



SKÖVDE

SKÖVDE KOMMUN

2023

DELÅRSRAPPORT



Innehållsförteckning

1 Inledning	3
2 Sammanfattande bedömning ekonomi och verksamhet.....	3
3 Ekonomisk sammanfattning.....	4
4 Viktiga händelser och utveckling under året.....	4
5 Helårsprognos 2023.....	5
5.1 Nämndernas prognoser	5
5.2 Investeringsprognos.....	7
5.3 Exploateringsprognos	12
6 Finansiell analys.....	13
6.1 Delårsresultat	13
6.2 Kapacitet	14
6.3 Investeringar och exploateringar.....	14
6.4 Finansiella tillgångar	15
6.5 Finansiella skulder.....	15
6.6 Pensionsåtaganden.....	15
7 Bolag och förbund.....	17
8 Uppföljning inom arbetsgivarområdet.....	21
8.1 Personalutveckling.....	21
8.2 Kompetensförsörjning	24
8.3 Arbetsmiljö- och hälsoarbete.....	26
9 Ekonomiska rapporter	32
9.1 Driftredovisning i sammandrag per nämnd.....	32
9.2 Räkenskaper.....	33
9.3 Redovisningsprinciper.....	36
10 Skövde VA - en särredovisning	36
11 Bilaga: Kommunala bolag och förbund	38
11.1 Skövde Stadshus AB.....	38
11.2 AB Skövdebostäder	39
11.3 Skövde Energi AB	40
11.4 Kreativa Hus Skövde AB	41
11.5 Next Skövde Destinationsutveckling AB.....	43
11.6 Skövde Airport AB	44
11.7 Balthazar Science Center AB	44
11.8 Skövde Mark Exploatering och Utveckling AB	46
11.9 Science Park Skövde AB	48
11.10 Skaraborgs kommunalförbund	48
11.11 Kommunalförbundet Skaraborgsvatten	49
11.12 Avfall & Återvinning Skaraborg	50
11.13 Miljösamverkan Östra Skaraborg.....	51
11.14 Räddningstjänsten Skaraborg.....	51

1 Inledning

Efter den initiala återhämtningen efter pandemin har svensk ekonomi nu hamnat i en lågkonjunktur. Det som började med vad som ansågs vara en tillfällig inflation från utmaningar i leveranskedjor, förvärrades av ett krig i Europa med efterföljande energikris. Denna inflation har nu letat sig in i ekonomin på bred front. Riksbanken, och andra centralbanken i världen, har reagerat med en kraftig höjning av räntan. Syftet är att dämpa efterfrågan för att kyla ned ekonomin och därmed få ned inflationen. Inflationen verkar ha passerat förbi sina högsta nivåer, men full effekt av räntehöjningar syns ännu inte fullt ut i ekonomin. Bedömningen är att svensk ekonomi kommer att befinna sig i en lågkonjunktur 2023 och 2024, för att sedan försiktigt vända 2025.

För kommunsektorn är den ekonomiska påverkan av lågkonjunkturen stor. Sektorns ekonomi påverkas av högre inköpspriser och högre räntekostnader. Men den enskild största påverkan är sker genom att pensionsrättigheter av en stor del av våra nuvarande och tidigare medarbetare värdesäkras med inflationen. Detta innebär att alla framtida förväntade pensionsutbetalningar höjs med inflationen. Jämfört med prognosen december 2021 ger inflationen för närvarande 160 miljoner kronor i ökade kostnader för 2023 och 188 miljoner kronor i ökade kostnader för 2024. Denna kostnadsökning sker samtidigt som de demografiska behoven ökar i kommunens kärnverksamheter samt att det finns ett omfattande investeringsbehov för att kunna rusta kommunens fastigheter och infrastruktur för framtiden.

Trots denna ekonomiska motvind, klarar Skövde kommuns ekonomi sig relativt väl i jämförelse med andra kommuner, vilket också syns i delårsresultatet. Men de förväntade resultatnivåer framåt innebär en lägre självfinansieringsgrad av investeringarna, vilken kan medföra en ökning av låneskulden. Ambitionerna för att uppnå kommunfullmäktiges mål kan också skapa behov av finansiering. Samtidigt som demografiska behoven måste fångas upp. Därav blir ett väl avvägt ekonomisk styrningsarbete viktigare än på länge. För att säkerställa att kommunen prioriterar rätt saker och genom kvalitetsarbete säkerställa att de ekonomiska medel som används skapar mesta möjliga nytta. För att därigenom bibehålla en stabil ekonomisk grund, kvalitet i våra välfärdstjänster och bibehålla förmågan att utveckla staden för framtiden.

2 Sammanfattande bedömning ekonomi och verksamhet

Kommunallagens ekonomikapitel innehåller ett uttalat krav på att kommuner och regioner ska ange mål och riktlinjer för verksamheten som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Om kommunfullmäktiges och nämndernas mål uppnås och ekonomin samtidigt är i balans, så kan kommunen anses ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Bedömningen om kommunen uppnår god ekonomisk hushållning ska göra i delårsbokslutet och i årsredovisningen.

Kommunfullmäktige fattade beslut om nya mål för mandatperioden i februari 2023 (§22/2023). Beslutet innehöll ett finansiellt mål och tre prioriterade utvecklingsmål:

Prioriterade utvecklingsmål:

- Skövde växer genom att attrahera både invånare och företag.
- Skövde bedriver ett offensivt miljö- och klimatarbete.
- Skövde kommun ger alla barn och unga förutsättningar till ett gott liv.

Finansiellt mål

- Årets resultat för kommunkoncernen ska, efter finansiella poster, som ett genomsnitt uppgå till minst 6 procent av skatter och bidrag över en rullande sexårsperiod.
- Årets resultat för kommunen ska som ett genomsnitt uppgå till minst 3 procent av skatter och bidrag per år över en rullande sexårsperiod.

En mer fullständig målbeskrivning finns tillgänglig på kommunens hemsida. [Från vision till mål \(skovde.se\)](https://www.skovde.se)

Förutom att det är nya mål rent innehållsmässigt så innebar beslutet också ett nytt arbetssätt för kommunstyrelsens förvaltning. Istället för att samtliga nämnder ska bryta ned kommunfullmäktiges mål så är det kommunstyrelsen, med hjälp av kommundirektören och dennes ledningsgrupp, som leder och samordnar det strategiska arbetet utifrån kommunfullmäktiges mål. Under våren och sommaren har förvaltningen arbetat med att tillsätta tvärsektoriella och koncernövergripande styrgrupper kopplat till de tre utvecklingsmålen. Grupperna har haft till uppgift att göra en nulägesanalys och ta fram förslag på strategiska vägval inom

respektive målområde. I november fattar kommunstyrelsen beslut om strategiska vägval kopplat till kommunfullmäktigemålen och resultatmätningar som ska ligga till grund för uppföljning och analys av målområdet. Mot bakgrund av att det är en helt ny modell med nya arbetssätt är det för tidigt att utvärdera nivå av måluppfyllelse än.

I kommunfullmäktiges mål anges också ett nytt finansiellt mål. Årets resultat för kommunen ska som ett genomsnitt uppgå till minst 3 procent av skatter och bidrag per år över en rullande sexårsperiod. Samma mål ligger på koncernnivå men då på 6 procent av skatter och bidrag. I delårsbokslutet kan utvärderingen endast göras på kommunnivå, då delårsbokslutet inte innehåller en koncernkonsolidering.

