

Årsredovisning

2024

Götene kommun



Götene kommun

Innehållsförteckning

1 Kommunstyrelsens ordförande.....	5
2 Kommundirektör.....	7
3 Förvaltningsberättelse	8
3.1 Översikt över verksamhetens utveckling	8
3.2 Den kommunala koncernen	8
3.2.1 Organisationsschema	8
3.2.2 Privata utförare	11
3.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	11
3.3.1 Omvärldsrisk	11
3.3.2 Verksamhetsrisk	11
3.3.3 Finansiella risker	12
3.3.4 Hållbarhet.....	14
3.3.5 Händelser av väsentlig betydelse	15
3.4 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	15
3.4.1 Vision	15
3.4.2 Målstyrning.....	15
3.4.3 Strategiska mål	15
3.4.4 Nämndernas och bolagens mål	16
3.4.5 Agenda 2030.....	16
3.4.6 Politiska program	16
3.4.7 Budgetprocess	16
3.4.8 Intern kontroll	16
3.4.9 Värdegrund	16
3.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	16
3.5.1 Uppföljning strategiska mål.....	17
3.5.2 Uppföljning finansiella mål	22
3.5.3 Sammanfattad bedömning av de strategiska och finansiella målen	23
3.5.4 Ekonomisk ställning	24
3.5.5 Balanskravsresultat.....	29
3.6 Väsentliga personalförhållanden	29
3.6.1 Inledning	29
3.6.2 Medarbetare.....	29
3.6.3 Attraktiv arbetsgivare och personalarbete	36
3.6.4 Chefsutveckling.....	36
3.6.5 Framtiden	37
3.7 Förväntad utveckling.....	37
3.8 Sammanfattande kommentar	38
4 Ekonomiska sammanställningar	40
4.1 Resultaträkning	40
4.2 Kassaflödesanalys	40
4.3 Balansräkning	42
4.4 Notförteckning.....	43
5 Redovisningsprinciper.....	54

5.1	Pensioner.....	54
5.2	Avsättningar	54
5.3	Skatteintäkter	54
5.4	Värdering av anläggningstillgångar	54
5.5	Finansiella instrument	55
5.6	Finansiell leasing	55
5.7	Redovisning av statsbidrag	55
5.8	Redovisningsprinciper i driftredovisningen	56
6	Investeringsredovisning	57
6.1	Kommunstyrelsen	57
6.2	Nämnden för utbildning, kultur och fritid	61
6.3	Socialnämnden	62
6.4	Nämnden för service och teknik	62
7	Driftredovisning.....	65
8	Nämnder.....	67
8.1	Kommunfullmäktige	67
8.1.1	Sammanfattning.....	67
8.2	Valnämnd.....	67
8.2.1	Sammanfattning.....	67
8.3	Revision.....	67
8.3.1	Sammanfattning.....	67
8.4	Överförmyndare	67
8.4.1	Sammanfattning.....	67
8.5	Kommunstyrelse	68
8.5.1	Sammanfattning.....	68
8.6	Nämnden för utbildning, kultur och fritid	69
8.6.1	Sammanfattning.....	69
8.7	Socialnämnd	71
8.7.1	Sammanfattning.....	71
8.8	Nämnd för service och teknik.....	73
8.8.1	Sammanfattning.....	73
8.9	Nämnden för samhällsskydd mellersta Skaraborg	75
8.9.1	Sammanfattning.....	75
8.10	Miljö-och bygglovsnämnd.....	75
8.10.1	Sammanfattning.....	75
9	Götene kommuns bolag, kommunalförbund och medlemskap ...	76
9.1	Översikt organisation Götene kommuns bolag och kommunalförbund	76
9.2	Götene Vatten & Värme AB (556383–3143)	76
9.3	AB GöteneBostäder (556089–4197)	78
9.4	Medeltidens Värld AB (556739–2468).....	79

9.5	Destination Läckö-Kinneulle AB	79
9.6	Göliska IT (Kommunalförbund)	80
9.7	Avfall & Återvinning Skaraborg.....	81

1 Kommunstyrelsens ordförande

2024 – ett år utöver det vanliga

2024 blev ännu ett i raden av år som präglats av osäkerhet och oro på ett nationellt och internationellt plan. Lokalt i Götene kan vi emellertid blicka tillbaka på ett ytterst ovanligt år i positiv bemärkelse – ett år som med lite perspektiv förmodligen kommer sticka ut ordentligt i vår kommuns historia.

Med kommunens nya vision i ryggen, "Sveriges bästa landsbygdskommun 2040" som antogs av kommunfullmäktige hösten 2023, tog vi sikte på 2024 som ett år där vi skulle växla upp och sticka ut - börja röra oss mot i riktning mot att inte bara nöja oss med att bli bättre, utan hela tiden jobba mot att bli bäst. Knappast kunde vi vid årets början ana hur många uppmärksammade initiativ och bedrifter som var att vänta.

Under året har kommunen fått motta en stor mängd utmärkelser och topplaceringar i olika typer av rankningar och mätningar. Under hösten blev kommunen utsedd till Sveriges näst bästa friluftskommun av Naturvårdsverket, vi nådde en ny topplacering i Svenskt Näringslivs rankning om företagsklimat - nu på plats 8 i landet - och i november blev Götene kommuns hemtjänst utsedd till Sveriges tredje bästa (!) av SPF Seniorerna. Vi hade sammantaget Skaraborgs lägsta arbetslöshetssiffror under 2024 och enligt officiell statistik från Statistiska centralbyrån lyckades vi växa i invånarantal till 13 286 kommuninvånare vid årets slut - den högsta befolkningssiffran på 28 år och den tredje högsta befolkningsökningen i Skaraborg under 2024.

Makalösa resultat inom prioriterade och viktiga områden, och det ovan är bara ett axplock.

Det innebär emellertid inte att vi saknar utmaningar – ett exempel är de vikande skolresultaten där Götene kommun följer den nedåtgående trenden i riket. Här måste vi gemensamt kraftsamla och göra vad vi kan för att vända utvecklingen.

Vi kan också konstatera att flera stora investeringsprojekt har satts igång eller är precis i uppstarten. Västerbybadet började rivas under hösten för att göra plats till vårt helt nya badhus där byggnation startar våren 2025. Förskolan i Västerbyområdet har uppförts under året och beräknas vara färdigställd sommaren 2025. Vi har fått två nya utegym i Hällekis och Källby, vi har fortsatt satsat på renovering och uppdateringar av våra skolgårdar samt gjort ytterligare energieffektiviseringar och uppgraderingar i våra fastigheter – detta bland mycket, mycket annat.

Vi befinner oss precis i början på den mest investeringstunga perioden i Götene kommuns historia. Vi satsar för framtiden vilket kommer komma alla våra kommuninvånare till gagn – samtidigt som det under några år framöver kommer att öka våra kapitalkostnader och sätta press på vår ekonomi.

Lyckligtvis går vi in i denna investeringstunga period med god finansiell ställning. Under flera år har kommunen svarat för starka ekonomiska resultat – under 2024 ser det dock annorlunda ut, främst beroende på kraftigt ökande pensionskostnader.

Årets resultat uppgår till 3 miljoner kronor. Rensat för realisationsvinster landar kommunen på ett balanskravsresultat om -3,2 miljoner kronor - vilket innebär att vi behöver nyttja resultatutjämningsreserven för att uppnå ett resultat i balans enligt kommunallagens krav.

Det låga resultatet ligger i linje med planen i budget för 2024 (-4 miljoner kronor), men med anledning av ovan nämnda investeringsplan så är det nu av vikt att resultaten återigen ökar de närmsta åren för att vi ska vidhålla en sund och rimlig självfinansieringsgrad.

Vidare kan man inte undgå att nämna händelseutvecklingen kopplad till vår kampanj på villatomter som lanserades våren 2024. Kampanjen, där vi sålde överblivna så kallade "strötomter" till ett kampanjpris om 1 krona per kvadratmeter, gick viralt precis i början av semesterperioden – först nationellt och sedermera över hela jordklotet. Kampanjen resulterade i över 4000 mediepubliceringar världen över från slutet av juni till början av oktober – enligt ett internationellt medieanalysföretag har kampanjen nått över 2,3 miljarder människor till ett uppskattat marknadsföringsvärde på över 250 miljoner kronor. Götene kommun målades av internationella medier upp som en bortglömd pärla i norra Europa med vacker natur där man av outgrundliga skäl behövde ta till nya grepp för att locka fler invånare – vår plats sattes därmed, närmast chockartat och helt oplanerat, på världskartan i positiv bemärkelse.

Som grädde på moset blev Götene kommun dessutom utnämnd till "Årets Kalle Anka-kommun" efter en nationell omröstning av förlaget bakom serietidningen Kalle Anka & Co. Över 32 000 människor röstade för att Kalle Anka och hans vänner ska få komma på besök till Götene i ett specialskrivet serietidningsäventyr under hösten 2025 – en jordskredsseger över den närmast konkurrerande och långt mycket större kommunen Gävle.

Arbetet med att bli Sveriges bästa landsbygdskommun fortsätter, men vi har redan tagit stora kliv i rätt riktning under 2024. Vi har nu ett ansvar att ta tillvara på och bygga vidare på den stolthet som byggts upp i den kommunala organisationen och bland våra kommuninvånare efter alla uppmärksammade framgångar under året som gott. Utmaningar saknas dock inte och vi får aldrig slä oss till ro - för att nå fortsatt framdrift krävs det att vi jobbar oförtrutet mot att ha en kommunal verksamhet i toppklass, att vi har attraktiva och tillgängliga boendemiljöer för såväl nya som befintliga kommuninvånare samt att vi erbjuder goda möjligheter till en meningsfull fritid för alla.

Jag vill slutligen rikta ett stort tack till alla kommunanställda för det fantastiska arbete som utförts under 2024. Inget av det ovan hade varit möjligt utan ert engagemang och driv - vi förtroendevalda är oerhört stolta över att den verksamhet som bedrivs i Götene kommun ligger i framkant inom så många områden. Jag vill också rikta ett tack till alla förtroendevalda kollegor som lägger ett aktningsvärt engagemang och stora delar av sin fritid för att göra Götene kommun till en bättre plats att bo, leva och verka i.

Johan Månsson (GF)

Kommunstyrelsens ordförande

2 Kommundirektör

2024 blev för Götene kommun ett mycket händelserikt år med allt från viral världskändis till Kalle Anka kommun. Hur vi ska kunna toppa det kommande år, vet jag inte men jag vet att vi tillsammans kommer försöka.

Kampanjen att sälja strötomter för en krona kvadratmetern gjorde kommunen till en viral världskändis. Miljarder människor runt om i vår värld nåddes av budskapet att man kunde fynda billiga tomter i Götene. Att det hela blev viralt är ju naturligtvis inget vi kunde planera för, men jag tänker att det är resultatet av allt det arbete som alla inblandade la ner på kampanjen och dess konsekvenser.

Att bli utsedd till årets Kalle Anka kommun kanske inte låter så bra, men som kommun kan man skoja till det ibland. Utnämningen innebär att serietidningen Kalle Anka, som nog de allra flesta av oss känner till, förlägger ett tecknat äventyr till kommunen under 2025. Ska bli spännande att se vad de hittar på om vårt område i världen. Det finns väl hur många bra uppslag till äventyr som helst att hitta här.

Verksamheterna utmärkte sig i en del rankingar. Vår skola är bäst i Sverige på att samverka med näringslivet. Vi har den bästa hemsidan bland kommuner när det gäller tillgänglighet. Prästgårdsskolan är näst bäst i landet när det gäller lärares arbete med att motverka könsbundna framtida yrkes- och utbildningsval. Vi kom på andra plats i utmärkelsen Sveriges friluftskommun. Hemtjänsten är den tredje bästa i landet enligt SPF:s mätning. Vi hamnade på en åttonde plats i Svensk Näringslivs ranking över kommunernas näringslivsklimat. Detta är ett axplock som visar på mycket gott arbete i verksamheten.

Omvandlingen av Västerbyområdet i Götene tog fart under året. Byggnationen av den nya förskolan startade och den gamla simhallen revs. Hela området är i skrivande stund en stor byggarbetsplats. Området är den största satsningen kommunen gör sedan många år tillbaka. Särskilt roligt är det att vi med Sparbanksstiftelsens hjälp kan bygga ett badlandskap för barn i yngre åldrar.

Centrumhuset fyllde 50 år, detta uppmärksammades med en hel veckas kalasprogram. Med bland annat en rad olika kulturevenemang, en fotoutställning om huset samt en föreläsning om Hans-Erland Heinemann, arkitekten som skapade huset. Vårt Centrumhus är en klenod som uppskattas av många besökare och vi som jobbar i huset. Huset har under åren genomgått en rad förändringar, men det ursprungliga finns bevarat i många delar. Det är viktigt att vi bevarar huset som den mötesplats det är för kommunmedborgarna.

Under året arbetades det mycket aktivt med införandet av kommunens nya vision Götene – Sveriges bästa landsbygds kommun 2040 i våra verksamheter. Först genomfördes en rad seminarier för chefer, verksamhetsutvecklare med flera där vi tillsammans skapade en förståelse för visionen och vad politiken vill att den ska leda oss mot. Därefter började cheferna förankra in visionen bland sin personal, ett arbete som fortfarande pågår.

Det går ju inte på en sida beskriva allt det som sker i en kommun på ett år, så det jag noterat är ett axplock. Återigen vill jag rikta ett stort tack till kommunens alla anställda, som varje dag gör ett bra jobb för dem vi är till för.

Jerker Andersson-Liljestrand

Kommundirektör

3 Förvaltningsberättelse

3.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Götene kommun

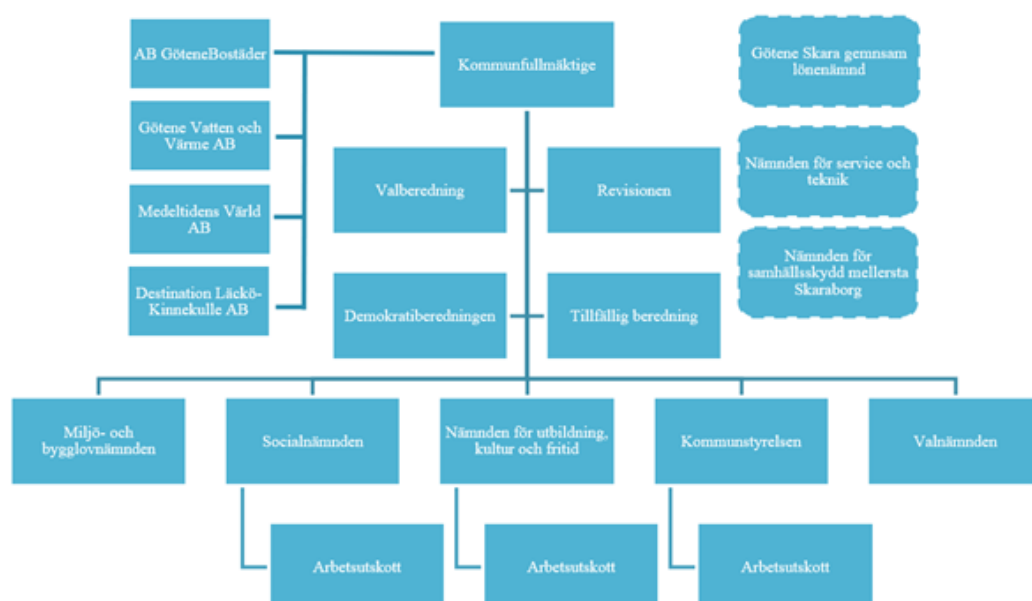
	2024	2023	2022	2021	2020
Folkmängd per 31 december	13 286	13 218	13 275	13 263	13 203
Kommunal skattesats	22,12	22,12	22,12	22,12	22,12
Verksamhetens nettokostnader	949,5	869,8	806,7	767,4	771,0
Årets resultat, miljoner kronor	3,0	49,3	79,6	72,2	28,8
Soliditet, procent	57,2	57,1	53,9	48,9	61,2
Soliditet, procent (inkl. pensionsskuld och löneskatt)	38,9	39,8	35,4	28,6	32,7
Nettoinvesteringar	85,3	49,7	66,7	51,6	40,0
Självfinansieringsgrad, procent	49,0	175,3	174,5	207,8	139,2

Götene kommun och helägda bolag

	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens nettokostnader	923,9	864,7	795,3	761,6	767,5
Årets resultat, miljoner kronor	13,8	46,5	87,8	81,2	28,0
Soliditet, procent	41,5	41,3	41,4	38,9	44,2
Soliditet, procent (inkl. pensionsskuld och löneskatt)	29,9	30,1	28,9	24,7	26,1
Nettoinvesteringar, miljoner kronor	124,0	130,2	95,5	79,0	57,2
Självfinansieringsgrad, procent	61,7	81,0	152,3	173,4	131,8

3.2 Den kommunala koncernen

3.2.1 Organisationsschema



Götene kommun bedriver verksamhet inom många områden och i olika driftsformer. I organisationsschemat ovan visas de nämnder, beredningar samt helägda bolag som kommunen bedriver verksamhet i.

Delar av verksamheten bedrivs i nämnder tillsammans med andra kommuner. Dessa är nämnden för service och teknik med Skara som huvudman och nämnden för samhällsskydd mellersta Skaraborg med Falköping som huvudman.

Kommunalförbundet Göliska IT ansvarar för IT-drift och IT-support för kommunerna Essunga, Grästorp, Götene, Lidköping, Skara och Vara.

Kommunalförbundet Avfall & Återvinning Skaraborg ansvar för insamling och behandling av hushållsavfall. De har också ansvar för information, regelskrivning och planering av hushållsavfallets omhändertagande.

En förteckning av kommunens samverkansavtal finns som bilaga 9.

Kommunförvaltning

Den kommunala verksamheten leds av kommunfullmäktige. Direkt underställd kommunfullmäktige finns Revision, Valberedning, Överförmyndarnämnd, Folkhälsorådet samt Demokratiberedning.

Kommunfullmäktiges verkställande organ är kommunstyrelsen, nämnden för utbildning, kultur och fritid, socialnämnden, miljö- och bygglovsnämnden och valnämnden samt, fram till april 2024, Götene Skara gemensam lönenämnd. Miljö- och bygglovsnämnden är endast myndighetsnämnd utan ekonomiskt ansvar. Det ekonomiska ansvaret för myndighetsnämnden ligger under kommunstyrelsen.

Nämnden för service och teknik är en gemensam nämnd med Skara som huvudman. Nämnden ansvarar för båda kommunernas kost, lokalvård, fastighet och gata/park.

Nämnden för samhällsskydd mellersta Skaraborg är en gemensam nämnd för Falköping, Tidaholm, Skara och Götene där Falköping är huvudman. Nämnden ansvarar för samhällsskydd.

Mandatfördelning	2022–2026
Arbetarepartiet Socialdemokraterna (S)	12
Götenes Framtid (GF)	6
Moderaterna (M)	6
Sverigedemokraterna (SD)	6
Centerpartiet (C)	4
Vänsterpartiet (V)	3
Kristdemokraterna (KD)	2
Miljöpartiet de gröna (MP)	1
Liberalerna (L)	1

Ordförandeposter	Ordförande	VD
Kommunfullmäktige	Håkan Ernklev (GF)	
AB GöteneBostäder	Susanna Lundgren (C)	Martin Sohlberg
Götene Vatten & Värme AB	Per Samuelsson (M)	Johan Törner
Medeltidens Värld AB	Johan Månsson (GF)	
Destination Läckö-Kinne-kulle AB	Bodil Warolin	Anna Ohlin Ek
Kommunstyrelsen	Johan Månsson (GF)	

Ordförandeposter	Ordförande	VD
Nämnden för Utbildning, Kultur och Fritid	Marcus Källander (M)	
Socialnämnden	Anna Dahlström (C)	
Miljö och bygglovsnämnd	Monica Holm (L)	
Revision	Peter Legendi (S)	
Valberedning	Anders Månsson (GF)	
Överförmyndarnämnd	Johan Månsson (GF)	
Folkhälsorådet	Johan Månsson (GF)	
Valnämnd	Christina Friberg (C)	
Demokratiberedning	Håkan Ernklev (GF)	
Nämnden för Service och teknik	Mikael Ringqvist (S)	
Nämnden för samhällsskydd mellersta Skaraborg	Maria Bruckshaw (KD)	
Kommunalförbund Göliska IT	Svante Classon	T f förbundsdirektör: Magnus Envall

Kommunalt ägda aktiebolag

Götene kommun äger samtliga aktier i Götene Vatten & Värme AB, AB Götene Bostäder och Medeltidens Värld AB samt 25 procent i Destination Läckö-Kinneulle AB.

För de helägda bolagen tillsätter kommunfullmäktige styrelse och respektive styrelse utser verkställande direktör. I enlighet med kommunallagen utser kommunfullmäktige även en lekmannarevisor till respektive bolag. I det aktiebolag (Destination Läckö- Kinneulle AB) där kommunen inte har ägarmajoritet har kommunen representanter i styrelsen, vilka väljs av kommunfullmäktige. Även i det delägda bolaget har kommunfullmäktige utsett lekmannarevisor.

Kommunfullmäktiges styrning av de helägda bolagen sker enligt styrdokumentet Grunder och principer för styrning av Götene kommuns bolag (KF§44/2013). Av respektive bolags bolagsordning framgår dess ändamål. Utöver detta har kommunfullmäktige gett respektive bolag ägardirektiv. Dessutom finns en bolagspolicy som visar vilka regler och relationer som ska gälla mellan kommunen och de helägda bolagen. Enligt kommunallagen har kommunfullmäktige alltid rätt att ta ställning i frågor av principiell karaktär eller annat av större vikt.

Kommunalförbund

Göliska IT är ett kommunalförbund som drivs tillsammans med Götene, Lidköping, Skara, Essunga, Grästorp och Vara. Götene kommuns andel uppgår till 12,8 procent.

Götene kommun är en av 40 medlemmar i kommunalförbundet Tolkförmedlingen Väst. Kommunalförbundets ändamål är att tillgodose medlemmarnas behov av språktolk.

Götene kommun är en av 15 medlemmar i Skaraborgs kommunalförbund. Kommunalförbundets ändamål är bland annat att driva projekt som har till syfte att främja samordning inom tillväxt och utveckling.

1 januari 2022 anslöt Götene kommun till Avfall & Återvinning Skaraborg som är ett kommunalförbund med ansvar för insamling och behandling av hushållsavfall samt information, regelskrivning och planering av hushållsavfallets omhändertagande. Övriga medlemskommuner är Hjo, Skövde, Tibro, Karlsborg, Töreboda, Falköping, Skara, Gullspång, Mariestad, Essunga, Grästorp och Vara.

Kooperativa hyresrättsföreningen Götene Äldrehem

Kommunen har sedan år 2006 ett samarbete med Kooperativa hyresrättsföreningen Götene

Äldrehem. Föreningens syfte och ändamål är att skapa en associationsform för parterna att långsiktigt samarbeta om ägande och förvaltning av lägenheter och lokaler speciellt anpassade för vård- och omsorgsverksamhet inom Götene kommun. Numera ingår också förskoleverksamhet i samarbetet.

3.2.2 Privata utförare

Götene kommun har flera privata utförare, bedömningen är att ingen av dessa är av väsentlig betydelse för kommunens verksamhet eller ekonomiska ställning.

Exempel på verksamheter där kommunen anlitar privata utförare är friskolor inom grundskolan, HVB-vård för barn och unga, institutionsvård för vuxna, insatser enligt LSS samt skolskjuts.

3.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

3.3.1 Omvärldsrisk

De inflationsmål som finns i omvärlden har ännu inte nåtts. Det som stöttar efterfrågan i omvärlden i år är förra årets räntesänkningar. Den amerikanska ekonomin tuffar på med en tillväxt strax under 2 procent per år. Centralbankerna fortsätter sänka styrräntorna i år, om än i olika takt. Europeiska centralbanken (ECB) bedöms sänka styrräntan fem gånger under 2025. Detta förväntas ge en skjuts till den europeiska tillväxten 2026 (från under 1 procent till över 1 procent per år). Den globala tillväxten blir inte stark under prognosperioden, den bedöms till i genomsnitt 2,8 procent. Som jämförelse var tillväxten 1991–2024 i genomsnitt 3,4 procent

Inflationen under 2024 fortsatte falla i USA, Euroområdet och i synnerhet Sverige. I USA och Euroområdet ligger kärninflationen fortsatt kring 3 procent, vilket tyder på att inflationen ännu inte stabiliserats runt satta inflationsmål. Dels verkar det finnas inflationsimpulser kring energi och livsmedel på kort sikt, dels faller de inflationskomponenter som är trögrörliga långsamt. Den lägre inflationen har gjort det möjligt för centralbankerna att snabbt sänka styrräntorna. Bilden är mer splittrad framöver. Federal Reserve bedöms fortsätta sänka styrräntan tre gånger under året (inte lika snabbt som i tidigare bedömning), ECB fortsätter sänka räntan fem gånger under 2025 och i Sverige ser vi en sänkning till under 2025. I huvudsak handlar det om att hantera inflationsförväntningarna och se till att inflationen landar på målet. Att stödja konjunkturen är för centralbanker inte lika viktigt, trovärdigheten för penningpolitiken och inflationsmålet.

Att ändra allokeringen av offentliga utgifter mot militärt försvar och minska offentlig konsumtion och transfereringar är inte en politiskt enkel fråga. Europa har under lång tid, till och med innan Rysslands invasion av Ukraina 2014 (Krim), uppmanats att öka sina försvarsutgifter och ta ansvar för sin gemensamma säkerhetspolitik av olika amerikanska administrationer. Dessa uppmaningar har tilltagit, inte minst under president Trumps första mandatperiod. USA har länge varnat för ryskt gasberoende i Europa. Rysk gas- och oljeexport har möjliggjort för Ryssland att öka sin militära förmåga och utöka sin internationella roll och ambitioner. Nu har historien kommit ikapp Europa och allt ställs på sin spets. Någon form av lösning genom gemensam EU-finansiering och utgiftsminskningar i EU-länderna är kanske politiskt möjlig. Ukrainas framtid och Europas säkerhet står på spel samtidigt som USA fokuserar på inhemska frågor och ombalansering mot Kina. Europa måste ena sig och genomföra adekvata åtgärder. Underskottsdrivna försvarssatsningar riskerar att leda till ökad inflation och räntehöjningar från ECB. Ökad försvarsproduktion tränger också ut avreglering och mer effektiva marknader som krävs för att öka tillväxten varaktigt i Europa.

3.3.2 Verksamhetsrisk

Befolkningssammansättningen i Götene kommun kommer att förändras kraftigt de närmaste åren. Antalet äldre över 80 år ökar kraftigt vilket innebär att ett antal nya platser inom särskilt boende måste skapas. Samtidigt ökar förmodligen behovet av hemtjänst på grund av fler

äldre. Detta gör att behovet av personal på alla nivåer inom vården kommer att öka. Om vi skall klara av att ta hand om den åldrande befolkningen måste effektiviteten öka inom äldreomsorgen. Ett annat perspektiv på frågan är kompetensförsörjningen. I dag råder brist på personal inom ett flertal kommunala yrkesområden som till exempel socialsekreterare och personal inom omsorgen. Detta kommer att vara ett jätteviktigt område att arbeta med i framtiden. Götene kommun måste vara en mycket attraktiv arbetsgivare. Ett annat område som kommer att vara viktigt för att ta hand om det ökade behovet av hemtjänst och den ökade efterfrågan på särskilda boendeplatser är att vara i framkant när det gäller digitalisering.

