



# **Delårsrapport med tertial 2**

**JANUARI - AUGUSTI 2014, SKÖVDE KOMMUN**

## **INNEHÅLLSFÖRTECKNING**

Innehållsförteckning.....	2
Inledning.....	3
Sammanfattande bedömning.....	3
Ekonomisk sammanfattning .....	4
Viktiga händelser och utveckling under året .....	5
Helårsprognos 2014 .....	8
Nämndernas prognoser .....	8
Investeringsprognos .....	11
Finansiell analys .....	13
Bolag och förbund.....	17
Uppföljning inom personalområdet ..	26
Uppföljning inom miljöområdet .....	27

## **BILAGOR**

Nämndernas delårsrapporter i sammandrag 2014

Delårsrapport: Uppföljning av kommunfullmäktiges strategiska mål 2014

Revisorernas uttalande

## Inledning

Delårsbokslutet omfattar perioden januari – augusti 2014 och visar resultat och ställning för hela kommunen. En samlad bild av koncernens verksamhet och ekonomi redovisas inte i denna rapport. Däremot redovisas delårsresultat och helårsprognos för de bolag och kommunalförbund som ingår i koncernen.

Delårsrapporten ger också en bedömning av måluppfyllelse för kommunfullmäktiges mål och nämndernas mål samt en helårsprognos för kommunens verksamheter. En finansiell analys redovisas för att klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv.

### SAMMANFATTANDE BEDÖMNING EKONOMI OCH VERKSAMHET

Kommunallagens ekonomikapitel innehåller ett uttalat krav på att kommuner och landsting ska ange mål och riktlinjer för verksamheten som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Detta framgår i Skövde kommuns strategiska plan med budget. Om kommunfullmäktiges mål och nämndernas mål uppnås och samtidigt har en ekonomi i balans, så uppnår kommunen en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.

Den begränsade bedömning som vi kan göra i delårsbokslutet grundas på en samlad bedömning av hur kommunfullmäktige och nämndernas mål uppnås. En god ekonomisk hushållning på nämndsnivå förutsätter att kostnaderna håller sig inom de ramar som kommunfullmäktige har fastställt.

Följande av kommunfullmäktiges mål bedöms uppnås:

- ✓ Skövde har invånare som är nöjda med sina liv och den samhällsservice som erbjuds.
- ✓ Skövde är 60.000 invånare år 2025.
- ✓ Medarbetarnas och chefernas möjligheter att lokalt ta ansvar för att utveckla sina verksamheter ska öka.
- ✓ Resultatet ska vara 2 procent av skatter och bidrag.

Följande mål bedöms som delvis uppfyllda eller kommer att uppnås delvis:

- ✓ Skövde har ett varumärke som är välkänt i hela Sverige (år 2025).
- ✓ Skövde har en andel högskoleutbildade som ökat snabbare än genomsnittet för riket under perioden 2011-2025.
- ✓ Skövde kommun är en flexibel, kundorienterad och effektiv organisation.

Följande mål bedöms som ej uppfyllt:

- ✓ Skövde använder så gott som uteslutande förnybar energi (år 2025).

Se bilaga ”Uppföljning av kommunfullmäktiges strategiska mål 2014” för utförligare beskrivning av måluppfyllelse.

Det finansiella perspektivet visar att resultatmålet uppfylls även om hänsyn tas till tillfälliga intäkter. Soliditeten har förbättrats ytterligare genom en hög resultatnivå. Investeringarna har under årets första månader finansierats till sin helhet genom egna medel. Däremot prognostiserats investeringar att ta fart mot slutet av året samtidigt som kostnaderna ökar genom medfinansiering av E20 om 113 miljoner kronor. Detta medför att prognosen för självfinansieringsgraden minskar.

Genom den goda likviditeten har låneskulden hittills minskat från årsskiftet med 100 miljoner kronor och uppgår till 650 miljoner kronor vid delårsbokslutet.

Nämnderna visar en mycket bra budgetföljsamhet och prognostiserar ett överskott gentemot budget.

Den samlade bedömningen blir att kommunen uppnår en god ekonomisk hushållning.

### **EKONOMISK SAMMANFATTNING**

Årets prognos och delårsresultat består av intäkter och kostnader som inte kan hänföras till en ordinarie verksamhet. Dessa poster benämns som jämförelsestörande poster. En post är den likvida intäkt som kommunen har erhållit i samband med bildande av Skövde Nät AB, om 186,7 miljoner kronor. Denna intäkt erhöll kommunen under årets första åtta månader och redovisas i delårsresultatet. Den andra posten som redovisas som jämförelsestörande post är medfinansieringen av E20 om 113 miljoner kronor. Denna post kommer att resultatföras på 2014 års resultat men likviden kommer att utbetalas över en längre tidsperiod som är kopplad till kommande utbetalningsplaner. För att kunna jämföra årets prognostiserade resultat med budget och tidigare års resultat bortser vi från de jämförelsestörande posterna.

Årets prognostiserade resultat uppgår därmed till 60 miljoner kronor vilket är 43 miljoner bättre än reviderad budget. Ett prognostiserat resultat om 60 miljoner kronor medför att Skövde kommun uppnår målet om ett resultat på två procent av skatt och bidrag. Delårsresultatet exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 141 miljoner kronor, vilket är ett bättre resultat än i jämförelse med föregående år.

---

#### **Helårsprognos**

Prognostiserat resultat	134 miljoner kronor
-------------------------	---------------------

Jämförelsestörande poster:

Överlåtelse av elnätsverksamhet till Skövde Nät AB	- 187 miljoner kronor
--	-----------------------

Medfinansiering av E20	113 miljoner kronor
------------------------	---------------------

<b>Resultat efter jämförelsestörande poster</b>	<b>60 miljoner kronor</b>
---	---------------------------

---



## VIKTIGA HÄNDELSER OCH UTVECKLING UNDER ÅRET

### Utvecklingen i Skövde

Befolkningsutvecklingen har tappat fart under första halvan av 2014, vilket till stor del kan härledas till det relativt låga bostadsbyggandet under året. Per sista augusti var befolkningsökningen 67 invånare, vilket kan jämföras med 340 invånare samma period 2013. Den stora skillnaden mellan 2013 och 2014 förklaras av ett lägre flyttnetto. Under 2014 färdigställs cirka 130 bostäder, varav 78 är hyreslägenheter i trygghetsboendet Fältspaten (AB Skövde Bostäder).

En stor del av befolkningsökningen sker på hösten då bland annat verksamheterna på högskolan och försvarsmakten startar upp igen efter semestern. I och med att inflyttningen i Fältspaten sker på hösten kan detta också bidra till en något kraftigare befolkningsökning under de sista månaderna på året. Kommunens befolkningsprognos för 2014 beräknar en ökning på 346 invånare över hela året.

Under de kommande åren kommer vi att ha en markant ökning av barn i grundskolan. Vid skoltarten i augusti invigdes den nya Billingskolan.

Enligt arbetsförmedlingens statistik har sysselsättningen bland unga mellan 18-24 år, förbättrats i jämförelse med förra året. I augusti var 501 ungdomar arbetslösa och det är ett mindre antal i förhållande till förra året då 566 ungdomar var arbetslösa. Förbättringen av ungdomsarbetslösheten kan ha flera orsaker. En av orsakerna är antal jobb under det senaste året har ökat och enligt arbetsförmedlingens beräknas sysselsättningen stiga under 2014 med ca 41 000 nya arbeten i hela landet. Enligt arbetsförmedlingen prognos kommer det att bli lättare att få jobb inom flera yrken. Det kommer således att bli en prioriterad uppgift för kommunen tillsammans med arbetsförmedling att fortsätta arbeta med de prioriterade grupperna som har svårare att ta sig in på arbetsmarknaden; såsom ungdomar utan eller med ofullständiga gymnasiebetyg, funktionshindrade, nyanlända i och utanför etableringsuppdraget samt långtidsarbetslösa försörjningsstödstagare. Ökningen av antalet arbetslösa i dessa grupper är fortsatt konstant.

Försörjningsstödet har under årets första månader minskat något jämfört med förra året. De första nyanlända som togs emot inom ramen för etableringslagen som arbetsförmedlingen ansvarar för ska slussas ut 2013/2014. Hittills har vi inte märkt av någon ökad mängd vad gäller försörjningsstöd, men 2010 och 2011 kom det relativt få flyktingar till Skövde. Utifrån Arbetsförmedlingens statistik kommer cirka 40 personer gå ur etableringsprogrammet i oktober/november i år. De flesta som går ur etableringen och som inte går till arbete eller studier, går in i arbetsförmedlingens – Jobb och utvecklingsgaranti JoBen. De får aktivitetsersättning på cirka 4000 kr per månad. De som har eget boende kommer inte att klara sin ekonomi på bara aktivitetsersättning utan kommer att behöva komplettera med försörjningsstöd.



### **Kulturhuset firar 50 år**

Kulturhuset firar 50 år under 2014 och firandet har börjat. Kulturhusets nya evenemanglokal för föreningsliv och studieförbund invigdes i samband med att Robert Gustafsson annonserade att han instiftar ett kulturstipendium. Stipendiet, som heter Guldnyckeln, är tänkt som en dörröppnare för unga kulturarbetare i Skaraborg och ska delas ut årligen. Samtidigt som Robert tillkännagav stipendiet fick han ta emot nyckeln till den nya evenemanglokalen som fått just namnet Robert Gustafsson Kulturiet. Firandet av Kulturhuset kommer fortsätta under året och nå sin höjdpunkt i november.

### **Satsningar på badsjöar**

Under 2014 har större satsningar gjorts på flera badsjöar i kommunen. Bland annat har Meybobadet vid Vristulven rustats upp.

I juni invigdes Boulogner sjön som badsjö än en gång. Sjön har varit otroligt populär under den varma sommaren och omvandlingen till badsjö blev väldigt lyckad.

### **Supervalåret 2014**

Valet till Europaparlamentet genomfördes i maj utan några anmärkningar. Valdeltagandet i Skövde var något högre än riket, 52 procent jämfört med 51 procent. Vid de nationella valen i september var valdeltagandet i riket 86 procent jämfört med Skövdes 87 procent.

Under våren och sommaren har två ungdomar jobbat i Skövde kommun som "Unga demokratiutvecklare". Syftet har varit att öka ungas intresse och engagemang för samhällsfrågor och politiska frågor samt öka förtroendekapitalet mellan unga och beslutsfattare. Målet är att få fler unga som går och röstar i både valet till Europa parlamentet och i de nationella valen.

