin kompetens genom utbildning är viktigt liksom att söka befintliga arbeten då nästan alla jobb kräver minst gymnasieutbildning. Fullgjord gymnasieutbildning är således den mest avgörande faktorn för att ta sig in på arbetsmarknaden.

INFRASTRUKTUR

Flera större infrastrukturåtgärder påverkar Skara de kommande åren, något som ytterligare bör stärka möjligheten att pendla och resa kollektivt. Vägsatsning på sträckan Lidköping och Skövde finns med i den regionala transportinfrastrukturplanen för 2018–2029. Vid färdigställande kan det ge en positiv utveckling för Skara kommun. Höjd standard och restidsförkortning innebär att fler kan arbets- och studiependla, vilket i sin tur bidrar till möjligheten att Skaraborgs två arbetsmarknadsregioner sammanfogas till en. Skulle de två arbetsmarknadsregionerna slås samman idag skulle de utgöra Sveriges fjärde största arbetsmarknadsregion. Även den nya zonindelningen vad gäller kollektivtrafiken förväntas bidra till en ökat pendlande.

BOENDE

Det är fortfarande efterfrågan på småhustomter främst inom Skara tätort och i Varnhem och arbete pågår för att ta fram fler detaljplaner för bostadsbyggande. En avgörande utmaning är att flera av de möjliga områden som finns för bostadsbyggnation först måste pekats ut i den översiktsplan som kommunen nu håller på att arbeta fram och som beräknas fastställas under hösten 2022. Förutom tillskapandet av nya områden för småhusbebyggelse, skapas genom ett kontinuerligt arbete med nya detaljplaner och markanvisningar möjligheter för externa aktörer att erbjuda nyproducerade lägenheter till dem som söker ett mindre resurskrävande boende.

GESTALTNING OCH TRYGGHETSSAPENDE ÅTGÄRDER

Arbetet med effektiv samverkan för trygghet, förväntas på sikt resultera i trygghetsskapande gestaltungsåtgärder. Under 2021 förväntas flertalet projekt av gestaltungs-karaktär genomföras. Stationsplatsen, dvs ytan kring Björndammen och mot stationshuset, kommer att byggas om. Ett nytt förslag till gestaltning med fokus på trygghet finns framtaget och medel är avsatta. Parkeringsstrategin är antagen och den tillhörande handlingsplanen kommer att genomföras som bland annat innebär inventering och analys av otrygga parkeringsytor och stråk. I samband med detta arbete kommer såväl trygghetsvandringar med anställda att genomföras samt enkät till allmänheten skickas ut.

TURSIM OCH BESÖKSNÄRING

Samarbetet inom Visit Hornborgasjön fortlöper under nästa år, med möjlighet till förlängning i ytterligare två år. Målsättningen är att det fortsatta samarbetet ska generera ökat antal gästnätter och en ökad turismekonomisk omsättning i Skara kommun. Under 2020 har arbete identifierats för att lyfta in hållbara lösningar och erbjudanden för att på så sätt kunna skapa en mer hållbar turism och besöksnäring.

Hållbarhetsklivet, en regional affärsplan med fyra principer har tagits fram och under kommande verksamhetsår kan såväl regionens kommuner samt näringsliv ansluta sig.

NÄMNDEN FÖR SERVICE & TEKNIK

Skara och Götene kommuners gemensamma nämnd har till uppdrag att på ett kvalitativt och effektivt sätt ta till vara på, och utveckla, gemensamma resurser inom verksamheterna gata/park, fastighetservice och kost.

Nämnden svarar också för postverksamheten inom Skara kommun.

Avdelningen för gata/park utför arbeten inom områdena gator, parker och naturvård. Vidare ingår projektering och anläggning av arbeten inom ovan nämnda områden.

Fastighetservice förvaltar kommunens fastigheter samt inhyrning av externa lokaler och utför lokalvård i form av städ, golvvård, fönsterputs och specialstäd utifrån de kommunala verksamheternas behov. Fastighetservice svarar även för projektering och projektledning av om- och nybyggnationer.

Kostavdelningen ansvarar för måltidsproduktionen alltifrån förskola till äldreomsorg. Den mat som serveras ska främja goda matvanor och följa Livsmedelsverkets rekommendationer.

EKONOMISK ÖVERSIKT

Nämnden för Service och Teknik har att förhålla sig till två resultatposter, Skara kommun och Götene kommun. Resultatet för Skara kommun är ett överskott om 2 261 tkr.

FASTIGHETER SKARA



KOSTNADSSTRUKTURDIAGRAM %



ÅRETS RESULTAT

| Nettokostnad per verksamhet (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Avvikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Gata/Park - Götene | 874 | 0 | 874 | 450 | 598 |
| Gata/Park - Skara | -28 446 | -29 559 | 1 113 | -27 139 | -28 088 |
| Fastighetservice - Götene | 2 271 | 0 | 2 271 | 1 112 | -172 |
| Fastighetservice - Skara | 3 544 | 0 | 3 544 | 1 785 | 2 458 |
| Kost - Götene | -470 | 0 | -470 | 948 | 1 927 |
| Kost - Skara | -2 458 | 0 | -2 458 | 1 718 | 81 |
| Post - Skara | -803 | -840 | 37 | -826 | -766 |
| Kosthalmiljonen - Skara | -375 | -400 | 25 | -389 | -406 |
| *Resultatreglering Götene kommun | -2 675 | 0 | -2 675 | -2 510 | -2 353 |
| Summa nettokostnad | -28 538 | -30 799 | 2 261 | -24 851 | -26 721 |

Tabellen ovan visar det totala resultatet på alla avdelningar inom Service och teknik.

"Resultatreglering Götene kommun" avser nettokostnaden för gata/park, fastighetservice samt kost där över- eller underskott justeras gentemot Götene kommun. I årsbokslutet har Götene kommuns resultatposter ett överskott om 2 675 tkr.

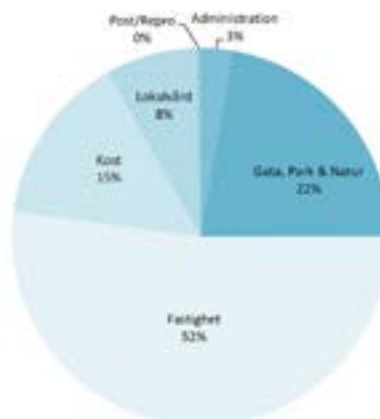
| (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Avvikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Intäkter | 390 801 | 378 428 | 12 373 | 418 610 | 394 370 |
| Summa intäkter | 390 801 | 378 428 | 12 373 | 418 610 | 394 370 |
| Personalkostnader | -99 671 | -103 795 | 4 124 | -100 333 | -99 457 |
| Kapitalkostnader | -85 593 | -85 578 | -15 | -80 226 | -72 685 |
| Övriga kostnader | -234 075 | -219 854 | -14 221 | -262 902 | -248 949 |
| Summa kostnader | -419 339 | -409 227 | -10 112 | -443 461 | -421 091 |
| Summa nettokostnader | -28 538 | -30 799 | 2 261 | -24 851 | -26 721 |
| Kommunbidrag | 30 799 | 30 799 | 0 | 29 967 | 29 747 |
| Årets resultat | 2 261 | 0 | 2 261 | 5 116 | 3 026 |

FELANMÄLAN

Under året inkom 890 ärenden, varav 778 var felanmälningar, resten synpunkter. 31st av dessa 890 ärenden är inte avslutad ännu.



VERKSAMHETSFÖRDELADE KOSTNADER %



EKONOMISK ANALYS

Nämnden för Service och teknik finansieras både genom kommunbidrag (gata/park, post och kosthalvmiljon) samt intäktsfinansierade verksamheter (lokalvård, fastighet och kost). Nämnden har ett positivt resultat om 2,3 mnkr.

Från och med 1 januari 2020 ingår lokalvård och fastighet i den nya avdelningen fastighetsservice.

GATA/PARK

Avdelningen för gata/park har ett överskott om 1,1 mnkr vilket främst förklaras av låga kostnader för vinterväghållningen och lägre kapitalkostnader än budgeterat. Vinterväghållningens budget 2020 var 2,7 mnkr och utfallet blev 1,0 mnkr, vilket kan jämföras med kostnaden 2019 som var 2,5 mnkr. Kapitalkostnaden fick en positiv avvikelse om 0,7 mnkr vilket beror på att dessa inte har aktiverats som beräknat. Överskottet på dessa budgetposter har möjliggjort att det har förbrukats 1,2 mnkr mer än budgeterat på övrigt beläggningsunderhåll samt drygt 0,1 mnkr mer än budgeterat på lekplatser.

FASTIGHET

Fastighetsservice som består av fastighet och lokalvård har ett överskott om 3,5 mnkr. Mediekostnaderna för kommunens fastigheter blev 4,3 mnkr lägre än budgeterat och har ett utfall på 12,4 mnkr. 2019 var utfallet för mediekostnader 14 mnkr och 2018 var motsvarande kostnad 15 mnkr. Akut underhåll budgeterades till 3,1 mnkr men utfallet stannade på 1,4 mnkr vilket ger en positiv avvikelse om 1,7 mnkr. Dessa positiva avvikelser har möjliggjort att mer resurser än budgeterats har kunna förbrukas på att göra mer driftsrelaterade underhållsåtgärder på fastigheterna.

LOKALVÅRD

Lokalvården har en positiv avvikelse på personalkostnaderna med 0,9 mnkr vilket förklaras främst av lägre bemanning i poolenheten samt lägre vikariekostnader. Övriga kostnader har sammantaget en positiv avvikelse om 0,3 mnkr.

KOST

Kostavdelningen har ett underskott om drygt 2,4 mnkr. Pandemin har påverkat intäkterna negativt och Barn och utbildning köpte portioner för 5 mnkr lägre än budgeterat. Dessutom har dagcentraler och restauranger varit stängda stora delar av året vilket också påverkat intäkterna negativt med 0,7 mnkr. Den minskade portionsproduktionen har medfört att livsmedelskostnaderna har en positiv avvikelse om 2,1 mnkr. Personalkostnaderna blev 1,1 mnkr lägre än budgeterat till följd av att Viktoriagårdens kök stängde 1 oktober efter dialog med Omsorgsförvaltningen, mindre bemanning på centralköket på grund av mindre portionsproduktion samt lägre vikariekostnader.

Kosthalvmiljonen, som avser servering av mjukt bröd till gymnasieelever samt frukt till alla skolbarn, har en positiv avvikelse med 25 tkr.

| Netto- investeringar (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Avvikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|-------------------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| Gata/Park Skara | 20 358 | 26 493 | 6 135 | 15 812 | 10 818 |
| Fastighet Skara | 24 099 | 120 696 | 96 597 | 102 427 | 43 417 |
| Inventarier | 246 | 420 | 174 | 117 | 211 |
| Maskiner och fordon | 1 959 | 2 287 | 328 | 3 638 | 1 310 |
| Övriga | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa nettoinvestering | 46 662 | 149 896 | 103 234 | 121 994 | 55 756 |

POST

Postverksamheten som levererar internpost i kommunen har ett överskott om 37 tkr och beror på lägre personal-kostnader.