För 2023 förväntas kommunen uppnå ett ekonomiskt resultat på 191,6 miljoner kronor vilket motsvarar 5 procent av skatter och bidrag. För 2023 är det rullande sex årsperioden som det ska utvärderas mot 2020 till 2025. Över den perioden anses resultatmålet uppnått.

3 Ekonomisk sammanfattning

Skövde kommun redovisar ett delårsbokslutsresultat per 31 augusti 2023 på 139,7 miljoner kronor. Det prognostiserade helårsresultatet är 194 miljoner kronor, vilket är cirka 148 miljoner kronor bättre än budgeten. Det prognostiserade resultat motsvarar 5,1 procent av skatter och bidrag. Det innebär att kommunen når upp till det tidigare beslutade finansiella målet om 3 procent av skatter och bidrag för mandatperioden förutsatt att lagd plan följs.

Den positiva skillnaden mellan budget och prognos beror främst på överskott på skatte- och bidragsprognosen med 108 miljoner kronor, värdeutvecklingen på kommunens finansiella placeringar samt elstödet.

Nämnderna redovisar en negativ helårsprognos om totalt 53 miljoner kronor, vilket är en i nivå med prognosen som sattes i april. Tre nämnder prognostiserar tillsammans ett underskott om närmare 80 miljoner kronor exklusive inflationskompensationen: barn och utbildningsnämnden, socialnämnden och servicenämnden.

Investeringsbudgeten för 2023 uppgår till 1 011,4 miljoner kronor varav den taxefinansierade verksamheten uppgår till 182,6 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2023 ingår ombudgeteringar från 2022 på 346,2 miljoner kronor. Prognosen för 2023 visar på en investeringsvolym om 701 miljoner kronor varav taxefinansierad verksamhet bedöms förbruka 172,8 miljoner kronor. Den positiva avvikelser i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 310,4 miljoner kronor och beror främst på att flera projekt förskjutits i tid vilket beror på både interna och externa faktorer.

Trots att årets investeringsprognos visar en positiv avvikelse ses en stor osäkerhet kring hur de totala projektprognoserna på våra pågående och kommande investeringsprojekt kommer att påverkas av inflationen och ränteuppgångarna. Dock ser vi en svalare byggmarknad och att det inkommer fler anbud vilket ger en motvikt till inflationen. Hur både inflation, marknadsläget och effekter på inköp fortsatt utvecklas är en osäkerhetsfaktor som oavsett riktning kommer att få effekt på budgetföljsamheten i kommunens investeringsprojekt.

4 Viktiga händelser och utveckling under året

Alla medarbetare i Skövde bidrar dagligen till att leverera så bra som möjliga tjänster till våra medborgare och andra intressenter. När andra viktiga händelser lyfts fram måste det ses i ljuset av att det största och viktigaste arbete av kommunen sker i det dagliga arbetet av alla kommunens medarbetare.

Ett mycket viktigt arbete som pågår just nu är att konkretisera kommunfullmäktiges mål, mer om detta nämndes i förra kapitel.

Inom ett flertal verksamheter pågår ett arbete med att anpassa verksamheten till nya arbetstidsreglerna avseende bland annat krav på sammanhängande ledighet. Ändringar som påverkar cirka 1600 anställda. Inom vård och omsorg pågår ett arbete för att verkställa en verksamhetsövergång för alla medarbetare från Stiftelsen Skaraborgs Läns Sjukhem, vems verksamhet övertas av kommunen per första januari 2024.

På fastighetssidan pågår flera projekt. En stor blev klar i början av 2023 då Björkebackens förskola i Stöpen togs i bruk. En ny modern förskola som kommer skapa goda förutsättningar för pedagoger och barnen att trivas och växa. Omställningen av stadsdelen Skövde Science City pågår också för fullt.

På kultur- och idrottsområdet var Skövde kommun arrangör av en i flera hänseenden mycket lyckat SM-veckan.

Andra aktiviteter inom detta område har också återupptaget nivåer som skedde innan pandemin.

5 Helårsprognos 2023

Skövde kommun redovisar en positiv prognos om 194 miljoner kronor, vilket är 148,2 miljoner kronor bättre än budgeterat resultat. Det är en förbättring med 29 miljoner kronor mot tertial 1 och beror främst på högre skatteintäkter.

Finansförvaltning

Totalt har finansförvaltningen ett överskott jämfört med budgeten med cirka 220 miljoner kronor. Det största överskottet om 108 miljoner kronor beror på högre skatte- och bidragsintäkter och det är främst på grund av att skatteunderlagstillväxten varit högre än förväntat. Även en positiv värdeutveckling av kommunens finansiella placeringar, positivt finansnetto och elstöd bidrar med 94 miljoner kronor.

Övriga poster så som kapitalkostnader, strategiska fastigheter och centralt budgeterade medel för demografipengen visar ett överskott samtidigt som exploatering och personalomkostnaderna visar på ett underskott. Kostnaderna för pensionerna förväntas blir 40 miljoner kronor högre än budgeterat Dessa över- och underskott tar ut varandra.

5.1 Nämndernas prognoser

Nämnderna exklusive den taxefinansierade verksamheten redovisar en negativ helårsprognos om 53 miljoner kronor exklusive inflationskompensationen. Prognosen per 31 augusti är 1,8 miljoner högre än den prognosen som sattes för nämnderna vid tertial. Det har skett förändring mellan nämnderna, barn och utbildningsnämnden ett bättre resultat om 9 miljoner kronor, minskade övergripande kostnader, samtidigt som servicenämndens prognos har försämrats med 6 miljoner kronor bland annat till följd av att snöröjningskostnader samt rivning- och saneringskostnader i samband med ombyggnadsprojekt ökat.

I budgetbeslutet i november beslutades om en generell pott på 50 miljoner kronor för att hantera inflationen. En analys har gjorts av ekonomichefens ledningsgrupp (EKLG) som följer prisutvecklingen inom våra verksamheter. En preliminär fördelning om cirka 26 miljoner kronor, efter tertial 2 finns redovisad i separat kolumnen i tabellen nedan. Nedan redovisas också en kort sammanfattning per nämnd. För fler detaljer, se nämndernas delårsrapporter.

Nämndernas prognos

(miljoner kronor)	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse Budgetprogn os	Inflations- kompensation	Avvikelse Budgetprog nos
Kommunstyrelsen	596,1	594,5	1,6	*	1,6
Barn- och utbildningsnämnd	1401,8	1427,1	-25,3	5,0	-20,3
Vård- och omsorgsnämnd	1138,3	1112,5	25,8		25,8
Socialnämnd	248,8	278,8	-30,0	2,8	-27,2
Kultur- och fritidsnämnd	196,3	199,0	-2,7	3,0	0,3
Servicenämnd	12,2	34,2	-22,0	15,0	-7,0
Bygglövsnämnd	0,5	0,5	0,0		0,0
Kommunfullmäktige	4,7	5,0	-0,3		-0,3
Revision	1,8	1,8	0,0		0,0
Överförmyndare	7,0	7,1	-0,1		-0,1
Valnämnd	0,1	0,1	0,0		0,0
Summa skattefinansierad verksamhet	3607,7	3660,7	-53,0	25,8	-27,2
Servicenämnd affärsverksamhet	0	-14,9	-14,9		-14,9

(miljoner kronor)	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse Budgetprognos	Inflations- kompensation	Avvikelse Budgetprognos
Verksamhetens nettokostnader	3607,7	3675,6	-67,9	25,8	-42,1

* Inflationspåverkan om 8,9 miljoner kronor, sektor samhällsbyggnad som innefattar skolskjuts, kollektivtrafik, gatubelysning samt köp av huvudverksamhet från sektor service hanteras inom kommunstyrelsens ram

Kommunstyrelsens prognostiserade resultat är ett överskott om 1,6 miljoner kronor. Samhällsbyggnad prognostiserar ett underskott om 10,7 miljoner kronor, framför allt kopplat till högre kostnader för vinterväghållning och verksamheten vid Skövde Flygplats. Inom koncernstaben prognostiseras ett överskott om 8,2 miljoner kronor till följd av lägre nyttjande av centrala utvecklingsmedel, bland annat avsatta driftsmedel för Billingeprojektet. Vuxenutbildning och arbetsmarknad prognostiserar ett överskott om 0,5 miljoner kronor. Både yrkeshögskolan och arbetsmarknadsenheten bidrar till det prognostiserade resultatet, med fler korta kurser, lägre personalkostnader samt minskat inflöde av serviceassistenter från Arbetsförmedlingen. Förutom dessa är det avvikelser på både kostnads- och intäktssidan inom kommunstyrelsens övriga verksamheter som sammantaget ger ett bedömt överskott för året.

