

Delårsrapport med prognos

Januari-augusti 2015, Skövde kommun



Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse för delårsrapport 2015-08-

3122

Verksamhetsberättelse för första halvåret 2015

.....33

Bilagor

Nämndernas delårsrapporter i sammandrag 2015

Delårsrapport: Uppföljning av kommunfullmäktiges strategiska mål 2015

Revisorernas uttalande

Läsanvisningar

I september 2014 var det allmänna val i Sverige vilket medförde att vid beslut om budget och strategisk plan för 2015 visste man inte vilka som skulle vara styrande i Skövde kommun de kommande åren. På grund av detta valde man att inte göra om kommunfullmäktiges styrkort utan låta styrkortet för mandatperioden 2011-2014 gälla även för 2015, trots att den nya mandatperioden började 1 januari 2015. Detta innebär att det som följs upp i denna delårsrapport, och även i kommande verksamhetsberättelse, är de mål och resultatmätningar som beslutades för föregående mandatperiod. Från och med 2016 kommer den strategiska planen som antogs i juni 2015 att gälla och då kommer nya resultatmätningar kopplade till kommunfullmäktiges mål att följas upp.

1 januari 2015 övergick Skövde kommun till en ny politisk organisation såväl som en ny tjänstemannaorganisation. Detta har medfört att ansvaret för vissa verksamheter har flyttats från en nämnd till en annan. Vilket i sin tur påverkar redovisningen i och med att historiken som visas speglar den tidigare organisationen.

Inledning

Delårsbokslutet omfattar perioden januari – augusti 2015 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 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 och nämndernas mål uppnås och ekonomin samtidigt är i balans, så kan kommunen anses ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.

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

Kommunfullmäktiges mål grundar sig på Vision Skövde 2025, men bedöms utifrån ett mandatperiodsperspektiv. Därför bedöms målen nu mot årsperioden 2015-2018.

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.
- ✓ Skövde kommun är ett starkt arbetsgivarvarumärke (employer branding).

Följande mål bedöms som ej uppfyllt:

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

Se bilaga "Uppföljning av kommunfullmäktiges strategiska mål 2015" för utförligare beskrivning av måluppfyllelse.

Ekonomisk sammanfattning

Årets prognostiserade resultat uppgår till 71 miljoner kronor, vilket är 46 miljoner bättre än reviderad budget. Ett prognostiserat resultat om 71 miljoner kronor motsvarar 2,8 procent av skatter och bidrag vilket medför att Skövde kommun uppnår det finansiella målet om ett resultat på två procent av skatt och bidrag.

Nämnderna redovisar totalt en positiv helårsprognos om 13,5 miljoner kronor inklusive den taxefinansierade verksamheten. Budgetföljsamheten hos nämnderna är god. De största avvikelserna återfinns hos kommunstyrelsen med ett överskott om 14,8 miljoner kronor samt vård och omsorgsnämnden med ett underskott om 5,6 miljoner kronor som främst härrör från hemvården.

I årets resultat ingår också ett antal poster av engångskaraktär. En intäkt om 21 miljoner kronor för återbetalade försäkringspremier från AFA och en kostnad om 40 miljoner kronor för nedskrivning kopplat till Skövde Biogas AB. I det prognostiserade resultatet ingår dessutom 52 miljoner kronor till följd av komponentavskrivning, en förändrad redovisningsprincip. Det underliggande resultatet om ovanstående poster elimineras är 38 miljoner kronor, det är 1,5 procent av skatter och bidrag. Långsiktigt behöver Skövde ha ett starkare resultat för att klara kommande utmaningar.



Viktiga händelser och utveckling under året

Utvecklingen i Skövde

Befolkningsökningen var 175 personer i Skövde kommun per sista juni. Detta går att jämföra med motsvarande siffra för 2014 då ökningen enbart var 15 personer. Ökningen hittills 2015 är i linje med den befolkningsprognos som togs fram under våren som visar att målet om 60 000 invånare 2025 kommer att uppnås. Den största skillnaden mellan 2014 och 2015 är flyttnettot. Det totala flyttnettot, inräknat både inrikes flyttningar och till/från utlandet, var negativt 2014 medan det i år är positivt. Detta beror till största del på en högre inrikes inflyttning till Skövde.

Få bostäder har färdigställts hittills under 2015, men flera projekt är i startgroparna. Första etappen av AB Skövdebostäders Aspö Eko-logi har påbörjats med planerad inflyttning 2016. Detta är ett uppmärksammat projekt där bland annat bostadsminister Mehmet Kaplan deltog vid det första spadtaget.

Enligt arbetsförmedlingens statistik har sysselsättningen bland unga mellan 18-24 år, förbättrats i jämförelse med förra året. I augusti var 407 ungdomar arbetslösa och det är ett mindre antal i förhållande till förra året då 501 ungdomar var arbetslösa. Totalt var 1 854 personer arbetslösa i augusti. Även denna siffra har minskat från föregående år då 1 997 personer var arbetslösa. Med andra ord ser vi en positiv trend både gällande ungdomsarbetslösheten och arbetslösheten totalt i Skövde.

Medborgare i fokus

1 januari 2015 implementerades en ny organisation i Skövde kommun som bland annat eftersträvar att:

- 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.

Ett led i detta är att starta ett kontaktcenter som ska fungera som en väg in för alla som behöver komma i kontakt med någon av de kommunala verksamheterna. En chef har rekryterats till den nya avdelningen och ombyggnadsplaner i stadshuset har godkänts. Det har även förts medborgardialoger för att Skövdeborna ska vara delaktiga i att ta fram vad kontaktcenter främst ska jobba med.

En medborgarundersökning genomfördes under våren och visar bra resultat. Skövde som plats att bo och leva på, Nöjd-region-index, hamnade på 64, vilket är högre än genomsnittskommunen (60) och i nivå med städer större än 50,000 invånare. Resultatet är oförändrat från förra mättillfället. Det som lyfts fram som utvecklingsområden är Bostäder (53) och Trygghet (57).

Resultat för kommunens verksamheter blev 60 (snitt för riket 54, större städer 58). Resultat, inflytande i kommunen blev 42 (snitt för riket 41, större städer 42). Det vill säga ett område med generellt svaga resultat.

För att motverka utanförskap har Skövde kommun tillsammans med paraplyorganisationen Volontärtorget startat en språkvänverksamhet. Projektet går ut på att para samman nyanlända med personer som är födda i Sverige eller varit här en längre tid. Syftet är att dela med sig av sin historia och lära sig om språk och kultur. Intresset för verksamheten har varit stort och responsen väldigt positiv.

Skövde kommun är nominerade till eDiamond Award som delas ut under eFörvaltningsdagarna i Stockholm i början på oktober. Priset delas ut till organisationer som har utvecklat tjänster som fokuserar på att spara tid och pengar för Sveriges medborgare och företagare. Skövde kommun är nominerade för sitt arbete med att ta fram en säker, effektiv och elektronisk lösning för socialjourens hantering av dokument och handlingar.

Sätta Skövde på kartan

Skövde kommun har beviljats medel från Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor (MUCF) för att fortsätta arbetet med att öka ungas inflytande i den lokala demokratin. Vi planerar en fortsättning av projektet Nya portar, som kallas Nya portar 2. Det går ut på att utveckla ett långsiktigt demokratiarbete på skolor och fritidsgårdar. Utifrån arbetet med Nya portar 2 är Skövde pilotkommun i ett regeringsuppdrag som syftar till att stötta unga förtroendevalda att ta på sig politiska förtroendeuppdrag och motverka för tidiga avhopp. Resultatet från Nya portar 1 presenterades i

Almedalen och är en del av Demokratiutredningen. Det nationella intresset för Skövdes arbete med ungas inflytande är stort.

I maj flockades Sveriges motorfans till Skövde i och med säsongspremiären för STCC som gick av stapeln på Skövde flygplats. Ett stort evenemang som lockade flera tusen besökare och bidrog till att Skövdes varumärke stärktes på en nationell nivå.

Ekedals äldreboende har under sommaren uppmärksammats i nationell media som äldreboendet som uppfyller drömmar. Boenden på Ekedals äldreboende har fått skriva ner sina önskedrömmar på lappar, och sedan har personalen gjort vad de kunnat för att förverkliga dessa. Det har varit allt från att gå och fika till att flyga helikopter. Ett väldigt uppskattat initiativ som sätter guldkant på tillvaron.

Helårsprognos 2015

Skövde kommun redovisar en positiv prognos om 71,3 miljoner kronor. Denna prognos innebär tillsammans med god måluppfyllelse att kommunen uppnår god ekonomisk hushållning. Nedan redovisas finansförvaltningens och nämndernas prognoser.

Finansförvaltning

I det prognostiserade resultatet ingår en positiv engångsintäkt på 21 miljoner kronor för återbetalning av AFA försäkringspremier samt nedskrivning av Biogas AB med 40 miljoner kr. Prognosen för skatteintäkterna är en negativ avvikelse med 19,4 miljoner, vilket beror på en försiktigare bedömning av konjunkturläget än i december 2014. Utvecklingen av finansnettot har förbättrats med 10 miljoner kronor, främst på grund av att genomsnittsräntan på 1,9 procent är lägre än budgeterat. Kostnaderna för pensioner förväntas bli 5,3 miljoner kronor högre än budgeterat.

Komponentavskrivning

Under 2015 har kommunen övergått till att redovisa avskrivningar enligt komponentmetoden. Metoden innebär förändringar i jämförelse med mer traditionella avskrivningsmetoder när det gäller gränsdragningen mellan investeringar och underhåll. Åtgärder i underhållsplanen som klassas som investering enligt de nya reglerna lyfts ut ur driftsredovisningen och bokförs som investering. Kvar blir driftsbudget för reparationer. Detta leder till att resultatet förändras. Den ökade aktiveringen leder, med åren, till högre anskaffningsvärden och ökade årliga avskrivningar. Metoden innebär inte någon förbättring eller försämring av kassaflödet utan bara en förändring av sättet att hantera utgifter i bokföringen. Kommunens resultatpåverkan för år 2015 prognostiseras till ökade intäkter om cirka 52 miljoner.