Antalet barn i förskola och grundskola kommer att minska. Minskningen sker på samtliga orter i kommunen. Detta kommer att ställa stora krav på den kommunala organisationen att anpassa sig till ett minskat antal barn i förskolan och färre elever i grundskolan. Det är till exempel viktigt att lokalförsörjningen fungerar när behoven minskar. Kanske finns möjlighet till samordning mellan olika kommunala verksamheter när det gäller våra gemensamma lokalbehov. Att inte kunna anpassa lokaler efter förändringen i demografin är en risk och skulle kunna leda till för höga lokalkostnader jämfört med lokalbehovet.

En annan viktig sak som vi måste ha kontroll på är våra fastigheter och att utveckla faktabaserade underhållsplaner som hela tiden uppdateras och underhålls. I samband med detta är det viktigt att vi utvecklar vårt sätt att arbeta i projekt. Vilka roller och vilket ansvar har de olika intressenterna, vilka driftkostnader skapar investeringen och vilka behov skall investeringen lösa.

Under 2024 har en översyn av hela utjämnningssystemet genomförts via en statlig utredning. Utredningen var klar i juli 2024. Remisstiden pågick fram till november 2024. Debatten om förslaget har varit omfattande. Regeringen kommer förmodligen inte att lägga någon proposition under våren 2025 vilket gör att förslaget troligtvis inte kommer att införas 2026.

Det ställs allt högre krav på kommunen då det gäller trygghet och säkerhet. Förutom att hantera olika kriser behöver kommunen också vara förbered på att snabbt hantera olika situationer. Informationssäkerhet är ett område som kommunen behöver lägga ett större fokus på de kommande åren.

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) pekar tydligt på behovet av att stärka krisberedskap inom kommunerna. Samhällets krisberedskap bygger på att samhällets normala verksamhet förebygger och hanterar olyckor och mindre omfattande störningar så att samhället kan kraftsamla kring allvarliga händelser eller kriser. Kontinuitetshantering är en viktig del av krisberedskapen som handlar om att verksamheten ska fortlöpa under olika typer av störningar. Utvecklingen av robusta ledningssystem är grunden för att förbättra ledningsförmågan i hela landet.

Sveriges medlemskap i NATO kommer att påverka kommunerna. Vårdlandsstödet är det som påverkar kommunerna och samhället mest. Vårdlandsstödet består av två delar, det militära och det civila. I praktiken innebär det att Sverige är ett värmland när utländska trupper besöker landet för att öva, i händelse av höjd beredskap eller i en krigssituation. Det är i de kommuner som de passerar eller uppehåller sig i, oavsett om det är en utländsk försvarsmakt, brandmän eller någon annan civil funktion som kommer och ska stötta oss.

3.3.3 Finansiella risker

Per 31 december 2024 har kommunen inga lån och därför finns heller ingen risk att ökade räntor får negativ effekt på kommunen. Värdepapper är värderade till verkligt värde och den sammanlagda storleken på den del av aktieportföljen som finns på den publika marknaden är väldigt liten. Det betyder att värdepappren har en liten eller obetydlig påverkan på kommunens ekonomi och resultat.

Kommunen har 80 mnkr placerade i en kortfristig likviditetsförvaltning. Placeringarna är gjorda med låg risk och utgörs av olika räntefonder med olika placeringsinriktning för att erhålla god riskspridning.

För en rättvis bedömning av Götene kommuns finansiella risker bör även kommunens bolag

räknas med. Götene Vatten & Värme AB och AB GöteneBostäder har en kombinerad låneskuld på 412,1 mnkr. Lånen är placerade hos Kommuninvest och är placerade inom ramarna för kommunens riktlinjer för finansiell hantering.

Borgensåtagande

Tabellen visar nyttjade borgensåtaganden, det vill säga hur stora lån som finns för de borgensåtaganden som kommunen har.

Miljoner kronor	Beviljad borgensram	2024	2023	2022
Kommunägda bolag	460,0	412,1	401,8	303,7
Götene Äldrehem	311,6	237,6	243,4	249,5
Övriga	3,0	1,0	1,5	1,5
Summa borgensåtagande	774,6	650,7	646,7	554,7

Beviljad borgensram för kommunala bolag är 460,0 mnkr, där Götene Vatten & Värme har 210 mnkr och AB GöteneBostäder har en borgensram på 250 mnkr.

För Götene Äldrehem är borgen beviljad på totalt 311,6 mnkr varav 237,6 mnkr nyttjas per 31 december 2024.

Stora borgensåtaganden kan betyda en finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån eller ägartillskott. Samtliga bolag i koncernen kommer att öka sina investeringar kraftigt de kommande åren vilket innebär att koncernstyrningen och samordningen behöver utvecklas.

Kommunens borgensåtaganden är omfattande och under 2024 nyttjas 650,7 mnkr av kommunens totala beviljade borgensåtagande på 774,6 mnkr. De kommunala bolagen och Kooperativa Hyresrättsförening Götene Äldrehem upptar stora delar av det totala borgensbeloppet. Götene kommun betalar hyra till Götene Äldrehem för de lokaler som kommunen utnyttjar. I denna hyra ingår alla kostnader som föreningen har och där ingår även ränta på föreningens lån. Om räntorna ökar innebär det höjda hyror för kommunen. Risker bedöms därför som liten att kommunen behöver ta över lånen. Däremot finns det en risk att hyrorna höjs.

Pensionsåtagande

Pensionsåtagande

Mnkr, inklusive löneskatt	2024	2023	2022
Pensionsavsättningar	20,0	18,3	17
Ansvarsförbindelse tidigare pensionssystem	191,1	180,4	186,7
Pensionsförpliktelse tryggats i pensionsförsäkring	76,6	53,6	46,3
Totala pensionsåtagande	287,7	252,3	250,0

Kommunen har pensionsåtaganden uppgående till 287,7 mnkr. För redovisning av pensioner tillämpas blandmodellen, vilket innebär att pensioner intjänade före 1998 inte är upptagna i balansräkningen utan som en ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen är en nuvärdesberäkning av framtida pensionsutbetalningar och det finns faktorer som är utom kommunens kontroll som påverkar storleken på förpliktelsen, såsom ränteuppräkning, ändring av förmån, ändrade livslängdsantaganden och förändring i prisbasbelopp och inkomstbasbelopp.

Överskottsmedel

Miljoner kronor	2024
Skandia	7,7
KPA	0,2
Summa överskottsfond	7,9

Götene kommun har valt att trygga delar av pensionsförpliktelsen genom pensionsförsäkring. Syftet med försäkringen är att överföra kommande utbetalningar till försäkringsgivaren. När försäkringspremien bestäms görs flera antaganden om bland annat dödlighet och ränta. Dessa antaganden är ofta gjorda med försiktighet eftersom försäkringsavtalet löper över lång tid. Det innebär att det verkliga utfallet ofta blir bättre än vad som ursprungligen antagits och det uppstår därmed ett överskott på försäkringen som läggs i en överskottsfond.

Medlen i överskottsfonden används i första hand för att täcka kompletteringspremier för värdesäkring och indexering av pensionsförmåner. Den kan även användas till att betala löpande premier eller att lösa in tidigare utfäst pensionsförmån.

Götene kommun har per 31 december 2024 7,9 mnkr i överskottsfond, varav 7,7 mnkr hos Skandia och 0,2 mnkr hos KPA.

Likviditet

Likviditet ur riskperspektiv

	2024	2023	2022
Likvida medel kommun, miljoner kronor	36,2	37,4	47,7
Likvida medel koncern, miljoner kronor	69,9	68,9	59,8
Kassalikviditet* kommun, procent	122,1	157,9	146,3
Kassalikviditet* koncern, procent	117,1	146,1	124,6

**) kortfristiga fordringar + kortfristiga placeringar + kassa och bank / kortfristiga skulder*

Kassalikviditet är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme stärkts.

Kassalikviditeten år 2024 för kommunen är 122,1 procent, 35,8 procentenheter lägre än 2024. Kommunen har under 2024 tagit ut 30 mnkr från kortfristig likvidplacering för finansiering av investeringar. Kassalikviditeten för kommunen och helägda bolag uppgår till 117,1 procent. Kassalikviditeten är fortfarande god för både kommunen och kommunen tillsammans med dess bolag. Genom att ha en kassalikviditet som ligger över 50 procent, är risken liten att behöva nyttja checkkrediten, det vill säga låna kortfristig.

Checkkrediten för Götene kommun uppgår till 50 mnkr och disponeras tillsammans med de helägda bolagen. Först när ett reellt behov av likvida medel har uppstått kommer nyupplåning att ske. Det innebär att målet är att under kortare tider utnyttja checkkrediten. Likvida medel för kommunen uppgick vid årets slut till 36,2 mnkr, vilket kan betraktas som god likviditet. Koncernens likvida medel 2024 är 69,9 mnkr. Det betyder att 52 procent av koncernens likvida medel tillhör kommunen.

3.3.4 Hållbarhet

Götene kommun arbetar för en hållbar utveckling som fogar samman de tre olika hållbarhetsperspektiven; social, ekonomisk och miljömässig hållbarhet. Kommunens ledningssystem är också ett miljöledningssystem där miljöarbetet är integrerat i kommunens målstyrning och systematiska kvalitetsarbete.

3.3.5 Händelser av väsentlig betydelse

Relationerna mellan arbets- och näringslivet är en prioritering inom skolan. Samarbete Skola Arbetsliv har fortsatt att utvecklas med näringslivet i kommunen. I svenskt Näringslivs enkät över företagsklimatet ser man att kommunen är bäst i Sverige när det gäller skolans kontakt med det lokala näringslivet

Kommunen placerade sig på andra plats i "Sveriges friluftskommun". För att bli utnämnd till Sveriges friluftskommun har kommunen, i samverkan över sektorsgränserna och i samarbete med andra aktörer, arbetat brett och långsiktigt. Det är något som kommunen har lyckats mycket väl med under de senaste åren och succesivt blivit allt bättre på.

Undersökningar om snabb och professionell service bekräftade ett väl fungerande arbete. Internt har enkätundersökningar om service visat goda resultat och kommunens företagare gav 2024 en rekordhög bedömning av kommunens service och bemötande

Den strötomtskampanj som sektor samhällsbyggnad lanserade under våren blev viral och fick medial uppmärksamhet världen över. Medborgarkontoret och samhällsbyggnadskontoret blev nedringda av intressenter och nyfikna från hela världen. Kampanjen har visat sig vara en medial succé och kommunen har fått "gratis" marknadsföring som satt Götene kommun på kartan. Kampanjen har varit en prioriterad insats från sektor samhällsbyggnad under perioden och har krävt både resurser och omprioriteringar.

Målet om att bygga 50 nya bostäder per år ligger kvar och ses som en viktig del av kommunens långsiktiga tillväxtstrategi kopplad till kompetensförsörjning och lokal utveckling.

Under året har byggnationen av Västerby förskola startat. Byggnationen kommer att vara klar sommaren 2025. Förskolan kommer att rymma 120 barn. I dagsläget bedrivs verksamheten i externa lokaler.

Under året har investeringsprojektet nytt LLS-boende inletts. Om upphandlingen och byggnationen fortlöper som förväntat ska boendet vara färdigställt vid årsskiftet 2025/2026. Boendet kommer att ha 6 platser.

3.4 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

3.4.1 Vision

Under året har Götene kommun antagit en ny vision: "Götene 2040 - Sveriges bästa landsbygdskommun". Fram till 27 november var Götene kommuns vision "Bo i Götene, lev i världen".

Visionen anger färdriktningen för det framtida Götene kommun. Kommunfullmäktige fastställer visionen.

Den nya visionen är ett uttryck för viljan att prioritera barnen, att erbjuda innevånarna en plats där man kan leva ett gott liv, att stärka kommunen genom samverkan och att kommunens utveckling sker med respekt för kommunens historia, med kärlek till naturen och med stort fokus på hållbarhet.

3.4.2 Målstyrning

Målstyrning innebär att styra verksamheten mot uppsatta mål. Den politiska ledningen bestämmer *vad* som ska uppnås. Ledning och medarbetare i den kommunala organisationen och i bolagen avgör *hur* målen ska nås.

3.4.3 Strategiska mål

Strategiska mål är politiskt prioriterade mål för mandatperioden (4 år). Kommunfullmäktige fastställer kommunövergripande strategiska mål.

3.4.4 Nämndernas och bolagens mål

Utifrån de strategiska målen fastställer nämnderna/bolagsstyrelser mål med tillhörande indikatorer för sitt verksamhetsområde för mandatperioden.

3.4.5 Agenda 2030

2015 antog FN:s medlemsländer Agenda 2030, en universell agenda som innehåller 17 globala mål för att uppnå en ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbar utveckling. Götene kommun har en tydlig politisk viljeinriktning att implementera Agenda 2030. De strategiska målen samt verksamheternas mål ska ha en tydlig koppling till de globala målen.

3.4.6 Politiska program

Ett politiskt program beskriver vad Götene kommun ska uppnå inom ett specifikt område inom en 4–6-årsperiod. Det politiska programmet tar inte någon ställning till utförande eller metoder. Kommunfullmäktige fastställer de politiska programmen.

3.4.7 Budgetprocess

Respektive nämnds verksamhetsbudget för 2023 samt verksamhetsplan för 2024 - 2025 har använts som bas i arbetet med budget för år 2024. Arbetet med budget 2024 startades upp med en budgetupptakt i januari 2023 där politiker, tjänstemän och bolag deltog. Syftet med budgetupptakten är att skapa en gemensam utgångspunkt för det fortsatta budgetarbetet. Arbetet med budgeten fortsatte under våren i budgetberedningen tillsammans med tjänstemän. I mars tog budgetberedningen beslut om preliminära budgetramar för nämnderna. Nämnderna fick utifrån de preliminära budgetramarna som tilldelats ta fram ett budgetunderlag som sedan återrapporterades till budgetberedningen och som utgjorde underlag för dialogdagen som ägde rum 3 april. Syftet med dialogdagen är att respektive nämnd får möjligheten att föra en dialog med budgetberedningen. I november tog kommunfullmäktige beslut om drift- och investeringsbudget.

3.4.8 Intern kontroll

I bedömningen om vilka interna kontroller som bör genomföras görs en sammanvägning av risk- och konsekvensanalys. Därefter görs en prioritering och varje nämnd beslutar årligen om en intern kontrollplan. Kontroller görs och rapporter på kontroller samt åtgärder skickas sedan till nämnden.

3.4.9 Värdegrund

Kommunens värdegrund sammanfattas i för-dig-perspektivet. För-dig-perspektivet innebär att all kommunens verksamhet syftar till att stödja de behov för de som bor, besöker eller verkar i Götene kommun har. För kommunens medarbetare ska perspektivet alltid stå i centrum.

3.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

"Kommuner och landsting ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer." Så uttrycks denna grundläggande princip i 8 kap 1 § kommunallagen.

Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Dessutom omfattar ekonomisk hushållning att rätt saker görs och att rätt resursmängd används. Det innebär att mål för god ekonomisk hushållning både ska bestå av finansiella mål och av verksamhetshetsmål. Mål för god ekonomisk hushållning ska dessutom finnas både för verksamhet som utförs inom kommunen direkt och för verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer, exempelvis kommunägda bolag.

Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande

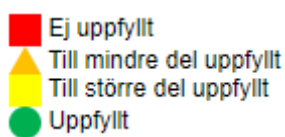
generationer får betala för denna överkonsumtion. Målsättningen är att varje generation ska bära sina egna kostnader, den så kallade generationsprincipen. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar. Målsättningen för nivåerna på exempelvis ekonomiskt resultat, skuldsättning och förmögenhet ska beslutas lokalt av varje kommun.

3.5.1 Uppföljning strategiska mål

Här redovisas kommunens arbete för att nå de strategiska målen under året. De strategiska målen är beslutade att gälla för perioden 2024–2027. Efter periodens slut bedöms slutgiltig måluppfyllelse på de strategiska målen och det resultat som redovisas är var verksamheten befinner sig efter ett år. Eftersom målen sträcker sig över flera år är det förväntat att målen inte uppnås under det första året i perioden för det strategiska målarbetet.

De strategiska målen är nedbrutna till nämndsmål. I kapitlet Nämndernas årsredovisning ses nämndsmålen uppföljning samt till vilket strategiskt mål de är kopplade till.

Målen följs upp utifrån följande bedömning:



I Götene kommun finns ett mångsidigt och aktivt kultur-, fritids- och friluftsliv, främst för barn och unga.

Måluppfyllelse

■ Till större del uppfyllt

Kommunen har under året arbetat aktivt med att skapa ökade förutsättningar för lek, rörelse och rekreation. Bland annat har det färdigställts en ny lekplats i Lundsbrunn. En utredning har tagits fram för kommunens lekplatser och en strategi, med tillhörande handlingsplan, planeras. Detta kommer ytterligare stärka kommunens arbete med att öka möjligheter för lek och rekreation. Tillsammans med kommunekologerna har skolskogar i Hällekis och Lundsbrunn upprustats med nya vindskydd, grill, balansbana och odlingslådor. Framöver planeras fortsatta utvecklingsinsatser i kommunens tätorter för att skapa attraktiva miljöer. Exempel på det är sektor samhällsbyggnads projekt "SB i byn" och platsutvecklingsprojekt i tätorterna där lek, rörelse och rekreation är en given faktor. Arbetet med kommunens nya badhus fortskrider enligt plan.

Kommunen placerade sig på andra plats i "Sveriges friluftskommun". För att bli utnämnd till Sveriges friluftskommun har kommunen, i samverkan över sektorsgränserna och i samarbete med andra aktörer, arbetat brett och långsiktigt. Det är något som kommunen har lyckats mycket väl med under de senaste åren och succesivt blivit allt bättre på.

Framöver kommer den interna samverkan utvecklas vidare för att möjliggöra mer attraktiva badplatser, till exempel genom ökad tillgänglighet och bättre skötsel. Ett förarbete för att utveckla möjligheter för cykling har startats under hösten 2024 med revidering av kommunens cykelprogram. Utegym har färdigställts på flera platser och det finns resurser avsatta för att framöver skapa fler platser för spontanidrott.

Genom ett fokus på dokumenterad delaktighet i individuella genomförandeplaner har brukare och klienter under året fått ett ökat inflytande över de aktiviteter som planeras och genomförs i kommunens omsorgsverksamheter. Genom att ytterligare öka brukarnas möjlighet till inflytande över vilka aktiviteter som ska göras bör också nöjdheten med aktiviteterna öka i brukarundersökningarna. Anhörigstödet har även arbetat med aktiviteter för anhöriga.

Inom kultur- och fritidsområdet har ett löpande arbete med attraktivitet och att synliggöra kommunens breda kulturliv bedrivits. Bland annat har uppsökande verksamhet med mobila aktiviteter för unga genomförts med gott gensvar. Under året har antalet aktiviteter och deltagare på fritid senior ökat, allmänskultur har erbjudit ett utökat kulturprogram med flera slutsålda arrangemang och kulturskolans elevantal har ökat.

Sammanfattning och måluppfyllelse

Kommunen har genomfört såväl konkreta som strategiska insatser och utgångspunkten för exempelvis friluftslivet ger goda förutsättningar att utveckla kommunen i en positiv riktning. En ökad samverkan såväl internt som externt kan ytterligare stärka kommunens kultur-, fritids- och friluftsliv.

I arbetet med att nå det strategiska målet arbetar kommunstyrelsen, utbildning-, kultur- och fritidsnämnden samt socialnämnden med sammanlagt sex mål. Nämndernas bedömning är att fem av målen är till "stor del uppfyllda" och att ett mål är uppfyllt. Den sammantagna bedömningen är därför att det strategiska målet är till större del uppfyllt.

Det strategiska målet bidrar till att följande globala mål kan nås

-  3. Hälsa och välbefinnande
-  4. God utbildning för alla
-  10. Minskad ojämlikhet
-  11. Hållbara städer och samhällen
-  12. Hållbar konsumtion och produktion
-  16. Fredliga och inkluderande samhällen

Götene kommuns fyra tätorter är levande och attraktiva nav för den omkringliggande landsbygden.

Måluppfyllelse

 Till större del uppfyllt

Bostadsbyggandet har varit lågt under perioden på grund av ogynnsamma marknadsförhållanden, höga räntor och inflation, vilket har påverkat planeringen av nya bostadsprojekt. Kommunen arbetar dock för framtida möjligheter, bland annat med nya bostadsområden i Källby där 200–250 nya bostäder kan skapas på sikt. Strötomtskampanjen har varit framgångsrik och flera tomter har sålts. Målet om att bygga 50 nya bostäder per år ligger kvar och ses som en viktig del av kommunens långsiktiga tillväxtstrategi kopplad till kompetensförsörjning och lokal utveckling.

Kommunen har under året arbetat för att inkludera invånare, föreningar och företag i tätortsutvecklingen bland annat genom platsutvecklingsgrupper vilket lett till ökad samverkan mellan näringsliv, civilsamhälle och olika kommunala aktörer. Kommunen behöver fortsätta utveckla arbetet med platsutveckling för respektive tätort samt jobba fram långsiktiga planer för den budget som finns för centrumutveckling. Här finns även möjligheter att på sikt samarbeta över verksamhetsgränser för att få större effekter, framförallt i samarbete mellan sektor samhällsbyggnad, sektor kultur och fritid samt förvaltningen för service och teknik.

Under året har alla enheter inom sektor barn och utbildning fortsatt arbeta med att tillgängliggöra undervisning för barn och elever genom kompensatoriska insatser eftersom måluppfyllelsen är mycket låg inom grundskolan.

Sektor omsorg har under året arbetat aktivt med samarbete och samverkan. Vilka samarbetsformer och strukturer som behövs varierar mellan de olika verksamheterna. Arbetsmarknadsenheten har varit den verksamhet med flest externa samarbetsytor, exempelvis genom deltagande på näringslivsevent, industrinätverk och genom samverkan

med enskilda företag. Arbetsförmedlingen har även varit en viktig samarbetspartner. Samverkan har skett på såväl övergripande som individuell nivå.

Sammanfattning och måluppfyllelse

Kommunens samlade arbete fortskrider enligt plan och bidrar till att tätorternas sociala hållbarhet stärks genom planering av skolans och den sociala omsorgens insatser, men även genom att den fysiska miljön utformas för att tätorterna ska vara levande och attraktiva nav för omkringsliggande landsbygd. Kommunen arbetar med att stärka samarbetet genom att vidareutveckla samarbeten med lokala aktörer i kommunen, andra myndigheter och mellan olika sektorer inom kommunen. Flera, men inte alla, planerade insatser inom området har en förväntad effekt på längre sikt. Även kortare insatser för att stärka dialog och samarbete bedöms påverka utfallet först senare.

I arbetet med att nå det strategiska målet arbetar kommunstyrelsen, utbildning-, kultur- och fritidsnämnden samt socialnämnden med sammanlagt fem mål. Nämndernas bedömning är att fyra av målen är till "stor del uppfyllda" och att ett mål är "till mindre del uppfyllt". Den sammantagna bedömningen är därför att det strategiska målet är till större del uppfyllt.

Det strategiska målet bidrar till att följande globala mål kan nås

-  3. Hälsa och välbefinnande
-  4. God utbildning för alla
-  5. Jämställdhet
-  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt
-  10. Minskad ojämlikhet
-  11. Hållbara städer och samhällen
-  12. Hållbar konsumtion och produktion
-  16. Fredliga och inkluderande samhällen

Götene kommun är ett föredöme i sitt klimat- och miljöarbete.

Måluppfyllelse

-  Till mindre del uppfyllt

Kommunen har under året prioriterat åtgärder som skapar förutsättningar för att bygga ett samhälle som står emot klimatförändringar. Arbeta med skyfallskartering, flödeskartering av Göteneån och utredningar om våtmarksprojekt har varit viktiga steg i att stärka beredskapen för framtida klimatpåverkan. Kommunen har tagit fram dagvattenpolicy och vattentjänstplan som förväntas bidra till att säkra ett hållbart system för hantering av klimatrelaterade risker.

Kommunen har arbetat aktivt med att bevara och utveckla den biologiska mångfalden. Initiativ som att undersöka sätt att öka biologisk mångfald i Göteneån, bekämpa invasiva arter och omvandla grönytor till vildvuxna ängar förväntas leda till både biologisk mångfald och ekosystemtjänster. Genom samarbete med biosfärkontoret och deltagande i projekt som främjar biologisk mångfald har kommunen stärkt sitt miljöarbete.

Sektor kultur och fritid och sektor barn och utbildning har inlett ett arbete för att öka antalet gemensamma beställningar i syfte att minska transporter och miljöpåverkan. Inom sektor kultur och fritid har även insatser för ökad kunskap om naturen bland invånare och föreningar ökat något i omfattning under året och nya insatser planeras.

I planeringsarbetet inför renovering av Parken i Götene har ett hållbarhetstänk funnits med, med ambition att bidra med kunskap till andra kommuner om hållbara lösningar. Kommunen har sökt projektmedel från Tillväxtverket för att främja energieffektiv renovering och upprustning av byggnaden, men har fått avslag på sin ansökan.

Arbete har genomförts i syfte att minska koldioxidutsläpp genom en gemensam bilpool inom sektor omsorg. Det har lett till ett mer effektivt användande av de bilar sektor omsorg har. Laddstolpar har installerats för att underlätta användandet av elbilar inom hemtjänsten.

Flera insatser för att förbättra avfallshantering och utöka källsortering har genomförts i kommunens verksamheter under året.

Sammanfattning och måluppfyllelse

Många av åtgärderna för att minska klimatpåverkan och få starkare effekt i kommunens miljöarbete kräver långsiktigt arbete och implementering. Detta innebär att de konkreta effekterna ännu inte kan observeras även om viktiga steg har tagits. För att uppnå ett robust samhälle som kan motstå klimatförändringar kommer framöver analyser och utredningar att behöva följas av fler konkreta insatser, även om ett bra underlag är det första steget.

I arbetet med att nå det strategiska målet arbetar kommunstyrelsen, utbildning-, kultur- och fritidsnämnden och socialnämnden med sammanlagt sju mål. Nämndernas bedömning är att ett av målen är "uppfyllt", två mål "till större del uppfyllda", två mål "till mindre del uppfyllda" och två mål "ej uppfyllda". Den sammantagna bedömningen är därför att det strategiska målet är till mindre del uppfyllt.

Det strategiska målet bidrar till att följande globala mål kan nås

-  3. Hälsa och välbefinnande
-  4. God utbildning för alla
-  6. Rent vatten och sanitet
-  7. Hållbar energi
-  9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur
-  11. Hållbara städer och samhällen
-  12. Hållbar konsumtion och produktion
-  13. Bekämpa klimatförändringarna
-  14. Hav och marina resurser
-  15. Ekosystem och biologisk mångfald
-  16. Fredliga och inkluderande samhällen

I Götene kommun finns förutsättningar för trygghet och lärande genom hela livet.