Barn och utbildningsnämndens prognos för året visar på ett underskott på 25,3 miljoner kronor. Det är en förbättring sedan förra prognosen på 9 miljoner kronor. De främsta förklaringarna till den förbättrade prognosen är minskade övergripande kostnader i form av kostnader för tillfälliga paviljonger och minskade personalkostnader inom administrativa områden. Gymnasieskolans nationella program har minskat sina underskott sedan förra prognosen även om gymnasieskolans sammantagna prognos har försämrats på grund av ökade kostnader till fristående gymnasieskolor samt minskade interkommunala intäkter. Även grundskolans prognos har förbättrats något sedan förra prognosen medan förskolans underskott är större än vid förra prognosen.

Förskolans verksamhet visar en prognos med ett underskott på 2,1 miljoner kronor, antalet inskrivna barn har minskat och grundskolan prognosticerar ett underskott på 14 miljoner kronor. Flera enheter inom grundskolan räknar med underskott, framför allt F-6 skolor har svårt att anpassa sin organisation efter tilldelad ram. Under året har ett arbete skett med att ta fram och genomföra handlingsplaner för de enheterna med underskott. Den främsta anledningen till att många skolor har svårt att hålla budget är ett större resursbehov än budgeterat. Många skolor har elever med större resursbehov än tidigare. Gymnasieskolans verksamhet prognosticerar ett underskott på 17 miljoner kronor och beror bland annat på lägre interkommunala intäkter och kostnader för bidrag till fristående gymnasieskolor är högre än budgeterat. Prognosticerad kostnad för intern styrning och stöd är cirka 8 miljoner kronor lägre än budget och re främsta förklaringarna är minskade kostnader för tillfälliga paviljonger och lägre personalkostnader inom administrativa områden.

Vård- och omsorgsnämndens förväntas redovisa ett positivt resultat jämfört med budget på 25,8 miljoner kronor vid årets slut. Resultatet påverkas även 2023 av att prestationsbaserade ej återbetalningspliktiga statsbidrag förstärker nämndens ekonomi samt av högre avgiftsintäkter. Prognosen är 3 miljoner sämre än den prognos som lämnades efter april. Försämringen beror på ökade kostnader för hemtjänsten samt högre personalkostnader än förväntat.

Reserverade medel i verksamheten på totalt 11 miljoner kronor finns reserverade och kommer ej förbrukas. Det handlar om den centrala reserven på 6 miljoner kronor som nämnden avsätter för att balansera uppkomna underskott under året och inom äldreboendeavdelningen finns totalt 5,4 miljoner kronor reserverat till verksamhet som inte är igång (10 lägenheter på äldreboende Ekedal).

Socialnämnden visar på ett underskott om 30 miljoner kronor för året gentemot budget. Det är en förbättring med 1,1 miljoner kronor mot tertial 1. Underskottet härrör sig främst till placeringar för barn och vuxna. Övergripande verksamhet samt försörjningsstöd visade på ett överskott mot budget.

Avdelningen för barn och unga visar på ett underskott om 30,2 miljoner kronor och beror främst på fler placeringar både familjehem (inklusive jourhem) samt HVB-placeringar. Även den höga arbetsbelastningen, samt svårighet att rekrytera personal, inom barn och unga har medfört att konsulter har anlåtats.

Vuxenavdelningen visar på ett underskott om 5,5 miljoner kronor. Underskottet beror främst på fler placeringar inom socialpsykiatri och missbruk samt att skyddsplaceringar ligger högre än budgeterat. Utbetalt försörjningsstöd är lägre än budgeterat och beror på ett gynnsamt arbetsmarknadsläge. Inför 2023 höjdes riksnormen med 8,6 %, men verksamheten har hittills ändå kunnat rymma den ökade kostnaden inom ram. Antal hushåll i försörjningsstöd ligger fortfarande på en lägre nivå än tidigare.

Övergripande verksamhet visar på ett överskott om närmare 6 miljoner kronor som beror på utökad budgetram som inte fördelats ut till enheterna än. Arbete pågår för att klargöra var inom nämndens ansvarsområde de ska

tillföras.

Kultur och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott vid årets slut om 2,7 miljoner kronor. Av den prognostiserade avvikelserna är största delen hänförligt till besöksrestriktioner på Arena Skövde Bad både på grund av att upplevelsebadet stängdes vardagar (måndag till torsdag) som en åtgärd för att minska kommunens elförbrukning samt de besöksrestriktioner som infördes i juni för att anpassa besöksantalet till reningskapaciteten i upplevelsebadet.

Servicenämndens skattefinansierade verksamheter prognostiserar ett underskott om 22 miljoner kronor för 2023. Omvärldsläget med prisökningar under 2022-2023 drabbar servicenämndens verksamheter negativt. Områden med större påverkan är elkostnad, drivmedel och livsmedelskostnad. En snörik vinter med höga priser för snöröjning medför högre kostnader än budgeterat för 2023. Jämfört med prognosen för T1 har snöröjningskostnader samt rivning- och saneringskostnader i samband med ombyggnadsprojekt ökat. Etableringskostnader och hyra för en paviljong på Frösve skola har tillkommit och finns inte finansierad i budget.

Servicenämndens taxefinansierade verksamhet (Skövde VA och Skövde Stadsnät) prognostiserar tillsammans ett underskott om 14,9 miljoner kronor. VA-verksamheten prognostiserar med ett negativt resultat om 16,8 miljoner kronor. Det är främst räntekostnaderna som blivit högre och en redovisningsändring som påverkar prognosen. Fiberverksamheten förväntas generera ett överskott om 2 miljoner kronor.

Byggnadsnämnden visar ett nollresultat för verksamhetsår 2023. Bygglövsnämndens budget omfattar kostnad för politiker. Verksamhetens budget ligger inom kommunstyrelsens budgetram.

5.2 Investeringsprognos

Investeringsbudgeten för 2023 uppgår till 1 011,4 miljoner kronor varav den taxefinansierade verksamheten uppgår till 182,6 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2023 ingår ombudgeteringar från 2022 på 346,2 miljoner kronor. Prognosen för 2023 visar på en investeringsvolym om 701 miljoner kronor varav taxefinansierad verksamhet bedöms förbruka 172,8 miljoner kronor. Den positiva avvikelserna i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 310,4 miljoner kronor och beror främst på att flera projekt förskjutits i tid vilket beror på både interna och externa faktorer.