VERKSAMHETSÅRET

AVDELNING FÖR FASTIGHETSSERVICE

1 januari 2020 bildade Fastighetsavdelningen och Lokalvårdsavdelningen den nya avdelningen Fastighetsservice. Fastighet och lokalvård arbetar gemensamt för att effektivisera verksamheterna och leds nu av en avdelningschef. Nedan används begreppet fastighet och lokalvård och avser då respektive enhet under den nya avdelningen för Fastighetsservice.

LOKALVÅRD

För att nå verksamhetens mål med rena lokaler genomför lokalvården årligen städkontroller och städråd. Lokalvården har deltagit i ESF-projektet Kick-Off Inkluderande rekrytering för chefer och medarbetare som avslutas 2021. Intern service är en innovativ serviceinriktad stab som startade i nya Stadshuset i Skara hösten 2019. Uppdraget som servicevärd innebär att vara behjälplig för verksamhetens alla medarbetare och besökare och arbeta med café, lokalvård samt arbetsplatsanknutna tjänster som konferens- och teknik samt även viss del av vaktmästeri. Två nya robotdammsugare har köpts in för effektivisering av arbetet och bättre arbetsmiljö för lokalvårdare. Projekt Yrkesbevis Lokalvårdare (PRYL) har genomförts under av året. Målet är att alla lokalvårdare skall genomgå PRYL. Enhetschefer har ingått i en nätverksgrupp där fler kommuner i Skaraborg finns representerade.

FASTIGHET

Fastighet ansvarar för fastigheter som ägs av respektive kommun där kommunal verksamhet förekommer. Inhyrning av externa lokaler kan förekomma. Totala fastighetsytan som avdelningen ansvarar för är cirka 170 000 kvadratmeter (kvm) fördelat på 109 000 kvm i Skara och 70 000 kvm i Götene. Projektgruppen ansvarar för större ombyggnader och nybyggnationer och har två driftenheter i Skara respektive i Götene som ansvarar för att förvalta och sköta drift samt mindre underhåll för byggnaderna

och utemiljön. Hyresgäster har även möjlighet att köpa verksamhetsservice efter behov. Fastighet finansieras genom hyresintäkter som bygger på självkostnadsprincipen och målet är att så kostnadseffektivt som möjligt tillhandahålla lämpliga lokaler. Fastighet fokuserar på en intern effektivitet och arbetar kontinuerligt med att energieffektivisera. I Götene har följande projekt genomförts under 2020; ombyggnad av lokaler på Lundagården, totalrenovering av skolans kök i Lundsbrunn och takrenovering på Centrumhuset. I Skara har de största projekten varit nya verksamhetslokaler för Hemvården och på Vilanområdet har utebadet renoverats och ishallen har fått ny sarg samt kylanläggning. Sparbanken Arena har ny dränering och ett bevattningssystem. Projektering av ett nytt äldreboende i Skara, Teglagården, har startas upp. Översyn av teknisk utrustning för styrning av värme och ventilation har skett på flera fastigheter både i Götene och i Skara. Avslutningsvis har utemiljön på flera förskolor och skolor i Götene och i Skara rustats upp under verksamhetsåret.

AVDELNINGEN GATA/PARK

Gata/Park ansvarar för drift och underhåll och byggande av kommunernas gator, parker och naturområden. Avdelningen ansvarar också för trafik- och parkeringsfrågor. Gata/Parks mål är att tillhandahålla en tillgänglig, attraktiv, trygg och välskött offentlig utemiljö. Avdelningen består av två enheter, en för gata och en för park/natur. 2020 började med en väderlek som inte medförde så många insatser med snöröjning och halkbekämpning. Detsamma gällde för november och december. Då det varit låga kostnader för vinterväghållning har andra verksamheter så som belägningsunderhåll, ogräsbekämpning i gatumiljö och lekplatser kunnat prioriteras. I Skara har sommarblommor på några ställen bytts ut mot perenner vilket medfört en lägre driftkostnad. Den pågående pandemin påverkade verksamheterna vandringsleder, motionsspår och badplatser där ett ökat antal besökare medfört ökade kostnader och insatser. Arbetet med utbyte av gatubelysningen till energieffektiva LED armaturer har fortsatt i Götene, där har under året 400 armaturer bytts ut, totalt har 2317 armaturer bytts ut vilket motsvarar cirka 67 procent. Några av projekten i Götene är utbyggnad av gatan Nordskog 3C och förlängning av Hagvägen i Källby. Tillgänglighetsanpassningar har gjorts på Lidköpingsvägen, Järnvägsgatan och Torggatan. Ny asfaltsbeläggning, toppbeläggning, har utförts löpande under året. Belysningen har kompletterats på gång- och cykelvägen utmed Nygårdsgatan och i Årnäs har lekplatsen byggd om. I Skara har omgestaltningen av stationsområdet färdigställt och arbetet kring Björndammen påbörjats. Projektet Grön gestaltning Skaraborgsgatan har avslutats med kvarteret Munin. Ny toppbeläggning har utförts löpande och två rörbroar över Gällkvistbäcken har bytts ut. Belysningen har kompletterats på gång- och cykelvägar utmed Skaraborgsgatan och Filipdalsgatan.

KOSTAVDELNINGEN

2020 har varit ett år som haft stor påverkan på kostavdelningen. På grund av pandemin har delar av verksam-

heterna fått ställa om produktionen med kort varsel. Skolors övergång till distansundervisning har inneburit en omställning för verksamheterna till både varma och kalla matlådor till elever på både grundskola och gymnasium samt till de gymnasieelever som är folkbokförda i Skara kommun men studerar på annan ort. Restaurang Botan stängdes permanent och restaurang Frejan har varit stängd under större delen av året. Bemanningsplan vid pandemi, krismenyer, hygienplan och serveringsplan har arbetats fram. Förutom arbetet med omställningar så har verksamheten även arbetat med olika projekt; ESF-projektet Kick-Off Inkluderande rekrytering, Heltidsresan och Rätt från Slätt. Elevdialogsdagar har genomförts och e-ansökan har införts för ansökan av specialkost. Utbildningar har genomförts och medarbetare och chefer har tagit del av inspirationsföreläsningar och arbetsmiljöutbildning. Tre medarbetare har genomfört en arbetsledarutbildning under året. Enkäter har genomförts och resultat visar att elever i skolan och äldre som äter matlådor i hemmet är nöjda med maten. Avslutningsvis har matsvinnmätning och koldioxidmätning har genomförts i verksamheterna.

FRAMTID OCH UTVECKLING

Förvaltningen för Service och teknik står inför utmaningar inom alla avdelningar när det gäller kompetensförsörjning, teknisk utveckling och förändrade förväntningar. Förvaltningen kommer under året fokusera på att kartlägga processer för att ytterligare hitta samverkan, innovation och ökad effektivitet. Stort fokus under 2021 och framåt kommer vara miljöfrågor där förvaltningen har flera uppdrag.

När det gäller kompetensförsörjning är det inte enbart arbetskraftsbristen förvaltningen behöver hantera utan även de allt högre kompetenskraven som ställs på medarbetarna samt arbetet med rätten till heltid genom projekt Heltidsresan. I dag ställs det högre krav på digital kompetens och tekniskt kunnande inom samtliga områden inom förvaltningen. Under 2021 kommer utbildningar ske för att stärka och utveckla den digitala kompetensen för alla medarbetare.

Inom gata/park och fastighetsservice fortskrider ett systematiskt arbete med robotisering och digitalisering inom områden som administration till maskinhantering. Digitalisering kommer vägas in i processkartläggning för att identifiera vart det blir störst vinster att införa ny teknik och effektivisera arbete vid projekt. Inom fastighetsservice kommer fokus ligga på att erbjuda fler helhetslösningar som till exempel serivcevärdar och intern service. Gata/park arbetar vidare med trygghetsvandringar, medborgardialog och synpunktshantering för att öka medborgarnas nöjdhet med kommunernas gator och parker.

Inom kostavdelningen ökar behovet av specialistutbildning för kökspersonal för att möta olika former av specialkost. Arbetet fortsätter med att öka nöjdheten gällande skolmaten. Att även servera fler växtbaserade maträtter/livsmedel är en utmaning men nödvändig för att minska koldioxidutsläppen då målen i Agenda 2030 är att minska utsläpp av koldioxid.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Barn- och utbildningsförvaltningen i Skara har ett brett lärandeuppdrag inom utbildningssektorn, men även inom kultur och fritid. Förvaltningen ansvarar för förskola, grundskola med skolbarnomsorg, särskola, gymnasieskola, vuxenutbildning, familjecentral, musikskola och öppen fritidsverksamhet. Musikskolan, öppen fritidsverksamhet, teknik- och entreprenörcentrum samt skapande verksamhet bildar tillsammans ett ungdomens hus med namnet Stureplan.

Skara kommuns vision, Skara vision 2025, speglar kommunens långsiktiga viljeinriktning. Skara vision 2025 kompletterar de nationella styrdokument som anger mål och krav för det offentliga skolväsendet, vilket blir kommunens uppgift och därmed nämndens. Det innebär att skapa förutsättningar för barn och elever att nå förskolans och skolans läroplansmål och samtidigt tydligt bidra till att invånarna är nöjda med att leva och bo i Skara. I Skara ska det vara lätt att få familje- och yrkeslivet att gå ihop. Därmed är det viktigt att nämnden erbjuder utbildning av hög kvalitet och utifrån vårdnadshavares behov.

Givna förutsättningar inom förvaltningens samtliga verksamheter är kontinuerlig uppföljning och analys av befintliga arbetsformer och strukturer med målsättningen att utveckla barns och elevers lärande.

Ledarskapet inom barn- och utbildningsförvaltningen ska präglas av tydlighet och modet att tillsammans med medarbetare, utifrån nationella styrdokument, värdera resultat i förhållande till den egna insatsen, där också utvecklingsåtgärder formuleras både för arbetslag och förskole- och skolenheter. Hållbart lärande är nyckelord för nämndens hela ansvarsområde, där pedagoger ansvarar för barn och elevers utvecklingsprogression och rektorer leder förskollärares och lärares lärande.

EKONOMISK ÖVERSIKT

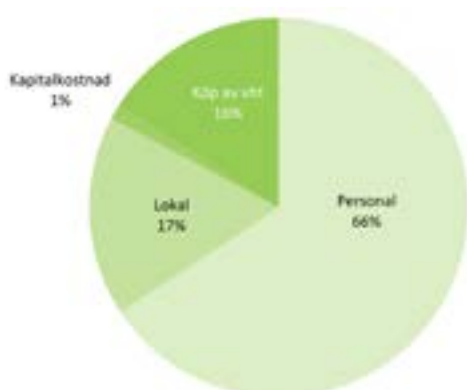
Förvaltningen visar ett överskott på 12,3 mnkr motsvarande 2,6 procent av budgeterad omsättning. Överskottet förklaras av lägre måltidskostnader, statlig ersättning för sjuklönekostnader samt högre statsbidrag till vuxenutbildningen. Överskottet minskar beroende på färre elever mot budget höstterminen 2020 på kommunens gymnasieskola.