Måluppfyllelse

▲ Till mindre del uppfyllt

Kommunen har under året arbetat för att öka tryggheten och trivseln genom satsningar på platsutveckling och förbättringar av offentliga miljöer. Exempelvis har den nya lekplatsen i Lundsbrunn blivit en uppskattad mötesplats för barn och familjer. Det långsiktiga arbetet med platsutveckling har bidragit till att, på sikt, skapa förutsättningar för att stärka tryggheten för de som bor och verkar i kommunen.

Inom sektor barn och utbildning har alla verksamheter arbetat för att skapa bättre förutsättningar för livslångt lärande. Detta sker bland annat genom ett starkt fokus på resultatuppföljningar, kvaliteten på undervisningen i klassrummet och samarbete med en forskare vid Göteborgs universitet. Arbetet med språk- och kunskapsutveckling genom implementeringen av en läs-, skriv- och språkplan på alla enheter löper på enligt plan och inkluderar även stöd till matematisk förståelse. Arbetet med trygghet och studiero/lekro i skolan, på fritidshemmet och förskolan har fortsatt, där användandet av konkreta verktyg och arbetsplatsöverenskommelser bidrar till att öka studiero/lekro och trygghet för alla barn och elever.

Inom sektor omsorg har mängden digitala lösningar som används ökat inom enheterna för

att förbättra den enskildes vardag. Ett arbete sker även med att strukturera och planera för införandet av ytterligare effektiviserande digitalisering och välfärdsteknik. Samtidigt pågår ett strukturerat arbete med kvalitetsförbättringar, utveckling av arbete med avvikelserapportering och analys av risker som ska leda till färre avvikelser och högre kvalitet i omsorgen. Sektor omsorg har också arbetat med anpassning av verksamheten utifrån den kommande nya socialtjänstlagen och att utveckla verksamheter för att möta nya behov hos målgrupper inom socialpsykiatri, arbetsmarknadsenheten och socialtjänsten.

Det har under året pågått ett arbete med att ta fram en kommunövergripande kompetensförsörjningsplan med ambitionen att verksamheterna ska kunna ta del och bidra i arbetet under 2025.

Sammanfattning och måluppfyllelse

Många projekt är i ett tidigt skede. Arbetet med att förbättra tryggheten, lärandet och kvaliteten genom olika insatser i kommunen visar på lovande utveckling, vilket kommer att stärka invånarnas förutsättningar för trygghet och lärande genom hela livet.

I arbetet med att nå det strategiska målet arbetar kommunstyrelsen, utbildning-, kultur- och fritidsnämnden samt socialnämnden med sammanlagt elva mål. Nämndernas bedömning är att tre av målen är "till större del uppfyllda" och åtta mål "till mindre del uppfyllda". Den sammantagna bedömningen är därför att det strategiska målet är till mindre del uppfyllt.

Det strategiska målet bidrar till att följande globala mål kan nås

-  4. God utbildning för alla
-  5. Jämställdhet
-  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt
-  9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur
-  10. Minskad ojämlikhet
-  12. Hållbar konsumtion och produktion
-  13. Bekämpa klimatförändringarna
-  15. Ekosystem och biologisk mångfald
-  16. Fredliga och inkluderande samhällen

Götene kommun har ett starkt arbets- och näringsliv.

Måluppfyllelse

-  Till större del uppfyllt

Kommunen har fortsatt att göra framsteg mot sitt strategiska mål att ha ett starkt arbets- och näringsliv under året. Ambitionen att vara en attraktiv arbetsgivare har stärkts genom den nyligen framtagna visionen, där arbetet med att engagera alla medarbetare under våren inleddes med kommunens chefer. Under höst och vinter har arbetet inkluderat hela kommunens personal.

I undersökningar om snabb och professionell service bekräftades ett väl fungerande arbete. Internt har enkätundersökningar om service visat goda resultat och kommunens företagare gav 2024 en rekordhög bedömning av kommunens service och bemötande. Kommunen har också vidtagit åtgärder för att effektivisera interna processer, exempelvis genom att bemanningsenheten nu har helgöppet, något som avlastar omsorgen och sjukvårdspersonalen. En satsning på ledarutveckling för samtliga chefer har startat under året och kommer att pågå under 2025. Under året har också kommunens medarbetarundersökning genomförts, i stort sett samtliga resultatet har förbättrats sedan den senaste mätningen 2022, vilket är positivt.

Relationerna med arbets- och näringslivet är också en prioritering inom skolan, där

Samarbete Skola Arbetsliv fortsatt att utvecklas i nära samarbete med näringslivet i kommunen. I svenskt Näringslivs enkät över företagsklimatet ser man att kommunen är bäst i Sverige när det gäller skolans kontakt med det lokala näringslivet. Förskoleklass till årskurs 6 har implementerat studie- och yrkesvägledningsplanen. Arbetet med planen ska stärka elevernas valkompetens och motivation för vidare utbildning och framtida yrkesval.

Inom sektor omsorgs verksamhet har Arbetsmarknadsenheten varit en viktig aktör som utökat sina samarbeten under året. Dock har kravbilden på arbetstagare från näringslivet ökat vilket gör att matchningar från kommunens verksamheter blir mer utmanande.

Sammanfattning och måluppfyllelse

Kommunen kan visa upp goda resultat i sitt arbets- och näringsliv och kommunen har sedan tidigare ett starkt och väl fungerande arbete för att stärka det. Kommunens samlade insatser och resultat visar att kommunen utgår från en stark position och att insatser kommer att behövas såväl för att bibehålla nivån, som att ytterligare öka den.

I arbetet med att nå det strategiska målet arbetar kommunstyrelsen, utbildning-, kultur- och fritidsnämnden samt socialnämnden med sammanlagt sju mål. Nämndernas bedömning är att två av målen är "uppfyllda", fyra mål "till större del uppfyllda" och ett mål "till mindre del uppfyllt". Den sammantagna bedömningen är därför att det strategiska målet är till mindre del uppfyllt.

Det strategiska målet bidrar till att följande globala mål kan nås

-  5. Jämställdhet
-  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt
-  9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur
-  10. Minskad ojämlikhet
-  12. Hållbar konsumtion och produktion
-  16. Fredliga och inkluderande samhällen
-  17. Genomförande och globalt partnerskap

3.5.2 Uppföljning finansiella mål

Mål för resultatnivån

Kommunens resultatmål i och med god ekonomisk hushållning är att årets resultat ska vara minst 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag för varje treårsperiod. Resultatet ska även vara minst 0,5 procent av skatteintäkter och statsbidrag för varje enskilt år.

Resultatet för 2024 är 0,3 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Snittet för åren 2022 - 2024 är 4,9 procent, vilket innebär att målet på 2 procent för en treårsperiod är uppfyllt, medan målet för det enskilda året inte är uppfyllt. Resultatmålet för det enskilda året är dock högre än budgeterad resultatnivå på -0,4 procent för det enskilda året.

Procent (%)	2024	2023	2022	Snitt 2022–2024
Resultat av skatteintäkter och statsbidrag	0,3	5,4	8,9	4,9

Mål för soliditet

Procent (%)	2024	2023	2022
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser inkl. löneskatt	38,9	39,8	35,4
Soliditet inkl. bolag	29,9	30,1	28,9

Målsättningen för kommunens soliditet, inklusive samtliga pensionsförpliktelser, är att den ska uppnå 30 procent på lång sikt, samt att den på kort sikt ska öka varje år. Den samlade soliditeten för kommunen tillsammans med helägda bolag ska vara oförändrad eller förbättrad.

Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser för 2024 är 38,9 procent, en minskning med 0,9 procentenheter från 2024. Även den samlade soliditeten för kommunen och de helägda bolagen har minskat från 30,1 procent 2023 till 29,9 procent 2024. För kommunen innebär det att målet att soliditeten ska öka inte är uppfyllt, dock ligger soliditeten över det långsiktiga målet om 30 procent.

Målet för soliditeten för kommunen tillsammans med helägda bolag uppfylls inte för 2024. 2022 lyftes finansiell leasing in i räkenskaperna och påverkar soliditeten negativt.

Mål för skattesats

Skattesatsen ska som huvudregel hållas oförändrad eller sänkas. Undantag för denna regel är år med större verksamhetstillskott, då god ekonomisk hushållning uppnås även om skattesatsen har höjts.

Skattesatsen är 2024 oförändrad, vilket medför att målet för god ekonomisk hushållning har uppnåtts.

3.5.3 Sammanfattad bedömning av de strategiska och finansiella målen

Kommunens nämnder och bolag har beslutade mål i linje med de prioriteringar som beslutats av kommunfullmäktige i de strategiska målen. Samtliga verksamheter har under året påbörjat och genomfört aktiviteter i syfte att nå respektive nämnd- och bolags mål, och därigenom fullmäktiges strategiska mål, till 2027. I merparten av målen visar beslutade indikatorer på en god nivå, eller utveckling i rätt riktning.

Av de fem strategiska målen är tre till större del uppfyllda och två är till lägre del uppfyllda. Av de finansiella målen är 3 av fem uppfyllda. Sammanfattad bedömning är att Götene kommun till stor del uppfyllt målet för god ekonomisk hushållning under år 2024.

Finansiella mål

Finansiella mål	Måloppfyllelse
Resultatmål: Minst 2,0 procent av skatter och generella statsbidrag för varje treårsperiod	● Uppfyllt
Resultatmål: Minst 0,5 procent av skatter och generella statsbidrag för varje enskilt år	■ Ej uppfyllt
Soliditeten ska uppnå 30 procent på lång sikt samt öka varje år	● Uppfyllt
Samlad soliditet för kommunen tillsammans med helägda bolag ska vara oförändrad eller förbättrad.	■ Ej uppfyllt
Skattesatsen ska som huvudregel hållas oförändrad	● Uppfyllt

Strategiska mål

Strategiska mål	Måloppfyllelse
I Götene kommun finns ett mångsidigt och aktivt kultur-, fritids- och friluftsliv, främst för barn och unga.	■ Till större del uppfyllt
Götene kommuns fyra tätorter är levande och attraktiva nav för den omkringliggande landsbygden.	■ Till större del uppfyllt
Götene kommun är ett föredöme i sitt klimat- och miljöarbete.	▲ Till mindre del uppfyllt
I Götene kommun finns förutsättningar för trygghet och lärande genom hela livet.	▲ Till mindre del uppfyllt
Götene kommun har ett starkt arbets- och näringsliv.	■ Till större del uppfyllt

3.5.4 Ekonomisk ställning

Årets resultat

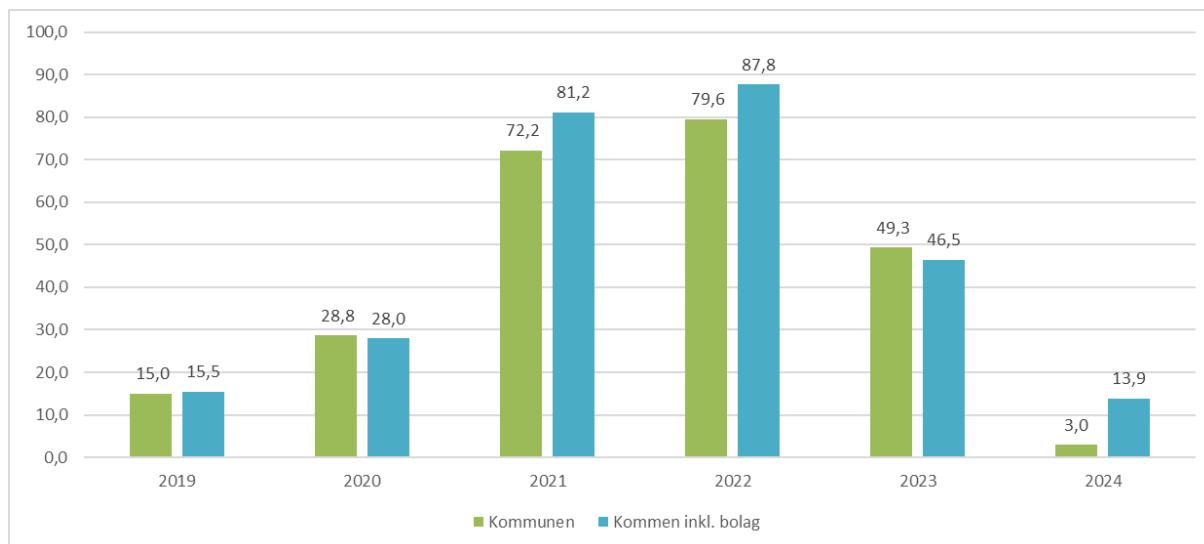
Netto, miljoner kronor	Budget 2024	Resultat 2024	Avvikelse utfall mot budget
Götene kommun	-4,0	3,0	7,0
AB GöteneBostäder	5,2	2,1	-3,1
Götene Vatten & Värme AB	-1,0	10,2	11,2
Medeltidens Värld AB	-0,1	2,8	2,9
Summa resultat före skatt	0,1	18,1	18,0
Skatt	-0,1	-4,2	-4,1
Resultat efter skatt	0,0	13,8	13,8

I koncernens resultat efter skatt är bokslutsdispositioner justerade för, samt dess påverkan på skatten.

Tabellen nedan visar kommunens resultat 2024.

	2024	2023	2022
Årets resultat, (mnkr)	3,0	49,3	79,6
Procent av skatteintäkter och statsbidrag	0,3	5,4	8,9
Procent av skatteintäkter och bidrag, snitt 3 år	4,9	7,7	7,0
Procent av verksamhetens kostnader	-0,3	4,6	8,1

Resultatutveckling



Den sammanställda redovisningen visar ett resultat för 2024 på 13,8 mnkr. Kommunen har ett resultat på 3,0 mnkr. Götene Vatten och Värme visar ett resultat efter innan bokslutsdispositioner och skatt på 10,2 mnkr. Götenebostäder visar ett resultat efter finansiella poster på 2,1 mnkr. Medeltidens Värld visar ett resultat med 2,8 mnkr. Medeltidens Världs resultat är avsevärt högre än de senaste åren. Förklaringen är att bolaget slutfört det åtagande om återställande av mark som funnits. Kostnaderna för återställande av marken blev billigare mot vad man tidigare bedömt och därmed har den avsättning för kostnader förknippade med återställandet lösts upp under året och påverkar resultat positivt 2024.

Budgetföljsamhet och budgetavvikelse

Budgetavvikelse kommunen (mnkr)	2024
Budgetavvikelse årets resultat	7,0
Varav:	
Verksamhetens nettokostnad	-8,5
Skatteintäkter och statsbidrag	6,7
Finansnetto	9,0

Jämfört med budget redovisar Götene kommun ett överskott med 7,0 mnkr. Verksamhetens nettokostnad har ett underskott med 8,5 mnkr vilket innebär en budgetavvikelse på 0,9 procent. Huvudförklaringen till budgetavvikelsen för nettokostnaderna är det underskott på 5,3 mnkr som nämnderna lämnar samt högre pensionskostnader än budgeterat.

Skatteintäkter och statsbidrag har ett överskott med 6,7 mnkr och finansnettot har ett överskott med 9,0 mnkr.

Skatte- och nettokostnadsutveckling

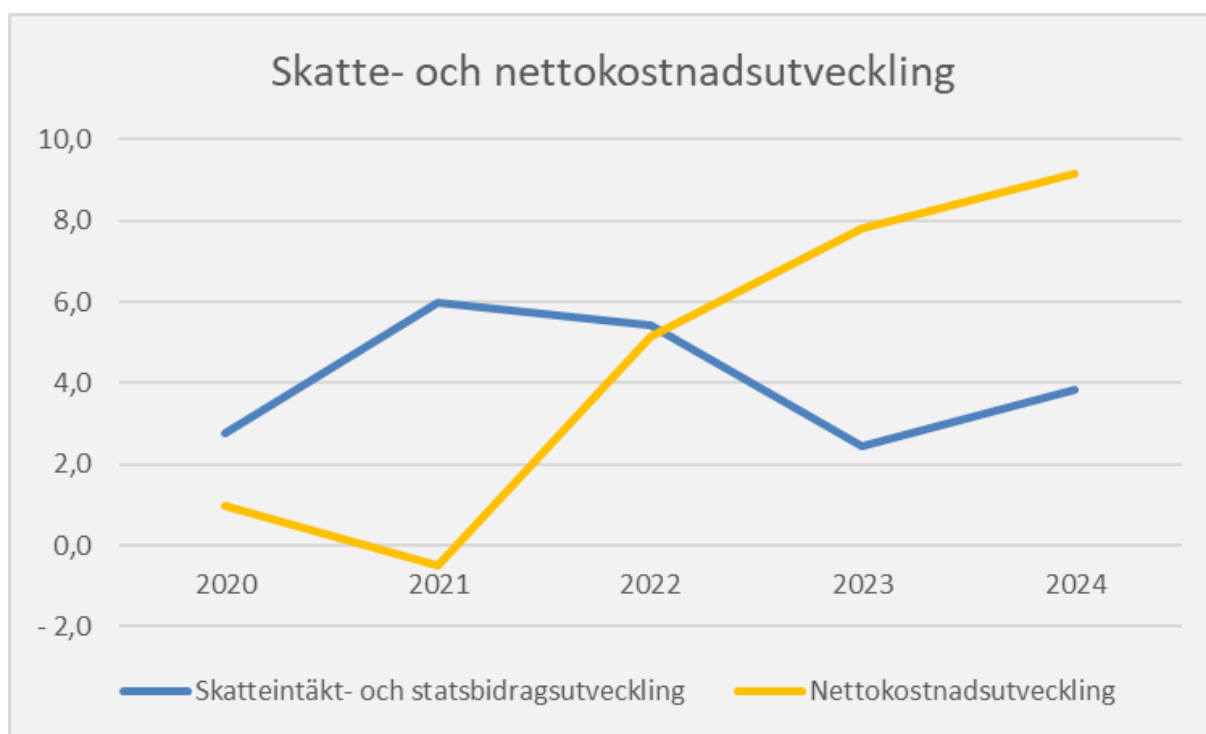
Skatte- och nettokostnadsutveckling kommunen

Procent	2024	2023	2022
Skatteintäkt- och statsbidragsutveckling (kommunen)	3,9	2,4	5,4
Nettokostnadsutveckling (kommunen)	9,2	7,8	5,1

En grundläggande förutsättning för att en kommun ska ha god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. Om en kommun i ett flertal år har en högre nettokostnadsutveckling än skatteintäktsutveckling leder det till bland annat att det egna kapitalet urholkas och problem med finansiera sina investeringar. Nyckeltalen skatte- och statsbidragsutveckling och nettokostnadsutveckling visar hur stor del av skatteintäkter och statsbidrag som kommunens löpande driftverksamhet tar i anspråk.

År 2023 och 2024 har kommunen haft en utveckling av nettokostnaderna som varit högre än utvecklingen av skatteintäkter och statsbidrag. Huvudförklaringen till att det ser ut så är att pensionskostnaderna ökade kraftigt från och med 2023.

Skatteintäkter och generella statsbidrag ökade 2024 med 3,9 procent medan nettokostnaderna ökade med 9,2 procent. En förklaring till att nettokostnaderna ökat de två senaste åren jämfört med år 2022 är att pensionskostnaderna ökade kraftigt till 2023 för att öka ytterligare till 2024.



Nettokostnadsandel kommunen

Procent (%)	2024	2023	2022
Verksamhetens andel	95,9	91,0	86,3
Avskrivningarnas andel	4,1	4,1	4,1
Nettokostnadsandel före nedskrivning	100,0	95,1	90,4
Nedskrivningarnas andel	0,0	0,0	0,0
Nettokostnadsandel efter nedskrivning	100,0	95,1	90,4

Nettokostnadsandelen är ett nyckeltal som används för att mäta hur stor del av de totala skatteintäkterna, generella bidrag och utjämning som går åt till att täcka kommunens eller organisationens nettokostnader.

För 2024 uppgår kommunens nettokostnader till 100 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det är en ökning av nettokostnadsandelen med 4,9 procent jämfört med 2023. Den budgeterade nettokostnadsandelen är 100,3 procent.

Investeringar och deras finansiering

Investeringar

Miljoner kronor	2024	2023	2022
Götene kommun	81,3	49,7	66,7
Götene Vatten & Värme AB	36,5	19,4	23,9
AB GöteneBostäder	2,7	107,5	4,9
Totalt	120,5	176,6	95,5

Kommunen har under 2024 investerat för 81,3 mnkr och motsvarande siffra för kommunen tillsammans med helägda bolag är 120,5 mnkr

Under 2024 uppgick investeringarna till cirka 220 procent av avskrivningskostnaderna för kommunen. Kommunen är mitt i en period med flera pågående större investeringsprojekt såsom badhus, förskola och gruppboende.

Av kommunens investeringsutgifter har maskiner och inventarier köpts in för 5,3 mnkr och mark, byggnader och tekniska anläggningar har anskaffats för 80,0 mnkr.

Tabellen nedan visar kommunens och kommunen tillsammans med bolagens självfinansieringsgrad av investeringar. Självfinansieringsgraden kan förenklat beskrivas som den del av investeringarna som finansieras via avskrivningarna samt årets resultat.

Självfinansieringsgrad av investeringar

Miljoner kronor	2024	2023	2022
Självfinansieringsgrad kommun	49,0	175,3	174,5
Självfinansieringsgrad koncern	61,7	81,0	152,3

Självfinansieringsgraden för investeringarna 2024 är 49,0 procent för kommunen. Det betyder att årets resultat plus årets avskrivningar har varit lägre än årets investeringsvolym. Självfinansieringsgraden för 2023 uppgick till 175,3 procent, vilket innebär att till 2024 är det en lägre självfinansieringsgrad med 126,3 procent. Kommunen befinner sig just nu i en period av höga investeringsvolymerna vilket gör att självfinansieringsgraden sjunker.

Om kommunen har en självfinansieringsgrad på investeringarna på över 100 procent, betyder det att kommunen stärker sitt finansiella handlingsutrymme. Om kommunen har flera år där självfinansieringsgraden understiger 100 procent, innebär det att det finns en risk att kommunen behöver låna pengar för att finansiera framtida investeringar.

Självfinansieringsgraden för kommunen tillsammans med bolagen är 61,7 procent.

Pensionsskuldens utveckling



Från år 2020 till år 2022 minskade pensionsskuden med 8,2 mnkr, men 2023 och 2024 ökar ansvarsförbindelsen. Ökningen beror på uppräkningsräntan samt förändring av basbelopp.

Partiella pensionsinlösen har gjorts år då kommunen haft starka resultat. Syftet med en pensionsinlösen är att minska kommunens framtida kostnader för pensioner, vilket är förenligt med god ekonomisk hushållning eftersom det sänker pensionskostnaderna för framtida generationer.

Det nya pensionsavtalet AKAP-KR som trädde i kraft 1 januari 2023 bidrar till att ökningen av pensionsskuden avtar med tiden, då pensioner enligt AKAP-KR är helt och hållet avgiftsbestämda.

Soliditet och långfristiga skulder

Soliditet

Procent (%)	2024	2023	2022
Soliditet för kommunen	57,2	57,1	53,9
Soliditet inklusive hela pensionsskulden och löneskatt (kommunen)	38,9	39,8	35,4
Soliditet för koncernen	41,5	41,3	41,4
Soliditet inklusive hela pensionsskulden och löneskatt (koncernen)	29,9	30,1	28,9

Kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelsen är 38,9 procent och exklusive ansvarsförbindelsen är soliditeten 57,2 procent. Inklusive ansvarsförbindelsen är det en lägre soliditet med 0,9 procent jämfört med 2023. Den främsta orsaken är att ansvarsförbindelsen ökat 2024. Kommunen har som mål att soliditeten ska nå 30 procent på lång sikt och ett delmål är att soliditeten ska vara oförändrad eller öka varje år. Kommunens soliditet får anses som god och bidrar till en stabil ekonomi och ett bra utgångsläge för den period av höga investeringsvolymen som kommunen är inne i.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för koncernen uppgår till 29,9 procent vilket är en försämrad soliditet med 0,2 procent. Götene Vatten & Värme AB har en soliditet på 22,5 procent, vilket är en förbättrad soliditet med 0,7 procent jämfört med 2023. GöteneBostäder AB har en soliditet på 7,0 procent, vilket är en förbättring med 0,1 procent jämfört med 2023.

Långfristiga skulder

Miljoner kronor	2024	2023	2022
Långfristiga skulder (kommun)	229,2 *	234,7	243,7
Långfristiga skulder (koncern)	661,1 *	659,8	572,7

* Varav finansiell leasing 215,9 mnkr

Kommunens långfristiga skulder uppgår till 229,2 mnkr per 31 december 2024. Kommunen har inga långfristiga lån. De långfristiga skulder som kommunen har (exklusive de hänförliga till finansiell leasing) är investeringsinkomster som intäktsförs efter investeringens livslängd

För kommunen tillsammans med bolagen uppgår långfristiga skulder till 661,1 mnkr per 31 december 2024. Den största andelen till de långfristiga skulderna är lån som Götene Vatten & Värme AB och AB GöteneBostäder har hos Kommuninvest.

Kommunens helägda bolag Götene Vatten & Värme AB och AB GöteneBostäder har långfristiga skulder om 431,9 mnkr. Kommunen har gått i borgen för samtliga av bolagens lån.

Kommunalskatt

Procent (%)	Götene kommun	Västra Götaland	Riket
Kommunens skattesats	22,12	21,38	20,70
Regionskattesats	11,48	11,48	11,67
Total skattesats	33,60	32,86	32,37

Känslighetsanalys

Känslighetsanalys	Förändring i mnkr
Löneförändring med 1 % inklusive PO för samtlig personal i kommunen	7
Bruttokostnadsförändringar med 1 %	11
Förändring av försörjningsstödet med 10 %	1
Förändring av generella statsbidraget inklusive fastighetsavgift med 10 %	23
Förändrad skattesats med 1 kr	34
Genomsnittliga skatteintäkter vid förändring av befolkningen i kommunen med 100 invånare	6

3.5.5 Balanskravsresultat

	2024	2023	2022
Årets resultat	3,0	49,3	79,6
Realisationsvinst	-3,6	-8,4	-3,7
Realisationsförlust			
Orealiserade vinster värdepapper	-2,6	-2,7	
Orealiserade förluster värdepapper			1,2
Resultat efter balanskravsjustering	-3,2	38,2	77,1
Medel till resultatutjämningsreserv			-20,0
Medel från resultatutjämningsreserv	3,2		
Balanskravsresultat	0,0	38,2	57,1

Kommunen har för 2024 ett negativt balanskravsresultat beroende på att nämnderna har ett underskott med 5,3 mnkr. Pensionskostnaderna är 8,9 mnkr högre än budgeterat. Att årets resultat är positivt beror på värdeökning av kommunens likvidplacering samt försäljning av fastigheter.

3,2 mnkr tas från resultatutjämningsreserven för att nå ett balanskravsresultat som är 0.