### **Erfarenhetsutbyten för utveckling av Skövde**

I maj besökte representanter för Skövde kommun Kina och Volvos fabrik i Zhangjiakou. Ändamålet med resan var att fortsätta utveckla ett framtida utbyte av erfarenheter och bygga vidare på kontakterna mellan städerna som etablerades vid ett besök i Skövde i november 2013.

I juni var det dags för Almedalsveckan och i år var huvudfrågan försvaret och Skövde var bland annat med och arrangerade ett seminarium tillsammans med Försvarsmaktsrådet.

### **Bättre service till medborgare och företagare**

För att öka tillgänglighet och service till medborgare och företagare har ett antal nya e-tjänster tagits fram. Numera är det möjligt att ansöka om serveringstillstånd via nätet. En annan ny tjänst är att man nu kan ansöka om försörjningsstöd via hemsidan. Omvårdnadsförvaltningens vakansförmedling finns nu också på nätet i form av en e-tjänst.

Utöver detta har den digitala lär- och kommunikationsplattformen Fronter installerats och implementerats på alla kommunala för- och grundskolor. Även elever och vårdnadshavare i grundskolan kan skapa ett konto och på så sätt bli aktiva deltagare på plattformen.

Anhörigstödet har utvecklats under året för att på olika sätt uppmuntra de anhöriga som vårdar någon närstående inom äldreomsorgsavdelningen samt inom avdelningen för funktionshinder. Det har arrangerats flera olika trivselaktiviteter såsom båttur på Göta kanal, ostprovning, bad på Arena Skövde, föreläsningar, må bra kvällar med mera. Detta har varit en väldigt lyckosam och uppskattad satsning.

I samband med Matfestivalen fick brukare inom äldrevården ta del av en måltid tillagad av kocklandslaget. Maten serverades i deras hemmiljö eller tillsammans med andra på Kavelbros restaurang. Ytterligare två liknande aktiviteter planeras under 2014.

### **Balthazar**

I februari beslutade kommunfullmäktige att bolagisera Balthazar Science Center. Verksamheten ingår inte längre i skolförvaltningen och från och med 1 juli 2014 drivs det som kommunalägt bolag.

Orsaken till bolagiseringen grundar sig i tidigare utredning som visar fördelar med att driva denna typ av verksamhet i annan organisationsform än kommunal förvaltning. Balthazar Science Center är en etablerad och väl fungerande verksamhet som har möjlighet till vidare utveckling. Det finns stor potential att öka besöksnäringen samt stärka samverkan mellan näringsliv och samhälle.

### **Ny organisation**

Kommunfullmäktige tog beslut i april om en ny politisk organisation som ska gälla från 2015. Beslut om tjänstemannaorganisation togs av kommunstyrelsen den 13 oktober 2014. Arbetet med att implementera organisationen pågår.

De effekter som den nya organisationen eftersträvar är:

- ✓ Tydligare strategisk styrning för ökad måluppfyllelse i resan mot Vision Skövde 2025
- ✓ Stärka rollen som samhällsutvecklare och ledare i det regionala utvecklingsarbetet.
- ✓ Alla kontakter med kommunen är anpassade efter kundens behov som också styr vår verksamhetsutveckling.
- ✓ Medborgare, företagare, föreningar och besökare upplever ett positivt bemötande hos kommunens medarbetare.

## HELÅRSPROGNOS 2014

Skövde kommun redovisar en positiv helårsprognos efter jämförelsestörande poster om 60 miljoner kronor. Denna prognos medför att god ekonomisk hushållning uppnås.

Verksamheterna har en mycket god budgetföljsamhet, vilket genererar totalt ett överskott gentemot budget. Förklaringar till respektive nämnds prognos redovisas nedan.

Skatteintäkterna redovisar en positiv avvikelse om 8 miljoner bättre än budget, vilket beror på en positivare bedömning av konjunkturläget än tidigare. Utvecklingen av finansnettot har också förbättrats genom att låneskulden har minskat med 100 miljoner kronor. Finansnettot har förbättrats med 7,4 miljoner kronor.

## NÄMNDERNAS PROGNOSE

Samlat för nämnderna inklusive taxefinansierade verksamheten redovisas en positiv helårsprognos om 37,7 miljoner kronor, vilket är 23 miljoner kronor bättre än prognosen som sattes efter första tertialet. Det beror främst på förbättrade prognoser på kommunstyrelsen, omvårdnadsnämnden och skolnämnden. Nedan redovisas en kort sammanfattning per nämnd. För fler detaljer, se nämndernas delårsrapporter.

Nämndernas prognos (mnkr)	Rev		Avvikelse Budget- Prognos	Korrigerings KF beslut & demografi	Avvikelse Budget- Prognos
	Budget 2014	Prognos 2014			
Byggnadsnämnd	0,5	0,5	0,0		0,0
Fritidsnämnd	106,7	106,5	0,2		0,2
Kommunfullmäktige & Revisior	7,1	7,1	0,0		0,0
Kommunstyrelse	333,3	313,1	20,2		20,2
Kulturnämnd	48,7	48,7	0,0		0,0
Omvårdnadsnämnd	742,6	732,9	9,7		9,7
Skolnämnd	796,6	791,6	5,0		5,0
Socialnämnd	170,7	171,2	-0,5		-0,5
Teknisk nämnd skattefinansierad	0,5	4,6	-4,1	6,0	1,9
Utbildningsnämnd	229,3	231,2	-2,0	0,3	-1,7
Ej fördelade budgetmedel	4,8	0,0	4,8		4,8
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>	<b>2 440,8</b>	<b>2 407,5</b>	<b>33,3</b>	<b>6,3</b>	<b>39,6</b>
Teknisk nämnd affärsverk	-1,5	-5,9	4,4		4,4
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>2 439,3</b>	<b>2 401,6</b>	<b>37,7</b>	<b>6,3</b>	<b>44,0</b>

**Byggnadsnämnden** prognostiserar ett noll resultat. I byggnadsnämndens ram finns sedan omorganisationen endast kostnader för politiker på 0,5 miljoner kronor. Verksamheten återfinns hos kommunstyrelsen.

**Fritidsnämnden** prognostiserar ett överskott på 0,2 miljoner kronor. Intäkterna beräknas bli 2,2 miljoner kronor högre än budgeterat och är främst hänförliga till Arena Skövde, ungdomsverksamheten och Billingens fritidsområde. Även kostnaderna beräknas bli 2 miljoner kronor högre än budgeterat och beror främst på ökade personalkostnader. Att dessa kostnader ökar beror på att verksamheterna och områdena på fritidsförvaltningen växer.

**Kommunstyrelsen** har en ekonomi i balans och det prognostiserade årsresultatet beräknas bli positivt med 20,2 miljoner kronor. De enskilt största verksamheterna inom kommunstyrelsen, AMA (Arbetsmarknadsavdelning), och nu även Gata/Park visar en prognos i balans. Den positiva



avvikelsen består av återbetalning av medlemsavgift från MÖS med 1,2 miljoner kronor. Även minskade färdtjänstresor med 1,7 miljoner kronor inom kollektivtrafiken bidrar till en positiv prognosavvikelse. Den enskilt största avvikelsen är lägre lönekostnader med 3,6 miljoner kronor inom konsult och service till följd av vakanta tjänster. Inom IT-avdelningen avvaktar man med planerade inköp av Officelicenser, då det arbetas med att ta fram en ny IT-plattform. Detta medför en positiv budget avvikelse med 2,5 miljoner kronor.

**Kulturnämnden** prognostiserar ett nollresultat för 2014, förutsatt att kostnaderna för renoveringen av konstverket Livets Brunn, 0,2 miljoner kronor, täcks av medel från Egnellska fonden.

Utifrån förvaltningens ekonomiska månadsanalyser under de första åtta månaderna 2014, prognostiserar arrangemangsenheten ett eventuellt underskott. Underskottet på arrangemangsenheten beror framförallt på oförutsedda kostnader för teknik som måste repareras. Aktivt arbete pågår med åtgärder för att nå ett nollresultat.

**Omvårdnadsnämnden** förväntas redovisa ett överskott på 9,7 miljoner kronor vid årets slut. Den prognostiserade avvikelsen motsvarar 1,3 procent av budgeten. I huvudsak består överskottet av medel som intecknas i driftbudgeten för 2015. En gruppbostad som startat upp en månad för sent ger ett budgetöverskott 2014 på drygt 2 miljoner kronor samt även en fördröjningseffekt inom daglig verksamhet. Detta kvarstår ju inte 2015.

Antalet beställda hemvårdstimmar har minskat jämfört med motsvarande period 2013, vilket innebär lägre kostnader. Med den demografiska utveckling som förväntas fortsätter inte denna minskning utan måste betraktas som tillfällig under 2014, även om frågan bevakas noga. Förslag till förändringar i LOV-/EBV ersättning med planerat genomförande 1 oktober kommer att ha helårseffekt först 2015. Omvårdnadsnämndens fokus ligger på en långsiktigt hållbar budget, och det kommer att ha en kortsiktig pluseffekt under 2014.

**Skolnämndens** prognos för år 2014 uppvisar en förväntad positiv budgetavvikelse på 5 miljoner kronor. Förklaringen till den prognostiserade avvikelsen finns på såväl intäktssidan som kostnadssidan. Intäkter i form av bland annat statsbidrag förväntas ge positiva budgetavvikelser liksom barnomsorgsavgifter och interkommunala elevavgifter.

I budget för 2014 finns medel avsatta för etablering av ytterligare en kvällsöppen förskoleavdelning. Denna avdelning har förskjutits tidsmässigt och har ännu inte startats upp. I samband med kommunfullmäktiges beslut om reviderad budget valde skolnämnden att behålla en buffert på cirka 2 miljoner kronor för tillkommande kostnader för nyanlända. Dessa medel har ännu inte behövt ianspråkta. Osäkerhet råder om utvecklingen under resterande del av året.

**Socialnämndens** prognos visar på ett underskott om 0,5 miljoner kronor och motsvarar en knappt 0,5 procentig avvikelse mot budget. Under året har flera externa placeringar gjorts både på ungdomssidan och inom missbruk vilket är den främsta orsaken till den negativa prognosen.

Socialpsykiatrien har fortsatt sitt arbete med hemtagning av externa placeringar vilket genererar ett överskott i budgeten för verksamheten.

Utbetalning av försörjningsstöd visar på en lägre utbetalning för perioden jämfört med samma period året innan. Anledning till det beror till viss del på antal minskade ärenden men också att en del hushåll har andra inkomster än enbart socialbidrag. Andra inkomster kan vara aktivitetsstöd och bostadsbidrag.

Mottagandet av flyktingar har under första halvåret legat i samma nivå som samma period året innan, 157 personer. Migrationsverket har dock höjt sin prognos för 2014 vilket innebär att Skövde kan förvänta sig ett ökat mottagande under hösten.