ÅRETS RESULTAT

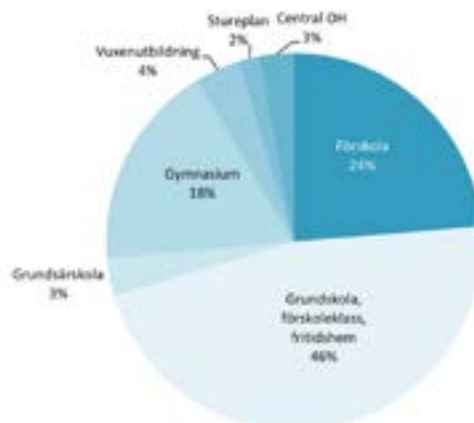
| Nettokostnad per verksamhet (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Avvikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Förskola | 111 243 | 116 855 | 5 612 | 113 826 | 111 339 |
| Grundskola, förskoleklass, fritidshem | 218 916 | 222 932 | 4 016 | 217 763 | 212 588 |
| Gymnasium | 83 142 | 82 504 | -638 | 80 245 | 77 514 |
| Särskolan | 15 212 | 16 975 | 1 763 | 15 607 | 16 041 |
| Vuxenutbildningen | 18 628 | 20 446 | 1 818 | 19 384 | 17 945 |
| Stureplan | 8 509 | 8 560 | 51 | 8 954 | 9 048 |
| Förvaltningsgemensam verksamhet | 13 749 | 13 428 | -321 | 10 705 | 8 552 |
| Summa nettokostnad | 469 399 | 481 700 | 12 301 | 466 484 | 453 027 |

| (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Avvikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Intäkter | 102 467 | 91 981 | 10 486 | 107 117 | 117 486 |
| Summa intäkter | 102 467 | 91 981 | 10 486 | 107 117 | 117 486 |
| Personalkostnader | -331 257 | -328 726 | -2 531 | -330 891 | -329 534 |
| Kapitalkostnader | -6 915 | -7 280 | 365 | -7 516 | -7 375 |
| Övriga kostnader | -233 694 | -237 675 | 3 981 | -235 194 | -233 604 |
| Summa kostnader | -571 866 | -573 681 | 1 815 | -573 601 | -570 513 |
| Summa nettokostnader | -469 399 | -481 700 | 12 301 | -466 484 | -453 027 |
| Kommunbidrag | 481 700 | 481 700 | 0 | 464 369 | 450 591 |
| Årets resultat | 12 301 | 0 | 12 301 | -2 115 | -2 436 |

KOSTNADSSTRUKTURDIAGRAM %



VERKSAMHETSFÖRDELDE KOSTNADER %



EKONOMISK ANALYS

Nettokostnaden ökade med 2,9 mnkr från 2019. Det förklaras av löne- och indexökningar men kostnadsökningen har reducerats av lägre måltidskostnader 4,7 mnkr och statlig ersättning för sjuklönekostnader 4,0 mnkr. Bägge posterna är kopplade till pandemin under 2020. Avvikelsen avseende måltidskostnader förklaras av lägre närvaro barn/elever i förskola och grundskola samt fjärr-/distansundervisning på gymnasiet under större delen av året. Förvaltningen har genomfört kostnadsanpassningar mot budget under 2019 och 2020. Det har medfört färre anställda 2020 mot 2019 och därav lägre personalkostnader.

Förskoleverksamheten visar ett överskott på 5,6 mnkr. Lägre barnnärvaro till följd av covid-19 och det har medfört minskade kostnader såsom lägre vikariekostnader och lägre måltidskostnader. Ersättning från staten avseende sjuklönekostnader april-december. Ersättningen täcker 90 procent av sjuklönekostnaden under denna period. Genom sammanslagning av kommunens förskolor under fyra veckor på sommaren, så kallad sommarförskola, minskade kostnaderna för denna period. Förskolan beviljades statsbidrag för minskade barngrupper för läsåret 2020/2021 om 5,1 mnkr. Detta medförde en förbättring av nyckeltalet barn per årsarbetare mot 2019.

Grundskoleverksamheten inklusive fritidshemsverksamheten visar ett överskott på 4,0 mnkr. Verksamheten har haft högre personalkostnader mot budget och det förklaras av vidtagna åtgärder kring trygghet och studiero. Det har skapats en särskild undervisningsgrupp som ska bidra till ökad trygghet och studiero. Vidare har verksamheten genomfört personalplanering för att möta besparingar i budget. Ersättning från staten avseende sjuklönekostnader april-december. Ersättningen täcker 90 procent av sjuklönekostnaden. Det har varit färre barn på fritidshemmen och elever i skolan samt högre arbetsbelastning på närvarande personal. Kostnaden för vikariekostnad har därav varit lägre än budget. Verksamheten måltidskostnader har varit lägre beroende på färre elever i skolan och fritidshemmen till följd av covid-19.

Gymnasieverksamheten visar ett underskott på 0,6 mnkr. Anpassning av personalkostnader genomfördes till budgeterat elevantal hösten 2020. Under omställningen första halvåret har personalkostnaderna överskridit budget. Det var färre elever som började på Katedralskolan nationella program höstterminen 2020 mot vad som förväntades. Beträffande IM-elever var det fler elever än vad som beräknats. Totalt medför detta lägre intäkter från andra kommuner/högre kostnader till andra kommuner eller friskolor. Katedralskolan har haft lägre måltidskostnader under perioden med fjärrundervisning.

Vuxenutbildningen visar ett överskott 1,8 mnkr. Verksamheten har erhållit högre bidrag från Skolverket. Kravet på att kommunerna finansierar lika många platser själva som staten togs bort under 2020 och staten finansierar samtliga platser i yrkesvux.

Särskolan visar ett överskott på 1,8 mnkr. Det har varit färre elever i andra kommuner och friskolor mot budget

vilket har genererat lägre kostnader.

Stureplan visar ett överskott på 0,1 mnkr. Kostnader är i paritet med budget. Bidrag från kulturrådet har erhållits vilket gjorde det möjligt med ytterligare aktiviteter under året.

Förvaltningsgemensam verksamhet visar ett underskott på 0,3 mnkr. Beslut att höja den ordinarie julklassen för kommunen till anställd från 250 kr till 1 000 kr förklaras avvikelsen.

Sjukfrånvaron har ökade från föregående år. Totala sjukfrånvaron ökade från 5,0 procent 2019 till 6,4 procent 2020. Korttidsfrånvaron (sjukfrånvaro 0-59 dagar) ökade från 3,0 procent till 4,8 procent. Ökningen förklaras av pandemin under året.

INVESTERINGSREDOVISNING

Förvaltningen håller investeringsramen för året.

Utfallet var lägre bland annat beroende på övergång till leasing avseende elevdatorer till högstadiet och till personal på förvaltningen.

| Netto-investeringar (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Avvikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|---------------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Inventarier | 3 809 | 5 900 | 2 091 | 4 467 | 6 169 |
| Maskiner och fordon | | | | | |
| Övriga | | | | | |
| Summa nettoinvestering | 3 809 | 5 900 | 5 900 | 4 467 | 6 169 |

VERKSAMHETSÅRET

Katedralskolan har en utmaning i ett vikande elevunderlag. Trenden med de senaste årens vikande söktryck har inte brutits. Gällande måluppfyllelse finns det vid alla skolor, med ett par undantag, skillnader mellan pojkars och flickors resultat. Pojkarna ligger överlag lägre än flickorna, framförallt i svenska/svenska som andraspråk. För eleverna i årskurs 3 har resultaten för de nationella proven i matematik, svenska och svenska som andraspråk efter tre års vikande resultat vänt uppåt. På ett par skolor är resultaten lägre än tidigare och där ser man ett behov av att arbeta med kartläggning av elevernas kunskaper. Viktigt för alla är att ha fokus på tidiga insatser i skolan. De nationella proven för årskurs 4-6 har inte kunnat genomföras fullt ut på grund av pandemin men de resultat som finns visar på hög samstämmighet med betygen. Resultaten för eleverna i årskurs 9 är något högre än tidigare och ligger på samma nivå som riket i stort både när det gäller meritpoäng och andel behöriga till yrkesprogram. I kärnämnens svenska, engelska och matematik är resultaten något högre än i riket och svenska är det ämne där flest elever når godkända betyg. Flickor har högre meritpoäng än pojkar men flickornas resultat har försämrats medan pojkarnas har förbättrats jämfört med året innan.



Under 2019 gick barn- och utbildningsförvaltningen in i Skaraborgs kommunalförbunds satsning *Fullföljda studier – genom trygghet och studiero* och arbetet har fortsatt under 2020 där nu samtliga grundskolor genomfört utbildningen. Målet är att skapa förutsättningar för Skaras skolor att forma ett gemensamt och likvärdigt systematiskt arbete mot kränkande handlingar och mobbning och för att ge skolornas personal kunskaper i att förebygga och hantera konflikter. Detta bland annat genom att skapa optimala lärmiljöer präglade av trygghet och studiero för alla elever. *Fullföljda studier – genom trygghet och studiero* erbjuder skolor kompetens- och metodstöd i form av ett fortbildningskoncept som vilar på en vetenskaplig grund. Upplägget har provats och utvärderats med goda resultat i andra kommuner i Skaraborg. De processer som är inledda och pågående behöver få ta tid och ges möjlighet att ge effekt som kan mätas i exempelvis ökad måluppfyllelse.

Förvaltningen har haft som mål att arbeta långsiktigt och kvalitativt med digitaliseringen. Under året har årskurs 7-9 bytt lärverktyg från surfplattor till datorer. Förskolan och årskurs F-6 har surfplattor som lärverktyg. Förskolan behöver fler verktyg per barn/vuxen och för årskurs F-6 behöver förvaltningen säkerställa likvärdighet och funktionalitet.

Samverkan för bästa skola är en utbildningsinsats från Skolverket som genomförs tillsammans med Karlstad universitet. Det är en utbildning med tre delar: Politikerutbildning, processledarutbildning och elevhälsoarbete. Utbildningen har pågått under perioden 2018-2020. De delar som ingått är:

- **Politikerutbildning:** Utbildning till nämnd och förvaltningens ledningsgrupp för att skapa samsyn kring skolutvecklingsuppdraget. Utbildningen behandlade skoljuridik, myndighetsutövning, systematiskt kvalitetsarbete samt roll- och ansvarsfördelning.
- **Processledarutbildning:** Utbildning för samtliga rektorer och utsedda nyckelpersoner på enheterna samt förvaltningens ledningsgrupp. Syftet med utbildningen har bland annat varit att ge förutsättningar för nyckelpersonerna att leda det kollegiala lärandet i arbetslagen samt att ge nyckelpersonerna en central roll vid uppföljning, analys och framtagande av utvecklingsåtgärder inom det systematiska kvalitetsarbetet.
- **Elevhälsoarbete:** Utbildning för att organisera och utbilda för ett gemensamt hälsofrämjande och förebyggande elevhälsoarbete i hela förvaltningen samt att skapa

en god skolmiljö som främjar elevernas hälsa, lärande och utveckling.