Nedskrivning Skövde Biogas AB

Skövde Biogas AB har sedan starten 2012 uppvisat dålig lönsamhet vilket inneburit att ägarna tvingats skjuta till ytterligare kapital. Verksamheten har kantats av problem i olika delar av processen som substrat in till anläggningen samt logistikproblem med gasleveranser. Anläggningen går mer och mer

stabil och produktionen har ökat över tid. Samtidigt har omvärldsfaktorer, såsom lägre biogaspriser och ökade kostnader för substrat, påverkat bolaget negativt. Även Arlas nedläggning av verksamheten i Skövde har påverkat bolaget negativt då substrattillgången minskat och de tillhörande anläggningsdelarna har blivit obrukbara. En nedskrivning av anläggningen om 66,5 miljoner kronor har genomförts i samband med bolagets delårsbokslut per 31 augusti, vilket har resulterat i ett negativt eget kapital om 60 miljoner kronor. En extra bolagsstämma genomfördes den 9 september 2015 för Skövde Biogas AB där beslut togs att driva bolaget vidare. Det innebär att ägarna ska tillse att det egna kapitalet återställs i sin helhet och att detta fastställs i en ny kontrollbalansräkning som underställs bolagsstämman inom åtta månader.

Överlåtelse av fordran om 34,7 miljoner kronor enligt förslag till beslut innebär tillsammans med motsvarande beslut i Göteborg Energi AB att det egna kapitalet i bolaget återställs och att bolaget förstärks ekonomiskt. Detta innebär att de olika handlingsalternativen som utreds avyttring, fortsatt drift med lägre produktion samt avveckling möjliggörs.



Nämndernas prognoser

Nämnderna inklusive den taxefinansierade verksamheten redovisar en positiv helårsprognos om 13,5 miljoner kronor när korrigerings för demografi gjorts och effekterna av komponentavskrivning är eliminerade. Detta är 7,5 miljoner kronor högre än prognosen som sattes efter första tertiet. Det beror främst på förbättrade prognoser på kommunstyrelsen och servicenämnden.

Nedan redovisas en kort sammanfattning per nämnd. För fler detaljer, se nämndernas delårsrapporter.

Nämndernas prognos (miljoner kronor)	Rev		Avvikelse Budget- prognos	Korrigerig demografi och komponent- avskrivning	Avvikelse Budget- prognos
	Budget 2015	Prognos 2015			
Kommunstyrelsen	376,1	353,1	23,0	-8,2	14,8
Barn och utbildningsnämnd	1 011,6	1 015,7	-4,0	4,8	0,8
Vård och omsorgsnämnd	764,0	769,6	-5,6		-5,6
Socialnämnd	178,2	175,6	2,7		2,7
Kultur- och fritidsnämnd	158,3	158,3	-0,1		-0,1
Servicenämnd	7,0	-37,1	44,1	-43,6	0,5
Byggnadsnämnd	0,5	0,5	0		0
Kommunfullmäktige	4,0	4,0	0		0
Revision	1,4	1,4	0		0
Valberedning	0	0	0		0
Överförmyndare	4,0	4,0	0		0
Valnämnd	0	0	0		0
Arvodesnämnd	0	0	0		0
Summa skattefinansierad verksamhet	2 505,2	2 445,1	60,1	-47,0	13,1
Teknisk nämnd affärsverk	-1,0	-1,4	0,4		0,4
Verksamhetens nettokostnader	2 504,2	2 443,7	60,5	-47,0	13,5

Kommunstyrelsens prognostiserade resultat för 2015 visar ett överskott på 23 miljoner kronor motsvarande en budgetavvikelse på 6,1 procent. Kostnadssidan beräknas uppgå till 510 miljoner kronor och är därmed 21,2 miljoner kronor lägre än budget. Denna positiva avvikelse kan förklaras av lägre lönekostnader på grund av vakanser samt att bemanningen av kontaktcenter förskjutits i tid från september till december. Lägre nyttjandegrad av KS-utvecklingsmedel motsvarande 5 miljoner kronor (budget 10 miljoner kronor) samt effekterna av komponentavskrivningar, motsvarar 8,2 miljoner kronor. Intäktsidan beräknas uppgå till 533,1 miljoner kronor och därmed 1,7 miljoner kronor högre än budget. Denna positiva avvikelse kan förklaras i ökad efterfrågan av tjänster från IT-avdelningen.

Barn och utbildningsnämndens prognos visar på ett underskott om 4 miljoner kronor. Underskottet avser främst bidrag till friskolor för förskolan och grundskolan, som beräknas bli högre än budgeterat, samt högre kostnader för gymnasieskolan. Under våren har en ny fristående förskola startat och i augusti startade ytterligare en fristående grundskola för förskoleklass till årskurs sex. Bidragen till de nystartade enheterna var inte budgeterade. Underskottet uppvägs till viss del av att det är något färre barn och elever på kommunens egna enheter som då får minskad tilldelning av medel. När det gäller gymnasieskolan är det främst yrkesprogrammen som prognostiseras med ett underskott vilket beror

på färre elever än beräknat i årskurs 1. Vid avstämning av folkbokförda barn och ungdomar i åldern 1-19 år visar det sig att det är fler än vad nämnden fått tilldelat för i demografimodellen. För barn och elever i förskola och grundskola har nämnden fått 2,9 miljoner kronor för lite och för elever i gymnasieskolan 1,9 miljoner kronor. Totalt blir det 4,8 miljoner kronor som nämnden bör bli kompenserade för utifrån demografi.

Vård- och omsorgsnämndens prognos är ett underskott på 5,6 miljoner kronor jämfört med budget. Det handlar främst om hemvårdens enheter som fortsatt har svårt att få balans mellan intäkter och kostnader i LOV-systemet. Men även sjuksköterskeenheter, flera äldreboenden och personlig assistans redovisar underskott.

Inom hemvården har verksamheten svårt att klara den effektivitet som krävs då man utför sitt uppdrag på samma ekonomiska villkor som enskilda utförare. Problemet har särskilt belysts i en rapport som redovisades för Vård- och omsorgsnämnden i maj. Utförare av hemvård i egen regi redovisar ett underskott på 13,2 mnkr vid årets slut, men nettot för hela hemvårdsverksamheten förväntas sluta på 8,4 mnkr i och med att antalet utbetalda timmar är något lägre än budget.

Sjuksköterskeenheter är hårt belastad och har bemannats utöver budget. Sommarperioden har klarats utan lika mycket övertid och kostnader för sommaravtal som föregående år, men har ändå kostat mer än avsatta medel. Prognos vid årets slut är ett underskott om 3,4 mnkr.

Budgeterad bemanning på särskilda boenden räcker inte till då vårdbehoven ökar (t.ex vid oro eller palliativ vård). Sjukfrånvaron bland personalen driver också upp kostnaderna. Beslutet om utökning av caféernas öppettider finns inte med i de budgeterade förutsättningarna och påverkar resultatet negativt. Det innebär att avdelningen för äldreboende och förebyggande verksamhet totalt förväntas redovisa ett underskott på 2 mnkr vid årets slut.

Inom personlig assistans har ärenden med jourtjänstgöring svårt att klara ekonomin med den ersättning som erhålls från försäkringskassan, prognosen är ett underskott på 4,1 mnkr. Även gruppboenden redovisar ett underskott på 2,3 mnkr, beroende på vårdtyngd och omställningskostnader.

För att förbättra förutsättningarna för att utföra chefsuppdraget har en utökning av antalet enhetschefer gjorts inom såväl hemvård som personlig assistans. Såväl medarbetarvolym som övriga förutsättningar är fortfarande otillfredsställande för många enhetschefer inom sektorn.

Det finns dock reserverade medel centralt som balanserar upp en del av underskottet (5,4 mnkr). Daglig verksamhet inom LSS redovisar också överskott (3,7 mnkr). Vakanser inom administration och ledning genererar ett överskott i år. Totalt innebär det att underskottet slutar på 5,6 miljoner kronor.

Socialnämndens prognos visar på ett överskott om 2,7 miljoner kronor efter andra tertiet.

Personalkostnaderna förväntas att bli lägre 6 miljoner lägre än budgeterat och beror främst på tillfälligt vakanta tjänster inom sektorns avdelningar. Bland annat har uppstarten av R-ACT team (Assertive Community Treatment) som ska arbeta med personer med samsjuklighet, dragit ut på tiden, men beräknas komma igång i mitten av september, vilket enskilt genererar ett överskott om 1,8 miljoner kronor.

Kostnaden för HVB placeringar för barn och unga beräknas bli ca 4,4 miljoner kronor högre än budgeten på 12,1 miljoner kronor. I dagsläget är 12 stycken barn och ungdomar placerade på HVB, varav sex stycken enligt LVU. Även familjehemsplaceringarna beräknas gå med underskott om 2,4 miljoner kronor. Totalt är 38 stycken barn och unga placerade i familjehem

Utbetalning av försörjningsstöd beräknas överstiga budget med 0,4 miljoner kronor och hamna på 22 miljoner kronor mot 21,6 miljoner kronor som ligger i budget.

Kultur och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott vid årets slut med 0,1 miljoner kronor. Det är politikerkostnader för delar av arvoden och kostnader för några få nödvändiga regionala utbildningar.

Servicenämndens prognos för 2015 för de skattefinansierade verksamheterna hamnar på ett överskott på 44,2 miljoner kronor. Stor del beror på redovisningsändringen till komponentavskrivning. Nämnden har 36 miljoner kronor i budget för planerat underhåll som nu istället hanteras som investeringar samt att kapitalkostnaderna är lägre (7,4 miljoner kronor) efter komponentindelningen än budgeterat. Exklusive redovisningsförändringen, inklusive framflyttade projekt med mera som påverkar den totala kapitalkostnaden, prognostiserar nämnden ett överskott på ca 0,8 miljoner kronor mot budget.

Servicenämndens taxefinansierade verksamhet (Skövde VA och Skövde Stadsnät) prognosticerar tillsammans ett positivt resultat på 1,3 miljoner kronor för helåret. Däremot kommer investeringsbudgeten att överskridas med 4,8 miljoner kronor. Investeringsbehovet inom dessa områden är stort.

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



Investeringsprognos



Investeringsprognosen för år 2015 uppgår till 433 miljoner kronor exklusive taxefinansierad verksamhet, vilket är 53 miljoner kronor lägre än budgeterat. Nivån motsvarar en genomförandegrad på 89 procent (74 procent 2014), vilket är betydligt högre än tidigare år. De största avvikelserna gäller lokalinvesteringar som totalt förväntas bli cirka 43 miljoner kronor lägre än budget. Även investering i infrastruktur visar en positiv avvikelse på 30 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 2016. Fastighetsförvärven förväntas kosta 30 miljoner kronor mer än budgeterat.