Trots att årets investeringsprognos visar en positiv avvikelse ses en stor osäkerhet kring hur de totala projektprognoserna på våra pågående och kommande investeringsprojekt kommer att påverkas av inflationen och ränteuppgångarna. Dock ser vi en svalare byggmarknad och att det inkommer fler anbud vilket ger en motvikt till inflationen. Hur både inflation, marknadsläget och effekter på inköp fortsatt utvecklas är en osäkerhetsfaktor som oavsett riktning kommer att få effekt på budgetföljsamheten i kommunens investeringsprojekt.

Inventarier

Den totala budgeten för inventarier uppgår 2023 till 70,9 miljoner kronor. I prognosen bedöms 60,8 miljoner kronor förbrukas under året. Avvikelsen om 10 miljoner kronor förklaras till största del av att lokalprojekt har förskjutits i tid vilket innebär att inventarieinköpen som planerades att genomföras 2023 flyttas fram till 2024.

Övrigt

Under kategorin övrigt finns kvarvarande investeringsmedel för H22 effektiviseringar, Ersättningslokaler och generell investeringspott. Totalt uppgår kvarvarande medel till 12,9 miljoner kronor vid delåret. Prognosen för helåret är att samtliga medel kommer att behöva nyttjas.

Fastighetsförvärv

Budget 2023 avseende fastighetsförvärv är 40 miljoner kronor och per 31/8 har enheten för Mark och exploatering förvärvat fastigheter för 8,1 miljoner kronor. Prognosen för 2023 visar ett överskott om 20,0 miljoner kronor. Den höga exploateringsgraden gör att kommunen behöver fylla på sin markreserv avseende strategiska fastigheter för att skapa förutsättningar för kommunen att växa. Dock är det alltid planering och förhandling vilket ger en osäkerhet i prognos kring när förvärv genomförs och därmed när kostnad för förvärv förväntas. Verksamheten avseende strategiska fastigheter visar en positiv budgetavvikelse om 15,0 miljoner kronor. Detta avser driftkostnader relaterade till investeringsbudgeten för fastighetsförvärv så som rivning, sanering och byggnadsvärde. Vid varje förvärv görs en bedömning av kommande användning som formuleras i en avsiktsförklaring. Om fastigheten kommer att exploateras inom tre år så är eventuell byggnad inte att anse

som en anläggningstillgång och då belastas driften med byggnadsvärdet vid förvärvstillfället. I samband med förvärv så kan även expropriation- och intrångsersättning tillkomma.

Infrastruktur

Investeringsbudget för infrastruktur 2023 är 234,8 miljoner kronor. Flera stora investeringar är budgeterade under året bland annat Mörkekorset/Staketgatan, Stationsgatan ombyggnad, Gamla Törebodavägen och tillgänglighet Hasslumsvägen. Prognosen är att 104,1 miljoner kronor kommer att förbrukas under 2023. Underutnyttjande beror både på externa och interna faktorer. Avseende externa faktorer så pågår utredningar, vägplaner och ledningsarbete. Andra projekt som till exempel bulleråtgärder, kompletterande länkar i cykelvägnät och trafikanordningar har fått prioriteras ned på grund av resursbrist. Under 2023 kommer bland annat Arenarondellen att genomföras, och Törebodavägen som verkställs i etapper kommer att påbörjas under året. Avseende Hasslumsvägen har det funnits behov av att utöka omfattningen av trafikutredningar och den första etappen är planerad till 2024. Projekt som kommer att visa ett underskott även för total projektbudget är Nollhagavägen kapacitetsökning. Där pågår en analys för att fastställa varför den inte har följt budget. Avvikelsen summeras till - 9,2 miljoner kronor. Även Mörkekorset/Staketgatan prognostiserar ett underskott om 5,9 miljoner kronor för 2023 och 4,8 miljoner kronor för projektet totalt. Detta är knutet till framförallt inflation och de prisökningar som har skett sedan budgetbeslut.

Prognos för investeringar i IT-infrastruktur är 3,0 miljoner kronor, vilket är i nivå med budget. Investeringarna avser främst löpande utbyggnad och utbyte.

Lokaler, reinvesteringar

Investeringsbudgeten 2023 för lokal- och reinvesteringar uppgår till 470,2 miljoner kronor och prognosen för helåret är 308,6 miljoner kronor. Avvikelsen om 161,6 miljoner kronor kan till stora delar förklaras av att flera projekt är förskjutna i tid vilket gör att utgifterna uppstår kommande år. Den största avvikelsen visas på projektet Arena upplevelsebad, avvikelsen om 19,5 miljoner kronor beror främst på en tidsfördröjning i genomförandet som förorsakats av uppkomna problem i reningsprocessen.

Övriga projekt med större årsavvikelser:

- Projektet ny friidrottsanläggning är försenat på grund av överklagat marklov. Utav årets budget om 20 miljoner kronor bedöms enbart 7,5 miljoner förbrukas.
- Projekten gruppbostad 2025 och 2026 är förskjutna i tid på grund av förändring avseende geografisk placering, Årsavvikelsen för båda projekten uppgår till 12 miljoner kronor.
- Projektet Actionpark har ännu inte startat upp på grund av oklar placering och årets budget på 8,5 miljoner beräknas inte att förbrukas.
- Projektet Billingebacken är försenat och utredning kring omfattning och åtgärder pågår. Årets avvikelse uppgår till 19 miljoner kronor.
- Projektet scenteknik har påbörjats enligt plan och prognosen visar därför en årsavvikelse om 13 miljoner kronor 2023.

Budgeten för reinvesteringar inklusive kök uppgår till 165,9 miljoner kronor. Prognosen för helåret är att 116,2 miljoner kommer att förbrukas. Avvikelsen om 49,7 miljoner kronor beror till största del på att planerade köksrenoveringar på Norrmalmsskolan och Tidans äldreboende har tagit längre tid än planerat.

Pågående och kommande projekt som bedöms överskrida total projektbudget med mer än 5 miljoner kronor eller med mer än 10 %:

Lokaler

Ombyggnation Rydskolan samt samlad särskola

Projekten är samprojekterade och har en total projektbudget på 52 miljoner kronor. Vid andra tertialet bedöms projekten genomföras till en kostnad om 58,5 miljoner kronor. Projekten har kantats av flera ändringar som varit kostnadsdrivande tillsammans med materialprisökningar. Det råder en osäkerhet kring prognosen på grund av att modernmålsenhetsens lokalbehov och därmed ombyggnadsbehov utreds. Prognosen om 6,5 miljoner kronor över budget bör därför ses som ett värsta scenario, där samtliga ytor tänkta för modernmålsenhetsen byggs om. Projekten arbetar hårt med att hitta en kostnadseffektiv lösning för att minska den negativa projektavvikelsen.

Infrastruktur

Nollhagavägen kapacitetsökning

Projektet har en projektbudget om 37,0 miljoner kronor och prognosen visar på en negativ avvikelse om 9,2 miljoner kronor. En utredning är uppstartad för att fastställa orsaker samt för att kunna göra en erfarenhetsåterföring.

Mörkekorset/Staketgatan

Projektet har en projektbudget om 17,7 miljoner kronor och prognos visar ett underskott om 5,9 miljoner kronor. Projektet beslutades redan 2017 och bland annat allmän indexuppräknings och inflation har gjort att projektbudget inte balanserar.

Taxefinansierad verksamhet

Investeringar i vatten och avlopp samt fiber är taxefinansierade. I budgeten för 2023 var 182,6 miljoner kronor avsatta för sådana investeringar, varav 10 miljoner för fiberinvesteringar.

Prognosen för fiberverksamheten uppgår till 8,5 miljoner kronor, avvikelserna om 1,5 miljoner kronor förklaras av att verksamheten inte kommer att hinna med att genomföra alla planerade investeringar på grund av minskad kapacitet på personalresurserna.