Genom processledarutbildningen inom *Samverkan för bästa skola* har alla rektorer, förstelärare, nyckelpersoner och specialpedagoger fått en värdefull bas att stå på i det fortsatta arbetet med kvalitetsarbetet i skolan. Genom denna satsning har det skapats förutsättning för en samsyn kring systematiskt kvalitetsarbete (SKA) både inom och mellan verksamheter och det har även ökat medvetenheten kring vad kvalitetsarbete är och därmed ökat systematiken i detta arbete. Förstelärare har varit mer delaktiga i detta arbete och därmed har även arbetslagens delaktighet ökat.

FRAMTID OCH UTVECKLING

Året har präglats av pandemin, alla verksamheter har behövt ställa om och tänka nytt, för att minska smittspridningen. Dessa erfarenheter kommer att möjliggöra att se nya och andra möjligheter för att utveckla förmåga att genomföra kommande arbetsuppgifter och utmaningar. Exempelvis har den digitala kompetensen bland personal och elever tagit stora utvecklingskliv, vilket det kommer ses spår av efter pandemin, då verksamheten återgår till det nya normala. Förvaltningen behöver fortsätta att utveckla arbetet inom digitalisering och även säkerställa arbete med digital säkerhet.

Förvaltningen ska prioritera sitt självständiga arbete efter utvecklingsinsatsen *Samverkan för bästa skola*. Under de tre åren insatsen pågått har ett arbetssätt implementerats för att driva skolutveckling och förvaltningen kommer fortsätta med dessa arbetssätt.

All personal behöver fortsätta utveckla ett förhållningssätt där stödjande fysisk lärmiljö och varierade metoder för lärande blir naturligt. Pedagogernas kompensatoriska förhållningssätt är en framgångsfaktor för att kunna tillgängliggöra lärandet för alla barn och elever.

ANDEL LÄRARE I GRUNDSKOLAN MED PEDAGOGISK HÖGSKOLEEXAMEN

86,3%

Andel lärare med pedagogisk högskoleexamen i kommunal grundskola åk1-9, kommunala skolor, Skara 86,3%, Alla kommuner (övägt medel) 82,2%



OMSORGSNÄMNDEN

Nämndens uppdrag är i allt väsentligt lagstyrd. Verksamheten regleras bland annat av socialtjänstlagen (SoL), lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) samt hälso- och sjukvårdslagen (HSL). Därtill kommer tvångslagstiftningarna; lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga samt lagen (LVU) om vård av missbrukare i särskilda fall (LVM). Nämnden har delat upp sitt ansvarsområde i två övergripande avdelningar, myndighet, stöd och behandling (MSB) samt Vård och omsorg (VO).

Insatserna ska ske i samråd med den enskilde och utformas och genomföras för att frigöra och utveckla egna resurser. De insatser förvaltningen arbetar med kan vara av kortvarig eller livslång karaktär och kräver förmåga till flexibla och individuella lösningar. Förvaltningen fortsätter utveckla sin förmåga att lösa komplexa problem tillsammans med de enskilda och deras närstående på hemmaplan och i samverkan med andra nämnder, primärvård, regionsjukvård, arbetsförmedling, försäkringskassa, företag och ideella föreningar.

Socialtjänstlagen (SoL) 3 kap § 3 säger: ”Insatser inom socialtjänsten skall vara av god kvalitet. För utförande av socialnämndens uppgifter skall finnas personer med lämplig utbildning och erfarenhet. Kvaliteten i verksamheten skall systematiskt och fortlöpande utvecklas och säkras.” Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) § 6 innehåller motsvarande bestämmelse. Kravet på god kvalitet gäller både enskild och offentlig verksamhet inom socialtjänsten.

Kvalitetsbegreppet omfattar socialtjänstens verksamhet på alla nivåer: strukturinriktade, allmänt inriktade och individinriktade insatser. Medborgare har rätt att få adekvat stöd och hjälp av god kvalitet. God kvalitet inom socialtjänstens verksamhet innefattar bland annat; Rättssäkerhet, Bemötande, Delaktighet.

Kvalitet definieras på följande sätt: Att en verksamhet uppfyller de krav och mål som gäller för verksamheten enligt: Lagar och andra föreskrifter om hälso- och sjukvård, socialtjänst och stöd och service till vissa funktionshindrade och beslut som har meddelats med stöd av sådana föreskrifter.

Krav på kvalitet i verksamheten och uppföljning sker på flera nivåer. Det finns en nationell nivå med krav i form av lagstiftning och nationell uppföljning via tillsyn, öppna jämförelser mm. Kommunfullmäktige ställer krav via verksamhetsplaner och mål för verksamheten. Enheterna har egna kvalitetsmått liksom de enskilda brukarna, vars uppfattning följs upp via synpunktshandtering, brukarundersökningar och avvikelshanteringar.

ÅRETS RESULTAT

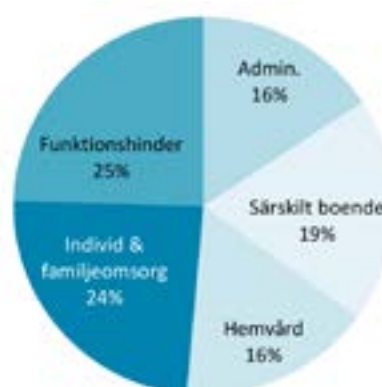
| Nettokostnad per verksamhet (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Awikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|-----------------------------------|--------------|-------------|---------------|--------------|--------------|
| Administration, ledning och HSL | 63 886 | 71 948 | 8 062 | 23 185 | 18 187 |
| varav HSL | 34 623 | 41 712 | 7 089 | | |
| Avdelning Vård och omsorg | 193 324 | 197 040 | 3 716 | 242 655 | 227 687 |
| varav Särskilda boenden | 78 325 | 79 177 | 852 | 78 017 | 72 120 |
| varav Hemvård | 66 582 | 68 645 | 2 063 | 71 517 | 65 340 |
| Avdelning Stöd och behandling | 197 263 | 190 170 | -7 093 | 190 439 | 186 693 |
| varav Individ och familjeomsorg | 97 465 | 91 367 | -6 098 | 88 965 | 86 203 |
| varav Funktionshinder | 99 798 | 98 803 | -995 | 101 474 | 100 290 |
| Summa nettokostnad | 454 473 | 459 158 | 4 685 | 456 279 | 432 567 |

| (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Awikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|----------------------|--------------|-------------|---------------|--------------|--------------|
| Intäkter | 119 366 | 95 926 | 23 440 | 115 267 | 143 213 |
| Summa intäkter | 119 366 | 95 926 | 23 440 | 115 267 | 143 213 |
| Personalkostnader | -408 991 | -416 334 | 7 343 | -416 099 | -416 043 |
| Kapitalkostnader | -1 192 | -998 | -194 | -1 363 | -1 286 |
| Övriga kostnader | -163 656 | -137 752 | -25 904 | -154 084 | -158 451 |
| Summa kostnader | -573 839 | -555 084 | -18 755 | -571 546 | -575 780 |
| Summa nettokostnader | -454 473 | -459 158 | 4 685 | -456 279 | -432 567 |
| Kommunbidrag | 459 158 | 459 158 | 0 | 436 838 | 419 393 |
| Årets resultat | 4 685 | 0 | 4 685 | -19 441 | -13 174 |

KOSTNADSSTRUKTURDIAGRAM %



VERKSAMHETSFÖRDELADE KOSTNADER %



EKONOMISK ÖVERSIKT

Omsorgsnämnden redovisar ett resultat 2020 på 4,7 mnkr (föregående år -19,4 mnkr). Året har präglats av en pandemi som inneburit ökade kostnader men också stora statliga bidrag. Resultatet fördelar sig enligt; Administrationen 8,1 mnkr, Avdelningen för Vård och omsorg 3,7 mnkr, Avdelningen myndighet, stöd och behandling -7,1 mnkr.

EKONOMISK ANALYS

Nämnden redovisade ett överskott på 4,7 mnkr och nettokostnaderna har minskat med 1,8 mnkr mellan 2019 till 2020. En kombination av effektivitetssåtgärder och statliga bidrag för bland annat sjuklöner har gjort att nettokostnaden har minskat trots löne- och prisökningar.

Hemvården redovisade ett överskott med 2,1 mnkr och nettokostnader minskade med 5,0 mnkr i förhållande till 2019. Verksamheten har arbetat med att skapa en mer effektiv organisation och ändrat i schemaläggning och bemanning. Pandemin har under året påverkat verksamheten i hög omfattning men ersättningen från staten i form av sjuklöner och mer kostnader har gjort att ekonomin har balanserats. Beviljade timmar har också minskat med 5 procent till följd av fler särskilda boende platser men också då antalet som sökt hemvård troligen minskat under pandemin.

Särskilda boenden redovisar sammantaget ett överskott mot budget med ca 1 mnkr. Utfallet varierar stort mellan boenden och de som drabbats hårt av Covid-19 gör större underskott. Nettokostnaderna för särskilda boenden ökade med 0,3 mnkr. Löneökningar har påverkar kostnaderna men minskad nattbemanning har genererat lägre kostnader.

Dagverksamheter, öppna mötesplatser och daglig verksamhet inom funktionshinder har under stora delar av pandemin hållits stängda. Personalen har istället kunnat användas i andra verksamheter.

Ett stort arbete har under året lagts på att köpa in medicinskt material och skyddsutrustning då efterfrågan på dessa varit oerhört stort och tillgången begränsad. Nämnden har till stor del fått statliga bidrag för merkostnaderna. Statliga bidrag för sjuklöner har varit totalt 6,1 mnkr och har inneburit full täckning för sjuklöner.

Personligassistans redovisar ett underskott med 3,7 mnkr vilket är bättre än prognos och 2019. Nettokostnaderna minskade med 2,1 mnkr under 2020. Även här har ett arbete gjorts för att få en effektivare schemaläggning och för att minska kostnaderna. Verksamheten har anslutit sig till personalpoolen och egna jourteam har tagits bort.

Intäkter från Migrationsverket har minskat väsentligt sedan 2016. Nämnden har haft några rättsliga tvister med Migrationsverket där nämnden förlorat, vilket inneburit att större förväntade intäkter har uteblivit och därav redovisas 4,5 mnkr i lägre intäkter.

VIDARE TILL EGEN FÖRSÖRJNING



150 personer avslutade sina insatser vid AVE-Spektra av dessa gick 66 personer vidare till egen försörjning via arbete och studier.

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsmedel för utbyte av datorer och inventarier har inte fullt ut använts under 2020.