Under året har förvaltningen haft tillfälligt otillsatta tjänster och en del anställda har valt att gå ner i arbetstid. Detta sammantaget medför att personalkostnaden blir lägre än budgeterat.

**Tekniska nämndens** (skattefinansierad) prognos 2014 hamnar på minus 4,1 miljoner kronor, men kommunstyrelsen har beslutat att tekniska nämnden ska gå över budget med 6 miljoner kronor på fastighetsunderhåll. Detta gör att nämndens justerade resultat är prognostiserat med ett överskott på 1,9 miljoner kronor. Kapitalkostnaderna blir lägre än budget på grund av framflyttade projekt. Del av detta har användas till broreparationer och fastighetsunderhåll. Våren har varit varm och elkostnaderna låga. Vinterväghållning är i prognosen 0,6 miljoner kronor högre än budget på grund av högt utfall för våren 2014. Utfallet är dock starkt väderberoende och höstens prognos utgår från historiska utfall.

**Tekniska nämndens** (taxefinansierad) bedöms samlat kunna redovisa ett plusresultat om 5,9 miljoner kronor, vilket är 4,4 miljoner kronor bättre än budget 2014. Budgeten 2014 innebär ett intäktskrav på 1,5 miljoner kronor. Skövde elnät är med för perioden januari till mars och bidrar med ett positivt resultat om 3,6 miljoner kronor.

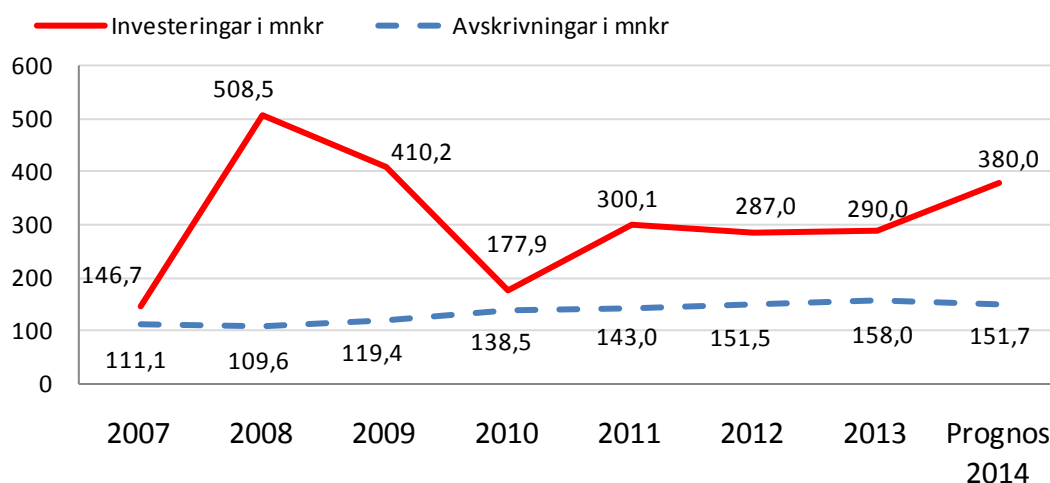
**Utbildningsnämndens** prognos visar på ett underskott om 2 miljoner kronor. Underskottet avser gymnasieskolan och beror på det minskade elevunderlaget. Samtliga enheter har haft svårigheter att anpassa sina organisationer efter aktuellt elevantal. Antalet elever på språkinstruktionen har dock varit betydligt fler än planerat vilket medför att kostnaderna för den verksamheten är högre än beräknat. För gymnasieskolan prognostiseras interkommunala intäkter att bli betydligt högre än budgeterat medans interkommunala kostnader och bidrag till friskolor följer budget. Gymnasiesärskolans interkommunala intäkter och kostnader beräknas bli lägre än budgeterat. Vuxenutbildningens prognos visar på ett överskott om 0,5 miljoner kronor. Övriga verksamheter följer budget.

I reviderad budget fick utbildningsnämnden en minskad ram med 2,5 miljoner kronor på grund av att antalet folkbokförda ungdomar, 16 -19 år, vid årets början var färre än beräknat. Avstämningen under våren visar att antalet folkbokförda elever har ökat med 10 stycken från januari till augusti. Det har varit vissa svängningar i antal mellan månaderna. Omräknat till kommunbidrag enligt demografimodellen betyder det att utbildningsnämnden bör bli kompenserade med 247 tkr för 2014. Beräkningen utgår från att antalet folkbokförda för perioden september-december håller sig på samma nivå som vid avstämning i augusti.

Osäkerheter i prognosen gäller främst interkommunala intäkter och kostnader samt bidrag till friskolor. Prognosen bygger på antagningssiffror och erfarenhetsmässigt vet vi att det kan ändra sig mycket innan terminen är slut.

## INVESTERINGSPROGNOS

### Investeringar och avskrivningar



Investeringsprognosen för år 2014 uppgår till 380 miljoner kronor exklusive taxefinansierad verksamhet, vilket är 133 miljoner kronor lägre än budgeterat. Nivån motsvarar en genomförandegrad på 74 procent (68 procent 2013). De största avvikelserna gäller lokalinvesteringar som totalt förväntas bli cirka 94 miljoner kronor lägre än budget. Även investering i infrastruktur visar en avvikelse på 50 miljoner kronor mot budget. Orsaken till de lägre nivåerna förklaras främst av förändrade ibruktagandetider och senareläggning av projekt. Investeringsbudget för inventarier som är kopplade till nyinvesteringar i lokaler påverkas av förändrade ibruktagandetider vilket innebär ett beräknat överskott 2014.

Till de större avvikelserna gällande lokalinvesteringar hör budget om 10 miljoner kronor för ombyggnation av Nyport plan 2 som inte kommer förbrukas under året. Även ombyggnad av Stöpen-skolan flyttas budget fram med 13 miljoner kronor till 2015 på grund av senarelagd ibruktagandetid. Projektbudgeten om 32 miljoner kronor för Östermalms förskola kommer inte att förbrukas förrän 2015-2016 på grund av oklarheter kring placering. Även budget för konstgräsplaner om 12 miljoner kronor flyttas fram till 2015 då projektet förskjutits i tid på grund av process kring miljö tillstånd. Huvuddelen av årets investeringsprojekt prognostiseras att rymmas inom tilldelad budgetram. Förskjutning i tid föreligger dock i flera fall.

När det gäller infrastruktur visar följande projekt på större tidsmässiga avvikelser:

- ✓ Projektet Ny- och ombyggnad busshållplatser om 7 miljoner kronor försenas.
- ✓ Logistiklösningar resecentrum genomförs 2015 vilket innebär att 18 miljoner kronor flyttas fram till nästa år.
- ✓ Projektet Nolhaga Gustav Adolfsgatans trafikplats avvaktas en utredning gällande fördjupad översiktsplan (FÖP) Norrmalm och budgeterade 18 miljoner kronor förbrukas därför inte i år.
- ✓ Nolhagavägen Öst V26 etapp 3 färdigställs först 2015 och budget om 4,5 miljoner kronor överförs till 2015.

När det gäller kommunens fastighetsförvärv så prognostiseras ett högre utfall än budgeterat om totalt 27,3 miljoner kronor. Totalt beräknas investeringar i fastigheter uppgå till 61,0 miljoner kronor. Den större avvikelser hänförs till köpet av Hushållningssällskapet Skaraborgs fastigheter kring Rånna och delar av Norra Ryd om totalt 40,1 miljoner kronor. Markköpet på 107 hektar omfattar ett framtida verksamhetsområde och ingår i kommunens översiktsplan, ÖP 2025. Förvärvet ger även kommunen en markreservation för att kunna utveckla framtida bostadsområden norr om Södra Ryd samt omfattar även det område som pekar ut en ny sträckning av Riksväg 26. Övriga större genomförda och planerade fastighetsköp är exempelvis Grönsakshuset, Skövde.

Investeringsbudget (mnkr)	Rev			Avvikelse
	Utfall 2013	Budget 2014	Prognos 2014	
Inventarier		52,4	36,0	16,4
Fastighetsförvärv		33,7	61,0	-27,3
Infrastrukturinvesteringar		104,4	54,3	50,1
Lokalinvesteringar		322,8	228,7	94,1
<b>Nettoutgift</b>	<b>250,0*</b>	<b>513,3</b>	<b>380,0</b>	<b>133,3</b>
Affärsverksamheten	39,0	23,8	23,5	0,3

\*exkl. finansiell leasing

## FINANSIELL ANALYS

I nedanstående avsnitt görs en analys av kommunens finansiella utveckling och ställning. Syftet är att identifiera finansiella problem och därigenom klargöra om vi har en god ekonomisk hushållning eller inte. Analysen bygger på fyra perspektiv som är hörnstenar i modellen: resultat, kapacitet, risk och kontroll. Varje perspektiv analyseras med hjälp av ett antal ekonomiska begrepp.

### Resultat

Resultatet per 2014-08-31 är för kommunen positivt med 327,6 miljoner kronor före jämförelsestörande kostnader. För en rättvisande jämförelse mellan åren görs analysen efter avdrag av de jämförelsestörande posterna.

(miljoner kronor)	Bokslut t 2013	Delår 2013	Delår 2014	Prognos 2014
Årets resultat	126,0	75,8	327,6	133,8
<i>% av skatter &amp; bidrag</i>	5,4%	4,9%	20,2%	8,2%
<i>Reavinster och jämförelsestörande poster</i>	-46,8	2,6	187,6	74,6
<i>Resultat efter reavinster och jämförelsestörande poster</i>	79,2	78,4	140,0	59,2

Årets delårsresultat om 140,0 miljoner kronor är ett mycket bra resultat i jämförelse med föregående års delårsresultat och bokslut för 2013. Den främsta förklaringen är att skatteintäkter och statsbidrag har ökat mer än vad verksamheternas nettokostnader har gjort för perioden. Nettokostnaderna är i stort sett oförändrade och skatteintäkterna och statsbidrag har ökat med 4,2 procent.

Resultatet för helårsprognosen uppgår till 59,2 miljoner kronor när hänsyn har tagits till jämförelsestörande poster och reavinster. För att uppnå en god ekonomisk hushållning ska resultatet av skatt och bidrag över mandatperioden uppgå i genomsnitt till 2 procent. Det prognostiserade resultatet (efter jämförelsestörande poster) av skatt och statsbidrag uppgår till 2,4 procent. Därmed uppnås god ekonomisk hushållning över mandatperioden.