Till de större avvikelserna gällande lokalinvesteringar hör ombyggnad plan 2 Nyeport på 10 miljoner kronor som är vilande. Bissgården förskola fortsätter 2016 och 11,5 miljoner kronor flyttas från 2015 till 2016. Projektet blir ca 2,5 miljoner kronor dyrare än budget. Ombyggnad av G-huset vuxenutbildningen på 4 miljoner kronor samt ombyggnad omklädningsrum Billingens fritidsområde på 4 miljoner kronor har skjutits fram i tid och pengarna förbrukas inte i år. Genomförande av energieffektiviseringar släpar i tid och 3,9 miljoner kronor flyttas till nästa år. Två projekt är tidigarelagda och 4,5 miljoner kronor förbrukas mer än budget för 2015. Dessa är gruppbostad södra bergvägen samt tillbyggnad av Tidanskolan.

Prognosen för infrastrukturinvesteringar är vid tertial 2 att ca 93,6 miljoner kronor av de budgeterade 123 miljoner kronor förbrukas. Överskottet beror på några stora projekt som förskjuts något i tid.

Trafikplatsen vid Nolhagavägen/Gustav Adolfsgatan har redan tidigare skjutits på framtiden på grund av oklarheter kring vilken som är den bästa utformningen. Ett arbete pågår med trafiksimuleringar för hela Vadsbovägen och Nolhagavägen. I dagsläget är prognosen att 17 miljoner kronor av de budgeterade medlen inte används innevarande år. Projektet Stadskärneutveckling med en ombyggnad av Hertig Johans gata och torg har under 2015 en budget på 10 miljoner kronor. Eftersom det under innevarande år endast kommer att ske utredningar och projekteringar är prognosen att endast 1 miljoner kronor förbrukas under året. Därutöver bedöms att trafikplats Norra Ryd tillsammans med utredningarna för Hjovägen och Mariestadsvägen inte förbrukar 5 miljoner kronor av de budgeterade medlen. Däremot är prognosen för ombyggnation av Kungsgatan och flytt av hållplats och GC-väg vid Gröna vägen att tillsammans att sluta med ett underskott på 5 miljoner kronor.

När det gäller kommunens fastighetsförvärv så prognostiseras ett högre utfall än budgeterat om totalt 29,8 miljoner kronor. Totalt beräknas investeringar i fastigheter uppgå till 58 miljoner kronor.

Avvikelsen hänförs främst till köpet av Hushållningssällskapet Skaraborgs fastigheter kring Rånna. I övrigt genomförs fastighetsaffärer motsvarande ca 17 miljoner kronor.

Investeringsbudget (mnkr)	Rev Budget 2015	Prognos 2015	Avvikelse
Inventarier	75,4	58,1	17,3
Fastighetsförvärv	27,9	57,7	-29,8
Infrastrukturinvesteringar	123,2	93,6	29,7
Lokalinvesteringar	184,2	141,1	43,1
Reinvestering	50,0	50,0	0,0
Nettoutgift	460,7	400,4	60,3
Affärsverksamheten	27,7	32,5	-4,8

**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.

Delårsresultat

Delårsbokslutsresultatet per 2015-08-31 är för kommunen positivt med 87,4 miljoner kronor före jämförelsestörande poster. För en rättvisande jämförelse mellan åren görs analysen efter avdrag av de jämförelsestörande posterna.

(miljoner kr)	Bokslut	Delår	Delår	Prognos
	2014	2014	2015	2015
Årets resultat	101,6	327,6	87,4	71,3
% av skatter och bidrag	4,2 %	20,2%	5,2 %	2,8 %
Reavinster och jämförelsestörande poster	- 27,6	187,6	- 17,5	-18,5
Resultat efter reavinster och jämförelsestörande poster	74,0	140,0	104,9	89,9

Årets delårsresultat om 104,9 miljoner kronor är ett lägre resultat i jämförelse med föregående års delårsresultat. Den främsta förklaringen är försäljningen av elnätet under 2014. Nettokostnaderna har därmed ökat och skatteintäkterna och statsbidrag har ökat med 3 procent.

Resultatet för helårsprognosen uppgår till 89,9 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 3,6 procent. Nivån är förenlig med god ekonomisk hushållning

Resultatanalys och balanskravet

(miljoner kr)	Bokslut	Delår	Delår	Prognos
	2014	2014	2015	2015
Årets resultat	101,6	327,6	87,4	71,3
- avgår samtliga realisationsvinster	-188,0	-187,6	-1,2	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	- 86,4	140,0	86,2	71,3
Synnerliga skäl enl KL 8:5b§	86,4			
Justerat balanskravsresultat	0,0			

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 om 1,2 miljoner kronor kommer främst från fastighetsförsäljning. Det prognostiserade resultatet efter balanskravsjusteringar är positivt.

Investerings- och exploateringsredovisning

(miljoner kr)	Bokslut	Delår	Delår	Prognos
	2014	2014	2015	2015
Årets bruttoinvesteringar inkl. exploateringsområden	361,7	213,9	210,7	435,4
Årets resultat + avskrivningar	263,4	426,9	184,4	216,7
(efter jämförelsestörande poster)	237,1	239,3	203,1	235,3
i förhållande till årets bruttoinvesteringar (%)	72,8%	199,6%	87,5%	49,8 %
efter jämförelsestörande poster)	65,6%	111,9%	96,4%	54,0 %

Periodens bruttoinvesteringar uppgår till 210,7 miljoner kronor inklusive finansiell leasing vilket är i nivå med bruttoinvesteringarna vid samma period föregående år.

De största investeringarna under denna period avser gymnasiesärskolan, anpassning av kök, gruppbostad Våmb och ombyggnation av Stöpenskolan. Se vidare under avsnitt investeringar.

Kapacitet

Kapacitet Soliditet

(%)	Bokslut	Delår	Delår
	2014	2014	2015
Soliditet inkl. hela pensionsåtagandet	37,2	41,2	37,6
Soliditet exkl. hela pensionsåtagandet	62,8	66,4	61,5

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 pensionskulden uppgår per 2015-08-31 till 37,6 procent, vilket är en försämring mot föregående delårsperiod men i nivå med årsskiftet. 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 till största del 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 1 156,3 miljoner kronor, läggs in i balansräkningen har kommunen fortfarande en positiv soliditet.

Självfinansieringsgrad av investeringarna

(%)	Bokslut	Delår	Delår	Prognos
	2014	2014	2015	2015
Självfinansieringsgrad av investeringarna * (avser materiella tillgångar med hänsyn till jämförelsestörande poster)	70,1	111,9	96,4	54,0

*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 2015-08-31 har minskat i jämförelse med årsskiftet och delåret 2014. Det beror på ett lägre resultat jämfört med delåret 2014. Prognostiserad självfinansieringsgrad för 2015 uppgår till 54,0 procent. Minskningen beror även på en högre investeringsnivå.

Risk

Finansiella tillgångar

(miljoner kr)	Bokslut	Delår	Delår
	2014	2014	2015
Aktier bokfört värde	1 051,3	1 078,0	1 045,7
Kortfristiga placeringar	30,7	0,0	31,7
Likvida medel	103,3	236,1	267,3
Checkkredit	200,0	200,0	200,0

Kommunen har tillgångar i Skövde Stadshus AB. Skövde Stadshus bildades år 2010. Förändringen från årsskiftet avser främst nedskrivning av aktier i Skövde Biogas AB med 5,7 miljoner kronor.

Likvida medel är ett mått på den kortsiktiga handlingsberedskapen. Koncernföretagens långfristiga upplåning från kommunen sker genom utnyttjande av krediter via koncernkontosystemet. AB Skövdebostäder och Skövde Värmeverk ingår inte i koncernkontot. Per sista augusti 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 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 kr)	Bokslut	Delår	Delår
	2014	2014	2015
Långfristiga lån	550	650	750

Kommunens låneskulder har ökad med 100 miljoner kronor från årsskiftet på grund av hög investeringsnivå. Eventuellt kan ytterligare upplåning behöva ske under hösten.

Pensionsåtaganden

(miljoner kr)	Bokslut	Delår	Delår
	2014	2014	2015
Avsättning till pensioner (inkl löneskatt)	145,3	137,2	151,6
Pensionsförpliktelse äldre än 1998 (inkl löneskatt)	1 131	1 138	1 109
Total pensionsförpliktelse	1 276,3	1 275,2	1 260,6

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen, vilket i praktiken innebär att större delen tas upp som en ansvarsförbindelse utanför resultat och skuldrövisning. 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 för 2015

Bolag och förbund

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 negativt resultat per 31 augusti 2015 om 316 tkr, vilket är en försämring med 357 tkr jämfört med föregående år. Denna förändring beror till stor del av ökade räntekostnader för koncernbidrag samt ökad utbildningsinsats med anledning av nytillträdna styrelser inom koncernen och minskad utdelning från koncernbolag. Övriga kostnader som belastar bolaget är kostnader för ekonomitjänster, revisionsarvoden, och arvoden till förtroendevalda. Dessa kostnader har till del balanserats av erhållen aktieutdelning från AB Skövdebostäder. När det gäller räntekostnader för koncernbidrag har dessa inte reglerats likvidmässigt.

Under året har bolaget utsett en ny vd, Karl Alexandersson, samt en ny vice vd, Monica Schelander.

Prognosen för helåret beräknas till ett underskott om 500 tkr.

Skövde Stadshus AB (tkr)	Delår 150831	Prognos 151231	Delår 140831	Bokslut 141231
Intäkter	133	200	133	200
Kostnader	-496	-770	-317	-549
Avskrivningar	0		0	0
Periodens/årets rörelseresultat	-363	-570	-183	-349
Finansiella intäkter	193	290	225	226
Finansiella kostnader	-146	-220	0	0
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	-316	-500	41	-123

AB Skövdebostäder

Marknad

Bolaget hade den sista augusti 0 (0) outhyrda lägenheter.

Bolaget och Hyresgästföreningen träffade avtal om en genomsnittlig hyreshöjning på 1,0 procent från och med den 1 januari 2015. Förhandlingen resulterade i en differentierad hyresförändring på mellan 0 och 1,5 procent för bostäder och lokaler i de olika fastigheterna. Garage- och p-platshyrorna höjdes i de allra flesta fall med 10 kr per månad.

Även studentlägenheterna som har en egen förhandlingsordning höjdes med ca 1,0 % men först from den 1 augusti 2015.

Finans

Skuldportföljen består av utestående lån och räntederivat. Den totala låneskulden består av åtta (sju) olika krediter och uppgick den sista augusti 2015 till 800 000 (700 000) kkr, motsvarande 2 595 (2 319) kr/m² vägd yta. Skuldförvaltningen sker aktivt i enlighet med bolagets finanspolicy där olika

derivatinstrument, bl.a. swapar, används för att skapa en ökad flexibilitet i den löpande skuldförvaltningen. Den totala derivatvolymen uppgår till 62 (72) % av låneskulden. Den genomsnittliga räntebindningstiden per 31 augusti 2015 var 2,03 (3,01) år, och var vid senaste årsskiftet 2,36 (3,32) år. Genomsnittsräntan i portföljen per 31 augusti 2015 var 2,25 (2,91) % och uppgick vid årsskiftet till 2,38 (3,24) %.