INVESTERINGSREDOVISNING

| Netto-investeringar (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Awikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|---------------------------|--------------|-------------|---------------|--------------|--------------|
| Inventarier | 927 | 1 500 | 573 | 1 348 | 907 |
| Maskiner och fordon | | | | | |
| Övriga | | | | | |
| Summa nettoinvestering | 927 | 1 500 | 573 | 1 348 | 907 |

VERKSAMHETSÅRET

2020 började med fokus på kostnadskontroll framförallt inom Avdelningen för vård och omsorg (AVO) men även för delar inom Myndighet Stöd och Behandling (MSB). Kostnaderna i jämförelse mot andra kommuner visade att Skara låg högt inom primärt hemtjänsten, personlig assistans och försörjningsstöd.

Den 13 mars tog verksamhetsåret en annan vändning och fokus skiftade till att hantera Covid-19. 2020 är ett år som till största delen präglas av en verksamhet som lagt kraft på att hantera Covid-19 i alla dess skepnader och vad det fört med sig.

Flera utvecklingsprocesser har blivit påverkade av Covid och inneburit att verksamhetens största utmaning handlat om att bemanna och hantera sjukfrånvaro, skyddsutrustning, information och en stor oro bland vår personal.

Trots årets omfattande utmaningar uppvisar målfyllnelsen och medarbetarenkäten inga försämringar sammanlagt. Däremot kan vi se inom specifika områden att vissa värden försämrats. Hemtjänsten är ett område inom vilket siffrorna försämrats under året om vi utgår från brukarenkäten *Så tycker de äldre om äldreomsorgen*. En systematisk kvalitetsutveckling bör prioriteras under de kommande åren inom framförallt äldreomsorgen.

Kostnaderna för hemvården har minskat under året då verksamheten lyckats med de effektiviseringsuppdrag som arbetats fram. Beviljade timmar inom hemtjänsten har minskat med 5 procent vilket kan förklaras av att nämnden öppnade fler särskilda boende platser under 2019 samt att färre sökt hemtjänst under pandemin. Samtidigt har verksamheten fått sätta in extra bemanning för att hantera Covid 19. Bidrag för sjuklönekostnader har erhållits med 1,5 mnkr

Anmälningar inom individ och familjeomsorgen har överlag minskat under 2020 dock har anmälningar gällande oro för missbruk/psykiatri ökat med 38 procent. Ett skäl kan vara att två större riktade insatser från polisen genomförts under året.

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har stigit under året och var 6,6 mnkr högre än budget. Minskade intäkter från Migrationsverket och en ökning av antal ärenden är orsaken. Utmaningarna för att minska försörjningsstödet finns inom gruppen som får ett långvarigt försörjningsstöd. Arbetsmarknadsuppdraget i förvaltningen har genom tillskapandet av en politisk styrgrupp för Arbetsmarknadsgruppen tydliggjort det kommunövergripande ansvaret som vilar på alla förvaltningar. Kommande handlingsplan och strategi är en möjlighet för att lösa framtidens kompetensbehov samt minska behovet av försörjningsstöd.

Inom Personlig assistans har nettokostnaderna minskat med 2,1 mnkr under 2020 i förhållande till 2019. Bidrag för sjuklöner har varit 0,5 mnkr.

Arbetet med att utveckla processerna kring bemanning, kostnadskontroll, minska sjuktalen och upplevd kvalitet hos våra brukare kommer att fortgå och behöver sättas i relation till de krav och förväntningar som finns på framtidens socialtjänst.

Hälso- och sjukvårdsansvaret i förvaltningen har haft en framträdande roll i hanteringen av Covid-19. Behovet av att kvalitetssäkra dessa uppdrag både ur ett bemannings och kompetensperspektiv är viktiga utvecklingsområden nu och i framtiden. Samarbete med primärvården har fördjupats och utvecklats under året vilket kommer att gynna omställning till nära vård.

Arbetet med digital verksamhetsutveckling har fortgått till stora delar under året och flera delar är införda eller på gång att införas. Några exempel är digitalt larmsystem för boende samt digitala boendelås på särskilda boenden, mobil dokumentation för legitimerad HSL-personal och säker digital hantering av handlingar vilket innebär att inga sekretesshandlingar distribueras via post. Förvaltningens digitala kompetens och möjligheter till digitala möten har ökat under året på ett sätt som inte skulle varit möjliga under ett vanligt år.

FRAMTID OCH UTVECKLING

2021 kommer fortsätta att präglas av Covid-19 inom framförallt äldreomsorgen och hälso- och sjukvårdsinsatserna. De närmaste åren kommer äldreomsorgen och hälso- och sjukvårdsansvaret inom kommunerna att granskas och vara prioriterade på nationell såväl som på lokalnivå. Den nya socialtjänstlagen talar om en lag som ska omfatta alla människors behov oaktat ålder men i och med Covid-19 har en utredning om en äldreomsorgslag tillsats som skall föreslå en äldreomsorgslag som kompletterar socialtjänstlagen med särskilda bestämmelser om vård och omsorg om äldre och som bland annat innehåller bestämmelser om en nationell omsorgsplan. Den ska också överväga och vid behov lämna förslag som stärker tillgången till medicinsk kompetens inom äldreomsorgen och om det behövs inom den kommunala ledningen. Utredningen skall vara klar juni 2022 och målet är att få till stånd långsiktiga förutsättningar för äldreomsorgen, tydliggöra äldreomsorgens uppdrag och innehåll samt säkerställa tillgången till god hälso- och sjukvård och medicinsk kompetens inom äldreomsorgen.

Coronakommissionen ska bland annat utvärdera regeringens, berörda förvaltningsmyndigheters, regionernas och kommunernas åtgärder för att hantera virusutbrottet och utbrottets effekter. Vidare ska utvärderas hur krisorganisationen inom Regeringskansliet, berörda förvaltningsmyndigheter, regioner och kommuner har fungerat under pandemin samt att utvärdera hur ansvarsprincipen och det geografiska områdesansvaret har fungerat under krisen. Kommissionen ska slutredovisa utvärderingen februari 2022.

Under de närmaste åren är inriktningen att arbeta intensivt med kvalitet, kompetens och bemanningsfrågor inom äldreomsorgen och hälso- och sjukvårdsansvaret. Tillsammans med digital utveckling och kompetensförsörjning kommer detta att lägga en helt ny grund för framtidens äldreomsorg.

BEMÖTANDE PÅ SÄRSKILT BOENDE



Under 2020 uppgår 98% av de boende på Särskilda boenden och 97% i hemvården att de får bra bemötande av personalen.



Försmak på Bokäventyret: Bokmodulen anländer till Skara. Den placeras utanför Gamla biblioteket och invigs under kulturveckan.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Kultur och fritidsnämndens uppdrag är att skapa ett framgångsrikt kulturliv och ett aktivt idrotts- och föreningsliv.

Alla invånare ska aktivt kunna delta i kulturlivet i Skara kommun. I Skara ska det finnas ett levande kulturliv som uppmuntrar till kreativitet, deltagande och förnyelse. Kommunen ska slå vakt om sin tydliga kulturprofil med särskilt fokus på barn och ungdomskultur utifrån de fokusområden som beskrivs i Skara kommuns kulturpolitiska program.

För många barn, unga och vuxna är kontakten med idrott och föreningsliv en viktig del. För Skara kommun är det av stor vikt att uppmuntra och stödja det engagemang och lust till aktivitet som idrotten och föreningslivet erbjuder. Det fritidspolitiska programmet ska göra det tydligt hur Skara kommun ska ta tillvara den ideella kraften som föreningarna utgör och peka på hur man kan fortsätta stödja ett aktivt fritids- och idrottsliv i hela Skara kommun.

Idrottsområdet Vilans utveckling ska tillsammans med framtida gestaltungsarbete och projektledare för idrottsurism bidra till att utveckla Vilanområdet från att vara ett rent idrottsområde till att bli ett idrott-event område.

EKONOMISK ÖVERSIKT

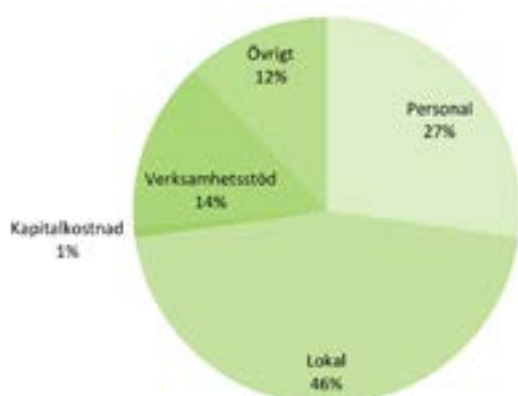
Kultur- och fritidsnämndens visar ett negativt resultat för helåret på 1,4 mnkr. Underskottet relaterar till största delen minskade intäkter på Vilans fritidsområde.

EKONOMISK ANALYS

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett underskott om totalt 1,4 mnkr.

2020 har varit ett alldeles särskilt år för Kultur- och fritidsnämnden både ur ett ekonomiskt och verksamhetsmässigt perspektiv på grund av rådande pandemi. Pandemin har påverkat verksamheterna i stor utsträckning under året eftersom anläggningar och verksamheter, på regeringens och Folkhälsomyndighetens uppmaning, varit stängda.

KOSTNADSSTRUKTURDIAGRAM %



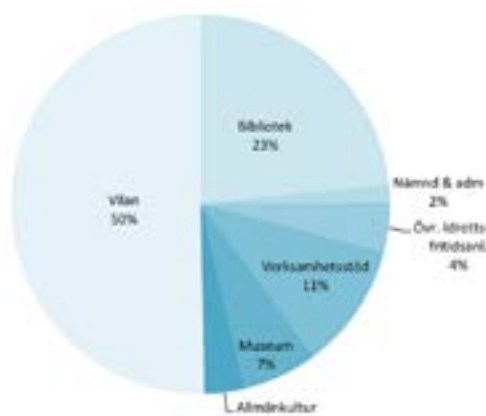
| Nettokostnad per verksamhet (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Awikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Nämnd | 281 | 420 | 139 | 313 | 338 |
| Administration | 488 | 508 | 20 | 1 825 | 2 674 |
| Verksamhetsstöd | 5 550 | 5 570 | 20 | 5 612 | 5 403 |
| Museum | 3 347 | 3 347 | 0 | 3 347 | 3 314 |
| Allmänkultur | 1 748 | 1 782 | 34 | 1 895 | 2 479 |
| Bibliotek | 12 106 | 12 264 | 158 | 9 709 | 10 217 |
| Vilan | 26 073 | 24 316 | -1 757 | 23 009 | 21 667 |
| Övr. Idrotts- och fritidsanläggningar | 2 220 | 2 178 | -42 | 2 186 | 2 093 |
| Summa nettokostnad | 51 813 | 50 385 | -1 428 | 47 896 | 48 185 |

| (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Awikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| Intäkter | 10 375 | 9 135 | 1 240 | 10 653 | 12 026 |
| Summa intäkter | 10 375 | 9 135 | 1 240 | 10 653 | 12 026 |
| Personalkostnader | -16 891 | -16 672 | -219 | -16 182 | -17 232 |
| Kapitalkostnader | -598 | -558 | -40 | -574 | -536 |
| Övriga kostnader | -44 699 | -42 290 | -2 409 | -41 793 | -42 443 |
| Summa kostnader | -62 188 | -59 520 | -2 668 | -58 549 | -60 211 |
| Summa nettokostnader | -51 813 | -50 385 | -1 428 | -47 896 | -48 185 |
| Kommunbidrag | 50 385 | 50 385 | 0 | 49 262 | 48 744 |
| Årets resultat | -1 428 | 0 | -1 428 | 1 366 | 559 |

Den positiva avvikelsen på intäktssidan är till största delen hänförlig till de externt finansierade projekt och aktiviteter som genomförts i kultur- och fritidsverksamheten. Ett flertal projekt pågår och totalt uppgår intäkter avseende externt finansierade projekt till 3,3 mnkr. Intäkter avseende externt finansierade projekt ingår inte i budgeterade intäkter då osäkerheten är stor innan beslut om medel fattats.