### Resultatanalys och balanskravet

(miljoner kronor)	Bokslut 2013	Delår 2013	Delår 2014	Prognos 2014
Årets resultat	126,0	75,8	327,6	133,8
<i>-avgår realisationsvinster</i>	-3,3	-3,6	-187,6	-187,6
<i>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</i>	122,7	72,2	140,0	-53,8
<i>Synnerliga skäl enl KL 8:5b§</i>				53,8
<i>Justerat balanskravsresultat</i>				0

Det lagstadgade balanskravet avser resultatet i årsredovisningen och inte i delårsresultatet. Det är ändå av intresse att göra en avstämning för perioden eftersom det ger en indikation om utfallet även för helår. Balanskravet innebär att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna. Om resultatet i bokslutet är negativt och det egna kapitalet därmed minskas, finns det en skyldighet att inom tre år återställa det egna kapitalet. Kommunen har de senaste åren haft ett positivt resultat och därmed klarat balanskravet.

Vid avstämning ovan av det lagstadgade balanskravet har resultatet reducerats med de realisationsvinster som uppstått under året. Realisationsvinsten från försäljningen av Elnätet uppgick till 186,7 miljoner kronor. Däremot ingår intäkter från exploateringsverksamheten. Det prognostiserade resultatet efter balanskravsjusteringar är negativt. Synnerliga skäl kommer åberopas enligt Kommunallagen 1991:900, 8:5b§ eftersom resultatet belastas med engångskostnader för medfinansiering av E20 uppgående till 113 miljoner kronor. Med hänsyn till kommunens stabila finansiella ställning och god soliditet kommer vid årsskiftet föreslå att resultatet inte skall återställas inom de kommande tre åren. Det bör dock noteras att budgeterade resultatnivåer för åren 2015-2017 medger att det prognostiserade underskottet kommer återställas.

### Investerings- och exploateringsredovisning

(miljoner kronor)	Bokslut 2013	Delår 2013	Delår 2014	Prognos 2014
Årets bruttoinvesteringar inkl.exploateringsområden	287,2	151,0	213,9	403,5

Periodens bruttoinvesteringar uppgår till 213,9 miljoner kronor inklusive finansiell leasing vilket överstiger bruttoinvesteringarna vid samma period föregående år.

De största investeringarna under denna period avser nybyggnation av Claesborgs förskola, nybyggnationen av Billingsskolan och ombyggnation av Stöpenskolan. Se vidare under avsnitt investeringar.

### Kapacitet Soliditet

(%)	Bokslut 2013	Delår 2013	Delår 2014
Soliditet inkl. hela pensionsåtagandet	35,4	34,6	41,2
Soliditet exkl. hela pensionsåtagandet	62,8	63,1	66,4

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras av egna medel. För att få en mer rättvis bild av kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme ska soliditeten mätas inklusive hela pensionsåtagandet (den del som klassificeras som ansvarsförbindelse och inte påverkar resultaträkningen). Soliditeten inklusive pensionssskulden uppgår per 2014-08-31 till 41,2 procent, vilket är en förbättring mot föregående delårsperiod samt årsskifte. Att soliditeten trots fortsatt investeringsnivå likt tidigare år ligger på samma nivå som föregående år förklaras av en hög resultatnivå. Detta har inneburit att investeringarna kunnat finansieras utan upplåning.

För att få ett mer relevant mått på soliditeten måste hänsyn tas till det pensionsåtagande som redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Om detta åtagande, som vid årsskiftet uppgick till 1 137,9 miljoner kronor, läggs in i balansräkningen har kommunen fortfarande en positiv soliditet.

## Självfinansieringsgrad av investeringarna

(%)	Bokslut 2013	Delår 2013	Delår 2014	Prognos 2014
Självfinansieringsgrad av investeringarna* (avser materiella tillgångar med hänsyn till jämförelsestörande poster)	83,7	123,7	111,9	52,5

\*Årets resultat minus jämförelsestörande poster plus årets avskrivningar genom årets bruttoinvesteringar.

Självfinansieringsgrad är ett mått på hur stor andel av investeringarna som finansieras med egna medel. Ett mått på 100 procent innebär att kommunen skattefinansierar samtliga investeringar, vilket innebär att kommunen inte behöver låna till investeringarna.

Självfinansieringsgraden per 2014-08-31 har ökat i jämförelse med årsskiftet och delåret 2013. Detta innebär att investeringarna fram till och med augusti inte har lånefinansierats vilket i sin tur beror på en hög resultatnivå tillika positivt kassaflöde. Prognostiserad självfinansieringsgrad för 2014 uppgår till 52,5 procent exklusive jämförelsestörande poster. Minskningen beror på en högre investeringsgrad. Inkluderas jämförelsestörande poster uppgår självfinansieringsgraden till 70,8 procent på grund av att skillnaden mellan reavinsten från elnätet och kostnaden för E20 påverkar resultatet positivt.

## Risk

### Finansiella tillgångar

(miljoner kronor)	Bokslut 2013	Delår 2013	Delår 2014
Aktier bokfört värde	924,8	916,8	1 078,0
Likvida medel	145,9	77,3	326,6
Checkkredit	200	200	200

Kommunen har tillgångar i Skövde Stadshus AB. Skövde Stadshus bildades år 2010. Förändringen från årsskiftet avser främst aktieägartillskott till Skövde Biogas AB med 7,4 miljoner kronor, aktieägartillskott till Skövde Stadshus AB med 150 miljoner kronor för överlåtelsen av det nya bolaget Skövdenät AB, aktieägartillskott för överlåtelsen och bildandet av det nya bolaget Balthazar Science AB som är ett helägt bolag till Skövde kommun.

Likvida medel är ett mått på den kortsiktiga handlingsberedskapen. Koncernföretagens långfristiga upplåning från kommunen sker genom utnyttjande krediter via koncernkontosystemet. AB Skövdebostäder och Skövde Värmeverk ingår inte i koncernkontot. Per sista december hade kommunen ett positivt saldo på toppkontot och utnyttjade därmed inte checkkrediten som uppgår till 200 miljoner kronor. Checkkrediten har varit oförändrad de senaste åren. I delårsbokslutet har princip för redovisning av koncernföretagens upplåning från kommunen ändrats. I delårsbokslutet redovisas som kassa och bank totala likvida medel på toppkontot i koncernstrukturen. Likvida medel som tillhör koncernbolagen i koncernstrukturen redovisas som skuld eller fordran beroende på utfall.

## Finansiella skulder

(miljoner kronor)	Bokslut 2013	Delår 2013	Delår 2014
Långfristiga lån	750	750	650

Kommunens låneskulder har minskat med 100 miljoner kronor från årsskiftet på grund av god likviditet. Ytterligare amortering har skett under september uppgående till 50 miljoner kronor.

## Pensionsåtaganden

(miljoner kronor)	Bokslut 2013	Delår 2013	Delår 2014
Avsättning till pensioner (inkl löneskatt)	135,3	125,8	137,2
Pensionsförpliktelse äldre än 1998 (inkl löneskatt)	1 170	1 184	1 138
<b>Total pensionsförpliktelse</b>	<b>1 305,3</b>	<b>1 309,8</b>	<b>1 275,2</b>

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen, vilket i praktiken innebär att större delen tas upp som en ansvarsförbindelse utanför resultat och skuldredovisning. Denna del av pensionsskulden är dock lika viktig att beakta ur risksynpunkt då detta kommer generera framtida utbetalningar. Skövde kommun kommer att klara av att täcka dessa utbetalningar med det egna kapitalet enligt tabell ovan. Det totala pensionsåtagandet har minskat från årsskiftet. Ingen förändring har skett av ripsräntan under denna period. För att minska de framtida pensionskostnaderna har en förtida inlösen gjorts mellan åren 2006-2010 om totalt 111 miljoner kronor som minskade ansvarsförbindelsen.

Kommunen har inte gjort några finansiella placeringar för pensionsåtagandet, utan hela förpliktelsen har återlånats i verksamheten. Härigenom begränsas kommunens låneskuld.

## Kontroll

### Avstämning av ekonomiska mål

Kommunfullmäktiges mål är:

- ✓ Resultatet ska vara två procent av skatter och bidrag i genomsnitt över mandatperioden.
- ✓ Bedömningen är att målet kommer att uppnås under mandatperioden.

## Resultat

Det genomsnittliga resultatet för åren 2011- 2014 prognostiseras till 4,5 procent av skatt och bidrag. När hänsyn inte har tagits till de jämförelsestörande posterna.

## VERKSAMHETSMÅL

Uppföljning av kommunfullmäktiges prioriterade verksamhetsmål återfinns i separat bilaga.



## BOLAG OCH FÖRBUND

Förändring i sammansättningen av koncernen från årsskiftet avser överlåtelse av elnätsverksamheten till SkövdeNät AB per 2014-04-01 som är ett helägt dotterbolag till Skövde Stadshus AB. Ytterligare förändring avser överlåtelse av verksamheten Balthazar till Balthazar Science Center AB per 2014-07-01. Bolaget ingår inte i koncernen Skövde Stadshus AB utan är ett helägt bolag direkt under Skövde kommun. Nedan redogör respektive bolag och kommunalförbund för delårsutfall, väsentliga händelser samt helårsprognos. Redogörelse sker för de bolag och kommunalförbund där kommunen har ett väsentligt inflytande och där verksamhet bedrivs.

### Skövde Stadshus AB

Skövde Stadshus AB visar ett positivt resultat per 31 augusti 2014 om 41 tkr vilket är i samma nivå som föregående år. Under året har Skövde kommun svarat för en stor del av bolagets aktiviteter. De kostnader som dock belastar bolaget är kostnader för ekonomitjänster, revisionsarvoden, utbildning och arvoden till förtroendevalda. Dessa kostnader har till del balanserats av erhållen aktieutdelning från AB Skövdebostäder. Prognosen för helåret beräknas till ett underskott om 100 tkr. Inga väsentliga händelser har hittills skett under året.

Skövde Stadshus AB (tkr)	Delår 140831	Prognos 141231
Intäkter	133	200
Kostnader	-317	-520
Avskrivningar	0	
Periodens periodens/årets rörelseresultat	-183	-320
Finansiella intäkter	225	220
Finansiella kostnader	0	
Periodens /årets resultat efter finansiella poster	41	-100

### AB Skövdebostäder

Bolaget hade den sista augusti 0 (6) outhyrda lägenheter. 0 (2) av de outhyrda lägenheterna utgjordes av studentlägenheter. En tvåårig förhandlingsuppgörelse från 2012 med Hyresgästföreningen resulterade i en differentierad hyresförändring som varierar mellan noll och fyra procent respektive år för olika fastigheter. I genomsnitt har hyrorna för reguljära bostadslägenheter höjts med 2,0 procent från den 1 april 2013 samt med i genomsnitt 1,55 procent från och med den 1 januari 2014. I förhandlingarna med Skövdestudenternas bostadsråd träffades i juni 2013 överenskommelse om höjning av hyrorna för studentbostäder med 2,0 procent från 1 augusti 2013. Den 1 augusti 2014 höjdes hyrorna för studentbostäder med i genomsnitt 1,55 procent.