3.6 Väsentliga personalförhållanden

3.6.1 Inledning

Götene kommun arbetar för att på bästa sätt ta till vara medarbetarnas kompetens och ge dem goda förutsättningar att stödja kommunens invånare. Medarbetarna ska alltid ha medborgarnas bästa i fokus och bemöta dem med respekt och värdighet.

Personalredovisningen för 2024 ger en översikt av kommunens personal och personalarbete samt presenterar relevant statistik. Siffrorna inom parentes hänvisar till år 2023.

3.6.2 Medarbetare

Antalet anställda i kommunen uppgår till 1 060 (1 093). Antalet tillsvidareanställda har ökat med 5 (6) personer, medan antalet visstidsanställda har minskat med 38 (13) personer.

Socialnämnden har totalt minskat antalet tillsvidareanställda med 9 medarbetare under året. Även antalet visstidsanställda har minskat, med 26 personer. Denna minskning beror på budgetanpassningar samt att Bemanningsenheten lagts under Kommunstyrelsen.

Nämnden för Utbildning, Kultur och Fritid har ökat sin personalstyrka med 13 (-1) medarbetare. Antalet visstidsanställningar har samtidigt minskat med 14 personer, vilket

främst beror på anpassningar till mindre barnkullar.

Kommunstyrelsen har däremot ökat antalet anställda med 15 personer. Denna ökning beror främst på att Bemanningseenheten har flyttats organisatoriskt till Kommunstyrelsen.

Andelen visstidsanställda utgör nu 7,5 % (10,7 %) av samtliga månadsavlönade, vilket är en minskning jämfört med föregående år. Minskningen av tidsbegränsade anställningar beror bland annat på färre barn inom barn- och utbildningsverksamheten samt budgetanpassningar inom Socialnämnden.

Antal anställda per nämnd	2024				2023				2022			
	Tills- vidare	Viss- tid	Totalt	Andel %	Tills- vidare	Viss- tid	Totalt	Andel %	Tills- vidare	Viss- tid	Totalt	Andel %
Nämnden för Utbildning, Kultur och Fritid	377	38	415	40	376	52	428	39	381	48	429	40
Socialnämnden	525	36	561	54	534	62	596	55	530	54	584	54
Kommunstyrelsen	78	6	84	6	65	4	69	6	58	3	61	6
Summa	980	80	1 060	100	975	118	1 093	100	969	105	1 074	100

Personalkostnader

	2024	2023	2022
Personalkostnad (mnkr)	652,0	628,2	559,2
Förändring i procent	3,8	12,3	1,8

Personalkostnad inklusive avgifter och pensionskostnader har år 2024 ökat med 3,8 procent jämfört med år 2023. 2023 har pensionskostnaderna ökat kraftigt jämfört med 2022, vilket göt att ökningen är högre än normalt.

Semesterlöneskuld

	2024	2023	2022
Semesterlöneskuld (mnkr)	31,7	31,8	31,3
Förändring i procent	-0,3	1,6	-7,1

Semesterlöneskulden har minskat med 0,1 mnkr, vilket motsvarar 0,3 procent. Skulden består av sparade semesterdagar, ej uttagna uppehållsdagar, intjänade feriedagar, kvarstående semesterdagar BEA samt ännu ej utbetald ersättning för övertid. Antalet sparade dagar totalt har minskat och uppgår till 13 272 dagar jämfört med 13 790 dagar föregående bokslut. Det motsvarar 12,5 (12,6) dagar per månadsanställd. Nedgången i semesterlöneskuld från 2021 till 2022 kan härledas till att det sista steget ner till 30 sparade dagar har tagits under året. Enligt avtalet är det från 2023 inte möjligt att spara mer än 30 dagar.

Den okompenserade övertiden har minskat i jämförelse med föregående år.

Semesterlöneskulden ökar för varje ny dag som den anställda tjänar in och minskar för varje betald dag som den anställda tagit ut.

Personalstatistik

Månadsavlönad personal

	2024	2023	2022
Medelålder	45,5	45,4	45,1
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	96,8	95,7	95,1
Medellön totalt	34 786	33 781	32 498
-kvinnor	34 588	33 548	32 371

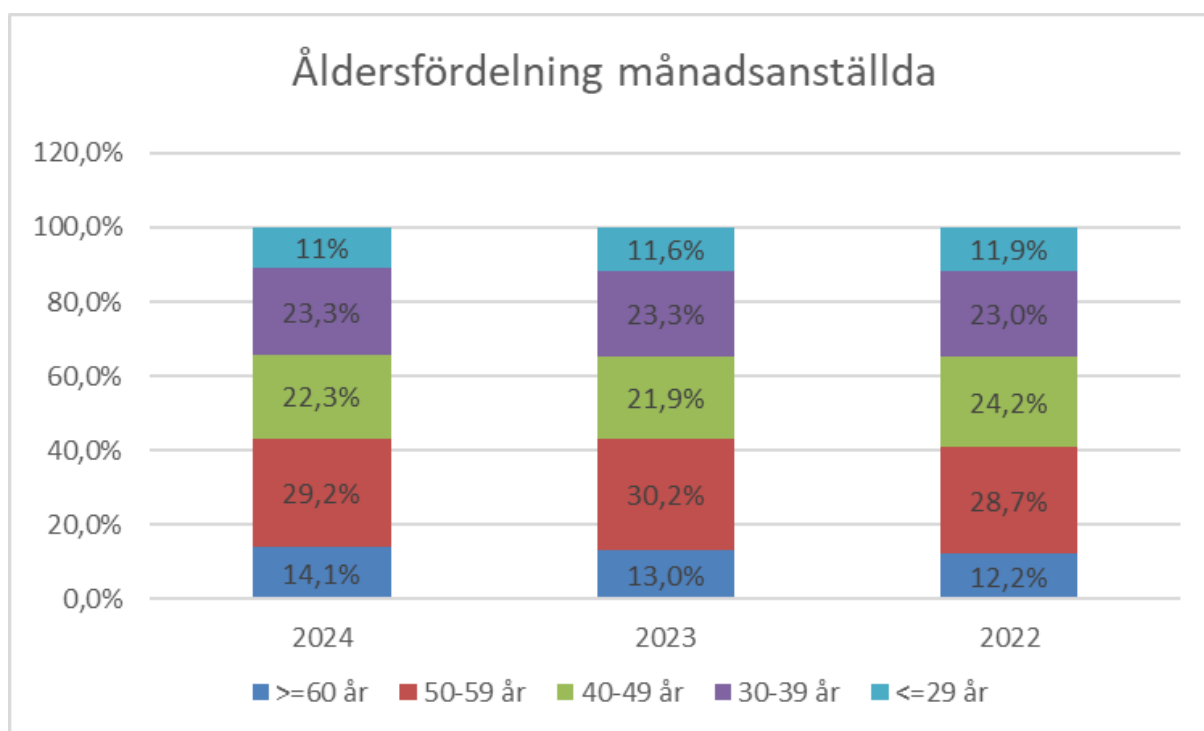
	2024	2023	2022
-män	35 757	34 869	33 115
Personalomsättning tillsvidare	12,2	13,2	16,6
varav pension/sjukersättning	2,2	1,7	2,9

Medelåldern bland kommunens anställda är i stort sett oförändrad, 45,5 år (45,4 år).

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat och är nu 96,8 % (95,7 %). Ökningen är särskilt märkbar bland kvinnor, vars sysselsättningsgrad nu är 96,6 % (95,6 %). För männen är sysselsättningsgraden oförändrad, 97,5 % (97 %). Det är positivt att sysselsättningsgraden ökar, inte minst för att möta kommunens rekryteringsbehov och ligger i linje med SKR:s avtal med Kommunal om att gå mot en heltidsorganisation.

Löneskillnaden mellan kvinnor och män är 96,7 % (96,2 %), vilket innebär att löneskillnaden är något mindre jämfört med föregående år (medellön för kvinnor/medellön för män). Löneskillnaden beror på att männen är mer representerade inom yrkesområden med högre lönebild då kommunens lönekartläggning visar inte på osakliga löneskillnader.

Personalomsättningen har minskat till 12,2 % (13,2 %), vilket är en förbättring jämfört med föregående år. Av denna omsättning var 2,2 % (1,7 %) pensionsavgångar, en ökning från föregående år. Personalomsättningen har varit högst bland stödassistenter och personliga assistenter. Generellt har omsättningen minskat i sektorerna. I Sektor Omsorg är personalomsättningen 12,6 % (13,4 %), inom Kommunstyrelsen 10,4 % (12,3 %) (exklusive övergången till en gemensam löneenhet inom V6), och inom Sektor Barn- och utbildning 6,6 % (8,5 %). Totalt sett har personalomsättningen minskat med 1 % och är på väg mot en mer normal nivå efter ett par år med högre omsättning.



Andelen äldre arbetstagare i kommunen (60 år eller äldre), har ökat med 1 % jämfört med föregående år. Samtidigt har andelen arbetstagare mellan 50–59 år minskat i samma omfattning. Andelen yngre arbetstagare (under 29 år) har minskat och är nu 11,0 % (11,6 %).

Andelen anställda som är yngre än 50 år är 56,6 % (56,9 %) och har förblivit i stort sett oförändrad jämfört med föregående år.

Årsarbetare med mera

	2024	2023	2022
Antal årsarbetare per 31 december 2024, tillsvidareanställda	955	942	929
Antal personer per 31 december 2024	1 060	1 093	1 074
varav:			
-tillsvidareanställda	980	975	969
-visstidsanställda med månadslön	80	118	105
-heltid	87 %	85 %	81 %
-deltid	13 %	15 %	19 %
-kvinnor	82 %	82 %	82 %
-män	18 %	18 %	18 %

Årsarbetare är ett mått där den sammanlagda sysselsättningsgraden omräknas till heltid för alla anställda. Antalet tillsvidareanställda årsarbetare uppgår till 955 (942), vilket innebär en ökning med 13 årsarbetare. Ökningen beror på det arbete som gjorts inom kommunen för att öka antalet heltidsanställda.

Totalt antal anställda är 1 060 (1 093). Antalet tillsvidareanställda har ökat med 5 (6) personer, medan antalet visstidsanställda har minskat med 38 (13) personer.

Andelen heltidsanställda fortsätter att öka och uppgår nu till 87 % (85 %), Andelen kvinnor som arbetar heltid har ökat till 86% (84 %), andelen män är oförändrad 89%. Ökningen av andelen heltidsanställda är ett resultat av kommunens arbete för att främja heltidsanställningar. Under året har kommunen använt timanställda motsvarande ca 54,4 (55,2) årsarbetare. Denna siffra inkluderar även semestervikarier, som anställs med lön per arbetad timme enligt kollektivavtalet.

Under de senaste åren har användningen av timanställda minskat, vilket kan kopplas till arbetet med helhetsresan samt en lägre sjukfrånvaro och frånvaro för vård av sjukt barn. Under 2024 har även Socialnämnden gjort anpassningar utifrån de ekonomiska förutsättningarna.

Pensioner

Miljoner kronor	2024	2023	2022
Pensionskostnad	87,4	81,6	49,1
Pensionsåtaganden	287,7	262,8	250,0

Pensionskostnaderna inkluderar följande poster:

- Pensionsutbetalningar enligt avtal tidigare än 1998.
- Individuell del enligt avtal från och med 1998.
- Garantipension/särskild ålderspension med mera.
- Försäkringsavgifter.
- Förvaltningsavgifter.
- Skuldförändringar.
- Särskild löneskatt på pensioner.

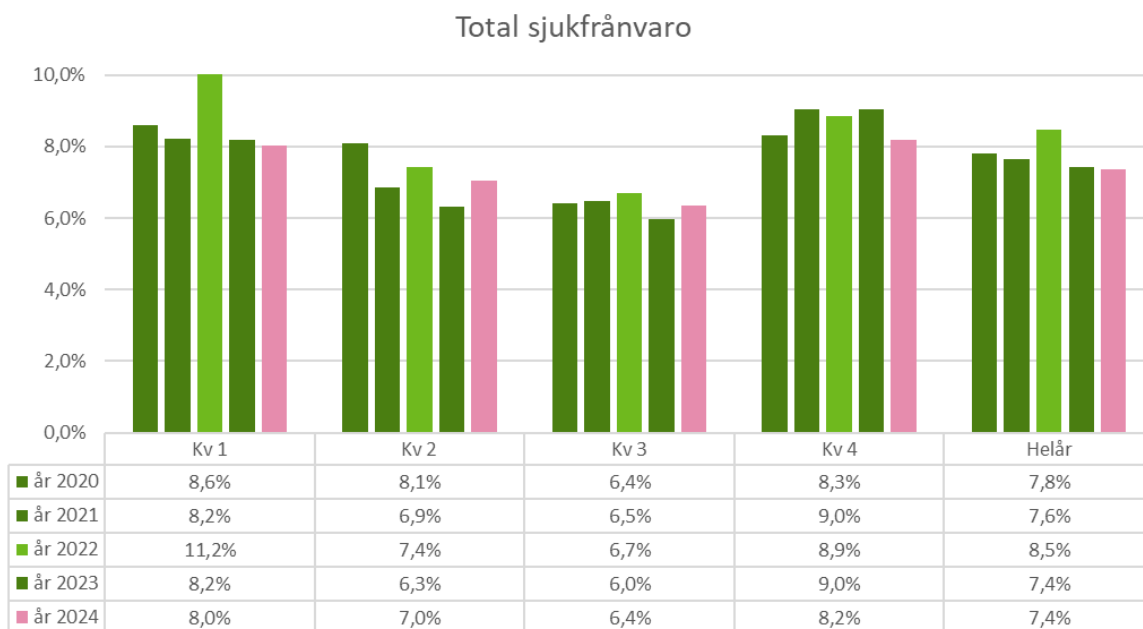
Pensionsåtaganden består av:

- Ansvarsförbindelse
- Pensionsavsättning
- Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring

Sjukfrånvaro

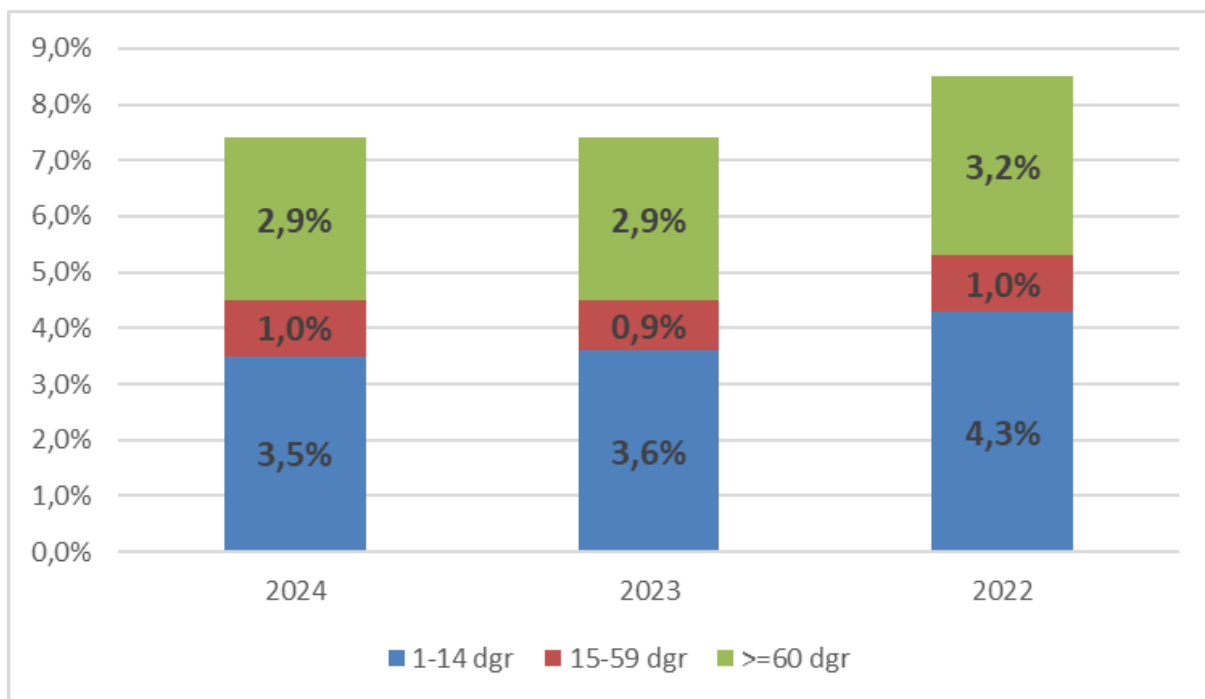
Pensioner	2024	2023	2022
Sjukfrånvaro, procent	7,4	7,4	8,5

Sjukfrånvaron i Götene kommun är oförändrad i jämförelse med föregående år.



I diagrammet ovan visas utvecklingen av sjukfrånvaron från 2020 och framåt. Sjukfrånvaron är oförändrad på 7,4 % jämfört med 2023. Efter en ökning 2022 minskade sjukfrånvaron under 2023 och ligger nu kvar på 7,4 % även under 2024.

Under 2024 har sjukfrånvaron minskat inom Socialnämnden till 8,5 % (från 9,2 %). Inom Nämnden för Utbildning, Kultur och Fritid är sjukfrånvaron oförändrad och ligger på 5,5 %, medan Kommunstyrelsen har sett en ökning till 7,7 % (från 4,0 %). Ökningen för Kommunstyrelsen kan förklaras av att Bemanningsenheten har organisatoriskt lagts under Kommunstyrelsen. Bemanningsenhetens bokade tid bokförs på den enhet som bokar dem inom förskola/skola och omsorg. Om de blir sjuka så bokas 100% på Bemanningsenheten ej på den bokade enheten, vilket gör att sjukfrånvaron blir missvisande.



I diagrammet ovan visas sjukfrånvaron uppdelad efter antal sjukfrånvarodagar. Det har skett marginella förändringar, där korttidsfrånvaron har minskat något till 3,5 % (från 3,6 % föregående år). Sjukfrånvaron i intervallet 15–59 dagar har ökat något till 1 % (från 0,9 %). Den långvariga sjukfrånvaron, över 60 dagar, är stabil och ligger kvar på 2,9 %.

Sjukfrånvaro överstigande 59 dagar

Antalet anställda med längre sjukskrivningar är 39 (43) personer, Det är en fortsatt nedgång för längre sjukskrivningar med 5 personer sedan föregående år. Av dessa har antalet personer med hel sjukskrivning minskat något från 29 till 25 personer medan antalet med partiell sjukskrivning är oförändrat.

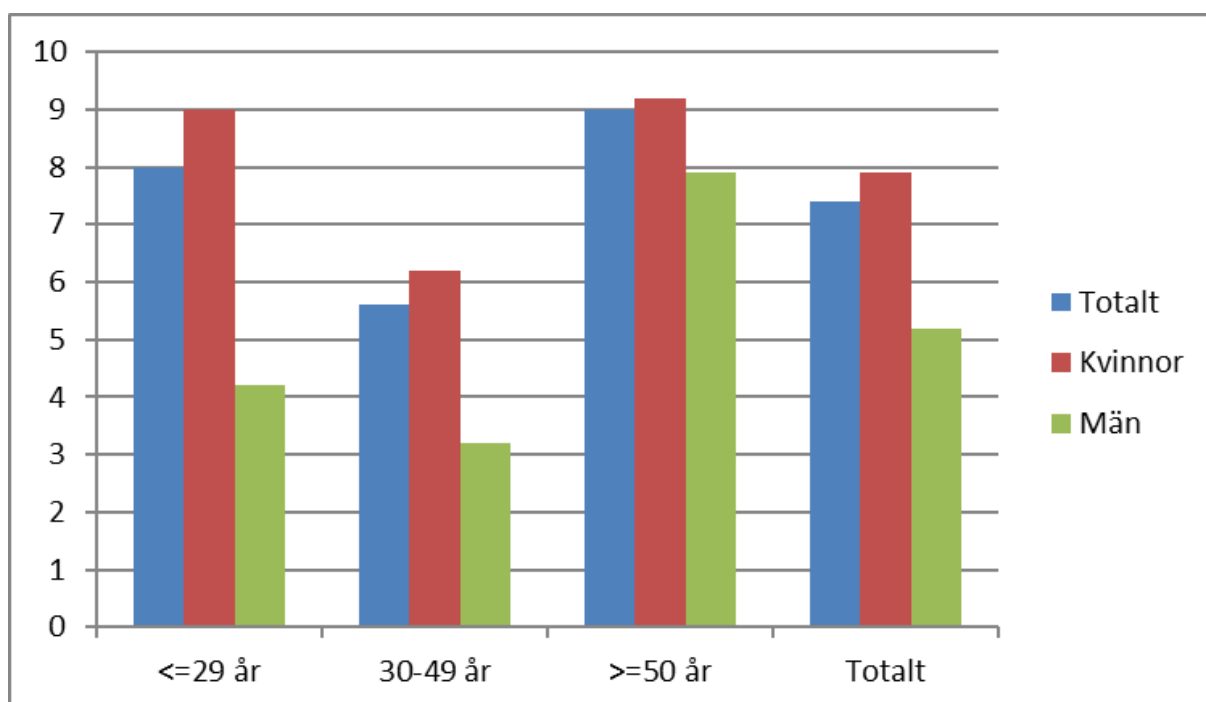
Antal personer med hel eller partiell sjukfrånvaro = 60 dagar, mätdatum 31 december respektive år	2024	2023	2022
Helt sjukskrivna inkl rehabersättning	25	29	28
Partiellt sjukskrivna	14	14	23
Summa	38	43	51

Sjukfrånvaro per kön och ålder

Sjukfrånvaron för kvinnor är i stort oförändrad 7,9% (7,8%). För män är det en liten nedgång till 5,2% (5,5%). Sjukfrånvaron har ökat i åldersintervallet ≤ 29 år till 8,0% (6,6%) för 30–49 år det en minskning 5,6% (6,0%).

Under sommarmånaderna har vi också sett en ökning av sjukfrånvaron jämfört med tidigare år. Generellt har sjukfrånvaron varit stabil sedan 2023, med endast mindre förändringar inom de olika åldersintervallen.

Det är positivt att kommunen kunnat hålla i de minskade sjuktalen från 2023 då sjuktalen är på väg uppåt i samhället. Det krävs ett fortsatt fokus på vårt systematiska arbetsmiljöarbete och tidiga insatser så som hälsosamtal för att hålla i och nå lägre sjuktal. Kommunen har ett friskvårdbidrag på 1500 kr och fler har nyttjat bidraget sedan kommunen började använda E-passi. 2024 nyttjades bidraget av 879 medarbetare motsvarande siffra för 2023 var 829. Bra hälsa och hög närvaro på arbetet viktigt för individen samt arbetsgivaren utifrån kompetensförsörjning.



3.6.3 Attraktiv arbetsgivare och personalarbete

Götene kommun som attraktiv arbetsgivare

Götene kommun vill vara en attraktiv arbetsgivare och arbetar aktivt för att skapa en bra arbetsmiljö och locka nya medarbetare.

Under året har HR-enheten fokuserat på att stärka interna processer för att både behålla och rekrytera personal. En digital introduktion har tagits fram för att göra det enklare för nya medarbetare att komma in i arbetet. Dessutom har en ny rutin för löner och lönekriterier införts och ett nytt samverkansavtal har sedan tidigare implementerats för att öka delaktigheten och samarbetet på arbetsplatsen. Kommunen har även tagit fram en handlingsplan för kompetensförsörjning, som innehåller en kompetensanalys och en aktivitetsplan för att stärka arbetet med att rekrytera och utveckla medarbetare.

Kommunens medarbetarundersökning 2024 har genomförts med en svarsfrekvens på 84 % (78 % vid föregående undersökning), vilket är en hög andel för denna typ av enkät. Resultaten visar överlag en positiv utveckling.

Nöjd Medarbetar Index (NMI) ökade marginellt till 71 (70), vilket indikerar en fortsatt hög trivsel bland medarbetarna. Ett särskilt positivt resultat noterades i eNPS, som mäter i vilken utsträckning medarbetarna skulle rekommendera kommunen som arbetsgivare. Här skedde en markant förbättring från -6 till 8, vilket är betydelsefullt ur ett kompetensförsörjningsperspektiv.

En av de mest betydande förbättringarna återfinns i Hållbart Medarbetarengagemang (HME), vilket är Koladas nyckeltal för att mäta motivation, styrning och ledning. HME ökade med fem enheter, från 73 i 2022 års undersökning till 78 år 2024. Denna positiva utveckling indikerar att kommunens satsningar på ledarskapsutveckling och målstyrning ger önskad effekt.

2024 antog kommunen en ny vision, och arbetet med att förankra den har påbörjats. Visionen ska ge en tydlig riktning och stärka Götene som arbetsgivare. Samtidigt har den positiva uppmärksamheten kring kommunens tomtkampanj, både lokalt och internationellt, bidragit till att stärka arbetsgivarvarumärket.

Samarbetet med näringslivet fortsätter, bland annat genom en gemensam rekryteringsmässa för sommarvikarier. Kommunen har också stöttat Semper i deras avveckling genom att arrangera och delta i en rekryteringsmässa för deras personal. Samverkan med andra kommuner i Skaraborg har fortsatt, och vi har tillsammans deltagit i mässor på universitet och högskolor. HR-enheten i Götene har representerat Skaraborg vid flera mässor, och projektet "Livet i Skaraborg" arbetar för att stärka regionens attraktivitet. Under 2024 påbörjades ett samverkansprojekt för att skapa en kompetenstrappa inom förskola och fritidshem. Syftet med projektet är att skapa tydligare karriärvägar samt underlätta inträde till arbete inom förskola och fritidshem, genom att skapa en kompetenstrappa. Syftet är också att möjliggöra enklare och bredare rekrytering samt öka kvalitén och attraktiviteten i verksamheten.

Äldreomsorgslyftet har fortsatt, och sex medarbetare har utbildat sig till undersköterskor på betald arbetstid. För att väcka intresse för omsorgsyrken har elever i årskurs 8 fått möjlighet att prova på arbete inom omsorgen under sportlovet.

Under våren har kommunens enheter kunnat ansöka om bidrag från HR-enheten till friskvårdsaktiviteter. Många arbetsplatser har deltagit och genomfört aktiviteter för att främja hälsa och trivsel.

3.6.4 Chefsutveckling

Under hösten har en satsning på ledarskapsutveckling för kommunens chefer startats. Till hjälp har kommunen anlitat företaget Indea. Syftet med ledarskapsutvecklingen är att stärka cheferna i deras roll, särskilt i en tid där förändringar sker snabbt. Vi behöver vara förberedda på utmaningar som kompetensförsörjning, digitalisering och arbetet med att uppnå kommunens nya vision. Under hösten genomfördes två utvecklingsdagar för kommunens chefer. Cheferna har dessutom fått stöd i hur de kan arbeta med att implementera visionen i

sina verksamheter.

Programmet "Framtida ledare" har genomförts inom V6-samarbetet, där Götene kommun har haft fyra deltagare. Tillsammans med Essunga, Grästorp och Vara har vi också fortsatt vårt utvecklingsprogram för nya chefer. Programmet ger en bra introduktion och innehåller utbildningsdagar om personalfrågor, arbetsmiljö, rehabilitering, ekonomi, kommunalförvaltning samt kommunikation och coachande samtal.