Investeringar och avskrivning

Bolaget tillämpar komponentredovisning vilket innebär att anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Byggnader delas in i komponenter där avskrivningstider mellan 15-80 år tillämpas.

Med inflyttning i april 2015 färdigställdes 17 lägenheter i kvarteret Tyr 3.

Investeringstakten är hög och det är ett flertal projekt som pågår, bl a Aspö där bolaget under tre års tid sammantaget kommer att producera 242 lägenheter. I första etappen med inflyttning under 2016 färdigställs 84 lägenheter. Därutöver pågår planeringen för 150 lägenheter inom Ekedal och ca 150-170 lägenheter inom Frostaliden.

På kvarteret Kurorten 1 har tillskapats ytterligare tre studentlägenheter med två rum och kök från att tidigare varit gemensamhetsutrymmen, med inflyttning 1 augusti 2015.

Det mycket omfattande stamreoveringsprogram som bolaget arbetat med sedan 2004 färdigställs i sin helhet under hösten 2015. Den sista etappen omfattar Timmervägen i Södra Ryd.

Likvida medel

Periodens pågående ny- och ombyggnader har finansierats med verksamhetens kassaflöde, men då investeringstakten är högre än kassaflödet sker en upphandling av ett byggnadskreditiv under hösten 2015.

Medarbetare

Vid periodens slut var 80 (77) personer anställda i bolaget varav 49 (49) män och 31 (28) kvinnor.

Resultatprognos för helåret

Förväntade intäkter på helåret 2015 beräknas uppgå till ca 317 Mkr. Underhållskostnaderna kommer på helåret belasta resultatet med ca 15 Mkr. Driftkostnaderna prognostiseras till ca 116 Mkr. Det finansiella nettot förväntas hamna på ca -20 Mkr. Resultatprognosen för helåret visar på ett överskott med ca 100 Mkr före bokslutsdispositioner och skatt.

AB Skövdebostäder (tkr)	Delår 150831	Prognos 151231	Delår 140831	Bokslut 141231
Intäkter	209 292	317 644	201 481	308 426
Kostnader	-90 804	-145 781	-86 445	-135 457
Avskrivningar	-33 983	-52 211	-31 288	-46 805
Periodens/årets rörelseresultat	84 505	119 652	83 748	126 164
Finansiella intäkter	123	180	5	6
Finansiella kostnader	-12 430	-20 300	-14 523	-21 145
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	72 198	99 532	69 230	105 025

Skövde Värmeverk AB

Förvaltningsberättelse för delårsrapport 2015-08-31

Perioden hittills under 2015 har temperaturmässigt legat 6 % över normalår vilket påverkat försäljningen.

Verksamheten

Bolaget har under perioden producerat el via kraftvärmeverket Värmekällan och våra vindkraftverk. Fjärrvärme har producerats främst via Lövängsverket och Värmekällan.

I Skultorp, Stöpen, Timmersdala och Tidän 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 biobränslen (pellets, briketter och GROT-flis), har genomförts till lägre och oförändrade priser.

Tillgången på avfallsbränslen är fortsatt god och de inhemska volymerna har ökat under året.

Arbetet med byggnationen av Block 4, 40 MW:s bio-eldat kraftvärmeblock, har pågått under hela året och följer tidplan.

Tillstånd att uppföra 3 stycken vindkraftverk vid Sparresäter har erhållits efter ca 6 års ansökning.

Resultat utveckling

Producerad fjärrvärme är 283,7 GWh (260,6 GWh)

Omsättningen är 149 399 tkr (130 398 tkr).

Delårets rörelseresultat är 27 919 tkr (9 121 tkr).

Försålda utsläppsrätter förbättrar resultatet med 7,6 miljoner kronor.

Fortsatt låga elpriser och elcertifikat har påverkat resultatet negativt. Resultat för helåret avgörs under november – december månad.

Investeringar

Fortsatta investeringar genom förtätningar av ledningssystemet samt i nya bostadsområden.

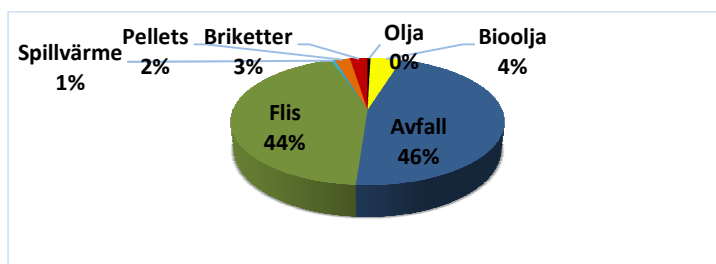
Planering av Xenia – Garpaparken pågår.

Block 4 pågår.

Ny öppen kondensvattenhantering.

Ombyggnad av Värmekällan 1.

Bränslefördelning januari – augusti 2015



Skövde Värmeverk AB (tkr)	Delår 150831	Prognos 151231	Delår 140831	Bokslut 141231
Intäkter	149 399	224 558	130 398	208 207
Kostnader	-104 619	-176 559	-105 165	-162 486
Avskrivningar	-16 861	-25 615	-16 112	-26 399
Periodens/årets rörelseresultat	27 919	22 384	9 121	19 322
Finansiella intäkter	27	203	238	274
Finansiella kostnader	-2 965	-7 087	-3 009	-6 568
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	24 981	15 500	6 350	13 028

SkövdeNät AB

Utfallet per 2015-08-31 är baserat på 8 månaders verksamhet och prognosen på 12 månaders verksamhet. Budgeten är SkövdeNät AB:s första helårsbudget som baseras och har sin utgångspunkt utifrån PWC utredningen.

Helårsprognos i förhållande till budget.

Intäkter

Överföringsintäkter för säkringskunder 2015 beräknades på 2013 års energiomslutning. Skillnaden mellan åren (Jan-Aug) är ca -10 GWh vilket motsvarar ca - 1 500 tkr. Övriga intäkter följer i stort budgeten, förutom anslutningsavgifterna som i budgeten skulle periodiseras på 30 år. I samband med bokslutet för 2014 kom nya direktiv att de skulle tas upp i sin helhet det år som de uppkom, vilket ger en intäktsökning på ca 2 200 tkr. Intäkter på utförda arbeten ger ett + på 417 tkr.

Kostnader

Räntekostnaderna har minskat med ca 2 800 tkr på grund av omförhandling av banklån, förlustenergikostnaderna -300 tkr, checkkrediten har inte behövts utnyttjats -395 tkr, råkraftinköp -500 tkr, förlustenergi -400 tkr och avgiften för att stå med våra transformatorstationer på gata och parkmark har minskat med 214 tkr.

Prognostiserat resultat visar på ett överskott på ca 7 541 tkr vilket är en ökning på 5 026 tkr i förhållande till budget vilket främst beror på tidigare redovisade intäkts- och kostnadspåverkan. Under bolagets första 8 månader uppgick investeringarna till 7 000 tkr. Helårsprognosen visar på en investeringsnivå på ca 13 000 tkr vilket överensstämmer mot budgeten.

Viktiga händelser

Bolaget har fått en ny styrelse från och med det konstituerade styrelsemötet i maj. Den nya styrelsen består av fyra politiker och en extern ledamot.

Lånen på 210 milj som bolaget tog i samband med bolagiseringen med Nordea har från och med den 1 april upphandlats med Kommuninvest.

Energimarknadsinspektionen (EI) har genomfört en revision för alla nätbolag i Sverige avseende informationsplikten mot våra kunder.

Energimarknadsinspektionen har kommit med beslut om intäktsramen för 2016-2019.

Vi ansökte om 350 milj, men i beslutet sänkte EI ramen till 324 milj. SkövdeNät AB har valt att inte överklaga beslutet.

Samarbete om Systematiskt arbetsmiljö (SAM) tillsammans med övriga närföretag i Vår Energi.

Viktiga händelser efter delåret.

Att få beslut i frågan angående tillhörighet av Skövde stadsnät.

Att få beslut i frågan om bolaget får starta upp elhandelsverksamhet

Att få besked ifrån våra samarbetspartner om framtida kundtjänstssamarbetet.

Att utreda byte av debiteringssystem.

Att jobba med kvalitets och miljöledningssystem, risk och sårbarhet samt krishanteringsplaner.

SkövdeNät AB	Delår	Prognos	Delår	Bokslut
(tkr)	150831	151231	140401- 140831	140401- 141231
Intäkter	51 792	81 313	23 515	50 843
Kostnader	-30 727	-49 055	-19 006	-31 179
Avskrivningar	-15 456	-23 500	-9 899	-17 781
Periodens/årets rörelseresultat	5 609	8 758	-5 390	1 883
Finansiella intäkter	86	90	103	172
Finansiella kostnader	-894	-1 307	-1 144	-1 834
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	4 801	7 541	-6 431	221

Kreativa Hus Skövde AB

Väsentliga händelser tom 2015-08-31.

Bolaget fick ny vd 1 januari 2015. Styrelsen är också ny, så när som på en person, sedan 5 maj 2015.

En del av tiden har gått till vd:n för att sätta sig in i bolaget samt att informera nya styrelsen om bolaget. Uthyrning och drift har pågått som vanligt.

En ombyggnation för fler kontor i hus e8 har påbörjats och kommer tas i bruk under hösten. En skateplaza är iordningställd med en s.k. laglig vägg bredvid. Grusparkering utanför e8 är underhållen.

Kommande aktiviteter

Investeringar som kommer ske vidare i år, är en ny posthantering för hyresgästerna, fler möbler till Open Office-lösningen då fler hyresgäster behöver fler platser, samt utveckling av utomhusmiljön, främst med växtlighet.

Bolaget har beslutat att gå vidare med planerna för en utökning av uthyrbar yta i form av ett nytt hus, kallat e10. Ett digert arbete väntar med utredning och vidare planering av projektet.

Den nya styrelsen kommer i höst genomgå en utbildning av styrelser för kommunala bolag för att bl.a. säkerställa i internkontroll och styrning.

Analys av delårsrapporten

Delårsrapporten visar på ett bättre resultat än budgeterat. Det skiljer sig från budget dels p.g.a att en del av planerat underhåll skjuts på framtiden, driftskostnaderna är något lägre än budget, vilket dock kan ändras med en extra kall höst/vinter än normalt. Räntorna är också lägre än budgeterat, vilket påverkar resultatet.