Inom kvarteret Fältspaten pågår nybyggnation av 78 nya trygghetsbostäder med passivhusstandard. Projektet färdigställs med inflyttning 1 november 2014. I centrum pågår också nyproduktion av 17 stycken tvårummare i kvarteret Tyr. Inflyttning är beräknat till 1 april 2015.

Skuldportföljen består av utestående lån och räntederivat. Den totala låneskulden består av sju olika krediter och uppgick den sista augusti 2014 till 700 000 tkr, motsvarande 2 319 kr/m<sup>2</sup> vägd yta. Skuldförvaltningen sker aktivt i enlighet med bolagets finanspolicy där olika derivatinstrument, bland annat swapar, används för att skapa en ökad flexibilitet i den löpande skuldförvaltningen. Den totala derivatvolymen uppgår till 72 procent av låneskulden. Den genomsnittliga räntebindningstiden per 31 augusti 2014 var 3,01 år, och var vid senaste årsskiftet 3,32 år. Genomsnittsräntan på portföljen per 31 augusti 2014 var 2,91 procent och uppgick vid årsskiftet till 3,24 procent. För de löpande

byggprojekten har bolaget upphandlat ett byggnadskreditiv på 90 miljoner kronor som den sista augusti 2014 är utnyttjad med ca 70 miljoner kronor.

From 1 januari 2014 tillämpar bolaget komponentredovisning som regleras i Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 vilket innebär att anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Byggnad delas in i komponenter där avskrivningstider mellan 15-80 år tillämpas. Bolaget upprättar för första gången årsredovisning enligt K3 regelverket 2014 och måste därmed lämna jämförelsetal för 2013. Jämförande uppgifter för 2013 har därför räknats om för att likställa rapportperioderna.

Förväntade intäkter på helåret 2014 beräknas uppgå till cirka 307 miljoner kronor.

Underhållskostnaderna kommer på helåret belasta resultatet med cirka 12 miljoner kronor.

Driftkostnaderna prognostiseras till ca 111 miljoner kronor. Det finansiella nettot förväntas hamna på cirka minus 22 miljoner kronor. Resultatprognosen för helåret visar på ett överskott med cirka 102 miljoner kronor före bokslutsdispositioner och skatt.

<b>AB Skövdebostäder (tkr)</b>	<b>Delår 140831</b>	<b>Prognos 141231</b>
Intäkter	201 481	306 861
Kostnader	-86 687	-135 955
Avskrivningar	-31 046	-47 117
Periodens periodens/årets rörelseresultat	83 748	123 789
Finansiella intäkter	5	5
Finansiella kostnader	-14 523	-21 500
Periodens /årets resultat efter finansiella poster	69 230	102 294

### **Skövde Värmeverk AB**

Perioden hittills under 2014 har temperaturmässigt legat högt över normalårstemperaturen. Detta har inneburit väsentligt minskad försäljning.

Bolaget har under perioden producerat el via kraftvärmeverket Värmekällan och vårt vindkraftverk. Fjärrvärme har producerats främst via Lövängsverket och Värmekällan. I Skultorp, Stöpen, Timmersdala och Tidån har miljövänlig fjärrvärme producerats i våra bioeldade mindre värmeverk. Tillgängligheten på anläggningarna har varit mycket hög, vilket är resultatet av noggranna och relativt omfattande revisionsarbeten och reinvesteringar. Upphandlingen av biobränsle (pellets, briketter och GROT-flis), har genomförts till oförändrade priser. Tillgången på avfallsbränslen är fortsatt god. Från och med första september kommer även Skara kommun leverera sitt brännbara avfall till Värmekällan för behandling. Arbetet med projektering och upphandling av Block 4, 40 MW:s bio-eldat kraftvärmeblock, har prioriterats under perioden. Tillståndsprocessen för en vindkraftsetablering vid Sparresäter är nu inne på sitt femte år. Förhandling i Miljödomstolen kommer att hållas i oktober.

En varm vinter och vår samt en härlig sommar har inneburit att omsättningen minskat med 20 procent jämfört med föregående år. Producerad fjärrvärme är 260,6 GWh (304,2 GWh). Omsättningen uppgår till 130 398 tkr (156 728 tkr). Delårets rörelseresultat är i paritet med föregående år, 9 121 tkr (9 216 tkr). Fortsatt låga elpriser och elcertificat har påverkat resultatet negativt. Budget kommer inte att uppnås 14-12-31.

Fortsatta investering genom förtätningar av ledningssystem samt i nya bostadsområden. Planering av två nya överföringsledningar Volvo-P4 och Timboholm-Garpaparken pågår. Förberedande arbeten inför Block 4.

<b>Skövde Värmeverk AB</b>	<b>Delår</b>	<b>Prognos</b>
<b>(tkr)</b>	<b>140831</b>	<b>141231</b>
Intäkter	130 398	247 407
Kostnader	-105 165	-198 028
Avskrivningar	-16 112	-28 834
Periodens periodens/årets rörelseresultat	9 121	20 545
Finansiella intäkter	238	466
Finansiella kostnader	-3 009	-4 661
Periodens /årets resultat efter finansiella poster	6 350	16 350

### **SkövdeNät AB**

Utfallet per 2014-08-31 är baserat på fem månaders verksamhet och prognosen på nio månaders verksamhet då överlåtelse av elnätsverksamheten till SkövdeNät AB ägde rum 2014-04-01.

Intäkterna har minskat med 668 tkr i jämförelse med budget. Orsaken är mindre försåld energi på grund av varmare väder. Minskningen beror också på att tiden för periodisering av anslutningsavgifter ändras från 5 år till 30 år enligt gällande regelverk. Från den 1 april kommer anslutningsavgifterna att följa avskrivningstiden 30 år för denna typ av anläggningstillgång.

Kostnaderna har totalt ökat med 119,9 tkr i jämförelse med budget. Kostnaderna för Råkraftinköpet och finansiella kostnader har minskat men kostnaderna för bland annat legoarbete, förbrukningsinventarier, leasing personbilar, företagsförsäkring har ökat i relation till budget.

Avskrivningarna visar en positiv avvikelse mot budet med 2 700 tkr. Budgeten har sin utgångspunkt i PwC:s beräkning av avskrivning gällande övervärdet om 187 miljoner kronor som uppkom vid övertagande av elnätsverksamheten. Avskrivningarna redovisas enligt reglerna för komponentredovisning vilka regleras i Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1.

Prognostiserat resultat visar på ett underskott om 5 544 tkr vilket är en lägre nivå än budgeterat motsvarande 1 862 tkr vilket främst beror på förändrade avskrivningsnivåer.

Under bolagets första fem verksamhetsmånader uppgick investeringarna till 9,4 miljoner kronor och 0,430 miljoner kronor för exploatering. Prognosen visar en investeringsnivå på 12,4 miljoner kronor och 1 miljoner kronor för exploatering att jämföra med budget 14,5 miljoner kronor för investeringar och 3 miljoner kronor för exploatering.

<b>SkövdeNät AB</b>	<b>Delår</b>	<b>Prognos</b>
<b>(tkr)</b>	<b>140401-140831</b>	<b>141231</b>
Intäkter	23 515	52 145
Kostnader	-19 006	-36 292
Avskrivningar	-9 899	-18 000
Periodens periodens/årets rörelseresultat	-5 390	-2 147
Finansiella intäkter	103	103
Finansiella kostnader	-1 144	-3 500
Periodens /årets resultat efter finansiella poster	-6 431	-5 544

### Kreativa Hus Skövde AB

Kreativa Hus Skövde AB:s delårsresultat skiljer sig kraftigt ifrån ursprunglig prognos. Anledningen till detta är att kostnaden för pantbrevens på vår nybyggnation e8 ha kostnadsförs på resultaträkning för första halvåret. Även kostnaden för ränteutgifter skiljer sig gentemot ursprunglig budget. Detta beror på att räntorna sattes i februari 2014. Styrelsen har antagit ny budget och prognos för 2014 med ovan nämnda korrigeringar. I övrigt ligger bolaget enligt plan på de kontrollerbara kostnaderna.

Kreativa Hus Skövde AB har fortsatt sin offensiva strategi med att skapa utstickande miljöer på Gothia Science Park. Under första halvåret 2014 har bolaget investerat i en ny restaurang/cafédel på Växthusets entréplan, en legovägg, ett bibliotek och en trädgård med WiFi uppkoppling.

Bolaget fokuserar under hösten på att fortsätta sin uthyrning. De investeringar som är gjorda tidigare på året behöver nu "sätta sig" och få komma in i miljön och de människorna som arbetar och verkar där. Vår Open Office lösning kommer få gemensamma möbler, i övrigt inga ytterligare investeringar under 2014.

<b>Kreativa Hus Skövde AB</b>	<b>Delår</b>	<b>Prognos</b>
<b>(tkr)</b>	<b>140831</b>	<b>141231</b>
Intäkter	7 191	11 132
Kostnader	-4 431	-5 882
Avskrivningar	-2 855	-4 420
Periodens periodens/årets rörelseresultat	-95	830
Finansiella intäkter	18	27
Finansiella kostnader	-1 168	-1 828
Periodens /årets resultat efter finansiella poster	-1 245	-971

### Next Skövde Destinationsutveckling AB

Bolaget visar ett positivt delårsresultat vilket beror på hur bolaget tillförs intäkter som löper enligt plan. Det negativa prognostiserade resultatet uppgår till 632 tkr vilket beror på den förändring och omställning av bolaget som inleddes under förra året och som vi nu slutför under detta år.

Under våren har arbetet med att förändra organisationen fortsatt. Vi har lanserat en ny webbplattform och en uppdaterad Skövde App. Vi har byggt upp ett samarbete och genomfört en omfattande Sommarkampanj tillsammans med de stora turistaktörerna i Skaraborg. Matfestivalen genomfördes för 25:e gången och var ett lyckat evenemang som växte både avseende kvalitet och omfattning. Under sommaren har vi genomfört

en upphandling av digitala infartsskyltar till staden, målsättningen är att de skall vara på plats under vintern. Inga investeringar eller andra väsentliga ekonomiska händelser har skett under året.

<b>Next Skövde</b>		
<b>Destinationsutveckling AB</b>	<b>Delår</b>	<b>Prognos</b>
<b>(tkr)</b>	<b>140831</b>	<b>141231</b>
Intäkter	11 989	17 705
Kostnader	-10 005	-18 381
Avskrivningar	-45	-81
Periodens periodens/årets rörelseresultat	1 939	-757
Finansiella intäkter	43	125
Finansiella kostnader	0	0
Periodens /årets resultat efter finansiella poster	1 982	-632

### **Skövde Flygplats AB**

Årets första åtta månader visar en något lägre försäljning av bränsle dock visar totala intäkter en något positiv ökning. Prognostiserat utfall följer budget vilket innebär ett negativt resultat uppgående till 6,4 miljoner kronor.