Prognosen för Vatten- och Avloppsverksamheten uppgår till 164 miljoner kronor, den positiva årsavvikelsen om 8 miljoner kronor förklaras till största del av att projektet Melldala Reningsverk inte kommit igång som planerat.

Utbyggnad av kommunalt VA till Vristulven och Böja samt anslutningar utanför verksamhetsområde och exploateringsplaner i bland annat Melldala gör att belastningen på Timmersdala reningsverk ökar så mycket att ett nytt miljötillstånd måste sökas. Förstudie pågår och påvisar att reningsverket kommer att behöva byggas om och ut. Ombyggnationen kommer inte starta under 2023 vilket innebär att årets budget om 20 miljoner inte kommer att nyttjas.

Ombyggnaden av stadskvarn är i slutskedet och visar en prognos på 265 miljoner kronor jämfört med den totala projektbudgeten på 255 miljoner kronor. Avvikelsen om 10 miljoner kronor beror till största delen på brister i projekteringsfasen, som har varit känt och där åtgärder har vidtagits, men det är först under andra tertiet som de ekonomiska konsekvenserna blivit synliga.

Positiva årsavvikelser ses i projekten Ombyggnad av personalbyggnad och gasanläggning stadskvarn då projekten inte kommit igång som planerat. Budgeten för dessa projektet förväntas förbrukas under kommande år. Totalt uppgår avvikelserna för dessa två projekt till nio miljoner kronor.

Projekt för dricksvattenanläggningar och spillvattenanläggningar beräknas förbruka 4 mnkr mer än budget. VA ser ett större behov av satsning på reservoarer och brutet vatten, som är ett lagkrav, samt att VA-anläggningar i samband med exploateringar har tillkommit.

Investeringsbudget

(miljoner kronor)	Utfall Delåret 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Inventarier	32,2	70,9	60,9	10,0
Övrigt	0,0	12,9	12,9	0,0
Fastighetsförvärv	8,2	40,0	20,0	20,0
Infrastrukturinvesteringar	40,8	234,8	104,1	130,7
Lokalinvesteringar	159,34	470,2	308,6	161,6
- varav reinvestering	55,7	165,9	116,2	49,7
Taxefinansierad verksamhet	104,2	182,6	172,8	9,7
Summa investeringar	344,7	1011,4	679,4	332,0
Infrastruktur inom exploateringsområden	3,6	0,0	3,6	-3,6
VA inom exploateringsområden	5,2	0,0	5,2	-5,2
Finansiell leasing	29,7	0,0	29,7	-29,7
Bruttoinvesteringar	383,3	1011,4	717,9	293,5
Investeringsbidrag och anslutningsavgifter	-16,9	0,0	-16,9	16,9
Nettoinvestering	366,4	1011,4	701,0	310,4

5.3 Exploateringsprognos

Mark- och exploateringsverksamheten arbetar för att säkra kommunens långsiktiga markförsörjning och exploatera bostads- och verksamhetsområden genom att köpa, bearbeta och ställa iordning råmark för bostads- och verksamhetsändmål. I de fall avsikten är att sälja en färdigställd exploateringsfastighet klassificeras och värderas denna som omsättningstillgång. Den gata, parkmark och belysning som finns inom ett exploateringsområde och som kommer att finnas kvar i kommunens ägo redovisas som anläggningstillgångar och ingår i kommunens investeringsredovisning. Anläggningstillgångar finansieras i huvudsak av inkomster från försäljning av exploaterade bostads- och verksamhetstomter.

Aktivering och ibruktagande av anläggningstillgångar inom exploatering

Inom de pågående exploateringsprojekten sker investering i form av gata, parkmark och belysning. När tillgångar aktiveras flyttas värdet från resultaträkningen till balansräkningen och kontot för pågående nyanläggning. När användning av en tillgång påbörjas tas den i bruk vilket innebär att upparbetat värde för tillgångarna flyttas från kontot för pågående nyanläggning till kontot för gata, park och gatubelysning och avskrivning påbörjas. De anläggningstillgångar som avses är gator, gatubelysning och parkmark som färdigställts och som även i fortsättningen ska ägas av kommunen.

Verksamhet

Budget för exploateringsverksamheten är 75,0 miljoner kronor för 2023 och prognosen visar ett underskott jämfört med budget om 16,5 miljoner kronor. 2023 kommer tre projekt att avslutas vilket kommer ge ett positivt exploateringsresultat om 77,3 miljoner kronor. Verksamheten för exploatering belastas också med 19,7 miljoner kronor för intrångsersättning för förvärv inom projekt, rivning/sanering samt fastighetsskatt för de tomter där fastighetsbildning har skett.

6 Finansiell analys

6.1 Delårsresultat

Resultatanalys

(miljoner kronor)	Helår 2022	Delår 2021	Delår 2022	Delår 2023	Prognos 2023
Årets resultat	175,8	304,9	246,6	139,7	194,0
% av skatter och bidrag	4,8	13,2	10,0	5,4	5,1
Reavinster och jämförelsestörande poster	92,5	1,9	-5,4		
Resultat efter justering för reavinster och jämförelsestörande poster	268,3	306,9	241,2	139,7	194,0

Delårets redovisade resultat uppgår till 139,7 miljoner kronor, ungefär 107 miljoner kronor lägre än för delåret 2022. Verksamhetens kostnader ökar kraftigt med hela 344,1 miljoner jämfört med föregående år. Det är framför allt personalkostnader i som ökar kraftigt, där ökade pensionskostnader är den viktigaste komponenten. Positivt är att skatteintäkterna ökar med ca 100 miljoner jämfört med delåret 2022. De finansiella intäkterna har ökat med ca 79 miljoner och kostnaderna minskat med 29 miljoner vilket förbättrar finansnettot betydligt jämfört med föregående år. Förklaringen till detta är kopplat till kommunens placeringar där aktie- och räntefonder har utvecklats bättre i år. År 2022 var ett mycket svagt år för kommunens placeringar.

Balanskravet

(miljoner kronor)	Helår 2022	Delår 2021	Delår 2022	Delår 2023	Prognos 2023
Årets resultat	175,8	304,9	246,6	139,7	194,0
- avgår samtliga realisationsvinster	-5,0	1,9	-5,4		
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	97,5	-38,4	98	-43,1	-43,1
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	268,3	268,4	339,2	96,6	148,5
Synnerliga skäl enl. KL 8:5b§					
Justerat balanskravsresultat	268,3	268,4	339,2	96,6	148,5
Reserveringar av medel till resultatutjämningsreserv	0				0
Årets balanskravsresultat	268,3				148,5

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

6.2 Kapacitet

Soliditet

%	Helår 2022	Delår 2022	Delår 2023
Soliditet exkl. pensionsansvarsförbindelse	38,9	39,9	37,9
Soliditet inkl. pensionsansvarsförbindelse	30,9	31,6	30,1

Soliditeten har minskat lite under 2022 och 2023. Anledningen är att balansomslutningen har blivit större på grund av investeringar och placeringar i pensionsfonden. Eget kapital har inte stigit i samma utsträckning och därför sjunker soliditeten.