Analys av prognosen per 2015-12-31

Resultatet ser positivt ut för året, i linje med eller något över kraven i uppsatta ägardirektiv. Det är positivt för bolaget att vidare kunna fokusera på framtida investeringar. Uthyrningsläget ser fortsatt bra ut och målgruppen för våra fastigheter (verksamheter inom it/data/hälsa) verkar fortsatt utvecklas starkt. Dock är flera av hyresgästerna relativt nyetablerade, vilket ökar risken för hyresvärden. Bolaget påverkas också av svårigheten för våra hyresgäster att hitta bostad i Skövde och nu börjar snart bristen på utbildade programmerare att visa sig för våra hyresgästers förmåga att växa.

Kreativa Hus i Skövde AB (tkr)	Delår 150831	Prognos 151231	Delår 140831	Bokslut 141231
Intäkter	7 824	11 736	7 191	11 222
Kostnader	-2 940	-4 669	-4 431	-4 524
Avskrivningar	-2 921	-4 403	-2 855	-4 308
Periodens/årets rörelseresultat	1 963	2 664	-95	2 390
Finansiella intäkter	20	30	18	28
Finansiella kostnader	-973	-1 460	-1 168	-3 244
Periodens årets resultat efter finansiella poster	1 010	1 234	-1 245	-826

Next Skövde Destinationsutveckling AB

Bolaget visar ett positivt tertialbokslut vilket beror på hur bolaget tillförs intäkter som löper enligt fastlagd plan. För helår så är vår bedömning att vi skall nå ett resultat i nivå med beslutad budget. Inga väsentliga ekonomiska händelser har inträffat vid sidan av den investeringen i digitala infartstavor till ett belopp på ca 3 miljoner kronor.

Väsentliga händelser under året

Näringslivskampanj

Next Skövde har initierat ett samarbete mellan ett antal av stadens framgångsrika företag, Skövde kommun samt andra stora arbetsgivare som Försvarmakten, Skaraborgs sjukhus och Högskolan i Skövde. Syftet med samarbetet är att öka intresset för och kännedomen om Skövde. Under hela 2015 marknadsförs Skövde i bland annat Dagens Industri och i Göteborgs-Posten.

Sommarkampanj

Det går verkligen att tala om ett riktigt Skaraborgssamarbete när Skara Sommarland, Arena Skövde, Läckö Slott och Karlsborgs Fästning för tredje året i rad gått samman för att locka svenska och norska

barnfamiljer. Bakom kampanjen Sommaräventyr står även Turistrådet Västsverige tillsammans med Skaraborgs Kommunalförbund och de kommunala turistorganisationerna i Skara, Skövde, Karlsborg och Lidköping. Skaraborgs fyra största besöksmål ska locka svenska och norska barnfamiljer.

Skövdefilmen

Under ett helt år har filmproducenten Jan-Olof Fritze varit på plats i Skövde för att fånga olika sidor av vår vackra stad. Sommar som vinter, fest och vardag. Filmen speglar Skövde och stadens atmosfär genom människor, såväl Skövdebor som besökare.

Syftet med filmen är att skapa nyfikenhet och ökat intresset för Skövde. Filmen kan nu användas brett för att lyfta Skövde och Skaraborg i en rad olika sammanhang.

STCC

Skövde stod i början av maj värd för säsongspremiären av STCC. Tävlingen förlades till Skövde flygplats som under en helg bytte skepnad till motorstadion. Totalt besökte 11 000 personer evenemanget och det skrevs över 600 redaktionella artiklar om Skövde och satsningen på STCC.

Infartstavlor

Den 12:e augusti var det äntligen dags att inviga stadens fem nya digitala infartsskyltar och därefter ta dem i drift. Infartsskyltarna är ett kraftfullt verktyg för att informera både Skövdebor och våra besökare om vad som sker i staden.

Diggiloo

Sveriges största sommarturné besökte Boulognerskogen i Skövde den 7 augusti. Med en publiksiffra på 6 848 besökare så var det en av sommarens bättre konserter.

Matfestivalen 2015

Vilken fest! Vi ser tillbaka och minns den 26:e upplagan av Matfestivalen. Vi minns en helg präglad av glädje och en märkbar kärlek till mat. Totalt så serverades det 67 000 portioner mat under festivalen vilken är den bästa siffran sedan 2007.

Next Skövde				
Destinationsutveckling (tkr)	Delår 150831	Prognos 151231	Delår 140831	Bokslut 141231
Intäkter	16 086	21 028	11 989	17 705
Kostnader	-12 453	-21 031	-10 005	-18 381
Avskrivningar	-133	-250	-45	-81
Periodens/årets rörelseresultat	3 500	-253	1 939	-757
Finansiella intäkter	293	290	43	125
Finansiella kostnader	0	0	0	0
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	3 793	37	1 982	-632

Skövde Flygplats AB

Kinnarps som varit stationerade vid flygplatsen har minskat sina flygresor väsentligt för att vid halvårsskiftet avyttra sitt plan och köpa sitt behov av köparen till planet - JivAir med stationering vid Säge flygplats. Det har inneburit minskade intäkter för såväl landningsavgifter som bränsleförsäljning, med ca 800 tkr. Fraktflyg har i viss mån kompenserat detta men endast till viss del. Ökad mängd fraktflyg och förbättrad täckningsgrad på bränsleförsäljning har i stort sett kompenserat denna försämring. Den mest resultatpåverkande förändringen är den ökade driftskostnaden som stigit med ca 600 tkr, främst beroende på personalavgångar som fått kompenseras med konsultinsatser. Resultatet kommer därför att försämrats ca 800 tkr jämfört 2014.

Skövde Flygplats AB (tkr)	Delår 150831	Prognos 151231	Delår 140831	Bokslut 141231
Intäkter	1 614	2 133	2 273	2 914
Kostnader	-6 219	-9 036	-6 495	-9 025
Avskrivningar	-66	-99	-66	-99
Periodens/årets rörelseresultat	-4 671	-7 002	-4 288	-6 210
Finansiella intäkter	2	3	2	5
Finansiella kostnader	0	0	0	0
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	-4 669	-6 999	-4 286	-6 205

Balthazar Science Center AB

Balthazar Science Center AB registrerades hos bolagsverket 6 mars 2014 och ägs till 100 % av Skövde Kommun. Verksamheten har bedrivits i kommunal förvaltning sedan 2001 till 30 juni 2014, därefter i bolagsform.

Resultat tom delår

Bolagsstämma för räkenskapsår 2014 ägde rum 5 maj 2015.

Ekonomi: Nytt verktyg har tagits fram för uppföljning, analys och prognos. Detta kommer också att underlätta vid budgetarbetet för kommande verksamhetsår

Bemanning: Bolaget har nio anställda. VD Linda Höft lämnade rollen som VD under maj och en projektledare, Gunnel Nordsjö, visstidsanställdes som ersättare 12 maj - 31 oktober. Vid styrelsemötet 3 september beslutade styrelsen att anställa Lisa Lindgren som VD från 1 december. En medarbetare avslutade sin anställning i juli för att börja i en kommunal verksamhet och en anställd är tjänstledig från 1 augusti och året ut. Två visstidsanställningar täcker upp dessa befattningar året ut.

Anställda och timanställda har utbildats i HLR och brandskydd.

Verksamhet: Vår utställning/aktiviteter har haft öppet alla dagar i veckan under sommarlovet.

Besöksrekord noterades för två veckor jämfört med alla tidigare sommarlov. Jämfört med sommaren 2014 ökade antalet besökare och intäkter med 50 %.

Prognos 2015

Prognosen för 2015 visar på ett nollresultat där september och november visar på ett mindre underskott. Oktober väntas sluta med ett stort överskott och december med ett mindre överskott. Prognos intäkter 2015 7878 tkr och prognos utgifter 7878 tkr.

Balthazar Science Center AB	Delår	Prognos	Delår	Bokslut
(tkr)	150831	151231	140701- 140831	140701- 140831
Intäkter	5 136	7 878	773	3 932
Kostnader	-5 211	-7 833	-1 247	-3 802
Avskrivningar	-29	-45	-7	-22
Periodens/årets rörelseresultat	-105	0	-481	108
Finansiella intäkter	0	0	1	1
Finansiella kostnader	0	0	0	0
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	-105	0	-480	109

Skaraborgs kommunalförbund

Förbundets politiska organisation är delvis förändrad sedan årsskiftet och den nya strukturen börjar nu ta form. Det politiska samverkansarbetet är indelat i fyra utvecklingsområden:

- Välfärdsutveckling
- Kunskapsutveckling
- Regional utveckling (Näringsliv, Kompetensförsörjning, Kultur/Turism)
- Hållbar samhällsutveckling

För att speciellt fokusera på tillväxtfrågor och hantera fördelning och prioritering av projektmedel finns också ett tillväxtutskott.

Verksamheten fortgår i de olika utvecklingsområdena enligt beslutade verksamhets- och genomförandeplaner.

Ett stort fokus ligger på genomförande av tillväxtprogrammet för Skaraborg, vidareutveckling av arbetet med kompetensförsörjning samt genomförande av intentionerna i måldokumentet "Utbildning Skaraborg". Utvecklingen av "Vårdsamverkan Skaraborg" tillsammans med regionens olika verksamheter uppvisar tydliga positiva resultat.

Arbetet med utveckling av besöksnäring och kultur fortgår enligt de planer som upprättats.

Inom området infrastruktur övergår E-20 arbetet nu till ett genomförande. Dessutom är frågorna kring utvecklingen av järnvägarna i Skaraborg aktuella.

I det utvecklingsarbete som förbundsstyrelsen bedriver har fyra huvudsakliga utmaningar för Skaraborg utkristalliserats. Dessa är:

- Befolkningstillväxt
- Nya arbetstillfällen/Nya branscher
- Höjd utbildningsnivå/kompetensförsörjning
- Infrastruktur och kollektivtrafik

En fokusering kring dessa utmaningar kommer nu att ske i det fortsatta gemensamma utvecklingsarbetet tillsammans med Skaraborgskommunerna.

Delårets resultat per 2015-07-31 är bättre än föregående år. Detta beror till stor del på ökade medlemsintäkter men också på ett lägre kostnadsutfall.

Förbundets resultat för 2015 förväntas bli något bättre än budgeterat vilket hänförs till minskad kostnadsbild inom välfärdsutveckling.