Några väsentliga händelser har inte inträffat hittills under året och verksamheten beräknas fortgå enligt plan.

<b>Skövde Flygplats AB</b>	<b>Delår</b>	<b>Prognos</b>
<b>(tkr)</b>	<b>140831</b>	<b>141231</b>
Intäkter	2 273	3 347
Kostnader	-6 495	-9 713
Avskrivningar	-66	-99
Periodens periodens/årets rörelseresultat	-4 288	-6 465
Finansiella intäkter	2	40
Finansiella kostnader	0	0
Periodens /årets resultat efter finansiella poster	-4 286	-6 425

### **Balthazar Science Center AB**

Verksamhetsöverlåtelse ägde rum 2014-07-01. Inget resultat per 2014-08-31 presenteras då bolaget endast haft två verksamhetsmånader.

### **Skaraborgs kommunalförbund**

Verksamheten fortgår i de olika fokusområdena enligt de genomförandeplaner som förbundsstyrelsen beslutat.

Att resultatet per 2014-07-31 är bättre än föregående år beror huvudsakligen på en lägre kostnadsbild. Prognostiserat helårsresultat 2014 förväntas bli något sämre än budgeterat vilket hänförs till högre pensionskostnader än vad som var känt när budget upprättades.

Förslag om förändrad politisk organisation för förbundet är under beredning och förväntas bli beslutat under hösten 2014 inför ny mandatperiod.

<b>Skaraborgs kommunalförbund</b>		
	<b>Delår</b>	<b>Prognos</b>
<b>(tkr)</b>	<b>140731</b>	<b>141231</b>
Intäkter	15 024	25 755
Kostnader	-15 700	-27 026
Avskrivningar	-42	-72
Periodens periodens/årets rörelseresultat	-718	-1 343
Finansiella intäkter	144	212
Finansiella kostnader	-46	-79
Periodens /årets resultat efter finansiella poster	-620	-1 210

### Kommunalförbundet Skaraborgsvatten

Delårets resultat är 7 303,9 tkr. Anledningen till att resultatet är positivt beror främst på att vattenpriset har höjts med 0,5kr/m<sup>3</sup>, övriga kostnader har sjunkit på grund av att vi inte har haft några större reparationskostnader, samt att avskrivningarna inte är så höga som planerat då dubbleringen av ledningsnätet har förskjutits. Ytterligare en orsak till det positiva resultatet är att placeringarna har ökat i värde med 516 tkr.

Väsentliga händelser fram till och med 2014-08-31 utgörs av att i början av året blev arbetet klart med Vattenskyddsområde för Vättern. Under de första åtta månaderna har även några större pumpar bytts ut. Förbundet har även utfört projektering och provpumpning av grundvatten på Hökensås för att eventuellt lösa reservvattenfrågan tillsammans med Tidaholms kommun.

Prognosen för 2014 är ett positivt resultat med 12 840,6 tkr. Det budgeterade resultatet för 2014 är 11 710 tkr. Anledningen till att prognosen visar något bättre resultat än budget beror på att avskrivningarna inte kommer bli så höga som planerat då dubbleringen av ledningsnätet har förskjutits, samt minskade reparationskostnader.

Väsentliga händelser under resten av räkenskapsåret utgörs av den fortsatta dubbleringen av ledningsnätet har nu startat upp på allvar under den andra hälften av 2014. Dessutom pågår en uppdatering av processdatasystemet. Förbundet har även påbörjat en byggnation av nytt varmförråd.

<b>Kommunalförbundet Skaraborgsvatten</b>		
	<b>Delår</b>	<b>Prognos</b>
<b>(tkr)</b>	<b>140630</b>	<b>141231</b>
Intäkter	15 817	31 634
Kostnader	-7 384	-15 628
Avskrivningar	-1 455	-3 264
Periodens periodens/årets rörelseresultat	6 978	12 742
Finansiella intäkter	574	596
Finansiella kostnader	-249	-497
Periodens /årets resultat efter finansiella poster	7 304	12 841

## Avfallshantering Östra Skaraborg

Resultatet för första halvåret är negativt och uppgår till -4,9 miljoner kronor. Resultatet är betydligt sämre än föregående år (-1,2 miljoner kronor) men följer det budgeterade resultatet på -4,9 miljoner kronor för delåret.

Väsentliga händelser tom 2014-06-30 utgörs av att Skara kommun är ny medlem i kommunalförbundet sedan årsskiftet 2014. Under våren har matavfallsinsamling införts i Skara, både bland villahushållen i tätorter och på landsbygden. Andelen hushåll som sorterar matavfall i Skara uppgår till 86,4 procent. I Skultorp i Skövde kommun har boende i flerbostadshus getts möjlighet att sortera matavfall. Flerbostadshus är en ny kundgrupp och erfarenheterna från liknande insamling i andra delar av landet pekar på risk för otillräckliga mängder och bristande kvalitet. Trots exempel på mycket bra kvalitet och riklig mängd är resultatet från Skultorp i huvudsak en bekräftelse av de erfarenheter som inhämtats från andra delar av landet. Fortsatta kontroller, återkoppling och dialog med fastighetsägarna i Skultorp är avgörande för att kvalitet och mängd ska förbättras.

Det budgeterade resultatet för år 2014 uppgår till -9,8 miljoner kronor och prognosen för helåret visar på ett underskott på cirka 10 miljoner kronor. Inga större avvikelser från budget beräknas varken på intäkts- eller kostnadssidan.

Väsentliga händelser under resten av räkenskapsåret utgörs av investering i ny biogasdriven sopbil samt fler områden för insamling av matavfall. Under första halvåret har inga investeringar genomförts. Direktionen har i verksamhetsplanen som mål att öka andelen fordon med biogasdrift och därför är en ny biogasdriven sopbil beställd med leverans i september. Bilen ersätter den bil som krockskadades i december. Insamling av matavfall fortsätter under hösten på landsbygden i Skövde. Fler områden med flerfamiljshus kommer också att starta sin sortering under hösten. Därefter fortsätter insamlingen med landsbygd i övriga AÖS kommuner under 2015.

<b>Avfallshantering Östra Skaraborg (tkr)</b>	<b>Delår 140630</b>	<b>Prognos 141231</b>
Intäkter	37 942	81 400
Kostnader	-42 226	-91 200
Avskrivningar	-785	0
Periodens periodens/årets rörelseresultat	-5 069	-9 800
Finansiella intäkter	212	0
Finansiella kostnader	-1	0
Periodens /årets resultat efter finansiella poster	-4 858	-9 800

## Miljösamverkan Östra Skaraborg

Miljösamverkans resultat visar på ett överskott på 1 357 tkr inklusive VA-handläggning. Överskottet beror helt på lägre kostnader än budgeterat. Det är främst semesterskulden som orsakar överskottet under tertial två. Under tertial tre kommer personalen inte att ta ut semester i samma omfattning som tertial två. Semesterskulden kommer då att öka och överskottet i resultatet att minska med cirka 500–600 tkr.

En annat viktigt bidrag till överskottet är att våra pensionsförsäkringsavgifter är mycket lägre än budgeterat. Detta beror på att företaget som vi betalar avgifter till under tidigare år har fakturerat oss för höga belopp. För att åstadkomma bättre balans betalar vi mycket lägre avgifter under detta år. Vi räknar med att denna kostnad förklarar cirka 180 tkr i minskade kostnader.

Förutom dessa två kostnadsslag har vi små positiva resultat på flera andra kostnadsslag. Här räknar vi med att det mesta av dessa kostnader balanserar sig vid årets slut.

Kostnader för datakommunikation och avgifter för kurser överskrider vad som är budgeterat, och kostnader för vårt verksamhetssystem är lägre än budgeterat. Resultatet blir här i stort sett som budgeterat.

Kommunalförbundet Miljösamverkan östra Skaraborg har genom sin nämnd Miljönämnden östra Skaraborg hittills under 2014 genomfört 2 036 inspektioner vid cirka totalt 3 200 verksamheter. Detta är något mer än för samma period föregående år. Förbundet fortsätter sitt utvecklingsarbete och är återigen fokuserat på att genomföra tillsynen utifrån sitt uppdrag inklusive miljönämndens tillsyns- och kontrollplaner. Tillsynen är i ett helhetsperspektiv genomförd på ett effektivt och ändamålsenligt sätt inom alla områden.

<b>Miljösamverkan</b>		
<b>Östra Skaraborg</b>	<b>Delår</b>	<b>Prognos</b>
<b>(tkr)</b>	<b>140831</b>	<b>141231</b>
Intäkter	17 946	28 004
Kostnader	-16 616	-27 119
Avskrivningar	-35	-43
Periodens periodens/årets rörelseresultat	1 295	842
Finansiella intäkter	64	150
Finansiella kostnader	-1	-3
Periodens /årets resultat efter finansiella poster	1 358	989

### **Räddningstjänsten Östra Skaraborg**

Resultatet för första halvåret visar på ett positivt resultat om 932 tkr. Anledningen är i huvudsak två vakanta tjänster samt allmän god ekonomiskt hushållning. I denna halvårsrapport har vi för första gången medräknat semester och kompledighetsskulden. Detta innebär en ökad kostnad (skuld) på en miljon kronor för första halvåret. Semesterlöneskulden har tidigare redovisats en gång per år i samband med årsbokslutet. Med nuvarande redovisning får vi ett för halvåret mer exakt redovisat kostnadsläge avseende personalkostnader. Det kan konstateras att den generationsväxling vi nu är inne i med pensionsavgångar och nyrekryteringar innebär en kostnadsökning avseende kompetensutbildning, skyddsutrustning med mera. Denna kostnadsökning kommer påverka organisationen under de kommande åren. Vår fordonspark är till del sliten vilket innebär en ökad kostnad avseende reparationer för framtiden.

Prognosen för 2014 uppgår till 603 tkr. Under andra halvan av 2014 bedöms prognosen justeras med anledning av lägre intäkter än budgeterat. Justeringen av prognosen bedöms innebära en sänkning med 200 tkr. Anledningen till detta är i huvudsak färre automatiska brandlarm vilket innebär färre uttryckningar och intäkter. Årets större investeringar (höjdfordon och ledningscentral) är försenade och kommer först under senare delen av 2014 belasta resultatet.