6.3 Investeringar och exploateringar

Investerings- och exploateringsredovisning

(miljoner kronor)	Helår 2022	Delår 2021	Delår 2022	Delår 2023	Prognos 2023
Årets bruttoinvesteringar inkl. finansiell leasing och exploateringsområden	663,7	323,9	371,9	383,3	701
Årets resultat + avskrivningar	445,6	473,3	424,8	325,6	476,5
(efter jämförelsestörande poster)	445,6	473,3	424,8	325,6	476,5
i förhållande till årets bruttoinvesteringar (%)	67,1%	146,1%	114,2%	84,9%	68%
efter jämförelsestörande poster)	67,1%	146,1%	114,2%	84,9%	68%

Periodens bruttoinvesteringar uppgår till 383,3 miljoner kronor inklusive finansiell leasing vilket är 11,4 miljoner kronor högre än vid samma period föregående år. Bruttoinvesteringarna beräknas också uppgå till en högre nivå vid årsskiftet än vid samma period föregående år. Vid delåret ryms inte investeringarna inom resultatet inklusive avskrivningar. Det betyder att kommunen behövt finansiera del av investeringarna vid delåret med lån. I prognosen för helåret bedöms kommunen behöva ytterligare upplåning för att klara finansiera årets investeringar.

Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringarna

%	Helår 2022	Delår 2022	Delår 2023	Prognos 2023
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringarna	71,3	129,0	88,8	68,0

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

Självfinansieringsgraden per 2023-08-31 har sjunkit i jämförelse med delåret 2022 men är i paritet med årsskiftet 2022. Detta beror på en lägre resultatnivå vid delåret 2023 samt en något högre genomförandegrad av investeringar jämfört med föregående delårs utfall. Prognostiserad självfinansieringsgrad för 2023 uppgår till 68 procent vilket är lägre än 2021 men i paritet med 2022. Uppgår genomförandet av investeringar till prognosen för 2023 kommer det innebära att kommunen behöver finansiera mellanskillnaden om cirka 224 miljoner kronor (32 %) genom lån.

6.4 Finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar

(miljoner kronor)	Helår 2022	Delår 2022	Delår 2023
Aktier bokfört värde	1159,5	1165,8	1223,5
Kortfristiga placeringar	691,6	691,7	746,9
Likvida medel	2,7	117,2	32,5
<i>varav koncernbolagens andel av toppkontot</i>	<i>156,6</i>	<i>181,5</i>	<i>170,8</i>
Checkkredit	200	200	200

Aktier bokfört värde består mestadels av aktievärde av kommunens aktier i Skövde Stadshus AB. Detta värde har ökat på grund av ett aktieägartillskott på 45 miljoner kronor i samband med köpet av bolaget Skövde Flamman 3 AB. Långfristiga placeringar från pensionsfonden redovisas också under aktier bokfört värde. Här har placeringar i SPP Fastigheter ökat med 15 miljoner. En till post under denna rubrik är insatts kapital till Kommuninvest ekonomisk förening, enligt tidigare beslut ökade kommunen insatskapitalet med 5,4 miljoner kronor.

Övriga placeringar som kommunen har i aktie och räntefonder klassas som kortfristiga placeringar. Dessa placeringar består av kommunens pensionsfond samt en portfölj avseende gåvomedel från Egnells medel, Adamssons gåva och Wallers arv och en portfölj kopplat till överskottslikviditet. Utvecklingen av kommunens placeringar redovisas i detalj i kommunens finansrapport.

Likvida medel är fortsatt på låga nivåer. Att ligga på en lägre likviditetsnivå är en medveten strategi eftersom det har blivit dyrare att låna pengar. Checkkrediterna uppgår till 200 miljoner kronor och har behövt användas under några korta perioder under 2023. Betalförmågan är fortsatt god och ligger inom ramen för finanspolicyn.

6.5 Finansiella skulder

Finansiella skulder (lån)

(miljoner kronor)	Helår 2022	Delår 2022	Delår 2023	Prognos 2023
Lån i bank (kort- och långsiktig)	4575	4550	4775	5000

Investeringarna i koncernen överstiger för närvarande möjligheten till självfinansiering. Detta medför en ökande skuld. Skuldökningen är till största delen att härleda till byggprojekt inom Kreativa Hus AB och investeringsprojekt inom kommunens VA verksamhet. Inom övriga verksamheter ligger investeringar på den nivå där dessa kan självfinansieras.

Skulden förväntas öka ytterligare under resten av året. Detta hänger ihop med de tidigare nämnda investeringarna i kommunen och dess bolag samt förvärv av fastigheter inom området Skövde Science City.

6.6 Pensionsåtaganden

Pensionsåtaganden

(miljoner kronor)	Helår 2022	Delår 2022	Delår 2023
Avsättning till pensioner (inkl. löneskatt)	314,1	300,7	392,3
Pensionsförpliktelse äldre än 1998 (inkl. löneskatt)	840,5	864,7	880,3
Total pensionsförpliktelse	1154,6	1165,4	1272,6

Avsättning till pensioner ökar kraftigt på grund av indexering av tidigare pensionsrättigheter. Dessa rättigheter indexeras med KPI, en index som är på mycket höga nivåer.

Ansvarsförbindelser har varit i en sjunkande trend då dessa pensioner betalas ut och inga nya rättigheter byggs upp. Men indexeringen har gjort att den sjunkande trenden har brutits och att den gamla pensionsskulden återigen ökar.

Nästa år kommer vi ha ytterligare ett år där avsättningar till pensioner och ansvarsförbindelser ökar kraftigt på grund av den höga inflationen. Ökningen i pensionsskulden kommer avta om inflationen juni 2024 är nära inflationsmålet på 2 procent igen.

7 Bolag och förbund

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

Då koncernens räkenskaper inte uppfyller de villkor som behövs för att upprätta en sammanställd redovisning jämte kommunen så redovisas inte delårsresultat med prognos på koncernnivå. I bilaga däremot, redovisas respektive koncernbolags delårsutfall, helårsprognos samt en utökad beskrivning av väsentliga händelser.

Skövde Stadshus AB

Skövde Stadshus AB ska som moderbolag i Skövde kommuns helägda bolagskoncern, leda, driva och utveckla verksamheter inom kommunens kompetensenliga områden. Bolaget är kommunens verktyg för att utöva en aktiv styrning, tillsyn och uppföljning av koncernbolagen.

I juni valdes Johan Rahmberg till ny vd då Björn Söderlund slutat som kommundirektör, en roll där det ingår att vara vd i Skövde Stadshus AB.

Allt som händer i omvärlden påverkar samtliga koncernbolag på olika sätt. Koncernens största bolag har goda ekonomiska förutsättningar men de mindre bolagen har en ekonomisk sårbarhet och påverkas i större utsträckning. Kreativa Hus Skövde AB och Skövde Mark, Exploatering och Utveckling AB står inför stora ekonomiska utmaningar framåt då bolagen förväntas investera för att tillgodose fortsatt utveckling inom Science Park Skövde och Science City.

Skövde Airport AB:s likvidation pågår och likvidator bedömer att bolaget kommer att upplösas under slutet av 2023. 96 procent av skifteslikviden tillfaller Skövde Stadshus AB utifrån ägarandel.

AB Skövdebostäder

AB Skövdebostäder är ett av kommunens viktigaste redskap för att främja en god bostadsförsörjning. Avsikten med detta allmännyttiga bostadsföretag är att det ska fungera som kommunens långsiktiga företrädare på bostadsmarknaden i Skövde. Bolaget ska tillsammans med andra intressenter aktivt arbeta för att Skövde kommun ska vara ett attraktivt boendelalternativ i regionen.