Intäkterna för fritidsverksamheten har minskat jämfört med budget vilket till största delen beror på pandemin i samhället, minskade besök och minskad beläggning i anläggningar är främsta orsaken. Intäkter i verksamheterna

VERKSAMHETSFÖRDELADE KOSTNADER %



visar ett negativt resultat i förhållandetill budget på drygt 2,0 mnkr vilket framför allt är hänförligt till minskade intäkter för badhus och idrottsanläggningar avseende minskat besöksantal på Vilans fritidsområde.

Ökningen av kostnadssidan har delvis sin naturliga förklaring i att de projekt och aktiviteter där extern finansiering har förekommit också innefattar kostnader. Projekt och aktiviteter redovisar alltid ett nollresultat där intäkts-sidan är lika stor som kostnadssidan.

Planerade budgeterade investeringar i anläggningar har blivit försenade och ännu inte genererat hyresökning för vilka kompensation erhållits i budget vilken ger en positiv avvikelse på kostnadssidan som är hänförlig till ordinarie verksamheter.

Fritidsverksamheten redovisar ett underskott om 1,7 mnkr vilket till största delen är hänförligt till lägre intäkter om 2,1 mnkr. Därutöver är kostnader lägre med 0,6 mnkr som avser investeringar som inte är färdigställda och där förväntad budgeterad hyreshöjning inte uppnår helårseffekt. Marginellt ökade övriga kostnader.

Intäktsbortfallet är störst inom badhuset och badhuskioskens verksamheter och uppgår till 1,5 mnkr. Resterande intäktsbortfall fördelar sig på de övriga idrottsanläggningarna på Vilans fritidsområde där Ishallens uppskattade intäktsbortfall om 0,5 mnkr är det största och återstående intäktsbortfall fördelar sig på Sparbanken Arena, Idrotts-hallen, Vilanhallen samt tennisbanor.

Den intäkthöjning som budgeterades utifrån att planerade höjda avgifter för badhuset skulle införas från 1 januari, och där höjningen av avgifter av olika skäl inte har kunnat genomföras förrän 1 maj har gett ett intäktsbortfall under januari–april med ca 0,2 mnkr.

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsbudgeten för 2020 har till fullo inte utnyttjas utan visar en positiv avvikelse med 759 tkr.

- Investeringen Utsmyckning Skara: Av 2020 års investeringsbudget avseende utsmyckning Skara återstår 509 tkr. Planerade investeringar har fått flytta fram i tid på grund av coronapandemin då planerade besök hos konstnärer och företag har fått ställas in. Medlen kommer så snart samhällssituationen tillåter att utnyttjas.

- Investering av Meröppet i biblioteket har genomförts under 2020 men är ännu ej slutförd.

- Ismaskin: Budget 2020 uppgår till 400 tkr, investeringen är utförd till en kostnad om 376 tkr.

- Maskiner och fordon: Budget 2020 uppgår till 570 tkr, investeringen är utförd till en kostnad av 550 tkr.

VERKSAMHETSÅRET

Uppdragen har genomförts som planerat. Meröppet och Bokäventyret har genomförts och står 2020 klara för användning. Tiden innan pandemin, (januari till mars) präglades av hög aktivitet med Fotofestival, Unga Klara på besök och en populär barnutställning på plats, Bok & Lek, i Gamla biblioteket.

| Netto-investeringar (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Avvikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|---|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Inventarier | 94 | 100 | 6 | 191 | 472 |
| Maskiner och fordon | 0 | 0 | 0 | 193 | 0 |
| Övriga | 0 | 0 | 0 | 1 001 | 0 |
| Utsmyckning Skara | 10 | 519 | 509 | 167 | 114 |
| Gräsklippare/robot-gräsklippare & tillbehör/konstgödselspridare | 550 | 570 | 20 | 0 | 0 |
| Ismaskin | 376 | 400 | 24 | 0 | 0 |
| Meröppet | 800 | 1 000 | 200 | 0 | 0 |
| Summa nettoinvestering | 1 830 | 2 589 | 759 | 1 552 | 586 |

Pandemin gjorde att vissa evenemang fick ställas in som konsthelgen Vallehelgen, nationaldagen, jultraditioner och nyårsfirande. Olika digitala evenemang skapades istället. 1700-talsveckan och Kulturveckan genomfördes dock utifrån de begränsningar som då fanns kring folksamlingar.

Biblioteket arbetade med take-away, påse i dörren och utkörning. Det digitala biblioteket tog också ett rejält kliv och biblioteket införde flera nya databaser. E-bok utlåningen ökade markant. Antal utlån cirka 100 000 var nästan lika högt 2020 som 2019, trots att bibliotekets lokaler hållit stängt. Biblioteksservicen vid dörren har dock pågått under hela året och fungerat bra. Renoveringar och ombyggnationer har också präglat biblioteksbyggnaderna. Vilans fritidsområde har under året tillsammans med föreningarna och Västergötlands idrottsförbund utvecklat intresset för aktiviteter som kan bidra till ett hållbart och friskt Skara. Fritidsbanken där man kan låna sportutrustning ha nu varit öppen hela 2020 trots pandemin. Under jullovet flyttade fritidsbanken ut med aktiviteter vid multisportarenan.

FRAMTID OCH UTVECKLING

Den demografiska kurvan visar en ökande äldre befolkning i kommunen samtidigt som antal barn i förskola och grundskola står still eller ökar något. Kommunens budget påverkas av att behovet av kommunala tjänster förväntas öka snabbare än skatteintäkterna under de kommande åren. Däri ligger den ekonomiska utmaningen. Men också därför behöver Skara fortsätta att utveckla verksamhet av betydelse för barn, ungdomar och barnfamiljer som gör att flera vill bo och leva i kommunen.

För att göra kommunen attraktiv är det viktigt att fortsätta att skapa fler besöksmål och bygga vidare på de besöksmål som redan finns inom kulturarv, kultur och kreativa näringar. Flera sådana verksamhetsområden inom kultur- och kulturarv, där kommuner och flera andra aktörer går samman är under utveckling 2021 och framåt. Kultur- och fritid arbetar också med utomhusmiljöer och promenadstråk som skapar trygghet och rörelse i staden. Projekt måltidsvän fortsätter även under 2021, utifrån pandemins förutsättningar.

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN

Den 1 januari 2015 övergick samhällsbyggnadsnämnden i en ny myndighetsnämnd, en miljö- och byggnadsnämnd, med ansvar inom områdena miljö- och hälsoskydd, livsmedelstillsyn, bygglov, bostadsanpassning, energirådgivning, mätning, kartor och GIS.

Nämndens målsättning är att erbjuda god tillgänglighet, hög servicegrad och bra kvalitet i arbetet gentemot medborgare, näringsidkare, organisationer och förvaltningar. Med gemensamma krafter ska Skara kommun utvecklas som bostadsort och som en plats där näringsverksamheten blomstrar.

Nämndens verksamhet är en viktig länk för att uppnå kommunfullmäktiges mål om långsiktigt hållbar utveckling och en god plats att leva på.

Nämndens verksamhet styrs i hög grad av de lagar som riksdagen stiftar, i första hand plan- och bygglagen samt miljöbalken.

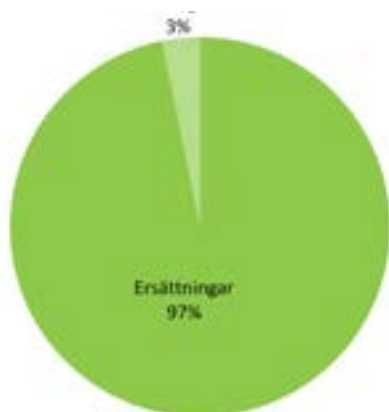
1 § I PLAN- OCH BYGGLAGEN LYDER:

● **1 §:** I denna lag finns bestämmelser om planläggning av mark och vatten och om byggande. Bestämmelserna syftar till att, med hänsyn till den enskilda människans frihet, främja en samhällsutveckling med jämlika och goda sociala levnadsförhållanden och en god och långsiktigt hållbar livsmiljö för människorna i dagens samhälle och för kommande generationer.

1 § I MILJÖBALKEN LYDER:

● **1 §:** Bestämmelserna i denna balk syftar till att främja en hållbar utveckling som innebär att nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en hälsosam och god miljö. En sådan utveckling bygger på insikten att naturen har ett skyddsvärde och att människans rätt att förändra och bruka naturen är förenad med ett ansvar för att förvalta naturen väl.

KOSTNADSSTRUKTURDIAGRAM %



EKONOMISK ÖVERSIKT

År 2020 redovisar miljö- och byggnadsnämnden ett överskott med 211 tkr orsakat av lägre kostnader för arvoden till förtroendevalda samt lägre övriga kostnader.

ÅRETS RESULTAT

| Nettokostnad per verksamhet (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Avvikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|-----------------------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Nämndens kostnader | 276 | 487 | 211 | 283 | 289 |
| Summa nettokostnad | 276 | 487 | 211 | 283 | 289 |

Den ekonomiska redovisningen avser endast den politiska verksamheten. Redovisningen av verksamhetens resultat återfinns inom kommunstyrelsens förvaltning.

| (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Avvikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|----------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personalkostnader | -267 | -423 | 156 | -261 | -277 |
| Kapitalkostnader | -3 | -34 | 31 | 0 | 0 |
| Övriga kostnader | -6 | -30 | 24 | -22 | -12 |
| Summa kostnader | -276 | -487 | 211 | -283 | -289 |
| Summa nettokostnader | -276 | -487 | 211 | -283 | -289 |
| Kommunbidrag | 487 | 487 | 0 | 475 | 462 |
| Årets resultat | 211 | 0 | 211 | 192 | 173 |

NYREGISTRERADE EL-, ELHYBRIDER- OCH LADDHYBRIDBILAR



Andelen nyregistrerade el-, elhybrider- och laddhybridbilar i kommunen var 11 procent 2018. År 2020 har andelen stigit till 56 procent.

VERKSAMHETSFÖRDELADE KOSTNADER %



SKARA ENERGI AB

Skara Energi AB är ett av Skara kommun helägt bolag.

Uppdraget är att bedriva nätverksamhet för el, fjärrvärme, vatten, avlopp och stadsnät. Bolaget ska även bedriva värmeproduktion, avloppsrening och miljöverksamhet samt utföra entreprenader, installationer och sälja tjänster.