<b>Räddningstjänsten</b>		
<b>Östra Skaraborg</b>	<b>Delår</b>	<b>Prognos</b>
<b>(tkr)</b>	<b>140630</b>	<b>141231</b>
Intäkter	43 564	87 763
Kostnader	-40 317	-82 149
Avskrivningar	-2 270	-4 826
Periodens periodens/årets rörelseresultat	977	788
Finansiella intäkter	149	300
Finansiella kostnader	-195	-485
Periodens /årets resultat efter finansiella poster	931	603

## UPPFÖLJNING INOM PERSONALOMRÅDET

Den kommande omorganisationen påverkar många förvaltningars medarbetare redan nu. Detaljorganisationen på Samhällsbyggnadsförvaltningen var först ut och är nu fastlagd. Under första halvåret har tid främst lagts på att få ihop den nya personalgruppen. Vissa enheter på Konsult och service (KOS) och Kommunstyrelsens stab (Ks stab) har också gjort översyner över hur man måste formera sig för att nå de förväntningar organisationen har, minska sårbarhet, öka flexibiliteten och anpassa kompetens i den nya organisationen. Vissa andra enheter har kommit längre och arbetar med att klarlägga roller och målsättningar. Det är viktigt att skapa trygghet i förändringen och tid behöver avsättas för att diskutera uppdrag och lära känna den nya arbetsgruppen. Risk- och konsekvensanalyser görs i nära samarbete med företagshälsovård och skyddsombud. Inom måltidsavdelningen har det under våren fokuserats på att, utöver daglig verksamhet, på ledningsnivå arbeta med att få ihop de tidigare olika kostverksamheterna till en gemensam avdelning. I slutet av juni samverkades en ny organisation med fyra enhetschefer istället för fem som träder i kraft 1/9. Avdelningschefen för måltidsavdelningen har slutat. En tillförordnad chef har tillsatts fram till årsskiftet som har stöd av en biträdande chef.

## Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har minskat med 0,1 procentenheter sedan förra året och ligger nu på 6,4 procent. De största minskningarna syns på utbildningsförvaltningen (-1,3 procent), socialförvaltningen (-1,1 procent), samhällsbyggnadsförvaltningen (-2,4 procent). Omvårdnadsförvaltningen, kulturförvaltningen, fritidsförvaltningen och skolförvaltningen ökar sin sjukfrånvaro. Sjukfrånvaron totalt ökar endast i gruppen män > 49 år. Långtidssjukfrånvaron har ökat med 5 procent. Sjuklönekostnaderna minskar i sin tur trots nästan oförändrad total sjukfrånvaro med 1,5 miljoner. Frisknärvaron ökar med nästan 4 procent och ligger på 73,6 procent.

Den förvaltning som arbetat med sjukfrånvaron mest är omvårdnadsförvaltningen. Chefer på omvårdnadsförvaltningen har arbetat i Workshops för genomgång i arbetet med frisknärvaro och sjukfrånvaro. Det har även genomförts ett arbete från HR att strukturera upp arbetssättet runt sjukfrånvaron och att göra det känt för alla parter. Det systematiska arbetsmiljöarbetet kommer att ligga i fokus under hösten och företagshälsovården Avonova har kopplats in för att kartlägga arbetsmiljön på enheterna tillsammans med respektive enhetschef och varje enskild medarbetare. Detta ska ge en bild av om sjukskrivningarna är arbetsrelaterade eller inte. Även samarbetet med försäkringskassan ses över samt möjligheten till omställning för de medarbetare som varit sjukskrivna länge och inte kan återgå till ordinarie arbete.

Skol- och utbildningsförvaltningen ser att utredningar runt sjukdomstyper och orsaker behövs för att kunna fastställa och arbeta vidare med sjukfrånvaron. På andra förvaltningar arbetas det förebyggande med hälsoprofiler/medarbetarenkäter/tidig rehab och utifrån detta görs sedan handlingsplaner som innehåller förbättringar både i den fysiska, psykosociala och organisatoriska arbetsmiljön. Kommunen erbjuder även alla sina medarbetare gratis simning på Arena Skövde och nästan alla förvaltningar har möjlighet till en timmes friskvård per vecka om arbete så tillåter. Andra förvaltningar har ett motionsbidrag för att komma i gång och röra på sig.

Slutsatsen är att sjukfrånvaron ligger på en stabil nivå. Förutom långtidssjukfrånvaron som behöver ses över. Insatserna är stora och kommer fortsätta att vara stora på vissa håll och detta kommer att följas upp i T3 redovisning.

Tillbud och olycksfall har ökat. Skolförvaltningen har ökat antal fallskador. Hot och våld är det som ökat på omvårdnad och socialförvaltningen. På socialförvaltningen sker riskbedömningar kontinuerligt, men man ser ingen möjlighet att helt undvika att medarbetare blir hotade. På socialförvaltningen sker utbildningar kontinuerligt och ska under hösten även ske på omvårdnadsförvaltningen.

## Kompetensförsörjning

Kommunen har ett stort behov av att rekrytera. På skolförvaltningen har externt annonserade tjänster ökat med 60 stycken sedan samma period förra året. Detta beror främst på fler avgångar, både pensioner och frivilliga avgångar. Även KOS och KS stab har ökat med 10 annonser vilket främst är nyrekryteringar till nya tjänster och till tjänster som har varit vakanta under en längre tid. De flesta förvaltningar har en klar bild över vad som är bra och vad som behöver förändras i och med nyrekrytering. Varje tjänst ses över och i många fall ändras kravprofilen. Kompetensväxling syns främst inom de administrativa områdena. Kompetensutvecklingsplaner finns för medarbetare i de flesta verksamheter.

Semesterrekryteringen av sjuksköterskor 2014 var svår och planering inför nästa år kommer att påbörjas redan under hösten. Andra svårrekryterade grupper är arkitekter, ingenjörer, andra tekniska specialiteter, HR-partner, psykiatrisjuksköterskor, studie- och yrkesvägledare, lärare i svenska som andraspråk, vissa kategorier yrkeslärare, specialpedagoger och behöriga lärare inom särskolan. Inom flera grupper är det svårt att hitta medarbetare med erfarenhet. Exempelvis syns en tendens till det bland socialsekreterare.

Under våren har en arbetsgrupp bestående av arbetsgivarrepresentanter och fackliga ombud tagit fram en modell för karriärtjänster för lärare. Modellen omfattar utformning av uppdragen, hur rekryteringen ska gå till och vilka kvalifikationskrav som ställs. 83 stycken förste lärare ska tillsättas under hösten.

## UPPFÖLJNING INOM MILJÖOMRÅDET

Uppföljning av kommunorganisationens miljöarbete under halvåret vad gäller energianvändning och andel förnyelsebar energi i lokaler och bostäder ligger fortsatt på ungefär samma nivåer som 2013. Flera energieffektiviseringsåtgärder har planerats under halvåret. Antalet miljöbilar på personbilsidan är 72 procent och för samtliga fordon ligger siffran på 54 procent. Vad gäller kommunorganisationens miljömål för andelen förnyelsebara bränslen eller el i personbilarna kommer 75 procentmålet troligtvis inte att nås under 2014. Detta på grund av att ett fyrtiotal dieslbilar köpts in under halvåret, Kommunen har fortsatt satsat på sparsam och säker körning och 341 anställda har utbildats hittills under 2014, vilket är en bra siffra. Vårens cykelkampanj för anställda har engagerat 188 personer. Andelen ekologiska livsmedel inom kommunkoncernen har ökat från 10,4 procent (2013) till 18,1 procent för kvartal 2. Skövde kommun leder Sol i Väst projektet i Västra Götalandsregionen som syftar till att stötta totalt 24 kommuner/organisationer att investera i solcellsanläggningar och ge stöd genom hela processen från förstudie till besiktning och uppföljning. Inom Skövde kommun har solceller installerats på Claesborgs förskola och ett gruppboende i Trädgårdsstaden. Den nya Billingskolan är en miljöbyggnad i miljöklass guld (högsta nivå) och en miljösertifiering av stora mått. Miljöbyggnad är en miljöcertifiering som utgår utifrån svenska förhållanden för att skapa miljömässigt hållbara byggnader.

Den nya biogasanläggningen har under första halvåret 2014 vidtagit flera åtgärder mot förekommande luktproblem och klagomålen har minskat stort. Vad gäller biogas har 17,7 GWh producerats i rötningsanläggningen, vilket är betydligt bättre än vid samma tidpunkt 2013. Dessutom har 4,5 GWh uppgraderats från Stadskvarns avloppsanläggning.

Total mängd levererad fordonsgas var 18,2 GWh fram till september månad 2014. Totalt går 24 stycken av Skövdes stadsbussar på biogas from halvårsskiftet.

## UPPFÖLJNING KOMMUNFULLMÄKTIGES STRATEGISKA MÅL

Se bilaga.

## EKONOMISKA RAPPORTER

Driftredovisning i sammandrag per nämnd (tkr)	Rev.				
	Delår 2014	Delår 2013	Budget 2014	Prognos 2014	Bokslut 2013
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>					
Byggnadsnämnd	229	7 502	500	500	10 281
Fritidsnämnd	71 929	66 325	106 697	106 497	102 384
Kommunfullmäktige och revision	3 283	2 461	7 131	7 131	5 060
Kommunstyrelse	189 553	129 369	333 287	313 084	209 038
Kulturnämnd	31 947	30 846	48 715	48 715	46 825
Omvårdnadsnämnd	475 905	481 506	742 573	732 871	709 526
Skolnämnd	514 586	495 867	796 613	791 613	752 176
Socialnämnd	97 289	105 909	170 686	171 206	162 849
Teknisk nämnd, skattefinansierad	-14 846	37 635	524	4 638	64 660
Utbildningsnämnd	149 652	149 124	229 263	231 236	226 519
<b>Summa skattefinansierad verksamhet</b>	<b>1 519 527</b>	<b>1 506 544</b>	<b>2 435 989</b>	<b>2 407 491</b>	<b>2 289 317</b>
<b>Teknisk nämnd, affärsverk</b>					
Skövde Elnät	-3 575	-2 128		-3 575	-5 469
Vatten och avloppsverk	-7 691	-4 871	-1 000	-1 584	-2 638
Affärsverksamhet bokfört i kommunen (biogas & renhållning)	-1 349	-1 505	-500	-734	-1 306
<b>Summa affärsdrivande verk</b>	<b>-12 615</b>	<b>-8 504</b>	<b>-1 500</b>	<b>-5 893</b>	<b>-9 412</b>
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>1 506 912</b>	<b>1 498 040</b>	<b>2 434 489</b>	<b>2 401 598</b>	<b>2 279 905</b>
<b>Övrig verksamhet</b>					
Pensioner	89 457	93 898	142 282	141 700	153 380
Arbetsgivaravgifter	277 586	269 855	410 000	413 000	402 413
Interndeberade personalförsäkringar	-357 846	-348 138	-523 000	-526 000	-515 799
Bolagisering Skövde Elnät	-186 623				
Kapitalkostnader m.m.	-147 394	-151 854	-240 000	-225 723	-228 630
Övrigt	6 138	-4 595	4 786		-76 120
<b>Verksamhetens nettokostnader exkl avskrivningar</b>	<b>1 188 230</b>	<b>1 357 206</b>	<b>2 228 557</b>	<b>2 204 575</b>	<b>2 015 149</b>

### Redovisningsprinciper

Delårsbokslutet följer redovisningsprinciperna som användes i bokslutet förutom redovisning av kassa och bank. I delårsbokslutet har princip för redovisning av koncernföretagens upplåning från kommunen ändrats. I delårsbokslutet redovisas som kassa/bank totala likvida medel på toppkontot i koncernstrukturen. Likvida medel som tillhör koncernbolagen i koncernstrukturen redovisas som skuld eller fordran beroende på utfall.