Skövdebostäder arbetar med kommande affärsplan för 2024-2027 där det övergripande målet är att bidra till en positiv utveckling för såväl bolaget som kommunkoncernen. Bolaget bygger just nu i två projekt, Bostället (71 lägenheter) och Timmergränd (88 lägenheter). Uthyrning är igång för båda projekten och Bostället är fullt uthyrt och har inflyttning 1 september och 1 december. Bolaget har också inlett samarbete med Skövde kommun kring byggnation av högstadieskola och bostäder i Skövde Science City med målsättningen att skolan ska tas i bruk hösten 2027.

Samverkan mellan Skövdebostäder och Skövde kommun kring kvarteret Eldaren är ett spännande projekt och stor utmaning avseende tidsaspekten. Dock finns goda förutsättningar att göra något riktigt bra i stadsdelen Skövde Science City.

Skövde Energi AB

Skövde Energi AB är kommunens redskap för att långsiktigt främja en klimat- och resurseffektiv energiförsörjning och eldistribution. Bolaget ska tillsammans med andra berörda intressenter aktivt arbeta för att Skövde kommun ska vara en attraktiv etableringsort i regionen. Bolaget ska också tillgodose kundernas behov av konkurrenskraftiga energilösningar och aktivt verka för en omställning till ett klimat- och resurseffektivt energisystem. Dessutom ska bolaget drivas i syfte att skapa affärsmässig samhällsnytta.

Bolagets framgång och drivkraft bygger på medvetna, långsiktiga satsningar på hållbarhet där god ekonomi, miljö, effektivitet, kvalitet och leveranssäkerhet är centrala faktorer. Vårens kundundersökning resulterade i högsta betyg, mycket väl godkänd.

Under 2023 har priset på biobränsle ökat kraftigt och gjort att produktionskostnaden för fjärrvärme stigit markant.

Det är mycket som händer i energisektorn kopplat mot energiomställningen samt flera nya och förändrade regelverk. Omställningen av energisystemet är i grunden driven av klimatfrågan. Skövde utvecklas och växer i hög takt och har beslutat ett övergripande miljö- och klimatmål där kommunen ska vara fossilfri 2045. Omställningen till fossilfritt kräver stora mängder el och effektprognosen för Skövde ökar från cirka 60 MW till

120 MW år 2030. Den gröna omställningen är viktig för Skövdes fortsatta konkurrenskraft och ställer höga krav på energisystemet och bolagets utveckling.

Den geopolitiska oron ställer höga krav på fortsatt högt tempo i utveckling av ökad säkerhet för bolagets infrastruktur och driver på kostnadsökningar. Näringslivet driver på omställningen med hög hastighet. Bolaget måste öka takten i att möta efterfrågan. För att lyckas med detta är det avgörande att säkerställa kompetensförsörjning och utveckla nya partnerskap.

Energifrågan kommer fortsatt och under lång tid vara avgörande för Skövdes långsiktiga tillväxt och attraktionskraft.

Kreativa Hus AB

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

Ett led i uppdraget är att planera kommande steg och under året har projektet Noden, bolagets nästkommande kontorshus, förfinats vidare. Ett annat uppdrag är att bygga stadens nya bussdepå, bussdepå Timboholm. Projektet löper på och beräknas vara klart i maj 2024. Ett tredje uppdrag som bolaget fått är att ta fram underlag för mobilitetshus i Skövde Science City. Där finns utredningar om det första mobilitetshuset som ligger på mark i Mariesjö Kreativa Hus. Ytterligare ett detaljplanearbete är uppstartat under året och det är på Västfast i Skaraborgs mark, där bland annat kontor och bostäder planeras.

Bolagens stora investeringar kommer att påverka den framtida ekonomin. Att ändå gå vidare med kontorshuset Noden i ett mer utmanande läge, är avgörande för att Science Park Skövde ska kunna växa och att fler personer blir sysselsatta i teknikparken, vilket gynnar skatteintäkterna i kommunen och inte minst, attraktionskraften för Skövde och Skaraborg. Möjligheterna med bolaget och dess investeringar är mycket stora. Kreativa Hus Skövde är en nyckel i kommunfullmäktiges prioriterade mål Tillväxt och attraktionskraft. Bolaget tar också hjälp av platsvarumärket för att öka kännedomen om Skövde för att attrahera nya företag och spetskompetens till våra byggnader. Kreativa Hus Skövde vill bidra till att både befintliga och nya företag inom Science Park Skövdes profilområden växer, tack vare miljön som de är med och bygger.

Med en osäker omvärld är risken att vi går in i en mer långvarig lågkonjunktur där bolagen också bromsar in och får vakanta ytor. Risken är att byggnationen Noden fördröjas av högre ränta, höga materialpriser och låg krona. Det är också en risk att man inte kommer framåt i byggnationen om detaljplanen inte går igenom. Det innebär att man tappar tid och inte kommer ha ytor att erbjuda framöver när man tror att tillväxten kommer att bli större i Skaraborg. Om så är fallet, fullgörs inte bolagets uppdrag samtidigt som Science Park Skövde inte kan växa fysiskt, vilket hindrar utvecklingen av en framgångsrik teknikpark som attraherar tillväxt i Skövde och Skaraborg.

Next Skövde Destinationsutveckling AB

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

SM-veckan genomfördes i slutet av januari/början av februari 2023 i Skövde. Vilken idrottsfest det blev. 16 idrotter delade ut över 100 guldmedaljer och tävlingar pågick i 145 timmar. Massor av människor var delaktiga för att genomföra detta stora evenemang. Förutom idrotterna så genomfördes After Game med mer än 80 olika programpunkter. SM-veckan i Skövde räknade in 100 000 besök och den totala turistekonomin landade på 43,6 miljoner kronor. SM-veckan i Skövde har synts i ca 2300 artiklar och det totala annonsvärdet beräknas till ca 65 miljoner kronor. 91% av besökarna gav Skövde ett bra betyg som värdstad och snittbetyget landade på 4,6 av 5.0. Detta är ett av de högsta betygen som en värdstad har fått under de senaste fem årens vinterveckor.

Skövde Airport AB

Skövde Flygplats AB har varit kommunens redskap för att främja tillväxt och utveckling i Skövde kommun med omnejd. Detta skedde genom att bolaget bedrev flygplatsverksamhet och skapade goda förutsättningar för flygkommunikation som en del av infrastrukturen och samhällsnyttan. Enligt beslut i kommunfullmäktige avvecklades flygplatsen 2022-06-30 och likvidation påbörjades. Likvidationen har löpt på och slutredovisning kommer att läggas fram på bolagsstämma i oktober och därefter kommer utdelning ske och bolaget avregistreras.

Balthazar Science Center AB

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

Det har varit ett mycket bra delår för verksamheten med många besökare och skolbokningar. Ekonomin ser mycket bra ut och investeringar kommer göras för att åtgärda stora behov i miljöerna.

Behovet av Balthazar har ökat i Skaraborg och därför har verksamheten fått möta upp på flera ytor och samverkar alltmer med regionen och kommunerna.

Verksamheten har en stabil grund att stå på men behöver anpassa sig för ett större behov från omgivande samhälle. Balthazar gör nu mycket förberedande arbete för att stå bättre rustade för framtida behov, detta handlar om rekryteringar, verksamhetsanpassning och utvecklingsarbete.

Skövde Mark Exploatering och Utveckling AB

Under året har bolaget Skövde Mark Exploatering och Utveckling AB startats i linje med kommunfullmäktiges beslut i februari för att få en ändamålsenlig struktur och för att underlätta uppföljning. I september införskaffas fyra dotterbolag, tre av dessa bolag är registrerade med syfte att äga fastigheter inom stadsdelen Mariesjö/Skövde Science City. Det fjärde bolaget äger en fastighet inom det s.k. Arena-området.