EKONOMISK ÖVERSIKT

| (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Awikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|--|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Intäkter | 151 712 | 151 461 | 251 | 152 617 | 154 845 |
| Summa intäkter | 151 712 | 151 412 | 251 | 152 617 | 154 845 |
| Personalkostnader | -23 351 | -27 050 | 3 699 | -25 008 | -23 547 |
| Övriga kostnader | -77 470 | -81 258 | 3 788 | -78 946 | -79 743 |
| Avskrivningar | -28 271 | -28 540 | 269 | -27 893 | -27 169 |
| Summa kostnader | -129 092 | -136 848 | 7 756 | -131 847 | -130 459 |
| Rörelseresultat | 22 620 | 14 613 | 8 007 | 20 770 | 24 386 |
| Finansiella intäkter | 2 817 | 2 100 | 717 | 2 427 | 2 680 |
| Finansiella kostnader | -1 107 | -1 278 | 171 | -1 969 | -3 021 |
| Resultat efter finansiella poster | 24 330 | 15 435 | 8 895 | 21 228 | 24 045 |
| Bokslutsdispositioner | -5 222 | 0 | -5 222 | -2 618 | -5 015 |
| Koncernbidrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skatt | -3 554 | 0 | -3 554 | -3 518 | -3 664 |
| Resultat | 15 554 | 15 435 | 119 | 15 092 | 15 366 |

EKONOMISK ANALYS

Intäkterna är i nivå med budgeten. Dock har nettoomsättningen sjunkit med ca 1,6 mnkr vilket hänger samband med ett varmare klimat och en påverkan av Covid-19.

I gengäld har övriga intäkter av engångskaraktär, såsom anslutningsavgifter och försäljning av utsläppsrätter blivit högre. Övriga kostnader är lägre, vilket består av lägre inköpskostnader för bränsle och lägre drift- och underhållskostnader. Personalkostnaderna blev också lägre, vilket beror på vakanser och lägre sociala avgifter. Utdelningen från Billinge Energi blev ca 0,6 mnkr högre än budgeterat. Resultatet efter finansnetto blev 8,9 mnkr högre än budget. Resultatet disponeras genom en avsättning till periodiseringsfond. Årets beräknade skatt uppgår till 3,6 mnkr och resultatet efter skatt är 15,6 mnkr.

INVESTERINGSREDOVISNING (Tkr)

| Netto-investeringar (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Awikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Elnät | 2 622 | 13 550 | 10 928 | 6 392 | 10 938 |
| Fjärrvärme | 2 591 | 2 750 | 159 | 1 299 | 692 |
| VA | 5 911 | 6 300 | 389 | 9 835 | 3 922 |
| Tjänster | 13 548 | 9 000 | -4 548 | 13 181 | 8 865 |
| Stadsnät | 7 365 | 8 125 | 760 | 5 640 | 8 828 |
| Gemensamma funktioner | 137 | 0 | -137 | 683 | 512 |
| Inventarier | 0 | 500 | 500 | 212 | 110 |
| Summa nettoinvestering | 32 174 | 40 225 | 8 051 | 37 242 | 33 867 |

Investeringarna blev ca 8 Mkr lägre än budget. Den största awikelse avser byggnation av ett nytt ställverk i mottagningsstationen i södra Skara tätort som inte har påbörjats som planerat.

VERKSAMHETSÅRET

Skara Energi har under året fortsatt utbyggnaden av fiber till flerfamiljshus och företag. Under året har 297 kunder anslutits. Under året har Skara Energi färdigställt utbyggnaden av vatten, avlopp och fiber i Härlunda och påbörjat utbyggnaden i det tredje området, Skånings Åsaka. Detta beräknas bli färdigställt under 2021.

Under 2020 har företaget även satsat på solenergi och under året blev solcellsparken vid Horshaga reningsverk färdigställt och driftsatt.

Den pågående pandemin har i förhållandevis liten omfattning påverkat företagets verksamhet.

FRAMTID OCH UTVECKLING

Skara Energi kommer fortsätta arbetet med att fiberansluta flerfamiljshus och företag i Skara.

Därtill kommer utbyggnaden av VA och fiber i Händene-Tveta påbörjas som därmed blir det fjärde området på landsbygden. Nästa år påbörjas en nybyggnad av ett ställverk i mottagningsstationen för el i södra Skara tätort.

UTFALLS- OCH JÄMFÖRELSETAL

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Omsättning mnkr | 151 712 | 152 617 | 154 845 | 154 862 | 160 180 |
| Resultat efter finansnetto mnkr | 24 330 | 21 228 | 24 045 | 26 882 | 25 015 |
| Nettoinvesteringar mnkr | 32 174 | 37 242 | 33 867 | 27 457 | 15 926 |
| Soliditet % | 54 | 54 | 49 | 45 | 43 |
| Antal anställda | 35 | 35 | 35 | 33 | 36 |



CENTRUMBOSTÄDER I SKARA AB

Centrumbostäder i Skara AB är ett kommunalt bolag som till 100 procent ägs av Skara kommun.

Ändamålet med bolagets verksamhet är att främja bostadsförsörjningen i Skara genom förvaltning och byggnation av bostäder. Centrumbostäder ska erbjuda bostäder olika faser i livet, såväl för unga som äldre. Bolaget ska utgöra en aktör av flera på bostadsmarknaden i Skara.

Vid årsbokslutet förvaltades 530 lägenheter, 45 studentrum, 3 LSS boende med totalt 18 lägenheter och gemensamhetslokaler, ett LSS korttidsboende med 6 rum och gemensamhetslokal. Lokaler som finns i fastighetsbeståndet är en förskolelokal, en gemensamhetslokal för äldreomsorg, ett gym och kontor för Polismyndigheten samt ett stort antal lokaler i olika storlekar och för olika ändamål.

Personalkostnader är lägre än budgeterat då den budgeterade utökningen av personal med en person, skedde i slutet av året. Jämfört med 2019 är utfallet högre på grund av att bolaget var en man kort i personalstyrkan mellan september–december i väntan på att ny VD skulle tillträda. Övriga kostnader är högre än budgeterat och beror främst på ökade reparationskostnader.

Avskrivningar är lägre än budgeterat vilket beror på nedskrivning av fastigheter som bolaget gjort till bokslutet enligt K3 regelverket.

Vid årsskiftet värderades fastighetsbeståndet till 641,0 mnkr (600,0 mnkr). Totalavkastning på genomsnittligt marknadsvärde 11,5 procent (5,5 procent).

EKONOMISK ÖVERSIKT

| Nettokostnad per verksamhet (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Awikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Nettoomsättning | 58 069 | 56 929 | 1 140 | 58 324 | 48 306 |
| Övriga intäkter | 2 341 | 1 734 | 607 | 2 313 | 1 702 |
| Summa intäkter | 60 410 | 58 663 | 1 747 | 60 637 | 45 508 |
| Personalkostnader | -6 570 | -7 219 | 649 | -5 837 | -6 136 |
| Övriga kostnader | -27 130 | -25 846 | -1 284 | -28 588 | -21 193 |
| Avskrivningar | -25 328 | -11 262 | -14 066 | -10 462 | -6 175 |
| Övriga jämförelsestörande poster | -50 | 0 | -50 | -3 493 | 0 |
| Summa kostnader | -59 078 | -44 327 | -14 751 | 48 380 | -35 504 |
| Rörelseresultat | 1 332 | 14 336 | -13 004 | 12 257 | 12 004 |
| Finansiella intäkter | 15 | 0 | 15 | 0 | 0 |
| Finansiella kostnader | -3 905 | -4 041 | 136 | -3 854 | -2 462 |
| Resultat från andelar i koncernföretag | 11 859 | 0 | 11 859 | 0 | 0 |
| Resultat efter finansiella poster | 9 301 | 10 295 | -994 | 8 403 | 9 542 |
| Koncernbidrag | | | | | |
| Skatt | | | | | |
| Resultat | 9 301 | 10 295 | -994 | 8 403 | 9 542 |

EKONOMISK ANALYS

Nettoomsättning är högre än budget tack vara lägre vakansgrad än budgeterat. Utfall av nettoomsättningen är lägre 2020 än 2019, vilket beror på att bolaget bildade ett dotterbolag med fastigheten Färtickan hösten 2019 vilket sedan såldes i juni 2020

| Nettoinvesteringar (Tkr) | Bokslut 2020 | Budget 2020 | Awikelse 2020 | Bokslut 2019 | Bokslut 2018 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Investering i befintliga fastigheter | 25 408 | 18 000 | -7 408 | 17 562 | 17 000 |
| Stationsområdet/övrig nyproduktion/förvärv | 698 | 10 000 | 9 302 | 0 | 37 724 |
| Maskiner/inventarier | 523 | 0 | -523 | 648 | 358 |
| Summa nettoinvestering | 26 629 | 28 000 | 1 371 | 18 210 | 55 082 |

När investeringsbudget för 2020 fastställdes, var inte ombyggnation för ny hyresgäst, Folkandvärdan på Stortorget 2 aktuell och inte med i investeringsbudgeten. Därav awikelse på 7,4 Mnkr.

Stationsområdet har inte löpt på i den takt som bolaget planerat, vilket gör att investeringen inte uppgår till det budgeterade.

VERKSAMHETSÅRET

VÄSENTLIGA HÄNDELSE UNDER RÄKENSKAPSÅRET

Den 5 juni sålde Centrumbostäder dotterbolaget Skara Färtickan 1 AB. Försäljningen har en positiv resultatpåverkan. Fastigheterna Oxen, Häggen samt Månglaren har skrivits ner respektive skrivits upp. Oxen och Häggen har belastas med nedskrivningar på ca 14,0 mnkr. Månglaren har skrivits upp med ca 16,8 mnkr. Nedskrivningen har belastat företagets resultat negativt medan uppskrivningen har påverkat det egna kapitalet positivt.

Köp av fastigheterna Klostret 8:7 i Varnhem samt Skara Stinsen 1 på stationsområdet har genomförts med tillträde

INVESTERINGSPROJEKT I KOMMUNALA BOLAG SOM FULLMÄKTIGE TAGIT STÄLLNING TILL

| Tkr | Färdigställda projekt under 2020 | | | Pågående projekt | | | |
|-----------------|----------------------------------|-------------|----------|----------------------|-------------|----------------------|-------------------|
| | Beslutad totalutgift | Ack. utfall | Awikelse | Beslutad totalutgift | Ack. utfall | Beräknad totalutgift | Beräknad awikelse |
| Stationsområdet | | | | 120 000 | 698 | 80 500 | 39 500 |



Centrumbostäder i Skara AB planerar för att uppföra bostäder för äldre på stationsområdet i det nybildade kvarteret Stinsen i centrala Skara. Byggnation planeras för ca 48 lägenheter samt gemensamhetslokal.

1 januari 2021. Den 12 november fattade styrelsen beslut om att genomföra byggnation på fastigheten Skara Stinsen 1, detta med en investering motsvarande 80,0 mnkr med en planerad byggstart 2021.