Skaraborgs kommunalförbund (tkr)	Delår 150731	Prognos 151231	Delår 140731	Bokslut 141231
Intäkter	15 831	26 578	15 024	29 579
Kostnader	-14 974	-26 055	-15 700	-29 965
Avskrivningar	-38	-65	-42	-71
Periodens/årets rörelseresultat	819	458	-718	-457
Finansiella intäkter	25	50	144	195
Finansiella kostnader	-53	-90	-46	-65
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	791	418	-620	-327

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten

Skaraborgsvatten bildades 1955 av Skövde, Skara och Falköpings kommuner med uppgift att lösa medlemskommunernas vattenförsörjning. Sedan förbundets anläggningar togs i drift 1959 fram till och med 2015-06-30, har förbundet levererat 430,8 miljoner m3 dricksvatten av hög kvalitet och med mycket hög tillgänglighet.

Ägarandelen baseras på kommunernas procentuella förbrukning sedan start, fördelningen är att Skövde svarar för ungefär hälften och Skara och Falköping en fjärdedel var av dricksvattnet som vi producerat.

Råvattnet tas från Vättern och pumpas ca 3 mil till Borgunda vattenverk, där sker all behandling av vattnet innan det pumpas vidare till respektive kommun. Den totala produktionen första halvåret 2015 var 4,11 miljoner m3, vilket ger en medelproduktion per dygn på 22 724 m3. För desinfektion, alkalinitetshöjning och pH-justering används natriumhypoklorit, ammoniak, koldioxid och kalk. Vi har även UV ljus installerat sedan några år tillbaka för att ytterligare höja säkerheten på vattnet.

65 st vattenanalyser har utförts enligt fastställt kontrollprogram samt 9 st extraprover under första halvåret, samtliga av dessa var med marginal godkända.

Skaraborgsvatten är medlem i Vätternvårdsförbundet vars syfte är att bevara sjöns unika egenart och samordna åtgärder, övervakningsprogram och forskning i och omkring Vättern.

Eftersom anläggningen har varit i drift sedan 1959 så finns det ett stort underhållsbehov, förbundet följer framtagna plan för investeringar i framförallt ledningsnätet. Av de cirka 95 km överföringsledningar som förbundet förvaltar utgör nu ungefär 28 km dubblade ledningar. Investeringarna under året har varit ca 5,5 mkr vilket till största delen är i ledningsnätet, investeringarna har med hjälp av höjda vattenpriser kunnat egenfinansieras. Anledningen till att förbundet nu gör bra resultat beror på att förbundet har ett ekonomiskt mål, att kunna finansiera investeringar med egna medel.

Analys av delårsresultat

Delårsresultatet visar på ett bättre resultat än budget, vilket beror på minskade elkostnader p. g. a minskad elförbrukning, reparationskostnaderna på bl.a. pumpar är lägre än förväntat.

Avskrivningskostnaderna är lägre än budget då investeringarna görs senare under året samt att en del investeringar har förskjutits på framtiden. Resultatet per 150630 visar ett överskott på 5 949 tkr.

Analys av prognosen per 151231

Helårsprognosen visar på ett resultat på 12 125 tkr, vilket är 1 404 tkr bättre än budget vilket beror på samma poster som beskrivs ovan i analysen av delårsresultatet.

Kommunalförbundet				
Skaraborgsvatten	Delår	Prognos	Delår	Bokslut
(tkr)	150630	151231	140630	141231
Intäkter	15 418	30 836	15 817	30 611
Kostnader	-7 199	-14 398	-7 384	-14 532
Avskrivningar	-2 067	-3 907	-1 455	-3 179
Periodens/årets rörelseresultat	6 152	12 531	6 978	12 901
Finansiella intäkter	12	24	574	985
Finansiella kostnader	-215	-430	-249	-484
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	5 949	12 125	7 304	13 402

Avfallshantering Östra Skaraborg

Resultat tom delår

Resultatet för delåret är negativt och uppgår till

-1,9 mnkr vilket är mindre än det budgeterade resultatet för perioden på -4,2 mnkr.

Det är framför allt kostnader för personal och för sophämtning som understiger budget.

Rekrytering av personal har avbrutits med hänsyn till Mariestads och Gullspångs förmodade medlemskap i AÖS. Färre kärll än beräknat, påshållare och påsar till matavfallsinsamling har köpts in under första halvåret.

Väsentliga händelser fram till delåret

Avfallshantering Östra Skaraborg är ett kommunalförbund som ansvarar för den kommunala renhållningsskyldigheten i medlemskommunerna Falköping, Hjo, Karlsborg, Skövde, Skara, Tibro och Töreboda. Ansvaret omfattar avfall som enligt miljöbalken utgörs av hushållsavfall samt avfall hos annan verksamhet, som är jämförligt med hushållsavfall.

Den 1 mars startade nya avtal för sophämtning på entreprenad. Suez Environnement (tidigare Sita Sverige AB) ansvarar för det västra entreprenadområdet som består av medlemskommunerna Falköping och Skara. Som helt ny partner ansvarar Infinitum Recycling med huvudkontor i Borås för det östra entreprenadområdet, som består av medlemskommunerna Hjo, Karlsborg, Tibro och Töreboda. Starten har gått bra för båda entreprenörerna och få kundrelaterade störningar har inträffat.

Sedan i maj är det möjligt att utbilda sig i Hjo och få ett sk grönt kort. Det innebär att kunden får tillträde till återvinningscentralen även då den är stängd. Hittills har ungefär 600 personer i Hjo genomfört utbildningen och fått sitt gröna kort. Det är fler kunder som efterfrågar grönt kort och ytterligare utbildningstillfällen är planerade i augusti.

Representanter för Avfallsnämnden i Mariestad och Gullspång och AÖS har gemensamt undersökt förutsättningarna för kommunernas medlemskap i AÖS. Definitiva beslut om medlemskap fattas av fullmäktigeförsamlingarna under hösten.

Prognos 2015

Prognosen visar på ett underskott för helåret 2015 på ca – 3 mnkr. Ökade intäkter under andra halvåret i kombination med fortsatt positiv kostnadsutveckling gör att vi inte kommer att nå det budgeterade underskottet på -8,4 mnkr.

Avfallshantering Östra Skaraborg (tkr)	Delår 150630	Prognos 151231	Delår 140630	Bokslut 141231
Intäkter	38 772	80 000	37 942	80 194
Kostnader	-39 753	-81 080	-42 226	-84 686
Avskrivningar	-977	-2 000	-785	-1 729
Periodens/årets rörelseresultat	-1 958	-3 080	-5 069	-6 221
Finansiella intäkter	40	82	212	308
Finansiella kostnader	-1	-2	-1	-2
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	-1 919	-3 000	-4 858	-5 915

Miljösamverkan Östra Skaraborg

Kommunalförbundet Miljösamverkan östra Skaraborg ska i sitt arbete bidra till hållbar utveckling som syftar till att tillförsäkra dagens och morgondagens invånare en hälsosam och god miljö.

Medlemskommunerna är Falköping, Hjo, Karlsborg, Skövde och Tibro.

Miljösamverkan styrs av en gemensam nämnd, Miljönämnden östra Skaraborg, vars uppdrag regleras i ett särskilt reglemente. Nämnden ansvarar för tillsyn enligt miljöbalken för drygt 2 000 verksamheter samt för kontrollen av drygt 900 livsmedelsanläggningar. Under årets två första tertial har kommunalförbundet genom sin nämnd genomfört 1 808 inspektioner.

Resultatet uppgår per den 31 augusti till 1 174 tkr, vilket är klart över direktionens resultatmål om 0,5 procent av medlemsbidraget, eller 70 tkr. Detta förklaras främst av lägre kostnader än budgeterat vilket i sin tur till stor del förklaras av lägre personalkostnader. Även intäkterna är lägre än förväntat vilket beror på minskade intäkter från avgifter. Helårsprognosen är ett resultatöverskott på 993 tkr.

Förbundet har arbetat hårt med ständiga förbättringar och fokuserat på att genomföra tillsynen utifrån sitt uppdrag i tillsyns- och kontrollplanen. Vår värdegrund med värdeorden *engagerade, effektiva* och *tillgängliga* genomsyrar verksamheten.

Tillsynen är i ett helhetsperspektiv genomförd på ett effektivt och ändamålsenligt sätt inom alla områden. Nämnden prioriterar miljötillsynen utifrån ett särskilt fokus på vattenstatus utifrån vattendirektivet samt barns och ungas hälsoskydd. Det innebär en prioritering av tillsynen inom förorenade markområden, små avlopp, vattenskyddsområden, radon i bostäder samt barns ute- och innemiljöer i skolor och förskolor. Livsmedelskontrollen fokuseras bland annat på rätt märkta livsmedel.

Vi har även offentliggjort resultatet av livsmedelskontrollen på webben. Genom den webbaserade kartan ökar servicen till invånarna, besökarna och livsmedelsföretagarna.

Miljösamverkan Östra Skaraborg (tkr)	Delår 150831	Prognos 151231	Delår 140831	Bokslut 141231
Intäkter	17 649	26 475	17 946	26 740
Kostnader	-16 456	-25 460	-16 616	-25 976
Avskrivningar	-35	-52	-35	-52
Periodens/årets rörelseresultat	1 158	963	1 295	712
Finansiella intäkter	17	30	64	76
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	1 175	993	1 358	787

Räddningstjänsten Östra Skaraborg

Verksamhetsberättelse för första halvåret 2015

Allmänt

Organisationen fullföljer påbörjad och beslutad verksamhet enligt plan. Kompetensutveckling och rekrytering sker inom ramen för de behov förbundet har till följd av framförallt pensionsavgångar.

Ledningsförmågan kommer att utvecklas i och med att vår nya räddningscentral nu är i drift.

Utvecklingen inom fyrklöversamarbetet (Västra Götalands räddningstjänster) fortgår och kommer formaliseras i november 2015.

Förbundet väntar på att få skriva på det nya IVPA avtal (i väntan på ambulans) som skall tydliggöra och formellt fastställa räddningstjänstens arbetsuppgifter inom ramen för hjärtstopp.

Under våren har organisationen tillsammans med Räddningstjänsten i Lidköping genomfört preparandutbildning för blivande deltidsbrandmän. Räddningstjänsten kommer fortsatt arbeta för att utveckla denna typ av samordning.

Organisationen genomför nu ett omfattande arbete med att övergå till ett nytt verksamhetsledningsstödsystem.

Vid årsskiftet lades den egna växeln ner och övergång skedde till Skövde kommuns drift och växel avseende telefoni.

Ekonomiskt resultat

Resultatet för första halvåret visar på ett negativt resultat om -15 627 kr. Budgeten är i huvudsak i balans.

Intäktssidan ligger lägre än budget under första halvåret. Detta beror framförallt på lägre intäkter avseende automatiska brandlarm samt efterfrågan av räddningstjänsthjälp.