Alla chefer har fått en endagsutbildning om organisatorisk och psykosocial arbetsmiljö (OSA) samt svåra samtal. HR-enheten har också hållit utbildningar om våra avtal för sektorernas ledningsgrupper.

Inför lönerevisionen har våra nyanställda chefer fått en halvdagsutbildning om lönesättning för att få en bättre förståelse för processen.

3.6.5 Framtiden

En av kommunens största utmaningar framåt är att säkerställa att vi har rätt kompetens i verksamheten. Andelen äldre i befolkningen ökar, och nya krav ställs på äldreomsorgen genom förändringar i sociallagstiftningen. Samtidigt minskar antalet barn i kommunen, vilket gör att vi behöver anpassa vår organisation inom skola och förskola. Trots detta finns det fortfarande ett stort behov av ny personal på grund av pensionsavgångar och ersättningsrekryteringar. Detta sker i en tid då arbetskraften inte växer i samma takt och konkurrensen från andra branscher blir allt tuffare.

För att möta dessa utmaningar behöver vi fortsätta arbetet med långsiktig ledarskapsutveckling, som påbörjades 2024. Under 2025 kommer vi att fortsätta förankra kommunens nya vision i hela organisationen. Dessutom ska vi uppdatera vår medarbetar- och ledningsstrategi för att öka trivseln, skapa tydlighet och stärka arbetet mot visionen.

Digitalisering och AI utvecklas snabbt, och kommunen behöver förbereda sig för de förändringar det innebär. Vi behöver identifiera hur vi kan ta till oss ny kunskap, vilka yrken som förändras, vilken kompetens som kommer att behövas och vilka lösningar som passar vår verksamhet.

Under 2025 fortsätter vi också arbetet med kommunens krigsorganisation och krigsplaceringar. HR har en viktig roll i att starta upp och administrera arbetet mot Plikt- och prövningsverket.

Samarbetet med andra kommuner i Skaraborg, Västra Skaraborg, Kommunalförbundet och det lokala näringslivet är viktigt för att möta utmaningarna inom kompetensförsörjning. Genom att arbeta tillsammans kan vi skapa bättre förutsättningar för att rekrytera och behålla personal.

De senaste åren har vi sett en positiv utveckling med minskad sjukfrånvaro, lägre personalomsättning och ökad sysselsättningsgrad. För att behålla den trenden behöver vi fortsätta utveckla arbetsmiljöarbetet, särskilt inom områden som hot och våld samt friskfaktorer. Samarbetet med företagshälsovården Avonova, som blev vår nya leverantör under 2024, behöver också stärkas.

Upphandlingen av ett nytt löne- och bemanningssystem är nu klar, men mycket arbete återstår. Implementeringen i verksamheten under 2025 är ett omfattande projekt som kommer att påverka flera delar av organisationen och kräva stora resurser.

2025 är också ett viktigt år för avtalsförhandlingar med de stora fackliga parterna. Under det senaste året har vi haft ett årsavtal, och förhandlingarna har varit intensiva med fokus på arbetstidsfrågor, kompetensförsörjning och den ekonomiska situationen. SKR har en utmaning i att teckna långsiktiga avtal och robusta avtal.

3.7 Förväntad utveckling

Kommuner och regioner är inne i en fas där beslut måste fattas om hur de ska hantera en ansträngd ekonomi på kort och lång sikt. Att väga av hur mycket verksamhet och kostnader det finns utrymme för på längre sikt är mycket svårt, men nödvändigt. Inflationens effekt på

verksamhetens kostnader, inklusive pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till historiskt höga underskott. 2023 räknar SKR med ett sammantaget underskott i sektorn där i stort sett alla regioner och en tredjedel av kommunerna går med underskott vid årets slut. 2024 förvärras situationen ytterligare och underskotten växer till över 30 miljarder kronor.

För Götene kommun märks lågkonjunkturen av inte minst på bostadsförsörjningssidan. Intresset från entreprenörer att bygga nya bostäder är väldigt lågt för närvarande. Götene känner också av inflationen genom att exempelvis byggpriser har gått upp tillsammans livsmedelspriserna.

Den höga inflationen har lett till kraftigt ökade pensionskostnader för år 2023 och 2024, detta gäller för samtliga kommuner i Sverige, så även för Götene kommun. I den prognos från SKR och Skandia som Götene har utgått från faller inflation kraftigt med början 2025 vilket ser ut att minska pensionskostnaderna 2025 och 2026.

Det är väldigt viktigt att vi fortsätter att behålla ett grepp om vår egen framtid. Genom att bland annat behålla ett balanskrav på minst 3 procent under åren 2025 till 2027 har vi ett bra utgångsläge inför framtiden.

3.8 Sammanfattande kommentar

Götene visar ett positivt resultat på 3 mkr för helåret 2024. Balanskravresultatet är negativt - 3,2 mnkr. Resultatet är dock 7 mnkr bättre än budget eftersom kommunen budgeterade med ett negativt resultat på 4,0 mnkr. Nämnderna sammantaget lämnar ett underskott på totalt 5,3 mnkr. De nämnder som gör ett underskott är socialnämnden, -7,5 mnkr, service och teknik - 2,2 mnkr och samhällsskydd mellersta Skaraborg, -1,7 mnkr. Grunden i den kommunala ekonomin är att nämnderna håller budget. Resultatnivån räcker inte för att klara god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet fullt ut. Under 2024 var ökningstakten högre för nettokostnaderna än för skatteintäkterna. Ett enskilt år är det inga problem att klara av en högre ökningstakt av nettokostnaderna än skatteintäkterna men det får absolut inte bli en vana. Framför allt när vi står inför de utmaningar vi gör med tunga investeringar och ändrad befolkningssammansättning.

Personalnyckeltalen går åt rätt håll, sjukfrånvaron håller sig på samma nivå som 2023. Personalomsättningen minskar jämfört med 2023 vilket också är positivt för arbetsmiljön och viktigt för kompetensförsörjningen i framtiden. Detta är en av de viktigaste framtidsfrågorna för att kunna upprätthålla välfärden i framtiden. I en framtid där det brist på personal inom många olika yrkesgrupper är det och kommer att vara väsentligt att vara en attraktiv arbetsgivare.

För närvarande är vår värld orolig bland annat på grund av krig och inflation. Detta påverkar oss i dag och kommer fortsätta påverka oss. Försvarsanslagen kommer förmodligen att höjas kraftfullt. Hur kommer det att påverka statens möjligheter att finansiera kommunen i framtiden. Vad gäller kommunernas ansvar för civilt försvar och civil beredskap kommer vi under de närmaste åren att se ett ökat ansvarstagande för dessa frågor för kommunsidan.

Detta gör att vi i framtiden måste utveckla oss och bland annat arbeta med våra strukturer som måste vara tydliga och effektiva. Vi måste fortsätta att hålla i ekonomin och idka god ekonomisk hushållning. I våra verksamheter kommer det förebyggande arbetet att bli än viktigare om vi skall klara framtidens utmaningar. En annan viktig fråga för framtiden är att vi klarar av att ta tillvara digitaliseringens möjligheter i våra verksamheter. Vad som också kommer att vara viktigt är att kunna ställa om till nya förutsättningar i vår omvärld och i vår närhet.

Investeringarna kommer att öka i framtiden. Kommunen bygger bland annat badhus, förskola och LSS boende vilket gör att vår process kring investeringar måste bli tydligare och mer effektiv. Genomförandegraden är för låg i dag. Vi behöver få upp vår genomförande grad när det gäller investeringar och exploateringar. Under de närmaste åren kommer vi att öka

investeringsnivån vilket kommer medföra att vi måste börja låna till våra investeringar. Det innebär att vi i så hög grad som möjligt måste försöka finansiera våra investeringar med egna medel för att hålla låneskulden så låg som möjligt. Våra bolag behöver också investera kraftigt under de närmaste åren. Därför kommer det vara viktigt att utveckla och öka samordningen inom koncernen. Det är också viktigt att våra projekt fullföljs på ett bra sätt vilket innebär att budgeten för projektet hålls, tidsplanen hålls och att syftet med investeringen uppnås.

Andra projekt som är viktiga att lyckas med är heltidsresan. Fler heltidsanställda ska göra att vi kan täcka personalbehovet med ordinarie anställda och inte behöva ta in vikarier för att det skall bli kostnadsneutralt. I samband med detta är det viktigt att arbeta med schemahantering så att kommunen använder sin personal på ett så effektivt sätt som möjligt. I båda dessa delar har vi en bit kvar innan allt fungerar fullt ut men det är viktigt att hålla ut och inte släppa taget för att lyckas kvalitetsmässigt, kulturellt och ekonomiskt.

Om vi arbetar tillsammans inom sektorerna med medborgarnas bästa för ögonen och hela tiden håller ett grepp om ekonomin så kommer Götene kommun klara de utmaningar som väntar i framtiden. Vi skall ha ett eget grepp om framtiden och inte behöva lita på andra.

4 Ekonomiska sammanställningar

4.1 Resultaträkning

Resultaträkningen visar det finansiella resultatet under en viss tidsperiod och förklarar hur det uppkommit.

Miljoner kronor	Not	Kommunen		Sammanställd	
		2024	2023	2024	2023
Verksamhetens intäkter	3	183,8	196,0	392,6	364,5
Verksamhetens kostnader	4	-1 094,5	-1 028,0	-1 260,5	-1 169,1
<i>Jämförelsestörande post</i>					
Avskrivningar	5	-38,8	-37,8	-60,2	-59,7
Verksamhetens nettokostnader		-949,5	-869,8	-928,1	-864,3
Skatteintäkter	6	716,7	706,2	716,7	706,2
Generella statsbidrag o utjämning	7	232,6	207,9	232,6	207,9
Verksamhetens resultat		-0,1	44,4	21,2	49,7
Finansiella intäkter	8	12,3	16,7	12,3	16,0
Finansiella kostnader	9	-9,2	-11,7	-19,7	-19,3
Resultat efter finansiella poster		3,0	49,3	13,8	46,5
Årets resultat		3,0	49,3	13,8	46,5

4.2 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar kommunens in- och utbetalningar under år 2024.

Miljoner kronor	Not	Kommunen		Sammanställd	
		2024	2023	2024	2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		3,0	49,3	13,8	46,5
Justering ej likviditetspåverkande poster	31	36,3	39,1	55,8	57,6
Övriga likvidpåverkande poster	32	-8,6	-9,9	-8,6	-9,9
Poster som redovisas i annan sektion	33	-3,6		-3,6	
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>28,1</i>	<i>78,4</i>	<i>57,4</i>	<i>94,2</i>
Ökning (-) minskning (+) av förutbetalda anläggningsavgifter		-2,4		-2,4	
Ökning (-) / minskning (+) kortfristiga fordringar		46,1	-26,9	48,0	-26,9
Ökning (-) / minskning (+) exploateringsstillgångar		6,1	0,3	6,1	-5,5
Ökning (-) / minskning (+) förråd		0,0	-0,0	-9,4	-0,0
Ökning (+) / minskning (-) kortfristiga skulder		12,9	-2,2	17,1	-13,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		89,9	49,6	116,8	48,4

Miljoner kronor	Kommunen		Sammanställd		
	Not	2024	2023	2024	2023
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Köp av materiella anläggningstillgångar		-85,3	-49,7	-139,8	-130,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,1	0,1	0,1	0,1
Bidrag till materiella anläggningstillgångar				21,2	
Nedskrivning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Köp av finansiella anläggningstillgångar		-1,3	-1,3	-1,3	-1,3
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsinkomster		3,9		3,9	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-82,6	-50,9	-116,0	-131,6
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		0,0	0,0	25,0	109,6
Amortering av låneskuld		0,0	0,0	-16,0	-20,5
Amortering av låneskulder för finansiell leasing		-8,4	-9,0	-5,9	-0,0
Investeringsinkomster		0,0	0,0		0,0
Förändring av förutbetalda anslutningsavgifter			-0,2		1,7
Ökning (-) / minskning (+) av långfristiga fordringar			0,2		-1,4
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-8,4	-9,0	3,1	89,4
Summa kassaflöde från kommunens verksamhet		-1,2	-10,3	3,9	6,2
ÅRETS KASSAFLÖDE					
Likvida medel vid årets början		37,4	47,7	66,0	59,8
Likvida medel vid årets slut		36,2	37,4	69,9	66,0
Förändring likvida medel		-1,2	-10,3	3,9	6,2

4.3 Balansräkning

Balansräkningen beskriver kommunens finansiella ställning vid en viss tidpunkt. En ögonblicksbild som visar kommunens tillgångar och skulder. Balansräkningen visar hur kapital använts (tillgångar) och hur det har skaffats fram (skulder och eget kapital).

Miljoner kronor	Not	Kommunen		Sammanställd	
		2024	2023	2024	2023
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	13	728,9	677,7	992,6	951,9
Maskiner och inventarier	14	34,4	33,2	286,5	260,2
Summa materiella anläggningstillgångar		763,3	710,9	1 279,1	1 214,1
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	16				
Värdepapper, andelar		40,9	40,2	17,6	16,8
Långfristiga fordringar		0,7	0,9	0,7	1,0
Bostadsrätter		0,6	0,6	0,6	0,6
Summa finansiella anläggningstillgångar		42,2	41,1	18,9	17,8
Summa anläggningstillgångar		805,5	752,0	1 298,0	1 231,9
Bidrag till statlig infrastruktur	17	0,0	0,0	0,0	0,0
Omsättningstillgångar					
Exploateringstillgångar	18	16,8	23,0	53,0	49,7
Kortfristiga fordringar	19	104,6	123,0	134,4	153,1
Kortfristiga placeringar	20	81,3	106,5	81,3	106,5
Kassa och bank	21	36,2	37,4	69,9	68,8
Summa omsättningstillgångar		238,9	289,9	338,6	378,2
SUMMA TILLGÅNGAR		1 044,4	1 041,9	1 636,6	1 610,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	22				
Eget kapital vid årets början IB		594,8	545,5	666,0	618,5
varav aktiekapital				23,5	33,6
varav justering av eget kapital		-33,6	-33,6	-33,7	-33,6
varav RUR		89,4	89,4	89,4	89,4
Årets resultat		3,0	49,3	13,8	46,5
Summa eget kapital	22	597,8	594,8	679,8	665,0

Miljoner kronor	Not	Kommunen		Sammanställd	
		2024	2023	2024	2023
Pensionsavsättningar	23	20,1	18,3	20,1	18,3
Övriga avsättningar	24	15,4	25,1	31,8	42,3
Summa avsättningar		35,5	43,4	51,9	60,6
Skulder					
Långfristiga skulder	25	229,2	234,7	661,1	659,7
Kortfristiga skulder	26	181,9	169,0	243,8	224,8
Summa skulder		411,1	403,7	904,9	884,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 044,4	1 041,9	1 636,6	1 610,1
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Ställda panter	27				
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser	28	191,1	180,4	191,1	180,4
Borgensåtaganden, beviljad	29	774,6	774,3	774,6	774,3
Borgensåtagande, nyttjad	29	650,7	646,7	650,7	646,7

4.4 Notförteckning

Not 3 Verksamhetens intäkter

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Försäljningsintäkter	12,0	10,6	12,6	24,1
Taxor och avgifter	25,8	26,1	184,5	148,5
Hyror och arrenden*	18,6	17,5	57,3	50,7
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	61,0	79,8	61,3	79,8
Bidrag och gåvor från privata aktörer	0,5	0,6	0,5	0,6
EU-bidrag	0,0	-0,3	0,0	-0,3
Övriga bidrag	4,1	3,0	4,2	3,0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	54,8	48,5	56,9	47,6
Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	0,4	9,0	0,4	9,0
Utsläppsrätter	0,0	0,0	8,9	0,0
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	3,6	0,0	3,6	0,0
Övriga verksamhetsintäkter	3,0	1,3	2,4	1,3
Summa	183,8	196,1	392,6	364,3

Not 4 Verksamhetens kostnader

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	582,2	562,3	613,1	592,9
Pensionskostnader	69,8	65,9	72,2	65,9
Lämnade bidrag	17,3	10,8	17,3	10,8
Köp av verksamhet	187,8	167,9	187,8	167,9
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	96,5	89,6	99,5	89,6
Inköp av material och varor	22,8	31,1	121,7	97,8
Inköp av tjänster	75,7	60,6	76,6	70,5
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,1	0,2	0,1
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0,1	0,4	0,1	0,4
Bolagsskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga verksamhetskostnader	42,3	39,4	72,1	73,2
Summa	1 094,5	1 028,1	1 260,6	1 169,1

Not 5 Av- och nedskrivningar

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Avskrivning immateriella tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivning byggnader och anläggningar	34,0	32,6	42,1	39,0
Avskrivning maskiner och inventarier	4,8	5,2	18,1	20,7
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	38,8	37,8	60,2	59,7

Not 6 Skatteintäkter

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Kommunalskatteintäkter	717,6	692,3	717,6	692,3
Preliminära skatteintäkter	2,5	10,4	2,5	10,4
Slutavräkning föregående år	-3,4	3,4	-3,4	3,4
Prognos slutavräkning innevarande år	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	716,7	706,1	716,7	706,1

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Inkomstutjämningsbidrag	169,3	165,7	169,3	165,7
Regleringsbidrag	-19,2	-18,7	-19,2	-18,7
Fastighetsavgift	40,4	31,0	40,4	31,0
Övriga generella bidrag	42,8	36,5	42,8	36,5
Kostnadsutjämningsavgift	-7,0	-11,7	-7,0	-11,7
Avgift/bidrag till LSS-utjämning	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga generella bidrag från staten	6,4	5,0	6,4	5,0
Summa	232,6	207,9	232,6	207,9

Not 8 Finansiella intäkter

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Utdelningar från koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Utdelningar på aktier och andelar	0,6	0,1	0,6	0,1
Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	2,1	0,0	2,1	0,0
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument	2,6	2,7	2,6	2,7
Ränteintäkter	3,5	5,0	4,5	6,1
Borgensavgifter	1,6	1,4	0,6	0,6
Övriga finansiella intäkter	1,9	7,4	1,9	6,5
Summa finansiella intäkter	12,3	16,7	12,3	16,0

Not 9 Finansiella kostnader

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Räntekostnader på lån	9,0	10,0	19,5	17,2
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	0,2	2,8	0,2	2,8
Kostnader från finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förlust vid försäljning av finansiella instrument	0,0	-1,2	0,0	-1,2
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	0,0	0,0	0,6	0,0
Övriga finansiella kostnader	0,0	0,1	-0,5	0,5
Summa finansiella intäkter	9,2	11,7	19,7	19,3

Not 13 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	Kommunen	Sammanställd
--	----------	--------------

	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	1 091,4	1 045,6	1 489,5	1 383,1
Inköp	80,0	49,1	85,3	109,6
Försäljningar	-0,1	0,0	-0,1	-0,1
Utrangeringar	0,0	-0,1	-12,6	0,0
Överföringar	5,2	-3,1	-3,9	-3,1
Utgående anskaffningsvärde	1 176,5	1 091,5	1 558,2	1 489,5
<i>varav pågående investeringar</i>	<i>57,8</i>	<i>9,3</i>	<i>61,6</i>	<i>11,3</i>
Ingående ack avskrivningar	-413,7	-381,2	-537,6	-498,7
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	12,4	0,0
Överföringar	0,0	0,0	1,6	0,0
Årets avskrivningar	-33,8	-32,6	-41,9	-38,9
Utgående ack avskrivningar	-447,5	-413,8	-565,5	-537,6
Utgående redovisat värde	729,0	677,7	992,7	951,9
<i>därav finansiell leasing</i>	<i>178,9</i>	<i>188,0</i>	<i>178,9</i>	<i>188,0</i>
<i>bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod</i>	<i>24,59</i>	<i>24,63</i>	<i>30,65</i>	<i>30,3</i>

Not 14 Maskiner och inventarier

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	85,7	82,0	504,1	485,4
Inköp	5,3	0,6	39,2	10,0
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	-9,1	0,0
Överföringar	0,8	3,1	6,7	6,0
Utgående anskaffningsvärde	91,8	85,7	540,9	501,4
<i>varav pågående investeringar</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>22,7</i>	<i>15,1</i>
Ingående ack avskrivningar	-52,5	-47,3	-243,8	-220,3
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	9,1	0,0
Överföringar	0,0	0,0	-1,4	0,0
Årets avskrivningar	-4,9	-5,2	-18,3	-20,7
Utgående ack avskrivningar	-57,4	-52,5	-254,4	-241,0
Utgående redovisat värde	34,4	33,2	286,5	260,4
<i>bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod</i>	<i>11,92</i>	<i>11,38</i>	<i>22,61</i>	

Not 16 Finansiella anläggningstillgångar

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
<i>Aktier och andelar i kommunkoncernföretag med mera</i>				
Götene Vatten och Värme AB	13,5	13,5	0,0	0,0
AB GöteneBostäder	5,0	5,0	0,0	0,0
Medeltidens Värld AB	5,0	5,0	0,0	0,0
Destination Läckö-Kinne kulle AB	0,2	0,2	0,2	0,2
Kommuninvest ekonomisk förening	17,0	15,7	17,0	15,7
Övriga aktier (Swedbank, Netwest, SKR, HBV)	0,2	0,2	0,2	0,2
Övriga andelar (Skogsägarna, Götene EDF och Medflytt Akademien)	0,1	0,1	0,1	0,1
<i>Summa aktier och andelar i kommunkoncernföretag med mera</i>	41,0	39,7	17,6	16,2
Långfristiga fordringar	0,7	0,9	0,0	0,9
<i>Summa långfristiga fordringar</i>	0,7	0,9	0,0	0,9
<i>Bostadsrätter</i>				
Riksbyggens Brf Götenehus nr 3	0,4	0,4	0,0	0,4
HSB Brf Hästen	0,2	0,2	0,0	0,2
<i>Summa bostadsrätter</i>	0,6	0,6	0,0	0,6
Summa finansiella anläggningstillgångar	42,2	41,1	18,9	17,7

Not 17 Bidrag till infrastruktur

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Bidrag till utbyggnad E20, Götene kommuns del				
Totalt bidrag	46,2	46,2	46,2	46,2
Ackumulerad upplösning	-46,2	-46,2	-46,2	-46,2
Summa	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 18 Förråd, lager och exploateringsfastigheter

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Förråd	0,1	0,1	4,5	0,1
Utsläppsrätter	0,0	0,0	31,8	0,0
Tomter till försäljning	16,7	22,8	16,7	49,5
Tomträttsmark till försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	16,8	22,9	53,0	49,6

Not 19 Kortfristiga fordringar

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Kundfordringar	10,1	11,8	37,3	30,6
Kommunalskattefordringar	11,3	31,3	11,3	31,3
Övriga kortfristiga fordringar	19,9	14,5	16,3	15,0
Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	1,3	0,0	1,3	0,0
Fordran kommunal fastighetsavgift	42,3	35,1	42,3	35,1
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19,7	30,4	26,0	41,1
Summa	104,6	123,1	134,5	153,1

Not 20 Kortfristiga placeringar

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Övriga kortfristiga placeringar				
Anskaffningsvärde	76,0	103,8	76,0	103,8
Värdereglering	5,3	2,7	5,3	2,7
Summa	81,3	106,5	81,3	106,5

Not 21 Kassa och bank

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Kassa	0,0	0,0	0,0	0,0
Bank	35,8	37,3	69,4	68,7
Swish och avräkningskonto	0,5	0,1	0,5	0,1
Summa kassa och bank	36,3	37,4	69,9	68,8

Kommunen har tillsammans med koncernbolagen gemensam checkräkningskredit på 50 miljoner kronor. Krediten är per 241231 outnyttjad.

Not 22 Eget kapital

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Ingående eget kapital	594,8	545,5	661,1	618,5
varav justering av eget kapital	-33,6	-33,6	-33,7	-33,6
Årets resultat	3,0	49,3	12,1	46,5
Utgående eget kapital	597,8	594,8	673,2	665,0
varav resultatutjämningsreserv	89,4	89,4	89,4	89,4

Not 23 Pensionsavsättningar

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	18,3	17,0	18,3	17,0
nyintjänad pension	6,7	0,4	6,7	0,4
årets utbetalningar	-0,9	-0,8	-0,9	-0,8
ränte- och basbeloppsuppräkning	1,5	1,3	1,5	1,3
övrig post	-5,8	0,1	-5,8	0,1
förändring av löneskatten	0,3	0,3	0,3	0,3
Summa pensionsavsättningar inklusive löneskatt	20,1	18,3	20,1	18,3

Not 24 Andra avsättningar

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Avsättning statlig infrastruktur E20 utbyggnad				
redovisat värde vid årets början	23,2	33,2	23,2	33,2
nya avsättningar	0,0	-3,7	0,0	-3,7
ianspråktaga avsättningar	-8,6	-6,3	-8,6	-6,3
övrig förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	14,6	23,2	14,6	23,2
Övriga avsättningar*	0,8	1,9	17,2	19,1
Summa avsättningar	15,4	25,1	31,8	42,3

*Inklusive uppskjuten skattedel gällande beskattade reserver för koncernen.

Not 25 Långfristiga skulder

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Ingående låneskuld	224,3	232,2	615,5	523,2
Återläggning av årets beräknade amorteringar	0,0	0,0	10,5	8,0
Årets faktiska amorteringar	-8,4	-8,0	-23,1	-19,5
Lösen av lån	0,0	0,0	0,0	0,0
Nya lån	0,0	0,0	25,0	109,6
Beräknad amortering och lösen av lån	0,0	0,0	-19,5	-10,5
Utgående låneskuld	215,9	224,2	608,4	610,8
Investeringsbidrag	13,3	10,4	13,3	10,4
Förutbetalda anslutningsavgifter	0,0	0,0	39,3	38,5
Summa långfristiga skulder	229,2	234,6	661,0	659,7

Kommunens låneskuld utgörs av låneskulden kopplad till finansiell leasing.

Not 26 Kortfristiga skulder

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	0,0	0,6	0,0	15,2
Leverantörsskulder	70,1	54,9	91,4	72,0
Moms och punktskatter	0,5	0,7	2,8	0,0
Personalens skatter, avgifter och avdrag	19,2	8,7	20,8	21,7
Upplupna personalkostnader (exkl pensioner)	41,0	51,0	42,7	36,9
Upplupna pensionskostnader	18,3	17,1	19,0	21,8
Kommunalskatteskulder	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	0,0	0,1	22,5	47,0
Förutbetalda generella statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	1,9	0,0	1,9	0,0
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter*	30,9	35,9	42,7	10,0
Summa kortfristiga skulder	181,9	169,0	243,8	224,8

*I posten ingår förutbetalda intäkter med 7,0 mnkr. Merparten av dessa avser statsbidrag som kommer att intäktsföras under 2025.