Under året lanserades Centrumbostäders nya hemsida. I det projektet uppdaterades även den grafiska profilen. Covid-19 har påverkat bolagets ekonomi i ringa omfattning. Bolaget har få lokalhyresgäster som har drabbats hårt. I de få fall det har förekommit, har hyressubvention tillämpats och nyttjat statliga hyresstödet. På bostadssidan har ingen eller marginell ekonomisk påverkan skett. Bolaget har inte fått ökade hyresförluster eller osäkra fordringar till följd av Covid-19 och bolaget bedömer att påverkan framåt kommer att vara ringa.

UNDERHÅLL OCH INVESTERINGAR

Totalt har 26,6 mnkr lagts på investeringar och underhåll i bolagets befintliga bestånd under 2020. Nedan redovisas några åtgärder. Det är främst 3 lokalanpassningar som sammantaget uppgår till 12,5 mnkr samt lägenhetsunderhåll till 6,4 mnkr. Därutöver är det ett flertal andra åtgärder såväl i inom- som utemiljön som genomförts under året.

HYRESFÖRHANDLING

Efter hyresförhandling med Hyresgästföreningen Regionen Bohus Älvsborg-Skaraborg, höjdes hyrorna den 1 april

med i genomsnitt 2,0 procent, i ett intervall mellan 0–2,45 procent. Lokaler som ingår i hyresförhandlingen höjdes med 2,0 procent.

FRAMTID OCH UTVECKLING

Centrumbostäder i Skara AB planerar för att uppföra bostäder för äldre på stationsområdet. Byggnation planeras för ca 48 lägenheter samt gemensamhetslokal. Utveckling inom energisparande åtgärder och fiberanslutningar är prioriterade områden. Upprustning av utomhusmiljöer, löpande underhåll samt ombyggnation av fastigheten Klostret 8:7 planeras för framtiden.

Bolaget har också förbundit sig till Allmännyttans klimatinitiativ för en fossilfri allmännytta 2030 och minskade växthusgaser.

UTFALLS- OCH JÄMFÖRELSETAL

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Omsättning mnkr | 58 069 | 58 324 | 43 806 | 39 761 | 37 967 |
| Resultat efter finansnetto mnkr | 9 301 | 8 403 | 9 543 | 8 727 | 6 986 |
| Nettoinvesteringar mnkr | 21 402 | 33 137 | 55 372 | 68 067 | 22 646 |
| Soliditet % | 26,5 | 22,3 | 17,9 | 15,9 | 18,3 |
| Antal anställda | 9 | 8 | 9 | 8 | 8 |

KOMMUNALFÖRBUND SAMT ÖVRIGA SAMVERKANSORGANISATIONER

KOMMUNALFÖRBUNDET SKARABORGSVATTEN

VERKSAMHET

Skaraborgsvatten tidigare Skaraborgs vattenverksförbund bildades 1955 av Skövde, Skara och Falköpings kommuner med uppgift att lösa medlemskommunernas vattenförsörjning. Skaraborgsvatten skall leverera vatten med högsta möjliga kvalitet, med minsta möjliga mängd av kemiska tillsatser. Skaraborgsvatten skall upprätthålla en god drift- och egenkontroll av vattenkvaliteten. Skaraborgsvatten skall aktivt medverka i Vätternvårdsförbundet för att säkerställa råvattenkvaliteten.

Skaraborgsvatten tidigare Skaraborgs vattenverksförbund bildades 1955 av Skövde, Skara och Falköpings kommuner med uppgift att lösa medlemskommunernas vattenförsörjning. Skaraborgsvatten skall leverera vatten med högsta möjliga kvalitet, med minsta möjliga mängd av kemiska tillsatser. Skaraborgsvatten skall upprätthålla en god drift- och egenkontroll av vattenkvaliteten. Skaraborgsvatten skall aktivt medverka i Vätternvårdsförbundet för att säkerställa råvattenkvaliteten.

KOMMUNALFÖRBUNDET GÖLISKA IT

VERKSAMHET

Kommunalförbundet Göliska IT bildades 2005 på initiativ av Lidköping, Skara och Götene kommuner som önskade samverka kring IT-drift och support. Att minska på sårbarheten, hålla nere kostnadsökningar och säkra spetskompetens var några av incitamenten vid bildandet. Under årens lopp har Grästorp, Essunga och Vara tillkommit så nu består förbundet av 6 kommuner i Västra Skaraborg som samverkar kring IT och digitalisering. Bredden och djupet på samverkan inom medlemskommunerna ökar för varje år och många av de större verksamhetssystemen används nu gemensamt vilket sparar på kostnader och öppnar upp för större möjligheter för verksamhetsamverkan över kommungränserna.

KOMMUNALFÖRBUNDET AVFALLSHANTERING ÖSTRA SKARABORG (AÖS)

VERKSAMHET

Kommunalförbundets medlemmar är Falköping, Gullspång, Hjo, Karlsborg, Mariestad, Skara, Skövde, Tibro och Töreboda. Förbundet ska skapa en långsiktig hållbar organisation och verksamhet för insamling och hantering av främst hushållsavfall och därmed jämförligt avfall. Detta innebär en gemensam renhållningsförordning med

avfallsplan och avfallsföreskrifter som beslutas av respektive kommun.

SKARABORGS KOMMUNALFÖRBUND

VERKSAMHET

Skaraborgs Kommunalförbund utgör plattformen för det gemensamma delregionala utvecklingsarbetet i Skaraborgs 15 kommuner. Förbundet har till ändamål att tillvarata medlemskommunernas intressen och har att främja deras samverkan och samarbete över kommungränserna. Verksamheten ska vara till kommunal nytta och skapa mervärde för medlemmarna. Syftet ska vara att stärka Skaraborg som en attraktiv region med goda livsvillkor för alla invånare och samverka för utveckling och effektivt resursutnyttjande. Förbundet skall särskilt verka inom följande områden: Tillväxt och utveckling, verksamhetsstöd och intressebevakning, projekt som har till syfte att främja samordning och samverkan inom områdena tillväxt och utveckling samt verksamhetsstöd.

I det gemensamma utvecklingsarbete för Skaraborg har arbetet i förbundets strukturerats i fyra utvecklingsområden: Regional utveckling, hållbar samhällsutveckling, kunskapsutveckling och välfärdsutveckling

SAMHÄLLSSKYDD MELLERSTA SKARABORG

Gemensam för Skara, Götene, Tidaholm och Falköping med Falköping som huvudman.

VERKSAMHET

Falköpings, Götene, Skaras och Tidaholms kommuner har från 2017 inrättat en gemensam nämnd. Falköpings kommun är värdkommun och nämnden ingår i Falköpings kommuns organisation. Nämnden har att ansvara för den gemensamma räddningstjänsten i Falköpings, Götene, Skaras och Tidaholms kommuner i enlighet med vad som åvilar respektive kommun enligt gällande räddningstjänstlagstiftning. Nämnden fullgör Falköpings, Götene, Skaras och Tidaholms uppgifter inom ramen för lagen om skydd mot olyckor och lagen om brandfarliga explosiva varor. Larmhantering och säkerhetssamordning utförs för de av parterna som vill lägga över sådan uppgift på nämnden. Skara har lagt över säkerhetssamordning och därtill hör upprätthållande av kommunernas krishanteringssystem, säkerhetsskydd, interna skydd samt riskhanterings- och försäkringsfrågor. Nämnden ska vidta de beredskaps- och planeringsförberedelser som behövs vid en extraordinär händelse och kommunernas ansvar under höjd beredskap och i övrigt utföra de uppgifter som respektive kommunstyrelse uppdrar åt nämnden i samband med detta.

Falköpings, Götenes, Skaras och Tidaholms kommuner har från 2017 inrättat en gemensam nämnd. Falköpings kommun är värdkommun och nämnden ingår i Falköpings kommuns organisation. Nämnden har att ansvara för den gemensamma räddningstjänsten i Falköpings, Götenes, Skaras och Tidaholms kommuner i enlighet med vad som åvilar respektive kommun enligt gällande räddningstjänstlagstiftning. Nämnden fullgör Falköpings, Götenes, Skaras och Tidaholms uppgifter inom ramen för lagen om skydd mot olyckor och lagen om brandfarliga explosiva varor. Larmhantering och säkerhetssamordning utförs för de av parterna som vill lägga över sådan uppgift på nämnden. Skara har lagt över säkerhetssamordning och därtill hör upprätthållande av kommunernas krishanteringssystem, säkerhetsskydd, interna skydd samt riskhanterings- och försäkringsfrågor. Nämnden ska vidta de beredskaps- och planeringsförberedelser som behövs vid en extraordinär händelse och kommunernas ansvar under höjd beredskap och i övrigt utföra de uppgifter som respektive kommunstyrelse uppdrar åt nämnden i samband med detta.

LÖNENÄMND

Gemensam för Skara och Götene med Götene som huvudman

VERKSAMHET

Skara och Götene kommuner har 2012 inrättat en gemensam lönenämnd. Götene kommun är värdkommun och den gemensamma nämnden ingår i Götene kommuns organisation. Huvudsakligt verksamhetsområde för den gemensamma lönenämnden Götene-Skara är att ansvara för utförandet av kommunernas löne- och pensionsadministrativa arbete. Nämnden handhar frågor som rör förhållandet mellan nämnden som arbetsgivare och dess arbetstagare, i den mån dessa inte ankommer på kommunstyrelsen.

REVISIONSBERÄTTELSE

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder, kommunalförbund, stiftelser och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

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 i verksamheten samt för 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 revisionsssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Det noteras att Lars Bergdahl på grund av jäv inte deltagit i granskningen av omsorgsnämnden.

Vi har under året granskat årsredovisning, delårsredovisning, haft särskilda möten med samtliga nämnder samt genomfört riskanalys och fyra fördjupade granskningar.

Resultatet för 2020 är starkt men samtidigt svårbedömt och påverkat av extra statsbidrag för Covid-19. Vi noterar med tillfredsställelse att omsorgsnämnden fortsatt arbetat med åtgärder mot sitt budgetunderskott och redovisar ett positivt resultat.

Tillfredsställande är även att barn- och utbildningsnämnden visar ett positivt resultatet mot budget.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Skara kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

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 delvis är förenligt med de finansiella målen och delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2020.

Till revisionsberättelsen hör granskning av årsredovisning, tidigare översända granskningsrapporter, granskningsrapporter från lekmannarevisorer samt revisionsberättelser för Skara Energi AB och Centrumbostäder AB.

Skara den 8 april 2021


Jan-Ove Gutegård-Jakobsson



Eva Eriksson


Lars Bergdahl


Anita Afzelius-Alm


Freddie Wendin


Ulf Frejinger


Lasse Fredman

Bilaga

Följande fördjupade granskningar har genomförts under 2020:

- Granskning av arbetsmarknadsåtgärder
- Granskning av krisberedskap
- Granskning av intern kontroll
- Granskning av redovisning av intäkter och kostnader

Tusen år har gjort oss kloka.
Och nyfikna på framtiden.

SKARA