Avseende kostnader så påverkas resultatet negativt av ökade pensionskostnader, ökat behov av skyddskläder samt ökade reparationskostnader för fordon.

Avseende kostnader som påverkar resultatet positivt så är posten kommunikation lägre än budget, likaså är avskrivningskostnaderna lägre än budget. Värdepappersförsäljning gav en vinst på 164 tkr vid omflyttning av värdepapper enligt beslutad finanspolicy. Vidare så har räntekostnader för pensionerna minskat till följd av KPA beräkningar.

Förbundsdirektörens bedömning

Förbundsdirektören bedömer att prognosen för 2015 kommer att bli ett nollresultat genom att vissa justeringar sker inom nuvarande budget under hösten. Vidare kan det konstateras att det sedan 150721 finns ett nytt gällande RiB-avtal vilket innebär en ökad kostnad för andra halvåret 2015

motsvarande ca 170tkr. Inriktningen är att denna kostnadsökning i huvudsak kommer att balanseras med en uppkommen vakans under hösten.

Den generationsväxling vi nu är inne i med pensionsavgångar och nyrekryteringar innebär en kostnadsökning. Vår fordonspark är till del sliten vilket innebär en ökad kostnad avseende reparationer för framtiden.

Från och med 2017 bedöms begränsningar i att lösa uppgiften uppstå om nuvarande ekonomiska ramar fortsatt kommer att gälla. Orsaken till de kostnadsökningar som finns fram till 2019 beror i huvudsak på att pensionskostnaderna och avskrivningskostnaderna ökar kraftigt.

Förbundsdirektören ser fram emot ett tätare arbete med medlemskommunerna i syfte att kunna följa den pågående samhällsutvecklingen och därtill kunna anpassa räddningstjänstens verksamhet.

Räddningstjänsten Östra Skaraborg (tkr)	Delår 150630	Prognos 151231	Delår 140630	Bokslut 141231
Intäkter	45 264	90 681	43 564	88 157
Kostnader	-42 821	-85 544	-40 317	-81 236
Avskrivningar	-2 379	-4 893	-2 270	-4 615
Periodens/årets rörelseresultat	64	244	977	2 306
Finansiella intäkter	218	294	149	237
Finansiella kostnader	-298	-538	-195	-328
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	-16	0	931	2 215

Skövde kommun som attraktiv arbetsgivare

Arbetsgivarvarumärket innehåller olika komponenter som tillsammans skapar ett hållbart varumärke. Vid sidan av olika aktiviteter så är det vår uppfattning att våra medarbetare är bärare av arbetsgivarvarumärket. Utveckling av medarbetarskapet och ledarskapet är avgörande för hur arbetsgivarvarumärket upplevs. Anställningsförhållanden, belöningsystem, meningsfullhet i uppdraget, delaktighet, goda resultat m.m. blir därför i längden avgörande för hur vi lyckas. Under våren påbörjades arbetet med att rekrytera en HR-partner med ansvar för employer branding. Aktiviteter för att öka attraktiviteten som arbetsgivare har under året varit; arbete med medarbetaridén, fortsatt chefs- och ledarutvecklingsprogram, chefskurser, temadag för chefer i attraktiv arbetsgivare, utökat samarbete med högskolan och utveckling och planering av det nya kontaktcentret som ska öppna i februari 2016. Sektor vård och omsorg har arbetat strukturerat under året för att öka attraktiviteten för vård och omsorgsyрки. Inom sjuksköterskeenheten har ett värdegrundsarbete genomförts i syfte att identifiera konkurrenskraftiga kännetecken i arbetet som sjuksköterska i Skövde kommun. Satsningen har lett till en framgångsrik semesterrekrytering 2015.

Arbetsmiljö

Skövde kommuns totala sjukfrånvaro första halvåret 2015 blev 6,8 %. Gruppen med högst sjukfrånvaro är kvinnor mellan 30-49 år. Kvinnorna har i regel en högre sjukfrånvaro än männen vilket följer trenden i landet. Högst sjukfrånvaro har sektor vård och omsorg som landade på 9,6 % följda av sektor barn och utbildning på 6,2 %. Lägst sjukfrånvaro har styrning och verksamhetsstöd följda av service och medborgare och samhällsutveckling som alla ligger under 5 % i sjukfrånvaro. Andelen långtidssjukskrivna är 53,5 % av den totala sjukfrånvaron.

Den sektor som har högst sjukfrånvaro är vård och omsorg. Orsaken till ökningen är en kombination av en högre korttidsfrånvaro till följd av en utdragen influensaperiod och hög arbetsbelastning på ordinarie tjänstgörande personal. Övriga jämförbara kommuner har samma utveckling i sjukfrånvaro. Den största åtgärden som pågår är att se över bemanningsnivåer och säkra upp tillgängligheten på vikarier. Utöver detta pågår ett aktivt rehabiliteringsarbete där några långtidssjuka är på väg tillbaka in i arbete och några kommer under hösten att avsluta sin anställning, exempelvis på grund av hel sjukersättning. Under 2015 har samtliga chefer genomfört en personalgenomgång tillsammans med företagshälsovården, s.k. personalvårdsronder. Syftet med personalvårdsronderna är att fånga upp tidiga signaler på ohälsa och för att se vad som kan göras med långtidssjukskrivningar. Varje halvår gör respektive EC och AC en halvårsenkät för att kartlägga och följa upp fysisk, psykisk och social arbetsbelastning. För att skapa ett hållbart arbetsliv för alla medarbetare inom sektorn har ett arbete startats kring översyn av arbetstider och raster tillsammans med fackliga parter.

Kompetensförsörjning

Perioden 2016-2020 uppnår 484 (12 %) av Skövde kommuns tillsvidareanställda medarbetare åldern 65. Inom följande grupper är antalet medarbetare som uppnår åldern 65 högt; undersköterska, vårdbiträde, personlig assistent, sjuksköterska, lärare, barnskötare, förskollärare, specialpedagog/lärare, kock samt chef på framförallt C-nivå.

Svårrekryterade grupper är identifierade som: fritidspedagoger, studie och yrkesvägledare, alla grupper lärare, specialpedagoger, ingenjörer, alla sjuksköterskegrupper, socialsekreterare, arbetsterapeuter, sjukgymnaster, undersköterskor, arkitekter, badmästare, HR-partners, chefer samt kockar. Många grupper med stora pensionsavgångar är även svårrekryterade.

Antalet kvinnliga chefer på kommunen är dubbelt så många som antalet manliga chefer. Dock är andelen manliga chefer högre (64,1%) på högre chefsbefattningar (kommunnivå, sektornivå och avdelningsnivå). På högsta nivå (sektornivå och kommunnivå) är andelen manliga chefer 87,5%. Kommunen är en kvinnodominerad verksamhet. Andelen män är endast 21,2% vilket är en ökning med ca 1 % (20 st) sedan årsskiftet.

Kvinnodominerade yrken är framförallt; omvårdnadsyrken, yrken inom socialtjänsten, lärare tidiga åldrar och förskollärare, bibliotekarier, administrationsyrken och handläggaryrken inom administrationsområdet, måltidsbiträden, lokalvårdare. Mansdominerade yrken är framförallt; byggnadsinspektör, fastighetsingenjör, tekniker IT och drift, elektriker, fastighetsskötare, anläggningsarbetare, fordonsförare och vaktmästare. Yrken med jämnare könsfördelning är gymnasielärare, handläggare inom IT, upphandlare, fritidsledare, badpersonal och mättningsingenjörer.

För att Skövde kommun ska ha kontinuerlig kunskap om kompetensförsörjning på sektors- och kommunövergripande nivå krävs en tydlig årlig process för arbetet med kompetensförsörjning. Under våren har därför ett övergripande arbete kring detta påbörjats. Detta innebär inledningsvis gapanalyser av olika befattningar på alla kommunens nivåer och en tydlig koppling till verksamhetens uppdrag och kommunens demografi. Utifrån dessa analyser ska aktiviteter planeras i syfte att uppnå rätt bemanning och kompetens.

Uppföljning inom miljöområdet

Arbetet med energieffektivisering och övergången till förnybar energi inom kommunens lokaler och bostäder går mycket bra. Fastighetsstandarden är under revidering och där kommer ytterligare tyngdpunkt läggas på att föreskriva produkter med låg energiförbrukning och lång livslängd, t.ex. LED belysning som nu införs i ökad omfattning. Skövdebostädernas arbete med Eko-logi vid Aspö fortlöper och kommer att certifieras med Svanen, Miljöbyggnad Guld och passivhusstandard FEBY12. Kombinationen av flera märkningar är mycket framåtsyftande. Skövde Värmeverks arbete med byggande av Block 4 för fossilfri fjärrvärme i Skövde fortskrider som planerat.

Fastighetsavdelningen har fortsatt arbetet med att styra entreprenader och underhållsarbeten mot miljöanpassade produkter. Arbete har inletts med att ersätta plastgolv som innehåller ftalater som mjukgörare med ftalutfria golv.

Kommunen är ansluten till miljömärkningen Forest Stewardship Council och har lagt långsiktiga mål för att bevara den biologiska mångfalden inom kommunens skogsbruk.

Andelen miljöbilar (personbilar) i organisationen har minskat något till 69 procent och endast 19 procent drivs av förnyelsebart drivmedel eller el. Målsättningen 2014 var 100 procent miljöbilar och att 75 procent av personbilarna skulle drivas av förnyelsebart bränsle eller el och har inte uppnåtts.

Utsläppen från transporter har varit svåra att tackla och handlar inte endast om att minska utsläpp av koldioxid utan även att minska andra skadliga ämnen som kvävedioxider och partiklar som förorenar den lokala stadsmiljön.

Måltidsavdelningen har under året arbetat med att öka motivationen ytterligare hos personalen att köpa in ekologiska livsmedel och arbeta för att få in mer vegetabilier i matlagningen. Andelen inköpta ekologiska livsmedel är idag 26 procent. Arbetet med matavfallshantering har fortlöpt och insamling av matavfall kommer börja första november vid några pilotfastigheter, främst förskolor.

Sektor service är den enda sektorn med en miljödiplomerad verksamhet. En utomstående miljörevision har skett i augusti 2015 med godkänt resultat.

Kommunen är delaktig i flera av Västra Götalandsregionens överenskommelser Smart energi.

Projektet Sol i Väst som handlar om installationer av solceller på kommunala byggnader är mycket lyckat och målet på 4000 m² installerade solceller för hela projektet förväntas överträffas.