Not 28 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar i balansräkningen

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Ingående ansvarsförbindelse	180,4	186,7	180,4	186,7
Pensionsutbetalningar	-11,4	-10,9	-11,4	-10,9
Nyintjänad pension	12,3	12,7	12,3	12,7
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av löneskatten	1,9	-1,2	0,0	-1,2
Byte av tryggtandeform från kontofört till försäkrat	7,6	0,0	7,6	0,0
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	-8,4	0,0	-8,4
Övrigt	0,0	1,4	0,0	1,4
Utgående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998	190,9	180,4	190,9	180,4

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Övriga pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder eller avsättningar				
visstidspension eller liknande	0,2	0,0	0,2	0,0
Summa övriga pensionsförpliktelser	0,2	0,0	0,2	0,0
Summa pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar i balansräkningen	191,1	180,4	191,1	180,4
<i>Del av pensionsförpliktelse som tryggats genom försäkring</i>	76,6	53,6	76,6	53,6
<i>Överskottsmedel</i>	7,9	4,7	7,9	4,7
<i>Aktualiseringsgrad</i>	99	99	99	99

Not 29 Övriga ansvarsförbindelser

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Borgensåtaganden, beviljad				
Kommunalt ägda företag	460,0	460,0	460,0	460,0
Kooperativa Hyresrättsförening Götene Äldreheim	311,6	311,6	311,6	311,6
Övriga åtaganden	3,0	2,7	3,0	2,7
Summa borgensåtaganden, beviljad	774,6	774,3	774,6	774,3
Borgensåtaganden, nyttjad				
Kommunalt ägda företag	412,1	401,8	412,1	401,8
Kooperativa Hyresgästförening Götene Äldreheim	237,6	243,4	237,6	243,4
Övriga åtaganden	1,0	1,5	1,0	1,5
Summa borgensåtaganden, nyttjad	650,7	646,7	650,7	646,7

Not 30 Leasing

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
<i>Extern finansiell leasing</i>				
Totala minimileaseavgifter	282,0	297,3	282,0	297,3
Framtida finansiella kostnader	-66,1	-73,1	-66,1	-73,1
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	215,9	224,2	215,9	224,2
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:				
inom 1 år	8,5	8,2	8,5	8,2
senare än 1 år men inom 5 år	37,0	35,8	37,0	35,8
senare än 5 år	170,4	180,3	170,4	180,3

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Extern operationell leasing				
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:				
inom 1 år	4,6	4,0	4,6	4,0
senare än 1 år men inom 5 år	2,8	4,5	2,8	4,5
senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 31 Justering för ej likviditetspåverkande poster

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Avskrivningar	38,8	37,8	60,4	59,6
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Gjorda avsättningar	2,1	-1,3	2,1	-1,3
Återförda avsättningar	-0,3	6,0	-0,3	6,0
Intäktsförda ej likvida gåvor	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade kursförändringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplösning investeringsbidrag	-1,0	0,0	-1,0	0,0
Värdeförändringar verkligt värde värdepapper	-4,8	-3,4	-4,8	-3,4
Handpenning exploatering	0,0	-0,6	0,0	-0,6
Överskottsfond pensioner	1,9	-7,3	1,9	-7,3
Ränta finansiell leasing	6,8	0,0	6,8	0,0
Teoretisk hyra	-15,2	0,0	-15,2	0,0
Amortering finansiell leasing	8,4	7,9	8,4	7,9
Förändring avsättning borgensåtagande	-0,3	0,0	-0,3	0,0
Justering diff	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda anslutningsavgifter	0,0	0,0	-1,7	0,0
Bokslutsdisposition	0,0	0,0	10,7	-4,0
Justering uppskjuten skatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering upplupen räntekostnad	0,0	0,0	-0,1	0,0
Justering inbet/utbet skatt på årets resultat	0,0	0,0	0,1	-2,5
Justering bokslutsdisposition	0,0	0,0	-11,3	3,1
Summa ej likviditetspåverkande poster	36,3	39,1	55,8	57,6

Not 32 Övriga likviditetspåverkande poster, den löpande verksamheten

	Kommunen		Sammanställd	
	2024	2023	2024	2023
Utbetalnings av övriga avsättningar (exkl bidrag till infrastruktur)	-8,6	-9,9	-8,6	-9,9
Summa övriga likviditetspåverkande poster	-8,6	-9,9	-8,6	-9,9

Not 33 Poster som redovisas i annan sektion

	Kommunen	2023	Sammanställd	2023
	2024		2024	
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-3,6	0,0	-3,6	0,0
Summa realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-3,6	0,0	-3,6	0,0

Not 35 Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision

Kostnader för räkenskapsrevision för kommunen 2024 uppgår till 0,8 mnkr.

5 Redovisningsprinciper

5.1 Pensioner

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt "blandmodellen", vilket innebär att all pension som intjänats före år 1998 inte tas upp som avsättning, utan redovisas inklusive löneskatt som ansvarsförbindelse inom linjen. Partiell pensionsinlösen har gjorts 2005 med 4,3 mnkr, 2006 har ytterligare avsättning gjorts på samma sätt med 10,2 mnkr. Även 2019 och 2020 gjordes partiell pensionsinlösen med 21,9 mnkr respektive 1,6 mnkr, båda beloppen är exklusive löneskatt. 2023 gjordes en pensionsinlösen med 9,7 mnkr exklusive löneskatt.

Utbetalningar avseende pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Pensionsförmåner intjänade från och med år 1998 redovisas, inklusive löneskatt, som en kostnad i resultaträkningen och en avsättning i balansräkningen. Från 2010 innehåller avsättningen även en beräkning av pensionsskulden för förtroendevalda politiker.

Kommunen har använt sig av Skandias prognos för beräkning av pensioner.

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade i enlighet med RKR R10. Från 2010 är pensionsförpliktelser till förtroendevalda redovisade dels som avsättning, dels som ansvarsförbindelse.

5.2 Avsättningar

Götene kommun fattade år 2014 beslut om medfinansiering av utbyggnad av E20 på sträckan Vårgårda till länsgränsen mot Örebro. I bokslut 2024 uppgår avsättningen till 14,6 mnkr. Bidraget har fram till år 2017 kostnadsförts med 1,8 mnkr per år. År 2017 kostnadsfördes resterande del av medfinansieringsbidraget, vilket innebar en engångskostnad på 38,8 mnkr. Avsättningen minskar nu årligen i takt med utbetalningar enligt den betalplan som finns.

Tidigare år har kommunen haft angrepp av granbarkborre i vissa av de kommunägda skogarna. Som en del i bekämpningen har angripna granar avverkats. Detta har inneburit delvis oplanerade intäkter då kommunen fått ta ner och sälja träd som inte skulle avverkats om de inte varit angripna eller riskerade att bli det. Enligt skogsvårdslagen är skog en förnybar resurs som ska skötas så att den uthålligt ger en bra avkastning, samtidigt som hänsyn till natur och kulturmiljön ska ske. Det ska enligt lagen anläggas en ny skog senast under tredje året efter avverkningsåret och främjande av skogens utveckling genom röjning, gallring och eventuell stödplantering bör också ske. För att Götene kommun ska upprätthålla detta och återställa skogen efter effekterna av avverkning till följd av granbarkborreangrepp görs en avsättning årsvis för återställande av skog. Reglering av avsättningen gjordes under 2024 och avsatta medel för period 2024–2028 är 0,8 mnkr.

5.3 Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR R2.

5.4 Värdering av anläggningstillgångar

Götene kommun följer inte RKR R4, där en investering klassas som en anläggning om värdet överstiger ett halvt prisbasbelopp och har en nyttjandeperiod över tre år.

För att en investering ska betraktas som en anläggningstillgång krävs en varaktighet på minst 3 år samt ett värde på minst ett prisbasbelopp (58,5 tkr för 2024). Inventarier som har ett lägre värde än 100 tkr samt/eller har en nyttjandeperiod/varaktighet under tre år anses vara mindre och aktiveras därmed inte som anläggningstillgång. Anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med tillägg för värdehöjande investeringar och med avdrag för planmässiga avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Investeringsbidrag tas upp som

en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiserar över anläggningens nyttjandeperiod.

Avskrivningar bestäms med ledning av tillgångarnas anskaffningsvärde och beräknad nyttjandeperiod. Avskrivningar görs från den tidpunkt investeringen tas i bruk och metoden är linjär avskrivning. Fördelning av anläggningstillgångar i komponenter och som tillämpas enligt rutinen för komponentavskrivning.

Avskrivningstiderna är följande:

- Maskiner och inventarier 5–20 år
- Fordon 5–10 år
- Fastigheter 10–50 år
- Gata/Park/Natur 5–50 år
- IT/Bredband 3–20 år
- Mark och förstärkningslager i gata har ingen avskrivning.

5.5 Finansiella instrument

De finansiella instrument som värderats till verkligt värde är de publika aktier som kommunen har i sin aktieportfölj samt den kortfristiga likviditetsplacering i korta räntefonder som kommunen innehar. Dessa är värderade enligt aktiernas dagskurs per 2024-12-31. Övriga instrument där verkligt värde inte kunnat framställas på ett tillförlitligt sätt har värderats till anskaffningsvärde. Aktier i kommunens koncernföretag har värderats till anskaffningsvärde.

5.6 Finansiell leasing

Svenska kommuner och regioner använder i varierande omfattning leasing för att finansiera och få tillgång till resurser som krävs i verksamheten. Redovisning av dessa leasing- och hyresavtal påverkar i stor utsträckning kommunernas och regionernas redovisade resultat och ställning. Den normgivning som finns på området syftar till att skapa en neutral och jämförbar redovisning, oavsett hur kommuner och regioner väljer att finansiera resursanskaffningen.

Redovisning av leasingavtal är inte särskilt reglerad i Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Götene kommun redovisar finansiell leasing enligt Rådet för kommunal redovisnings (RKR:s) rekommendation R5.

Enligt rekommendationen ska leasetagaren redovisa objekt som innehas enligt ett finansiellt leasingavtal som anläggningstillgång i balansräkningen. Förpliktelsen att i framtiden betala leasingavgifter redovisas som en skuld i balansräkningen. Skulden amorteras linjärt över avskrivningstiden. Ett finansiellt leasingavtal medför avskrivningar och räntekostnader som ska redovisas i resultaträkningen. Tillgången ska skrivas av enligt samma princip som gäller för andra tillgångar av samma slag.

Per 31 december 2024 utgör redovisning av finansiell leasing 215,9 mnkr i långfristiga skulder, 178,8 i anläggningstillgångar. Resultatpåverkan 2024 hänförd till redovisning av finansiell leasing är att årets resultat minskas med 0,7 mnkr.

Inga tillkommande avtal finns 2024.

5.7 Redovisning av statsbidrag

Enligt Rådet för kommunal redovisnings (RKR:s) rekommendation RKR R2 ska statsbidrag redovisas enligt det aktuella bidragets villkor och restriktioner. Om ett statsbidrag är generellt eller riktat påverkar hur det ska redovisas. Det som är avgörande för om ett statsbidrag ska klassificeras som generellt eller riktat beror på om det finns något villkor avseende krav på prestation (med risk för återbetalning om villkoren inte uppfylls).

Huvudprincipen är att en intäkt redovisas när intäktskriterierna är uppfyllda. I RKR R2 finns dock en restriktion som säger att om bidraget eller kostnadsersättningen avser två eller flera redovisningsperioder, men det inte framgår hur mycket av bidraget eller

kostnadsersättningen som avser respektive period, ska bidraget periodiseras med jämn fördelning från och med den tidpunkt då bidraget enligt restriktionerna får börja intäktsredovisas till och med den tidpunkt då hela bidraget ska vara intäktsredovisat.

Götene kommun har valt att inte följa de yttrande som lämnas av Rådet för kommunal redovisning gällande statsbidrag från Migrationsverket för ersättning för etablering och introduktion för nyanlända personer i form av schablonbelopp. Schablonbeloppet betalas ut under två års tid och ska täcka exempelvis bosättning, merkostnader i förskola och skola, utbildning i svenska för invandrare samt samhällsorientering, administration, ekonomiskt bistånd, tolk samt andra kommunala insatser för att underlätta etablering. På grund av det höga mottagandet som varit har starten på etablering i många fall startat senare, med följd att etablering kommer pågå längre än två år efter uppehållstillstånd.

5.8 Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 45,72 procent som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad. Gemensam central administration som ekonomi och personal fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Finansiell leasing redovisas som verksamhetens nettokostnad i driftredovisningen.

6 Investeringsredovisning

Årets investeringsprojekt

Investeringsredovisning, mnkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Nämnd			
Kommunstyrelsen	12,5	54,4	41,9
Nämnd utbildning, kultur och fritid	36,2	43	6,8
Socialnämnd	0,8	10,4	9,6
Nämnd för service och teknik	31,8	45,9	14,1
Summa kommunen	81,3-	153,7	72,4
Bolag			
Götene Vatten & Värme AB	36,4	49,7	13,3
AB GöteneBostäder	2,2	9,8	7,6
Medeltidens Värld AB	0	0	0
Summa bolag	38,6	59,5	20,9
Summa kommunen och bolag	119,9	213,2	93,3

Under 2024 investerade kommunen för 81,3 mnkr. Kommunens investeringsbudget var 153,7 mnkr (inkl. resultatöverföring* på 60,4 mnkr), vilket innebär att 72,4 mnkr av budgeten inte utnyttjades. Orsaken till budgetavvikelser för kommunen är delvis investeringar som inte genomförts och att vissa investeringar blivit billigare än budgeterat, samt investeringar som inte blivit klara under 2024. Det betyder att viss ombudgetering till 2025 kommer att ske.

Den budgeterade investeringsvolymen för koncernen var 213,2 mnkr (inkl. ombudgeteringar), med ett utfall på 119,9 mnkr vilket innebär att 56 procent av de budgeterade investeringarna genomfördes. Det ger en investeringsnivå på cirka 6 200 kr per invånare när det gäller kommunen och 6 500 kr per invånare för koncernen.

Kommunen tillsammans med de kommunalt ägda bolagen investerade för totalt 86,7 mnkr under 2024.

6.1 Kommunstyrelsen

Nämndövergripande

Investeringsprojekt, miljoner kronor	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse utfall/budget
Kommunstyrelsen till förfogande	0	0,5	0,4
Inventarier	0	0,2	0,2
Summa investeringar	0	0,7	0,6

Investeringsposten **Kommunstyrelsen till förfogande** fördelas utifrån beslut och politiska prioriteringar och för 2024 förbrukades ingenting av posten. I oktober var prognosen att budgeten helt skulle förbrukas till följd av inköp av utrustning för sändning av kommunfullmäktiges sammanträden, vilket inte genomfördes under året.

I samband med att beloppsgränsen för vad som klassas som investering sänktes från 0,1 mnkr till ett prisbasbelopp, har en budgetpost för **Inventarier** tillförts investeringsbudgeten. Posten avser utrymme för att löpande kunna byta ut inventarier. Budgeten förbrukades inte under året.

Samhällsbyggnad

Investeringsprojekt, miljoner kronor	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse utfall/budget
Infrastruktur	0,4	15,8	15,4
Götene bredband	0	0,3	0,3
Cykelvägar enligt utredning	0	0,5	0,5
Cykelpumpar Källby, Hällekis och Lundsbrunn	0	0,2	0,2
Väg Nordskog-Källby koppling	0,4	14,8	14,4
Bostadsförsörjning	9,7	17,5	7,7
Bostadsförsörjning	0	3,0	3,0
Nordskog 3C	0,3	0,4	0,1
Stjälkaskogen etapp 1	0	0,2	0,2
Nordskog 2	-0,1	0,1	0,2
Götgatan	2,3	1,8	-0,5
DP 74 etapp 2	3,9	3,7	-0,2
Parkering Västerby	1,9	5,3	3,3
Hällekis Sjönära etapp 1	0,4	1,5	1,1
Vattugatan	0,9	0,7	-0,2
Dafgårds handel	0,1	0,8	0,7
Markförsörjning/ verksamhetsmark/ övrigt	0,3	8,0	7,7
Markförvärv	0	4,5	4,5
Iordningsställande verksamhetsområde (RASTA)	0	3,0	3,0
Renovering kommunala byggnader	0,3	0,5	0,2
Klimat och miljö	0,1	5,6	5,5
Grön budget	0,1	1,0	0,9
Klimatanpassning markavvattning	0	2,0	2,0
Erosionsskydd Råmmån	0	0,6	0,6
Våtmarkssatsning Göteneån	0	2,0	2,0
Kommunutveckling och turism	0,6	2,9	2,4
Centrummiljöer utveckling	0,6	2,2	1,7
Infrastruktur turism	0,0	0,7	0,7
Summa kommunstyrelsen	11,1	49,8	38,7

Infrastruktur

Investering för **Götene bredband** möjliggör utbyggnad av bredband. Projektet genomfördes inte under året då arbetet med inventering inte blev färdigt, vilket tidigare var planen.

Cykelvägar utifrån utredning avser bland annat utbyggnad av cykelvägnät och trafiksäkerhetsåtgärder. Nämda investeringar genomförs med 50 procent medfinansiering från Trafikverket. Ingen byggnation av cykelvägar genomfördes under 2024. Planering för gång- och cykelväg i samband med Västerby parkering finns inför 2025.

Cykelpumpar i Källby, Hällekis och Lundsbrunn är installerade och inga kostnader tillkom under året, vilket innebär att investeringsbudgeten inte förbrukades.

Väg Nordskog-Källby koppling avser utbyggnad av ny vägförbindelse mellan Nordskogområdet och centrala Källby. Projektet påbörjades under året, vilket resulterade i kostnader på 0,4 mnkr.

Bostadsförsörjning

Bostadsförsörjning har ett utfall på 0,0 mnkr då det inte funnits några pågående projekt under 2024.

För projekt **Nordskog 3C** har toppbeläggning av asfalt gjorts under våren och projektet är slutfört. Budgeten har inte förbrukats helt.

Projektet **Stjälkaskogen etapp 1** som avser byggnation av gata och övrig infrastruktur är färdigt. Kvarstående budget med 0,2 mnkr nyttjas till toppbeläggning under nästkommande år.

Byggnation av det nya bostadsområdet **Nordskog 2** är genomfört. Det kvarstår arbete gällande toppbeläggning av gata, vilket sker under nästkommande år.

En ny utformning av **Götgatan** har genomförts i samband med att Götene Vatten och Värme bytt ut ledningar längs gatan. Utformningen syftar till att bättre kunna hantera en större mängd nederbörd. Projektet är inte färdigställt och hittills har projektet överskridit budget med 0,5 mnkr. De högre kostnaderna beror på att återställningsarbetet efter Götene Vatten och Värmes ledningsarbete blev dyrare än planerat.

Utfallet för **DP74 etapp 2** blev 3,9 mnkr, och resulterade i en negativ avvikelse på 0,2 mnkr jämfört med budget. Startbeslut för detta projekt togs på kommunstyrelsen i maj 2023. Projektet avsåg säkerställa en dagvattenhantering för resterande exploateringsområde, vilket blev klart under sommaren.

Parkering Västerby hade i oktober en prognos på 1,0 mnkr. Kostnaderna för projektet blev 1,9 mnkr under 2024, vilket kan förklaras av att mer arbete har hunnits genomföras. Startbeslut för detta projekt togs i oktober 2023 och avser lösa parkeringsbehovet i samband med byggnation av ny förskola och badhus.

Hällekis Sjönära etapp 1 avser byggnation av ställplatser för att möjliggöra 10 villatomter. Startbeslutet för denna investering togs i februari 2024. Kostnaderna uppgick till 0,4 mnkr, vilket är 0,6 mnkr lägre än prognosen i oktober. Årets kostnader avser bland annat projektering och projektledning av byggnation av ställplatser för husbilar.

Projektet **Vattugatan** avser breddning av lokalgata enligt detaljplan och påbörjades under hösten. Projektet är slutfört, med en negativ avvikelse på 0,2 mnkr jämfört med budget.

Projektet **Dafgårds handel** avser säkerställa en hållbar dagvattenhantering inom outletområdet. Projektarbetet påbörjades under året med ett utfall på 0,1 mnkr. Resterande del av projektet kommer att fortgå under kommande år.

Markförsörjning

Inga **Markförvärv** genomfördes under 2024.

Projekt **Iordningsställande verksamhetsområde (RASTA)** avser bland annat byggnation av nya ledningar och dagvattendiken. Syftet är att kunna leda bort vatten från området och därefter exploatera området. Projektet startades inte under 2024 och därav finns inget utfall och budgeten förblev oförbrukad.

Renovering av kommunala byggnader avser underhåll av kommunala fastigheter där kommunen inte bedriver verksamhet eller där tydlig hyresgäst saknas. Under året har underhåll av fyren i Hällekis genomförts och projektet fick ett utfall på 0,3 mnkr, vilket är 0,1 mnkr lägre än prognosen i oktober och 0,2 mnkr lägre än budget.

Klimat och miljö

Grön budget hade i oktober en prognos på 0,5 mnkr, där det planerades för ombyggnation av en sluten dagvattenledning i Hällekis till ett öppet naturinspirerat dagvattendike med dammar. Projektet hann påbörjas med kostnader på 0,1 mnkr, resterande del av projektet genomförs under våren 2025.

För projektet **Klimatanpassning markavvattning** planeras ett dagvattenhanteringssystem i samverkan med Dafgård. Projektet genererade inga kostnader under 2024.

Erosionsskydd Råmmån har 2024 ett utfall på 0,0 mnkr, då projektet inte startades under året.

För projektet **Våtmarkssatsning Göteneån** har det enbart gjorts förprojektering och utredningsarbete. Under året har sektorn arbetat med att ta fram skyfallskarteringar för Göteneån och planerat för en fördjupad analys av kapacitet i anslutande ledningsnät. Syftet var att bättre kunna bedöma möjlighet och placering av en våtmark i anslutning till Göteneån. Projektering kan starta när utredningarna är klara, vilket först blir under nästa år.

Kommunutveckling och turism

För projektet **Centrummiljöer utveckling** finns ett utfall på 0,6 mnkr, jämfört med budget på 2,2 mnkr. Lekplatsen i Lundsbrunn färdigställdes under våren och nästa projekt på tur är utveckling i anslutning till småbåtshamn och strand i Hällekis. Projektet planeras att starta först under 2025.

Projektet **Infrastruktur turism** avser infrastrukturella åtgärder som bidrar till ett hållbart besöksmål och destinationsutveckling. 0,3 mnkr planerades i oktoberprognosen att förbrukas för renovering och byggnation av toaletter längs vandringsleder. Åtgärderna påbörjades inte och därför genererade projektet inga kostnader för 2024.

Ledning och stöd

Investeringsprojekt, miljoner kronor	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse utfall/budget
Renoveringar/förbättringar centrumhuset	0,0	1,0	1,0
Plan för centrumhuset	0,0	1,0	1,0
Säkerhet i centrumhuset	1,5	2,0	0,5
Summa investeringar	1,5	4,0	2,5

Projektet **Renoveringar/förbättringar centrumhuset** inrymmer medel avsatta för att göra renoveringar i Centrumhusets lokaler, som renovering av konferenslokaler och olika gemensamhetsutrymmen. Renovering av konferensrum (ledningsplats) finansierades genom ansökta medel från Myndigheten för säkerhet och beredskap (MSB). Ett gestaltningsprogram har tagits fram under 2024 och kommer ligga till grund för fortsatt arbete i Centrumhuset.

Plan för centrumhuset avser framtagandet av ett gestaltningsprogram där det framkommer hur ett helhetsgrepp kan tas i Centrumhusets lokaler. Inga investeringsmedel är förbrukad då de kostnader som funnits under året enbart varit driftskostnader.

Projektet **Säkerhet i centrumhuset** avser åtgärder gällande säkerhet inom medborgarkontoret, växeln, biblioteket och passagesystemet i centrumhuset. Projektet är inte färdigställt och ytterligare kostnader kommer att tillkomma under 2025.

6.2 Nämnden för utbildning, kultur och fritid

Nämnden för utbildning, kultur och fritid

Investeringsprojekt, miljoner kronor	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse utfall/budget
Barn och utbildning	26,8	25,6	-1,2
Inventarier barn och utbildning	0,7	0,7	0,0
Förskola Västerby	25,6	24,0	-1,6
Förskola Västerby projektering	0,0	0,4	0,4
Utegård Ljungsbackenskolan	0,5	0,5	0,0
Kultur och fritid	9,4	17,4	8,0
Konstgräsplan	0	0,2	0,2
Skatepark, reinvestering	0	0,2	0,2
Ombyggnation bibliotek	0,3	0,5	0,2
Teknik bibliotek	0,4	0,5	0,1
Utegym	1,0	1,0	0,0
Badhus	7,7	15,0	7,3
Summa nämnden för utbildning, kultur och fritid	36,2	43,0	6,8

För 2024 investerades totalt 36,2 mnkr inom nämnden för utbildning, kultur och fritid. Det är 84,2% av budgeten på 43,0 mnkr.

Budgeten till inventarier barn och utbildning har nyttjats fullt ut. Investeringarna har främst varit i grundskolorna.

Förskola Västerby visar ett utfall med 25,6 mnkr vilket överstiger årets totala budget för Västerby förskola med 1,2 mnkr. Förskolan förväntas vara färdig i juni 2025. Ytterligare budget finns 2025.

Projekt **Utegård Ljungsbackenskolan** har färdigställts under året. Konstgräsplanens investering av elskåp kommer att ske först 2025.

Skateparkens reinvestering skjuts på framtiden då byggnation av badhuset sker intill skateparken.

Projekten **teknik samt ombyggnation av biblioteket** har påbörjats men inte kunnat färdigställas under året. Det ska byggas ett barnrum och ett studierum under 2025 och teknik till studierummet ska köpas in.

Utegym i Hällekis och Källby är färdigställda under året.

Projekt **badhuset** har under 2024 startat med markarbete och rivning. Under april 2025 påbörjas återuppbyggnaden av badhuset för att stå färdigt vid årsskiftet 2027/2028. 7,7 mnkr av 15,0 mnkr i budget har använts under 2024.

6.3 Socialnämnden

Investeringsprojekt, miljoner kronor	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse utfall/budget
Inventarier	0,4	0,4	0,0
Taklyftar särskilt boende	0	0	0
Gruppbostad	0,4	10,0	9,6
Summa socialnämnden	0,8	10,4	9,6

Mindre investeringar har genomförts under 2024 inom socialnämnden. Investeringen som avser taklyftar på 3,8 mnkr har finansierats helt via externa investeringsbidrag.

Kvarstående investeringsbudget föreslås resultatöverföras till 2025.