<b>Resultaträkning (miljoner kronor)</b>	<b>Delår 2014</b>	<b>Delår 2013</b>	<b>Budget 2014</b>	<b>Prognos 2014</b>	<b>Bokslut 2013</b>
Verksamhetens intäkter	521,3	495,6			744,1
Jämförelsestörande poster	186,7			186,7	43,5
Verksamhetens kostnader	-1896,3	-1852,8	-2 228,6	-2 204,5	-2 802,8
Jämförelsestörande poster				-113,0	
Avskrivningar	-99,3	-104,8	-154,9	-151,7	-158,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1287,6</b>	<b>-1462,0</b>	<b>-2 383,5</b>	<b>-2 282,5</b>	<b>-2 173,1</b>
Skatteintäkter	1428,9	1369,5	2 131,7	2 140,1	2 042,8
Generella statsbidrag	196,5	190,2	294,9	294,8	291,6
Finansiella intäkter	8,4	5,0	7,6	12,0	6,6
Finansiella kostnader	-18,6	-20,7	-33,6	-30,6	-42,0
Jämförelsestörande poster		-6,2			
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>327,6</b>	<b>75,8</b>	<b>17,1</b>	<b>133,8</b>	<b>126,0</b>

<b>Balansräkning</b>		
<b>(miljoner kronor)</b>	<b>Delår</b>	<b>Bokslut</b>
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Tillgångar</b>		
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>		
Mark, byggnad och tekniska anläggningar	2 674,5	2 475,4
Maskiner och inventarier	102,2	268,4
Pågående arbeten	73,2	158,7
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>2 849,9</b>	<b>2 902,5</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>		
Aktier och andelar	1 083,5	924,8
Långfristiga fordringar	37,0	37,3
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>1 120,5</b>	<b>962,1</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>3 970,4</b>	<b>3 864,6</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Förråd och lager	112,9	113,4
Fordringar	201,8	269,5
Kassa och bank	236,1	13,7
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>550,8</b>	<b>396,6</b>
 <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	 <b>4 521,2</b>	 <b>4 261,2</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
<b>Eget kapital</b>		
Ingående eget kapital vid årets början	2 673,5	2 551,0
-varav resultatutjämningsreserv	214,5	214,5
Periodens resultat/årets resultat	327,6	126,0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>3 001,1</b>	<b>2 677,0</b>
<b>Avsättningar</b>		
Avsättning för pensioner	137,3	135,3
Övriga avsättningar	93,7	93,2
<b>Summa avsättningar</b>	<b>231,0</b>	<b>228,5</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	675,2	765,4
Kortfristiga skulder	613,9	590,3
<b>Summa skulder</b>	<b>1 289,1</b>	<b>1 355,7</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>4 521,2</b>	<b>4 261,2</b>
<b>Inom linjen</b>		
Ansvarsförbindelser	1 137,9	1 170,4
Borgensförbindelser	434,5	434,5
Ställda panter	0,0	0,0
Limit checkräkningskredit	200,0	200,0

<b>Kassaflödesanalys (miljoner kronor)</b>	<b>Delår 2014</b>	<b>Delår 2013</b>	<b>Bokslut 2013</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Årets resultat	327,6	75,8	126,0
Justering för av- och nedskrivningar	99,3	104,8	158,0
Justering för gjorda avsättningar	3,5	10,8	19,8
Justering för övriga avsättningar	0,0	0,0	0,7
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-172,1	-6,4	-0,8
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>258,3</b>	<b>185,0</b>	<b>303,7</b>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	55,5	116,9	1,5
Ökning/minskning förråd och varulager	0,4	16,2	55,7
Ökning/minskning kortfristiga skulder	93,2	-185,7	-139,6
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>	<b>407,4</b>	<b>132,4</b>	<b>221,3</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-213,8	-164,3	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	190,2	2,6	-293,4
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	3,9
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-12,7
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-158,6	-7,6	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>	<b>-182,2</b>	<b>-169,3</b>	<b>-302,2</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Nyupptagna lån	0,9	351,9	99,3
Amortering av skuld	-102,3	-252,1	0,0
Ökning av långfristiga fordringar	0	-0,4	-5,3
Minskning av långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,6
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>	<b>-101,4</b>	<b>99,4</b>	<b>94,6</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>123,8</b>	<b>62,5</b>	<b>13,7</b>
Likvida medel vid årets början	202,8	14,8	0,0
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>326,6</b>	<b>77,3</b>	<b>13,7</b>

## PERSONAL RAPPORT

	2014-06-30	2013	2013-06-30	2012-06-30
<b>Personalstruktur</b>				
Antal tillsvidareanställda	3 910	3 969	3 990	3 979
Kvinnor	3 106	3 162	3 172	3 144
Män	804	807	818	835
Antal månadsavlönade	4 312	4 343	4 343	4 322
Andel män (månadsavlönade)	21,2 %	20,9 %	20,7 %	21,2 %
Andel tillsvidareanställda	90,6 %	91,3 %	91,8 %	92 %
Antal anställda i arbetsmarknadspolitiska insatser	129	-	-	-
Kvinnor	56	-	-	-
Män	73	-	-	-
Antal årsarbeten utförda av timvikarier	122,2	281,1	112,6	118,3
Kvinnor	91,7	215,5	94,7	92,1
Män	30,4	65,6	27,9	26,2
Antal chefer (A,B,C nivå)	178	183	183	179
Kvinnor	111	113	113	108
Män	67	70	70	71
<b>Personalförsörjning</b>				
Antal externt annonserade tjänster	442	462	277	275
Personalomsättning	3,5 %	6,6 %	2,6 %	2,5 %
<b>Arbetsmiljö</b>				
Frisknärvaro (= < 5 sjukdagar)	73,6 %	58,1 %	69,7 %	-
Kvinnor	71 %	54,5 %	66,8 %	-
Män	83,5 %	71,9 %	80,8 %	-
Total sjukfrånvaro	6,4 %	6,2 %	6,5 %	5,6 %
Kvinnor	7,3 %	7,0 %	7,4 %	6,3 %
< 29 år	5 %	5,1 %	5,2 %	4,3 %
30 -49 år	7,6 %	7,2 %	7,6 %	6,3 %
> 49 år	7,5 %	7,4 %	7,8 %	6,9 %
Män	3,6 %	3,5 %	3,8 %	3,2 %
< 29 år	2,6 %	3,3 %	4,4 %	2,5 %
30 -49 år	3,5 %	3,5 %	3,6 %	3,3 %
> 49 år	4 %	3,7 %	3,8 %	3,2 %
Varav långtidssjukfrånvaro (=> 60 dgr)	54,5 %	51,3 %	48,2 %	50,3 %
Kvinnor	56,8 %	53,5 %	50,7 %	50,5 %
Män	39,2 %	37,4 %	32,9 %	48,9 %
Total sjuklönekostnad dag 2-14	9 288 887 kr	19 114 068 kr	10 799 128 kr	9 049 322 kr
Sjuklönekostnad dag 2-14 i snitt per årsarbetare	-	4 758 kr	-	-
Olycksfall och tillbud	442	880	425	367
<b>Arbetstid</b>				



	2014-06-30	2013	2013-06-30	2012-06-30
Andel tillsvidareanställlda med heltidstjänst	72,3 %	72 %	71,6 %	71,5 %
Kvinnor	68,1 %	68 %	67,4 %	67,0 %
Män	88,5 %	87,6 %	88,0 %	88,2 %
Frånvarotid av ordinarie arbetstid	19,66 %	26,6 %	19,5 %	18,5 %
Kvinnor	21,01 %	27,4 %	20,8 %	19,6 %
Män	14,83 %	24,2 %	14,7 %	14,5 %
Antal månadsavlönade som omfattas av årsarbetstidsavtal (ÅTD)	882	860	860	797
Fyllnads- och övertidstimmar omräknat i årsarbeten	17,3	37,5	19,4	19,2
Kvinnor	12,7	28,3	14,5	14,1
Män	4,6	9,2	4,9	5,1

<b>Definitioner personalmätt:</b>
Årsarbete: Antal arbetade timmar under året dividerat med 1700 timmar som är en schablon.
Månadsavlönade: Tillsvidareanställlda och visstidsanställlda (till exempel vikarier och allmän visstidsanställning) med månadslön.
Tillsvidareanställlda: Medarbetare med så kallad fast anställning.
Arbetsmarknadspolitiska insatser: Avser medarbetare som har någon typ av lönebidrag. Anställning enligt AB eller BEA.
Personalomsättning: Antalet tillsvidareanställlda som har slutat i Skövde kommun under perioden dividerat med genomsnittliga antalet tillsvidareanställlda. Observera att det gäller samtliga anställda oavsett om man byter förvaltning eller slutar helt i kommunen.
Frisknärvaro: Andel månadsavlönade som under året har fem eller färre sjukskrivningsdagar.
Sjukfrånvaro: Den totala sjukfrånvaron i timmar omräknat till procent. Avser samtliga anställda dvs. såväl månads- som timavlönade.
Långtidssjukfrånvaro: All sjukfrånvaro som är över dag 60 i sjukperioden.
Frånvarotid: Frånvaro från ordinarie arbetstid. Med ordinarie arbetstid avses all tid som ska utföras enligt respektive anställds anställningsavtal, det vill säga inte faktiskt arbetad tid. Avser månadsavlönade.
Fyllnads- och övertidstimmar: Timmar som utförs av månadsavlönade utöver ordinarie arbetstid och som ersätts med fyllnads- respektive övertidsersättning.



**Kommunstyrelsens stab**  
Postadress 541 83 Skövde Telefon 0500-49 80 00 Webbplats [www.skovde.se](http://www.skovde.se)