Lärandeprocessen och dokumentationen av projektet är också lika viktigt som installationerna i de 23 deltagande organisationerna. Skövde kommun leder kommunöverenskommelsen. De långsiktiga regleringarna på nationell nivå är avgörande för hur kommunal produktion av förnyelsebar energi kan utvecklas framöver.

Ekonomiska rapporter

Driftredovisning i sammandrag per nämnd (miljoner kr)	Delår 2015	Delår* 2014	Rev.		Bokslut* 2014
			Budget 2015	Prognos 2015	
Skattefinansierad verksamhet					
Kommunstyrelsen	210,7		376,0	353,1	
Barn och utbildningsnämnd	668,1		1 011,6	1 015,7	
Vård och omsorgsnämnd	510,2		764,0	769,6	
Socialnämnd	119,7		178,2	175,6	
Kultur och fritidsnämnd	104,8		158,3	158,3	
Servicenämnd	-23,3		7,0	-37,1	
Byggnadsnämnd	0,2		0,5	0,5	
Arovdensnämnd	0,0		0,0	0,0	
Kommunfullmäktige	3,5		4,0	4,0	
Revision	0,5		1,4	1,4	
Överförmyndare	4,0		4,0	4,0	
Summa skattefinansierad verksamhet	1 598,4	1 519,5	2 505,1	2 445,1	2 383,3
Teknisk nämnd, affärsverk					
Skövde Elnät	0,0	-3,6			-3,6
Vatten och avloppsverk	0,0	-7,7	-1,0	-1,4	-4,7
Affärsverksamhet bokfört i kommunen (fiber)	0,2	-1,3		0,0	-2,3
Summa affärsdrivande verk	0,2	-12,6	-1,0	-1,4	-10,6
Nämndernas nettokostnader	1 598,6	1 506,9	2 504,1	2 443,7	2 372,7
Övrig verksamhet					
Pensioner	101,5	89,5	147,2	152,5	146,0
Arbetsgivaravgifter	292,0	277,6	420,0	435,0	415,0
Interndebiterade personalförsäkringar	-376,0	-357,8	-530,0	-550,0	-528,5
Bolagisering Skövde Elnät	0,0	-186,6			
Kapitalkostnader	-149,8	-147,4	-232,0	-226,5	-235,5
Övrigt	15,5	6,1	6,8	23,3	-32,6
Verksamhetens nettokostnader exkl avskrivningar	1 481,8	1 188,2	2 316,2	2 278,0	2 137,3

* Ny organisation från och med 2015-01-01. Redovisningen enligt tidigare modell redovisas i tabellen på nästa sida.

Driftredovisning i sammandrag**per nämnd enligt tidigare organisation
(mnkr)****Delår
2014****Bokslut
2014****Skattefinansierad verksamhet**

Byggnadsnämnd	0,2	0,3
Fritidsnämnd	71,9	105,8
Kommunfullmäktige och revision	3,3	7,4
Kommunstyrelse	189,6	313,0
Kulturnämnd	31,9	48,6
Omvårdnadsnämnd	475,9	725,3
Skolnämnd	514,6	790,6
Socialnämnd	97,3	163,0
Teknisk nämnd, skattefinansierad	-14,8	2,0
Utbildningsnämnd	149,7	227,3
Summa skattefinansierad verksamhet	1 519,5	2 383,3

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. Ansvarsförbindelsen för förtroendevalda är inte med i delåret.

Resultaträkning (miljoner kr)	Delår 2015	Delår 2014	Budget 2015	Prognos 2015	Bokslut 2014
Verksamhetens intäkter	522,5	521,3			772,6
Jämförelsestörande poster	-18,7	186,7			26,3
Verksamhetens kostnader	-1985,6	-1896,3	-2 316,2	-2 278,0	-2 936,2
Avskrivningar	-97,0	-99,3	-162,9	-145,4	-161,8
Verksamhetens nettokostnader	-1578,8	-1287,6	-2 479,1	-2 423,4	-2 299,1
Skatteintäkter	1490,2	1428,9	2 252,3	2 235,3	2 128,4
Generella statsbidrag	185,9	196,5	279,5	277,2	294,6
Finansiella intäkter	4,1	8,4	7,3	7,3	8,8
Finansiella kostnader	-14,0	-18,6	-35,0	-25,0	-31,1
Jämförelsestörande poster					
Resultat efter finansiella poster	87,4	327,6	25,1	71,3	101,6

BALANSRÄKNING		
(miljoner kr)	Delår	Bokslut
	2015	2014
TILLGÅNGAR		
Immateriella anläggningstillgångar		
Dataprogram	0,2	0,0
Summa immateriella anläggningstillgångar	0,2	0,0
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnad och tekniska anläggningar	2 931,8	2 705,6
Maskiner och inventarier	103,0	105,9
Pågående arbeten	92,7	103,6
Summa materiella anläggningstillgångar	3 127,5	2 915,1
Finansiella anläggningstillgångar		
Aktier och andelar	1 045,7	1 051,3
Långfristiga fordringar	0,4	34,7
Summa finansiella anläggningstillgångar	1 046,1	1 085,9
Summa anläggningstillgångar	4 173,8	4 001,0
Omsättningstillgångar		
Förråd och lager	7,8*	103,5
Fordringar	173,6	181,0
Kortfristiga placeringar	31,7	30,7
Kassa och bank	267,3	103,3
Summa omsättningstillgångar	480,4	418,5
SUMMA TILLGÅNGAR	4 654,2	4 419,5
SKULDER OCH EGET KAPITAL		
Eget kapital		
Ingående eget kapital vid årets början	2 772,9	2 673,6
-varav resultatutjämningsreserv	214,5	214,5
Periodens resultat/årets resultat	87,4	101,6
Summa eget kapital	2 860,3	2 775,2
Avsättningar		
Avsättning för pensioner	151,6	145,3
Övriga avsättningar	226,4	227,3
Summa avsättningar	378,0	372,6
Skulder		
Långfristiga skulder	764,4	563,6
Kortfristiga skulder	651,5	708,1
Summa skulder	1 415,9	1 271,7
Summa eget kapital och skulder	4 654,2	4 419,5
Inom linjen		
Ansvarsförbindelser	1 109,2	1 131,5
Borgensförbindelser	560,7	559,1
Ställda panter	0,0	0,0
Limit checkräkningskredit	200,0	200,0

*Exploatering har omklassificerats från omsättningstillgång till anläggningstillgång, totalt 95,2 miljoner kronor

KASSAFLÖDESANALYS (miljoner kr)	Delår 2015	Delår 2014	Bokslut 2014
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	87,4	327,6	101,6
Justering för av- och nedskrivningar	97,0	99,3	161,8
Justering för pensionsavsättningar	5,3	2,5	10,0
Justering för övriga avsättningar	0,0	0,0	134,1
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	33,7	-174,7	-154,3
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	223,4	254,7	253,3
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	7,4	67,7	88,5
Ökning/minskning förråd och varulager	95,7	0,5	9,8
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-56,6	-81,8	12,4
Medel från den löpande verksamheten	269,9	241,1	364,0
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-210,7	-213,8	-339,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	1,6	350,4	352,2
Omklassificering till materiella anläggningstillgångar	-95,1	0,0	0,0
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-0,2	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
Korta placeringar som inte är likvida medel	-1,0	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-0,1	-158,6	-163,6
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten	-305,5	-22,1	-151,0
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån	301,8	0,0	0,0
Amortering av skuld	-102,2	-102,3	-200,7
Ökning av långfristiga fordringar	0,0	0,0	-0,1
Minskning av långfristiga fordringar	0,0	0,3	2,7
Medel från finansieringsverksamheten	199,6	-102,0	-198,1
Årets kassaflöde	164,0	117,0	14,9
Likvida medel vid årets början	103,3	119,1	119,1
Likvida medel vid periodens slut	267,3	236,1	134,0

Personal rapport

	2015-06-30	2014-06-30	2013-06-30
Personalstruktur			
Antal tillsvidareanställda	4035	3 910	3 990
Kvinnor	3180	3 106	3 172
Män	855	804	818
Antal månadsavlönade	4413	4 312	4 343
Andel män (månadsavlönade)	21,2 %	21,2 %	20,7 %
Andel tillsvidareanställda	91,4 %	90,6 %	91,8 %
Antal årsarbeten utförda av timvikarier	142,7	122,2	112,6
Kvinnor	105,6	91,7	94,7
Män	37,1	30,4	27,9
Antal chefer (A, B, C nivå)	181	178	183
Kvinnor	118	111	113
Män	63	67	70
Kompetensförsörjning			
Personalomsättning	3,8 %	3,5 %	2,6 %
Arbetsmiljö			
Total sjukfrånvaro	6,8 %	6,4 %	6,5 %
Kvinnor	7,9 %	7,3 %	7,4 %
< 29 år	4,7 %	5 %	5,2 %
30 -49 år	8,8 %	7,6 %	7,6 %
> 49 år	7,8 %	7,5 %	7,8 %
Män	3,6 %	3,6 %	3,8 %
< 29 år	3,2 %	2,6 %	4,4 %
30 -49 år	3,6 %	3,5 %	3,6 %
> 49 år	3,8 %	4 %	3,8 %
Varav långtidssjukfrånvaro (=> 60 dgr)	53,5 %	54,5 %	48,2 %
Kvinnor	55,5 %	56,8 %	50,7 %
Män	40,1 %	39,2 %	32,9 %
Olycksfall och tillbud	434	442	425
Arbetstid			
Andel tillsvidareanställda med	73,7 %	72,3 %	71,6 %

	2015-06-30	2014-06-30	2013-06-30
heltidstjänst			
Kvinnor	69,6 %	68,1 %	67,4 %
Män	88,7 %	88,5 %	88,0 %
Fyllnads- och overtidstimmar omräknat i årsarbeten	22,1	17,3	19,4
Kvinnor	16,3	12,7	14,5
Män	5,8	4,6	4,9

Definitioner personalmätt:

Årsarbete: Antal arbetade timmar under året dividerat med 1700 timmar som är en schablon.

Månadsavlönade: Tillsvidareanställda och visstidsanställda (till exempel vikarier och allmän visstidsanställning) med månadslön.

Tillsvidareanställda: Medarbetare med så kallad fast anställning.

Arbetsmarknadspolitiska insatser: Avser medarbetare som har någon typ av lönebidrag.
Anställning enligt AB eller BEA.

Personalomsättning: Antalet tillsvidareanställda som har slutat i Skövde kommun under perioden dividerat med genomsnittliga antalet tillsvidareanställda. 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 overtidstimmar: Timmar som utförs av månadsavlönade utöver ordinarie arbetstid och som ersätts med fyllnads- respektive overtidsersättning.



Kommunstyrelsens stab

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