6.4 Nämnden för service och teknik

Investeringsprojekt, miljoner kronor	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse utfall/budget
Energieffektivisering	-0,3	1,0	1,3
Energieffektivisering	1,1	1,0	-0,1
Bidrag energieffektivisering tidigare år	-1,4	0,0	1,4
Gata/Park	5,5	5,8	1,0
Toppbeläggningar asfalt	3,8	3,6	-0,1
Tillgänglighetsanpassningar gatumiljö	0,4	0,4	0,0
Fler träd i tätortsnära miljöer	0,0	0,3	-0,3
Lekplatser	1,1	1,3	0,0
Gata/Park projekt	0,2	0,2	0,2
Fastighet	26,6	39,1	12,3
Komponent fastighet	12,6	12,4	-0,2
Säkra fastigheter	0,3	0,3	0,0
Skola-förskola utemiljö	0,9	1,8	0,9
Värmeanläggning Lundaby/Lundagården	3,0	8,3	5,3
Solceller	0,0	1,0	1,0
Lundsbrunn återvinningshus	0,0	1,7	1,7
Belysningsarbete flera fastigheter	4,2	5,0	0,8
Nytt förråd Ljungsbackenskolan	0	0,4	0,4
Prästgårdsskolans utemiljö	3,2	4,5	1,3
Hissrenovering centrumhuset	0,9	1,8	0,9
Brandstationen nya portar & fasadbeklädnad	1,0	1,5	0,5
Personalrum centrumhuset	0,6	0,4	-0,2
Bidrag projekt laddstolpar Centrumhus	-0,1	0,0	0,1
Summa service och teknik	31,8	45,9	14,6

Energieffektivisering

Energieffektivisering

Avser energieffektiviseringar i fastigheter. Under 2024 har SoT:s förråd på Lidköpingsvägen fått nya ventilationsrör, isolerade portar och innetak. På Källby gård har det installerats Solatube vilket innebär att solljuset kan utnyttjas mer.

Gata/Park

Toppbeläggningar asfalt

Årliga medel och utförs löpande under året. Under året har det utförts åtgärder i bland annat Lundsbrunn, Källby och Hällekis.

Tillgänglighetsanpassning, gatumiljö

Klart. Tillgänglighetsanpassning vid korsningen på Norra Skaravägen/Doktorsvägen. Görs tillsammans med medel från *Gata/parkprojekt*.

Fler träd i tätortsnära miljöer

Nyplantering av träd i Källby och Götene gjordes 2022 och 2023. Totalt har 25 träd planterats. Resterande medel finansierar etableringen av träden och kommer att fortsätta under 2025. Överföring av återstående medel till 2025.

Lekplatser

Klart. Solbackens lekplats har renoverats och fallskydd har bytts ut.

Gata/parkprojekt

Klart. Tillgänglighetsanpassning vid korsningen på Norra Skaravägen/Doktorsvägen. Görs tillsammans med medel från *Tillgänglighetsanpassning, gatumiljö*.

Fastighet

Komponenter fastighet

Årliga medel för reinvesteringar i kommunens fastigheter. 2024 reinvesteras det i bland annat toaletter på Ljungsbackenskolan, klassrum i Källby gård, ny fettavskiljare i centralköket samt renovering av Service och tekniks förråd på Lidköpingsvägen.

Säkra fastigheter

Årliga medel. Under 2024 har det bland annat utökats med brandalarm i Centrumhuset och utbyte av samtliga larmsändare i Götene kommun till följd av att 3G-nätet släcks.

Skola-förskola utemiljö

Pågår och avser 2024 utemiljön på förskolan i Lundsbrunn. Förväntas bli helt klar i början av maj 2025. Återstår byggnation av pergola, asfaltering och plantering. Överföring av återstående medel till 2025.

Värmeanläggning Lundabyn/Lundagården

Pågår. Projektet förväntas vara klart i början av sommaren 2025. Överföring av återstående medel till 2025.

Solceller

Inga solceller uppsatta under 2024 då inga lämpliga ställen identifierats.

Lundsbrunn återvinningshus

Pågår. Bygglov inskickat. Kommer innefatta miljöhus i Lundsbrunn, Källby och Centrumhuset. Genomförs 2025. Överföring av återstående medel till 2025.

Belysningsarbete flera fastigheter

Belysningsutbyte klart på Ljungsbackenskolan, Liljestensskolan, Källby gård och Prästgårdsskolan. Överföring av återstående medel till 2025.

Nytt förråd Ljungsbackens förskola

Bygglov inskickat. Planeringsarbete pågår. Genomförs 2025. Överföring av återstående medel till 2025.

Prästgårdsskolan utemiljö

Pågår och förväntas vara klart sommaren 2025. Återstår bland annat arbete på pergola och skärmtak samt justering av gräsytor. Överföring av återstående medel till 2025.

Hissrenovering Centrumhuset

Pågår. Avser hissrenovering och brandskyddsarbete. Förväntas vara klart hösten 2025.
Överföring av återstående medel till 2025.

Brandstation nya portar & fasadbeklädnad

Klart.

Personalrum centrumhus

Klart.

7 Driftredovisning

Mnkr	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse	
	Utfall 2024	Budget 2024	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Utfall 2023	Intäkter	Kostnader
Kommunfullmäktige		0,7	0	-2,3	-3,2	-2,6	-0,7	0,8
Valnämnd	0,4	0,3	0	-0,8	-0,7	-0,1	0,1	-0,1
Revisionsnämnd	0,1	0	0	-1,2	-1,3	-1,1	0,1	0
Överförmyndare	0	0	0	-1,2	-1,2	-1,2	0	0
Kommunstyrelse	47,6	33,1	39,0	-137,4	-125,8	-112,0	14,5	-11,6
Nämnd för utbildning, kultur och fritid	49,2	43,0	45,8	-458,8	-455,2	-431,0	6,2	-3,6
Socialnämnd	123,9	113,9	139,8	-513,6	-496,1	-493,4	10,0	-17,5
Miljö- och bygglovsnämnd	0	0	0	-0,2	-0,3	-0,3	0	0,1
Nämnd för service och teknik	38,6	37,7	31,4	-65,9	-62,8	-56,2	0,9	-3,1
Nämnden för samhällsskydd mellersta Skaraborg	0	0	0	-15,4	-13,7	-13,8	0	-1,7
Öresavrundning nämnder	-0,1			-0,1				
Summa nämnder	259,7	228,7	256,0	-1196,9	-1160,3	-1111,7	31,1	-36,7
Personalkostnadsökning	0	0	0	0	-1,4	0	0	1,4
Pensionskostnader	1,7	0	0	-30,4	-19,8	-33,5	1,7	-10,6
Övrigt finansiering	4,2	1,5	9,6	0,1	-1,2	1,7	2,7	1,3
Förändring kapitalkostnad	0	0	0	0	-1,3	0	0	1,3
Justering för internränta	13,3	14,3	6,5	0	0	0	-1,0	0
Verksamhetens nettokostnader	278,9	244,5	272,1	-1227,2	-1184,0	-1143,5	34,5	-43,3
Skatteintäkter	716,7	717,7	706,3	0	0	0	-1,0	0
Generella statsbidrag, utjämning och fastighetsavgift	252,5	244,8	233,2	-26,2	-26,2	-30,4	7,7	0
Verksamhetens resultat	1248,1	1207,0	1211,6	-1253,4	-1210,2	-1173,9	41,2	-43,3
Finansnetto	10,6	1,7	16,4	-2,3	-2,4	-4,8	8,9	0,1
Öresavrundning					-0,1			0,1
Resultat efter finansiella poster	1258,7	1208,7	1228,0	-1255,7	-1212,7	-1178,7	50,1	-43,1

Kommunens resultat är 3,0 mnkr vilket är 0,3 procent av skatter och statsbidrag och 7,0 mnkr bättre än budgeterat.

Nämnderna visar ett gemensamt underskott med 5,3 mnkr. Kommunstyrelsen och nämnden för utbildning, kultur och fritid visar överskott med 2,9 mnkr respektive 2,7 mnkr.

Socialnämnden visar ett underskott med 7,5 mnkr. Nämnden för service och teknik och nämnden för samhällsskydd mellersta Skaraborg visar underskott med 2,2 mnkr respektive 1,7 mnkr. Övriga nämnder har en budget i balans. För nämnderna är intäkterna 31 mnkr högre jämfört med budget. Huvudförklaringen är att vissa statsbidrag inte budgeteras, nämndernas kostnader avviker med 37 mnkr mot budget.

Budgetposten personalkostnadsökning lämnar ett överskott med 1,4 mnkr.

Pensionskostnaderna är 8,9 mnkr högre än budgeterat och visar därmed ett underskott. Det är framförallt den förmånsbestämda avtalspensionen som är högre än budgeterat. Den har dels påverkats av den höga inflationen som varit, dels det nya pensionsavtalet AKAP-KR, som trädde i kraft 1 januari 2023 har påverkat pensionskostnaderna och gjort dem än mer

svårbudgeterade för 2024.

Övrig finansiering visar ett överskott med 4,3 mnkr. Överskottet beror på flera poster, de största posterna är:

- Försäljning av en exploateringsfastighet har genererat en reavinst med 4,0 mnkr under året (överskott)
- Upplupna löner 1,2 mnkr (överskott)
- Pensionskostnader Göliska IT 0,6 (underskott)

Skatteintäkter och generella statsbidrag visar ett sammantaget överskott med 6,6 mnkr.

Finansiella intäkter och kostnader visar ett överskott med 9,0 mnkr. Överskottet beror på flera poster. De största posterna är:

- Orealiserad vinst och värdering likvidplacering 4,7 mnkr (överskott)
- Ränta bankkonto 1,2 mnkr (överskott)
- Outnyttjad budgetpost för lånekostnader 1,8 mnkr (överskott)
- Utdelning från Kommuninvest 0,6 mnkr (överskott)

Koppling driftredovisning/resultaträkning

	Nettokostnad
Nettokostnad enligt resultaträkning	-949,5
Nettokostnad enligt driftredovisning	-948,3
Differens	1,2
<i>Förklaring differens</i>	
Generella statsbidrag som redovisas på nämnder i driftredovisning (prestationsbaserat statsbidrag inom ÄO)	6,4
Finansiella intäkter som redovisas som verksamhetens kostnader i driftredovisningen (fin. intäkt uttag överskottsfond)	1,8
Finansiella kostnader som redovisas som verksamhetens kostnader i driftredovisningen (ränta fin. leasing)	-7,0
Summa	1,2

8 Nämnder

8.1 Kommunfullmäktige

Ordförande: Håkan Ernklev

8.1.1 Sammanfattning

Resultatet för kommunfullmäktige år 2024 är ett överskott på 0,1 mnkr mot budget.

Utbildning för förtroendevalda genomfördes i början av året. Kostnader för arvode och tid för de som deltagit i genomförda utbildningar har redovisats på respektive nämnd. Kostnader för partistöd är något högre än budgeterat som följd av förändringen i prisbasbeloppet. Lägre kostnader för arvoden och en outnyttjad budget för inköp av telefoner, datorer och övrigt är skillnaden mellan oktoberprognosen och årets utfall.

8.2 Valnämnd

Ordförande: Christina Friberg

8.2.1 Sammanfattning

Valnämndens resultat år 2024 är i balans med budget.

Valet till EU-parlamentet genomfördes under året utan överklaganden. Valdagen var 9 juni och förtidsröstningen startade 22 maj. Inför valet har berörd personal deltagit i utbildningar. Kostnader för personal har överskridits i budgeten bland annat på grund av oplanerad övertid men kompenseras av lägre kostnader för inköp av material och hyra.

8.3 Revision

Ordförande: Peter Legendi

8.3.1 Sammanfattning

Revisionens resultat 2024 är ett överskott med 0,1 mnkr som beror främst på lägre kostnader för arvoden. Sedan oktoberprognosen har revisionskostnader överstigit budget vilket ger nämnden ett något sämre resultat.

Upphandling av revisionstjänster genomfördes under slutet av 2023 och i början av 2024, vilket innebär att kommunen kommer att köpa revisionstjänster av Ernst & Young under 2024 och 2025.

8.4 Överförmyndare

Ordförande: Johan Månsson

8.4.1 Sammanfattning

Nämndens resultat är i balans med budget.

8.5 Kommunstyrelse

Ordförande: Johan Månsson

8.5.1 Sammanfattning

Förbrukningen av årets budget uppgår till 97 procent och resultatet är ett överskott på 2,9 mnkr. Det är en minskning med 1,1 mnkr jämfört med oktoberprognosen. 1,5 mnkr av överskottet avser oförbrukade tillfälliga budgetposter. Resterande del av överskottet beror bland annat på lägre kostnader för personal, jurist och fackliga företrädare.

Resultatet för **Politik** 2024 är ett överskott på 0,5 mnkr. Överskottet beror främst på att budgetposten kommunstyrelsen till förfogande inte har förbrukats helt under året. Utfallet för samma budgetpost är även lägre än prognostiserat i oktober och är förklaringen till att överskottet är 0,2 mnkr större än i oktober.

Samhällsbyggnads resultat sammantaget är ett överskott på 0,1 mnkr varav *samhällsbyggnad (mark, plan, etc)* visar ett underskott på 1,8 mnkr och *övrigt samhällsbyggnad (miljö och hälsa, tomhyra etc)* visar ett överskott på 1,9 mnkr. Det är en minskning med 0,4 mnkr jämfört med prognosen i oktober. Underskottet för *samhällsbyggnad* beror på ett flertal utredningar i samband med detaljplaner och planerade investeringsprojekt samt ökade kostnader inom kommunekologernas område. Överskottet för *övrigt samhällsbyggnad* kan främst förklaras med att budgetposter för köp av tjänster inte förbrukats helt.

Resultatet för sektor **Ledning och stöd** är ett överskott på 2,1 mnkr, vilket innebär en förbrukning av budgeten med 95 procent. Överskottet förklaras främst av att upphandling/införande HR-/lönesystem inte förbrukades under året och lägre personalkostnader. Fördelat på sektorns enheter utgörs överskottet av 1,4 mnkr av LEST övergripande, 0,6 mnkr avser enheten utveckling och kommunikation och 0,7 mnkr avser HR-enheten. Resultatet för bemanningsenheten är i balans med budget men däremot visar kanslienheten en negativ avvikelse med 0,1 mnkr och ekonomienheten en negativ avvikelse med 0,5 mnkr. Vid jämförelse med prognosen i oktober är det framförallt LEST övergripande, bemanningsenheten och ekonomienheten som gör att överskottet är 1,0 mnkr lägre per sista december.

För **Kommunövergripande** har den tillfälliga budgetposten rivning av badhus haft kostnader på 4,5 mnkr, vilket är 0,5 mnkr lägre än budget. Orsaken till att posten inte förbrukades helt är att rivningen inte hann bli klar under året. I övrigt har kommunövergripande haft något högre kostnader för upphandling vilket gör att det sammantagna överskottet uppgår till 0,2 mnkr.

Kommunstyrelsens **investeringar** 2024 uppgick i investeringsbudgeten till 54,4 mnkr. Utfallet för året är 12,5 mnkr, vilket motsvarar ett överskott på 41,9 mnkr. Det är en förbrukning på 23 procent av den totala investeringsbudgeten. Det är en minskning med 1,5 mnkr jämfört med prognosen i oktober. Avvikelsen beror framförallt på att ett omfattande utrednings- och projekteringsarbete måste genomföras innan själva investeringen kan starta. De största avvikelserna finns inom samhällsbyggnad och avser följande projekt:

- Väg Nordskog-Källby koppling 14,4 mnkr
- Markförvärv 4,5 mnkr
- Parkering Västerby 3,3 mnkr

För kommunstyrelsens **medarbetare** uppgår den totala sjukfrånvaron 2024 till 7,7 procent, jämfört med 4,0 procent föregående år. Antalet tillsvidareanställda har ökat med 13 medarbetare sedan 2023, vilket innebär att de 2024 uppgår till 78.

Nämndsmål	Uppföljning/Analys
Götene kommun bygger ett robust samhälle som motstår klimatförändringarnas effekter och stödjer ekosystemtjänster	■ Ej uppfyllt
Götene kommun skapar förutsättningar för ökad lek, rörelse och rekreation utomhus	■ Till större del uppfyllt
Götene kommun utvecklar trivsamma centrummiljöer i våra tätorter	■ Till större del uppfyllt
Götene kommun är en attraktiv arbetsgivare och ska stärka arbetet med kompetensförsörjning	● Uppfyllt
Götene kommun erbjuder snabb, professionell och lösningssorienterad service, internt och externt	■ Till större del uppfyllt
Götene kommun möjliggör för bostadsbyggnation i attraktiva områden	▲ Till mindre del uppfyllt
Götene kommun stärker arbetet för att stötta, informera och inspirera kommuninvånare och organisationer i miljö- och klimatfrågor	▲ Till mindre del uppfyllt
Götene kommun stärker förutsättningarna för att de som bor, verkar i och besöker kommunen ska känna sig trygga	■ Till större del uppfyllt
Götene kommun utvecklar och tillgängliggör vandringsleder, cykelleder och strandområden	■ Till större del uppfyllt
Götene kommun arbetar aktivt för att involvera invånare, föreningar och företag i utvecklingen av våra tätorter	■ Till större del uppfyllt
Götene kommun ska stärka sina goda relationer och nätverk med företagen	● Uppfyllt
Götene kommun verkar för att den biologiska mångfalden bevaras och utvecklas	■ Ej uppfyllt
Götene kommun stärker förutsättningarna för tillväxt, expansion och nya etableringar	■ Till större del uppfyllt

8.6 Nämnden för utbildning, kultur och fritid

Ordförande: Marcus Källander

8.6.1 Sammanfattning

Nämnden för utbildning, kultur och fritid visar ett resultat på 2,5 mnkr i överskott jämfört med budget. Det innebär en förbrukning på 99,4% av budgeten. Barn och utbildning visar ett överskott med 1,8 mnkr, kultur och fritid 0,6 mnkr samt politik 0,1 mnkr jämfört med budget.

Resultatet för nämnden utbildning, kultur och fritid har minskat med 0,3 mnkr jämfört med oktoberprognosen. Sektor barn och utbildnings resultat har minskat med 0,8 mnkr jämfört med prognosen per oktober. Resultatet för sektor kultur och fritid har ökat med 0,5 mnkr sedan prognosen per oktober.

Övergripande barn och utbildning visar ett överskott i resultatet på 2,0 mnkr jämfört med budget. Det beror framförallt på lägre personalkostnader för elevhälsan där flera medarbetare varit tjänstlediga under året.

Förskolan har ett överskott på 2,6 mnkr jämfört med budget. 1,5 mnkr av dessa är en tillfällig budgetpost för tillfälliga lokaler gällande Västerby förskola under byggnation. Dessa

har inte behövts användas. Resterande överskott beror till stor del på lägre personalkostnader och högre intäkter från barnomsorgsavgifter än budgeterat.

Grundskolans resultat landar på minus 3,2 mnkr jämfört med budget. Av det står anpassad grundskola för 2,1 mnkr av underskottet. Orsaken är fler elever och att en dyrare placering har tillkommit under året. Underskottet på 1,1 mnkr för grundskolan och fritidshem beror till störst del på högre personalkostnader på enheterna. Interkommunal ersättning blev högre än budgeterat då fler elever valt att gå i andra kommuner eller fristående grundskolor, vilket också påverkat resultatet negativt.

Utbildnings resultat hamnade på plus 0,4 mnkr jämfört med budget.

Kultur och fritids resultat är plus 0,6 mnkr jämfört med budget. Största orsaken är lägre personalkostnader än budgeterat.

Politiks resultat hamnar på plus 0,1 mnkr jämfört med budget.

Nämndens samtliga mål är till viss del uppfyllda.

Nämndens investeringsbudget för 2024 inklusive resultatöverföringar uppgick till 43,0 mnkr och investeringar har genomförts med 36,2 mnkr, vilket är 84,2% av budgeten.

Sjukfrånvaron är oförändrad från 2023 till 2024.

Måuppfyllelse nämndsmål

Nämndmål	Uppföljning/Analys
Götene kommun skapar förutsättningar för ökad lek, rörelse och rekreation utomhus. (KoF)	● Uppfyllt
Verksamheten ska ansvara för att barn och elever inhämtar och utvecklar kunskaper för livslångt lärande. (BoU)	▲ Till mindre del uppfyllt
Delmål 1: Varje elev kan läsa och använda det svenska språket på ett rikt och nyanserat sätt. (BoU)	▲ Till mindre del uppfyllt
I Götene kommun finns ett rikt och brett kulturliv. (KoF)	■ Till större del uppfyllt
Minskad miljöpåverkan genom färre transporter (KoF) (BoU)	▲ Till mindre del uppfyllt
Varje barn med rätt till förskola har lika tillgång till utbildning (BoU)	■ Till större del uppfyllt
Delmål 2: Varje elev kan använda sig av matematiskt tänkande för vidare studier och i vardagslivet. (BoU)	▲ Till mindre del uppfyllt
Källsortering (BoU)	■ Till större del uppfyllt
Verksamheten skapar förutsättningar för varje barn och elev att se kopplingen mellan undervisning och arbetsliv för att stärka deras möjligheter att göra välgrundade utbildnings- och yrkesval. Arbetet sker i nära samarbete med arbets- och näringslivet. (BoU)	■ Till större del uppfyllt
Varje elev får en utbildning som präglas av trygghet och en undervisning som präglas av studiero/lekro. (BoU)	■ Till större del uppfyllt
Ökad kunskap och medvetenhet om naturen. (KoF)	● Uppfyllt

8.7 Socialnämnd

Ordförande: Anna Dalström

8.7.1 Sammanfattning

Resultatet för socialnämnden visar ett underskott med 7,5 mnkr. Det innebär en förbrukning på 102 procent av budget.

Nämndövergripande visar ett överskott med 6,5 mnkr. Överskottet avser främst intäkter i form av prestationsbaserade riktade statsbidrag och lägre personalkostnader för vakanta tjänster. Nämndövergripande visar även högre kostnader för IT. Socialnämnden har blivit belastade med 1,5 mnkr i ytterligare kostnader för vikarietimmarna från Bemanningenheten som verksamheterna under året har blivit för lite debiterade.

I **äldreomsorgen** är resultatet ett underskott med 7,6 mnkr. Underskottet beror på högre personalkostnader, men som till viss del täcks av den oförbrukade budgeten för den öppnade våningen på Kastanjegården. Försämringen mot prognosen i oktober beror på köpta korttidsplatser av andra kommuner och lägre hyresintäkter än prognostiserat.

Resultatet för **funktionshinder** är ett överskott med 0,7 mnkr. Den största förklaringen till överskottet är försäljningen av platser till andra kommuner på LSS-boendet Mandolingatan. Resultatet av försäljningen är en intäkt på totalt 2,4 mnkr. Överskottet minskas genom underskottet på 1,6 mnkr för personlig assistans. Sedan oktoberprognosen har placeringskostnader tillkommit samtidigt som överskottet av lönekostnaderna har blivit högre. En interndebering på 0,4 mnkr mot nämnden för utbildning, kultur och fritid förbättrar resultatet mot prognosen.

Individ- och familjeomsorgen visar ett underskott på 8,2 mnkr som till största delen beror på kostnader för HVB- och familjehemsplaceringar.

Arbetsmarknadsenhetens resultat är ett underskott med 1,0 mnkr som avser högre kostnader för leasingavgifter och försäkringskostnader för de bilar som ingår i bilpoolen.

Integration visar ett överskott med 1,8 mnkr. Överskottet beror på en dyr placering som har avslutats.

Politiks resultat är ett överskott på 0,2 mnkr jämfört med budget.

Nämndens samtliga **mål** är till viss del uppfyllda.

När det gäller **investeringar** är ny gruppbostad planerad med byggstart under 2025 och investeringsbudgeten är totalt 29,0 mnkr. Nämndens investeringsbudget för 2024 inklusive resultatöverföringar uppgick till 10,4 mnkr och investeringar har genomförts med 0,8 mnkr, vilket är 8 procent av budgeten.

För **medarbetare** är nämndens totala sjukfrånvaro 2024 8,5 procent vilket är lägre än föregående år (9,1 procent).

Måuppfyllelse nämndsmål

Nämndmål	Uppföljning/Analys
Alla brukare/patienter/klienter erbjuds en meningsfull vardag genom att: Brukare och klienter ges ett ökat inflytande över de aktiviteter som planeras och genomförs i sektor omsorgs verksamheter.	■ Till större del uppfyllt
Sektor omsorg använder sina resurser på ett klimat- och miljösmart sätt genom att arbeta aktivt med att minska koldioxidutsläppen.	■ Till större del uppfyllt
Sektor omsorg kännetecknas av ett lyhört, engagerat arbetssätt som gör att medarbetare i	■ Till större del uppfyllt

Nämndmål	Uppföljning/Analys
högre grad vill rekommendera sektor omsorg i Götene kommun som arbetsgivare.	
Sektor omsorg utvecklar nya arbetssätt för att möta framtida utmaningar genom att bidra med nya digitala lösningar och välfärdsteknik samtidigt som det frigör arbetstid till att arbeta nära personerna verksamheten är till för.	▲ Till mindre del uppfyllt
Sektor omsorg utvecklar nya arbetssätt för att möta framtida utmaningar genom ett verksamhetsnära kvalitetsarbete som kontinuerligt förbättrar kvaliteten på vård, omsorg och stöd för den enskilde	▲ Till mindre del uppfyllt
Alla brukare/patienter/klienter erbjuds en meningsfull vardag genom att: Sektor omsorg nyttjar våra gronområden tillsammans med brukare, patienter och klienter för att de ska få ökat välmående och nya intryck	■ Till större del uppfyllt
Sektor omsorg har ett gott samarbete med lokala aktörer. Ett ökat samarbete inom kommunen, med andra myndigheter och lokala aktörer höjer kvaliteten på vård , omsorg och stöd.	■ Till större del uppfyllt
Sektor omsorg har ett gott och ökat samarbete med det lokala näringslivet som berikar verksamheten och brukarnas/klienternas vardag.	▲ Till mindre del uppfyllt
Sektor omsorg utvecklar nya arbetssätt för att möta framtida utmaningar genom att ge medarbetare möjlighet att utvecklas och växa i Götene kommun.	▲ Till mindre del uppfyllt
I Götene kommun finns förutsättningar för trygghet och lärande genom hela livet genom att alla i sektor omsorg bidrar till att utveckla verksamhetens kvalitet genom att sprida kunskap och goda exempel för att skapa ett organisatoriskt lärande inom sektorn.	■ Till större del uppfyllt
Sektor omsorg ger stöd, vård och omsorg med ett professionellt bemötande och möjlighet till delaktighet som skapar trygghet.	▲ Till mindre del uppfyllt
Sektor omsorg utvecklar nya arbetssätt för att möta framtida utmaningar	▲ Till mindre del uppfyllt

8.8 Nämnd för service och teknik

Ordförande: Mikael Ringqvist (Skara)

8.8.1 Sammanfattning

Götene kommuns resultat är ett underskott om 2,2 mnkr.

Service och teknik i Götene kommun påverkas negativt med 1,8 mnkr av centrala pensionskostnader som inte budgeterats och är inräknat i det totala underskottet på 2,2 mnkr.

Resultatet för **Gata/Park** är ett underskott om 1,5 mnkr vilket härleds till höga vinterväghållningskostnader. Underskottet för vinterväghållning blev inte lika stort som prognostiserats. Pensionskostnader för 2024 påverkar resultatet negativt och beräknas till 0,4 mnkr.

Fastighetsförvaltningen i Götene har ett resultat med ett underskott på 0,9 mnkr. Den enskilt största förklaringen till underskottet är den ej budgeterade pensionskostnaden på 0,5 mnkr, som belastar verksamhetens resultat. Elkostnaderna uppgick till 5 mnkr vilket kan jämföras med budgeterade 6,4 mnkr. Överskottet på elkostnaderna har finansierat övrigt fastighetsunderhåll.

Resultat för **lokalvård** är ett underskott på 0,3 mnkr. Något högre intäkter än planerat på 0,2 mnkr då det under del av året städats på Korttiden, utöver befintliga städavtal. Det finns även ett litet överskott på 0,1 mnkr för dataprogram då man inte kommit igång fullt ut med ett nytt fastighetssystem, där också lokalvården ingår. Det totala överskottet tas till del ut av ökade personalkostnader på 0,2 mnkr. Pensionskostnad för 2024 påverkar resultatet negativt och beräknas till 0,4 mnkr.

Kostverksamhetens resultat är ett överskott om 0,6 mnkr. Verksamheten har haft högre intäkter jämfört med budget med 1,3 mnkr. Där den stora ökningen av portioner härleds till Barn och Utbildning. Det har också varit ett överskott för personal på 0,6 mnkr, beroende på glapp vid tillsättning av vikariat och vakanta tjänster. Överskottet tas till del ut av fortsatt höga livsmedelskostnader som slutar med ett underskott på 0,5 mnkr. Det har även varit något högre hyror som påverkar underskottet med 0,4 mnkr. Detta med anledning av den ökade internräntan under året. Pensionskostnad för 2024 påverkar resultatet negativt och beräknas till 0,5 mnkr.

Nämnden för Service och Teknik har under året fokuserat på att vara en kostnadseffektiv och professionell förvaltning som sätter medborgarna i centrum och möter verksamheternas behov. Nedan beskrivs hur nämndens arbete bidrar till att uppfylla Götene kommuns strategiska mål medan årsredovisningen sker som verksamhetsrapport för Skara kommun.

1. I Götene kommun finns ett mångsidigt och aktivt kultur-, fritids- och friluftsliv, främst för barn och unga.

- Underhåll och skötsel av vandringsleder, parker och grönområden för att uppmuntra fysisk aktivitet och friluftsliv.
- Planering av skolgårdar med fokus på lek och rörelse för att skapa stimulerande miljöer för barn och unga.

2. Götene kommuns fyra tätorter är levande och attraktiva nav för den omkringliggande landsbygden.

- Välskötta offentliga miljöer som ökar trivseln i kommunens tätorter.
- Trygg och tilltalande trafik- och utemiljö genom satsningar på belysning, gång- och cykelvägar.

- Dialog med medborgare och verksamheter för att anpassa utvecklingen efter behov.

3. Götene kommun är ett föredöme i sitt klimat- och miljöarbete.

- Energieffektivisering av kommunala fastigheter och anläggningar.
- Övergång till elbilar och förbättrad samordning av kommunens bilpool.
- Minskad användning av kemikalier i lokalvården.
- Hållbara matsedlar i skolor och äldreomsorg med fokus på klimatsmarta livsmedel och minskat matsvinn.

4. I Götene kommun finns förutsättningar för trygghet och lärande genom hela livet.

- Renhållning och skötsel av skolor och offentliga lokaler.
- Samverkan med Brottsförebyggande rådet (BRÅ) och Effektiv Samordning för Trygghet (EST).
- Förbättrad belysning och röjning av buskage i offentliga miljöer.
- Parkeringsstrategi vid skolor för att skapa en tryggare trafikmiljö.

5. Götene kommun har ett starkt arbets- och näringsliv

- Skapande av praktikplatser och anställningsmöjligheter genom arbetsmarknads- och kompetensförsörjningsstrategin.
- Underhåll av infrastruktur som gator, vägar och kollektivtrafikförbättringar för att underlätta pendling.
- Effektiv fastighetsförvaltning för att säkerställa goda arbetsmiljöer inom kommunala verksamheter.
- Samverkan mellan förvaltningar och organisationer för att skapa samsyn i kommunens utveckling.

Nämndens **investeringsbudget** för 2024 inklusive resultatöverföringar uppgick till 45,9 mnkr och investeringar har genomförts med 32,4 mnkr, vilket är 70,6 procent av budgeten. Budgeten för energieffektivisering i fastigheter har 2024 använts till nya ventilationsrör, isolerade portar och innertak på Service och tekniks förråd på Lidköpingsvägen. På Källby gård har det installerats Solatube vilket innebär att solljuset kan utnyttjas mer. Den stora budgetposten för Gata/Park är toppbeläggningar asfalt. Här finns årliga medel och projekt utförs löpande under året. Under året har det utförts åtgärder i bland annat Lundsbrunn, Källby och Hällekis.

Den stora budgetposten på fastighet är årliga medel för reinvesteringar av komponenter i kommunens fastigheter. 2024 reinvesteras det i bland annat toaletter på Ljungsbackensskolan, klassrum i Källby gård, ny fettavskiljare i centralköket samt renovering av Service och tekniks förråd på Lidköpingsvägen. Projektet med värmeanläggning Lundabyn/Lundagården pågår och förväntas vara klart i början av sommaren 2025. Projektet Prästgårdsskolan utemiljö pågår också och förväntas vara klart sommaren 2025. Här återstår bland annat arbete på pergola och skärmtak samt justering av gräsytor.

För **medarbetare** är nämndens totala sjukfrånvaro för både Götene och Skara år 2024 5,6 procent vilket är lägre än föregående år (6,4 procent).

8.9 Nämnden för samhällsskydd mellersta Skaraborg

8.9.1 Sammanfattning

Ordförande: Maria Bruckshaw

För 2024 redovisar Samhällsskydd mellersta Skaraborg totalt en avvikelse från budget -0,1 miljoner kronor. Senaste prognosen som redovisades 2024 var ett underskott om 0,9 miljoner kronor, varav gemensam verksamhet -0,6 miljoner kronor. Resultatet är därmed bättre än vad som prognostiserades.

Intäkterna överstiger budgeterat med ca 2,1 miljoner kronor. Försäljning av fordon var inte budgeterat, intäkter för larm överstiger budgeterat.

Trapphustillsyner som genomförs av operativ personal till största del har inte genomförts i planerad omfattning, därför redovisas ett underskott på 0,7 miljoner kronor. Intäkter för utbildningar förväntades minska under hösten men blev enligt budget. Verkstadens intäkter blev något högre än budgeterat men balanserar inte kostnaderna och därför redovisar verkstaden ett nettounderskott.

Personalkostnaderna följer i stort budget. Under året har prognostiserats ett underskott med hänvisning till de nya arbetstidsreglerna. För 2024 har arbetstidsreglerna inneburit avvikelser från avtal snarare än att kostnaden påverkats. Överskottet hänförs framför till förebyggandeenheten som under året har rekryterat och därför inte varit fullt bemannat hela året samt säkerhet och beredskap som även de haft en personalomsättning och inte varit fullt bemannade under året

Götene kommuns del i samhällsskydd mellersta Skaraborg visar en budgetavvikelse med 1,7 mnkr. Av de 1,7 mnkr beror 0,7 mnkr på att nämndens budgetprocess inte varit synkroniserad med Götene kommuns. 0,9 mnkr beror på ytterligare tilldelade medel inför 2024.

8.10 Miljö-och bygglovsnämnd

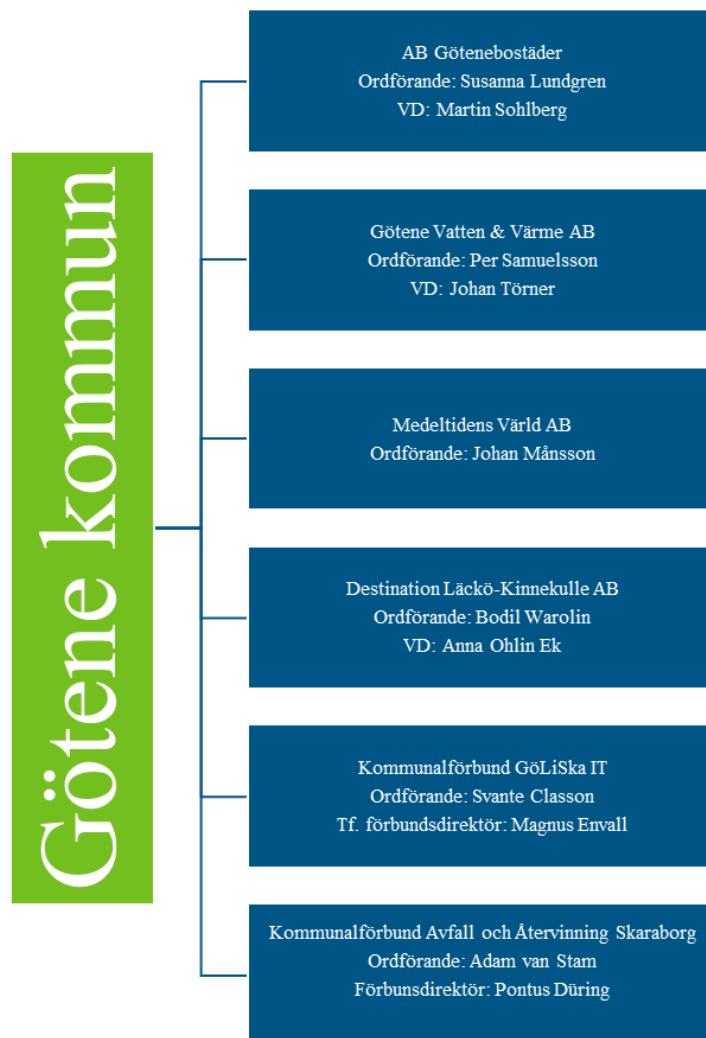
Ordförande: Monica Holm

8.10.1 Sammanfattning

Resultatet för Miljö-och bygglovsnämndens är ett överskott på 0,1 mnkr på grund av lägre kostnader för arvoden.

9 Götene kommuns bolag, kommunalförbund och medlemskap

9.1 Översikt organisation Götene kommuns bolag och kommunalförbund



9.2 Götene Vatten & Värme AB (556383–3143)

Ordförande: Per Samuelsson

VD: Johan Törner

Ägare: Götene kommun

Götene Vatten & Värme har under året invigt en ny hetvattenanläggning, vilket möjliggör leverans av hetvatten till ny kund. Anläggningen kompletterar därmed nuvarande leveranser av ånga och fjärrvärme med ytterligare en värmeleverans, vilket beräknas öka energileveransen från Västerbyverket med 20–25 %.

Inom vatten- och avloppsverksamheten har en ny råvattenledning anlagts, vilket förbättrar kapacitet och leveranssäkerhet. VA-ledningsnätet har underhållits och uppgraderats på flera platser för att säkerställa driftsäkerhet. Digitala vattenmätare har installerats hos ca 2 000 av 3 400 kunder, vilket möjliggör automatisk avläsning och förbättrad fel- och läckagedetektering.

Höga priser på biobränsle har ökat kostnaderna för värmeleveransen. Trots att prisutvecklingen stabiliserats under årets andra hälft är framtida kostnader svåra att

förutsäga på grund av hög konkurrens och brist på billigare biobränslefraktioner.

Bolaget tilldelades 11 774 gratis utsläppsrätter, vilket stärkte resultatet med 8,9 mkr och delvis kompenserade för kostnadsökningarna.

Ekonomi

En ny affärsplan för 2025–2027 har utarbetats i samverkan med medarbetare, styrelse och ägare. Planen fokuserar på stabila och hållbara investeringar för att möta framtida utmaningar inom VA- och fjärrvärmebranschen och säkerställa en robust infrastruktur och hållbar drift.

Årets nettoomsättning redovisas till 164 mkr (123,9 mkr föregående år), en ökning med 32% jämfört med 2023. Ökningen beror främst på stigande försäljningspriser, drivna av ökade kostnader på biobränsle. På affärsområde VA är 2024 första helåret med den nya VA-taxan P120 samt högre intäkter från avtalskunder inom industrin.

Vi har som tidigare år tilldelats 11 774 gratis utsläppsrätter. Utsläppsrätterna erhöles i juni och värderades till nettoförsäljningsvärde, drygt 750 kr/st. Tilldelningen resulterade i en intäkt på 8,9 mkr. Vid årets utgång uppgår bolagets innehav till 48 507 utsläppsrätter.

Resultat efter finansiella poster redovisas till 10,2 mkr (-3,6 mkr föregående år).

Självfinansiering: Driftskostnader har täckts av VA-taxor, fjärrvärmeavgifter och industrikundsavtal. Soliditet: 22,5 % (mål: minst 15 %, långsiktigt 20 %), överstiger 20 % för tredje året i rad. Avkastning på eget kapital: 12,7 % (mål: 5 %), överstiger målet för tredje året i rad. Återinvestering: Överskott återinvesteras eller används för att minska låneskulden för att stärka soliditeten. Borgensavgifter: 370 tkr i borgensavgift och 50 tkr i limitavgift har betalats enligt finanspolicy.

Bolaget har uppfyllt god ekonomisk hushållning i och med att samtliga ekonomiska mål för 2024 är uppfyllda.

Nyckeltal	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning exklusive utsläppsrätter mnkr	164,0	123,9	108,4	117,4
Intäkt för utsläppsrätter mnkr	8,9	12,1	10,9	5,7
Rörelseresultat mnkr	14,7	-0,1	10,6	8,5
Finansnetto mnkr	-4,5	-3,4	-1,8	-1,5
Resultat efter finansiella poster mnkr	10,2	-3,6	8,8	7,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten mnkr	13,1	4,6	14,4	13,3
Investeringar mnkr	36,5	19,4	24,0	22,9
Balansomslutning mnkr	357,1	331,8	297,5	278,9
Eget kapital mnkr	20,6	20,6	20,6	18,1
Obeskattade reserver mnkr	75,2	65,2	68,8	63,1
Rörelsekapital mnkr	33,9	36,2	2,6	4,8
Långfristiga lån (inkl. kortfristig del) mnkr	185,5	173,0	132,0	141,0

Bolagets bidrag till Götene kommuns strategiska mål

Bolaget har under 2024 fokuserat på investeringar i hållbarhet, digitalisering och energiproduktion. Genom utökande samarbeten och kundorientering stärker bolaget sin position och bidrar till samhällsutvecklingen i Götene kommun. Ett axplock av de områden företaget arbetar med under 2024 är digitalisering av vattenmätare hos kunder som bland annat förbättrar läckagedetektering. Den nya VA-taxan, för rättvis och nyttobaserad

kostnadsfördelning, har utvecklats samt Västerbyverket förbereds för möjliggörandet av omställning till eldning med fossilfri olja. Bolaget har satsat på infrastruktur inom VA och fjärrvärme till förskola och simhall i Västerbyområdet, samt återinvestering i ledningsnätet för långsiktig driftssäkerhet. Genom olika samarbetsforum med exempelvis kommunen och regionalt partnerskap i Framtidskraft Skaraborg optimeras frågeställningar såsom resursanvändning och energiförsörjning. En energisystemutredning för Västerbyverket har startats för att säkra framtida kapacitetsbehov.

Bolaget har även bidragit med sin kompetens till skapandet av Vattentjänstplan, VA-plan och Riktlinjer för dagvatten, vilka förväntas antas av kommunfullmäktige 2025. För att förbättra dagvattenhanteringen har bolaget tagit fram en plan för att säkerställa korrekta anslutningar, vilket minskar översvämningens risk och belastning på reningsverket. Dessa insatser bidrar till klimatanpassning och hållbar vatteninfrastruktur i kommunen.

9.3 AB GöteneBostäder (556089–4197)

Ordförande: Susanna Lundgren

VD: Martin Sohlberg

Ägare: Götene kommun

Ekonomi

Under 2024 blir AB GöteneBostäders avkastning 3,3 procentenheter av bolagets egna kapital vilket är lägre än ägardirektivets långsiktiga målsättning om 5 procentenheter. Vissa effekter av övergången till K3, främst uppföljning och styrning av underhållskostnaderna, samt ett antal nödvändiga men oplanerade underhållsåtgärder är de främsta skälen till att budgeterat resultat ej har kunnat uppnås. Resultatet överstiger dock den genomsnittliga avkastningen under de senaste fem åren som har varit 2,5 procentenheter. Under året har inga nya lån tagits upp men vissa befintliga lån har upphandlats på nytt till ett belopp om 42,4 mnkr. Samtidigt har 2,2 mnkr amorterats under året på befintliga lån. Soliditeten är 7,0% och har ökat något sedan föregående år. Stort fokus kommer läggas på att de kommande två åren ska ge en betydligt bättre ökning av bolagets soliditet.

Nyckeltal	2021	2022	2023	2024
Soliditet procent %	10,8	8,6	6,9	7,0
Kassalikviditet procent %	81,3	32,3	7,9	79,2
Genomsnittlig skuldränta %	0,89	0,73	2,27	2,65
Nettoomsättning mnkr	33,1	34,3	37,3	43,1
Resultat efter finansiella poster mnkr	1,5	0,3	0,1	2,1
Balansomslutning mnkr	160,2	202,6	253,9	255,5
Eget kapital mnkr	17,0	17,1	17,4	17,9
Långfristiga skulder mnkr	133,1	168,5	224,1	220,6
Rörelsekapital mnkr	-1,8	-11,2	-11,5	-3,4

Verksamhet

Under året har löpande underhåll skett i stort enligt plan i hela beståndet. Dock har några större åtgärder fått tidigareläggas vilket också påverkar resultatet. Det bygg- och utemiljöprojekt "Hemmavé", med höga hållbarhetsvärden i centrala Götene, som bolaget färdigställde 2023 har haft en fortsatt mycket fin utveckling. En unik webbapp har lanserats som på ett innovativt sätt berättar om allt det "tänk" som ligger bakom projektets utformning och olika lösningar. Tre konstutställningar har också genomförts i Galleri Hemmavé, områdets unika "utställningshall under stjärnorna". Hemmavé har under året mottagit flera såväl lokala som nationella utmärkelser och nomineringar. Bland annat topp tre bland

Sveriges nyproduktioner enligt AktivBo. Under 2024 har GöteneBostäder, utöver alla spontana möten i bostadsområdena, fört dialog direkt med sina hyresgäster i samband med införande av matavfallshantering i kommunen. Två boinflyttandemöten och ett antal kvällsaktiviteter har genomförts i samarbete med Hyresgästföreningen. Den kundundersökning som gjordes under hösten i bolagets samtliga fastigheter visar att GöteneBostäder befinner sig i eller nära den övre kvartilen bland landets bostadsbolag. Nu vidtar under återstoden av 2020-talet på allvar planering och genomförande av ROT-renoveringen av bolagets miljonprogram. En fördjupad utredning av detta renoveringsprojekt initierades under 2024 och beräknas vara klar under sommaren 2025. Då kommer de framtida energikraven från EU för bostadshus, som för närvarande utreds av Boverket, också tas med i den beräknade kostnaden. Finansieringen av detta projekt blir sedan en fråga att söka lösningar för under återstoden av 2025.

Bolagets bidrag till Götene kommun strategiska mål

Genom det kundorienterade och hållbarhetsinriktade arbetssätt bolaget praktiserar har det inte varit svårt att känna sig hemma i kommunens nya strategiska mål. Samtliga mål har på ett naturligt sätt kunnat brytas ned och arbetas systematiskt med. Samma sak gäller den nya visionen som bolaget arbetat företagsgemensamt med under 2024. Inte minst kan projektet Hemmavé vittna om att den anda i vilken visionen ska verka, redan sedan tidigare genomsyrar bolagets arbete.

9.4 Medeltidens Värld AB (556739–2468)

Ordförande: Johan Månsson

VD: --

Ägare: Götene kommun

Ekonomi

Resultat efter finansiella poster uppgår till 2,8 mnkr. Resultatet efter bokslutsdispositioner och skatt uppgår till 1,7 mnkr.

Under året har bolaget har erhållit ränteintäkter under 2024 med 0,3 mnkr. En avsättning för kostnader för återställande av mark har lösts upp och resultatförts under året, vilket påverkat resultatet positivt med 2,6 mnkr. Bokslutsdisposition har bokats upp med 0,7 mnkr.

Verksamhet

Under 2024 har åtgärder med att återställa marken och problematik med dagvattnet i parkområdet genomförts och slutförts. Byggnaden Pålsgården som stått på parkområdets mark förvärvades för 1 kr och har därefter rivits enligt uppdrag från bolagets styrelse. Avsättningen för återställande av parkområdet har nyttjats för att betala omkostnaderna i samband med dessa arbeten.

9.5 Destination Läckö-Kinneulle AB

Ordförande: Bodil Warolin

VD: Anna Ohlin Ek

Ägare: Götene kommun 25 procent, Lidköpings kommun 75 procent

Ekonomi

Destination Läckö-Kinneulle AB gör ett positivt resultat för 2024 med 0,1 mnkr.

Nyckeltal	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning mnkr	17,5	15,2	14,2	10,1
Resultat före bokslutsdisposition och skatt mnkr	0,1	-0,2	0,3	0,2
Eget kapital mnkr	1,3	1,3	1,3	1,1

Nyckeltal	2024	2023	2022	2021
Kassalikviditet procent %	141	142	142	162
Soliditet procent %	29,1	30,3	30,0	39,2
Balansomslutning mnkr	4,8	4,3	4,8	3,1

Verksamhet

Bolaget har som primärt uppdrag att arbeta med övergripande besöksnäringsutveckling i Götene och Lidköping men genom samverkansprojekt och tilläggsuppdrag även i Skaraborg. Bolaget har under året projektlett flertalet externa delregionala utvecklingsprojekt med medel från både Leader, Sparbanksstiftelsen och kommunerna.

2024 års besökssiffror i destinationen är i nivå med 2023 års beläggningsgrad och vi ser en fortsatt ökning i antal användare och visningar i de digitala kanalerna.

Destinationsbolaget har under 2024 haft 8 helårsanställda, varav en tjänst inom ramen för utvecklings och samverkansprojekt. Verksamheten stärktes upp under sommaren med två turistinformatörer. Bolaget har under året digitaliserat verksamhetsplanen för att effektivisera och optimera verksamhetens planering och rapportering.

9.6 Göliska IT (Kommunalförbund)

Ordförande: Svante Classon, Grästorps kommun

Tillförordnad förbundsdirektör: Magnus Envall

Ägare: Göliska IT är ett kommunalförbund vars medlemmar (förbundskommuner) utgörs av kommunerna Götene, Lidköping, Skara, Essunga, Grästorp och Vara. Götene kommuns medlemsandel uppgår 2024 till 12,8 %.

Ekonomi

Årets resultat 2024 uppgår till 4,3 mnkr. Verksamhetens intäkter har ökat med 14,4 mnkr jämfört med 2023. Huvudförklaringen till det är att förbundskommunerna under 2024 övergått till en ny typ av molnlicens för sin administrativa personal. Dessa licenser är väsentligt dyrare än den tidigare licenstypen. Ytterligare en förklaring till högre intäkter är att pensionskostnaderna för 2024 varit högre än 2023. Dessa ovan nämnda kostnader har vidarefakturerats till förbundskommunerna.

Verksamhetens kostnader har ökat med 5,4 mnkr jämfört med 2023. Ökningen hänger till stora delar ihop med intäktsökningen.

Nyckeltal	2024	2023	2022	2021
Verksamhetens intäkter mnkr	94,9	80,5	73,1	69,9
Resultat före finansiella poster mnkr	4,7	-1,4	-0,2	1,7
Årets resultat mnkr	4,3	-2,9	-1,7	0,5
Summa tillgångar mnkr	89,4	79,9	74,7	81,4
Eget kapital mnkr	12,1	7,8	10,8	12,4
Soliditet procent	14	10	14	15
Kassalikviditet procent	148	105	98	96
Antal anställda 31 december	63	66	67	63

Verksamhet

Under året har förbundsdirektionen avslutat förbundsdirektören Anders Thörns anställning och anlitat konsulten Magnus Envall som tillförordnad förbundsdirektör.

Verksamhetsplan 2024 innefattade en rad större projekt och aktiviteter, varav flera säkerhetsrelaterade.

9.7 Avfall & Återvinning Skaraborg

Ordförande: Adam van Stam (S), Skövde

Förbundsdirektör: Pontus Düring

Ekonomi

Årets resultat uppgår till +24,2 mnkr vilket är 21,3 mnkr högre än budget.

Det är förbundets första år med ansvar för insamling av förpackningar. Budget för den verksamheten, både kostnader och intäkter byggde på uppskattningar. Uppgifter saknades för exempelvis antal flerbostadshus med förpackningsinsamling. Förbundet har under året genomfört testprojekt för småhus i Gullspång med insamling av förpackningar samt mat- och restavfall i tvåfackskärl.

Årets investeringar uppgår till 17,2 mnkr vilket är 19,5 mnkr mindre än budgeterat.

Nyckeltal	2024	2023	2022	2021
Verksamhetens intäkter mnkr	291,8	215,7	223,9	
Årets resultat mnkr	24,2	-7,7	5,4	
Balansomslutning mnkr	126,3	105,1	105,3	
Investeringar mnkr	17,2	14,0	26,7	
Eget kapital mnkr	66,4	42,8	50,5	
Soliditet procent	53	41	48	
Antal anställda	80	69	62	

Verksamhet

Kommunalförbundets ändamål är att ansvara för det kommunala ansvaret enligt Miljöbalkens 15 kap 20–21 §§. Kommunalförbundet ska skapa en långsiktigt hållbar organisation för insamling och hantering enligt det kommunala ansvaret.

Kommunalförbundet ska i samarbete med medlemskommunerna aktivt verka för hållbar utveckling och bidra till samhälls-, miljö- och kundnytta inom sin verksamhet.

Kommunalförbundet ska i sin verksamhet och i samverkan med medlemskommunerna utgå från EU:s avfallshierarki och nationella, regionala och lokala miljömål.

Händelser under året

Från och med 2024 har A&ÅS insamlingsansvar för förpackningar. Under 2024 har insamling skett dels via cirka 140 insamlingsplatser, dels fastighetsnära via sopbil från cirka 16 500 hushåll. Den fastighetsnära insamlingen har främst varit vid flerbostadshus och har under året utförts av privata entreprenörer som fått auktorisation av A&ÅS.

I april startade projekt i Gullspångs kommun med fastighetsnära insamling av förpackningar vid småhus. Projektet har tagits emot väl av invånarna som fått en utökad servicenivå på insamling av det vardagliga avfallet. Varje fastighet har fått tre kärl, där varje kärl är uppdelat i två fack. De fraktioner som samlats in fastighetsnära är mat- och restavfall, förpackningar av papp respektive plast samt förpackningar av glas, både ofärgat och färgat. Utvärdering av projektet pågår.

I april startade Grönt kort för kunder vid Heljeveds återvinningscentral i Vara kommun. Grönt kort innebär att du efter genomförd utbildning kan besöka återvinningscentralen utanför ordinarie öppettider.

Framtid

Största utmaningen kommande år är de nya kraven på fastighetsnära förpackningsinsamling och den omställning det innebär inte bara för vår del utan även för samtliga fastighetsägare och småhusägare. Ytor som inte finns i dag kommer behöva skapas för att möjliggöra hantering som svarar upp mot nya kraven på sortering och insamling.