Gemensamt för bolagen är deras ändamål att vara kommunens redskap för att förvärva och förvalta fastigheter inom framtida större utvecklingsområden som tex Skövde Science City, i syfte att medverka till omvandlingen av den nya stadsdelen. Bolagen ska bedriva sin verksamhet i samverkan med Skövde kommuns enhet för mark och exploatering. Detta har lösts genom att bilda ett operativt nätverk kallat Team Skövde Exploatering med personal från SSB enhet mark och exploatering (exploateringsingenjör), SSV enhet redovisning (ekonom), SSV enhet ekonomistyrning och finans (ekonomicontroller & finanscontroller), SSV enhet för säkerhet och beredskap (jurist), SSE enhet fastighet (fastighetsförvaltning) och SMS enhet näringsliv (marknadsutvecklare). Tanken är att Team Skövde Exploatering ska fungera som ett inbäddat exploateringsbolag där kommunen skapar delaktighet i bolaget och undviker den konflikt som tenderar att uppstå mellan den kommunala organisationen och ett fristående kommunalt exploateringsbolag.

Science Park Skövde AB

Science Park Skövde AB har som syfte att främja nyföretagande och tillväxt. Bolaget ska verka för att skapa synergier, stärka konkurrenskraften, främja arbetstillfällen och därmed öka Skövdes attraktivitet.

Mats Jägstam lämnade VD-posten i bolaget och Ingi Jonasson tog över som ny VD från 1/9.

Strategiskt viktiga projekt inom profilområdena såsom Level Up Swedish Game Industry, Innovationsboost och Smart Agri 2.0 har beviljats.

Vid nyemission i Skaraborg Invest under våren gick Science Park Skövde AB ej med och har därmed spätt ut sin ägarandel.

Bolaget har en filial i Göteborg med inriktning dataspelsutveckling, samt "satelitnoder" i Falköping och Lidköping i samverkan med respektive kommuner. De lokala noderna i Lidköping och Falköping har utvecklats vad gäller erbjudande och innehåll

Skaraborgs kommunalförbund

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

Skaraborgs kommunalförbund har under året fått flera uppgifter att driva frågor på den Skarborgsgemensamma arenan. Detta är särskilt tydligt då det gäller regional utveckling och etableringar. Under delåret har verksamheten samarbetet med Skövde kommun i dessa frågor.

Kommunalförbundet Miljösamverkan Östra Skaraborg (MÖS)

MÖS är ett kommunalförbund med en direktion och en miljönämnd som ska bidra till hållbar utveckling i syfte att forma en hälsosam och god miljö för dagens och morgondagens invånare. Medlemskommunerna är

Falköping, Hjo, Karlsborg, Skövde och Tibro.

Under perioden 1 januari–31 augusti 2023 har miljönämnden utfört totalt 2 024 planerade kontroll- och tillsynsinsatser.

Respektive kommunfullmäktige i Miljösamverkans medlemskommuner beslutade att anta en ny taxa för provning och tillsyn inom miljöbalkens område som gäller från och med 1 januari 2023.

Utvecklingen av digitalisering av verksamheten fortsätter. Förbundet ser en ökad användning av dess e-tjänster där syftet är att effektivisera och kvalitetssäkra verksamhetens processer samtidigt som de tillgodoser kundernas önskemål om en digital och smidig hantering av ärenden.

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Skaraborg (RÖS)

RÖS bedriver en gemensam räddningstjänst för sina förbundsmedlemmar. Enligt lagen om skydd mot olyckor ligger detta ansvar annars på var och en av förbundsmedlemmarna. Syftet med förbundet är att bedriva en effektiv och kostnadseffektiv räddningstjänst med god ekonomisk hushållning kring förbundets samlade resurser. Förbundets främsta mål är att medverka till att förebygga olyckor och bränder samt minimera konsekvenserna av de olyckor som inträffar. Invånarna och de som vistas inom räddningstjänstområdet ska erbjudas en kompetent och effektiv räddningstjänst med hög beredskap för att kunna rädda liv och egendom samt begränsa skador på människa, miljö och egendom. Under 2023 har förbundets utökats och medlemskommunerna är nu Skövde, Essunga, Gullspång, Grästorp, Hjo, Karlsborg, Lidköping, Mariestad, Tibro, Töreboda och Vara.

Förbundet har genom utökningen blivit robustare och starkare över hela verksamheten. Det bedöms vara helt nödvändigt för att klara att möta såväl kända som tillkommande utmaningar framåt. Stort fokus behöver riktas mot att leva upp till de krav som Myndigheten för samhällsskydd och beredskap ställer på verksamhetens olika delar samt återtagandet av de tillkommande arbetsuppgifterna som faller på räddningstjänsten vid höjd beredskap.

Kommunfullmäktige i Skövde kommun har beslutat att utöka vaktstyrkan i Skövde med en brandman från och med 2024. Utökningen skapar nödvändiga förutsättningar för att upprätthålla de olika förmågor, bland annat som nationell kemresurs, som vaktstyrkan i Skövde förväntas ha.

Kommunalförbundet Avfallshantering Östra Skaraborg (AÖS)

AÖS ansvarar för den kommunala renhållningsskyldigheten i medlemskommunerna. Den kommunala renhållningsskyldigheten regleras i miljöbalken. Skyldigheten innebär bland annat ansvar för insamling av kommunalt avfall från hushåll och verksamheter, samt tömning av små avloppsanläggningar. Medlemskommunerna består av Skövde, Essunga, Gullspång, Grästorp, Götene, Hjo, Karlsborg, Mariestad, Tibro, Töreboda, Falköping och Vara.

En kundnöjdhetmätning är genomförd för att ta reda på kundernas nöjdhet med avfallshanteringen, kundernas vanor och attityder inom specifika frågor. Resultatet av undersökningen ska ge jämförelse med tidigare undersökningar och användas i det strategiska förbättringsarbetet. 81 procent är mycket nöjda eller nöjda med avfallshanteringen i kommunen.

Restavfall från ÅVC har minskat med cirka 20 procent jämfört med år 2022.

Lagförändringarna för både obligatorisk insamling av matavfall och kommunalt insamlingsansvar för förpackningar innebär genomgripande förändringar av det kommunala insamlingssystemet med start redan år 2024.

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten

Skaraborgsvatten ansvarar för att lösa medlemskommunernas vattenförsörjning. Förbundet ska leverera vatten av bästa möjliga kvalitet, med minsta möjliga mängd kemiska tillsatser. Det ska också upprätthålla god drift- och egenkontroll av vattenkvaliteten. Skaraborgsvatten ska dessutom aktivt medverka i Vätternvårdsförbundet för att säkerställa råvattenkvaliteten. Medlemskommunerna är Skövde, Skara och Falköping.

Förbundet behöver bygga en ny vattenreservoar för att öka säkerheten men även för att kunna anpassa driften till de högre energipriserna. Det investeras även mycket pengar i bla ledningsnätet men också i övriga delar av anläggningen då den varit i drift sedan 1959.

Under 2023 har förbundet tagit nya vattenledningar till Skövde i drift. Delen Loringa till Skövde har dragits om med 2st parallella ledningar som ersätter den gamla ledningen som gick genom Skultorp och därför ej gick att

underhålla. Projektet har gått enligt plan och kostat drygt 60 miljoner kronor.

8 Uppföljning inom arbetsgivarområdet

8.1 Personalutveckling

8.1.1 Analys av personal- och personalkostnadsutveckling

Skövde kommuns personalkostnader inklusive arbetsgivaravgifter har ökat med cirka 160 miljoner kronor under första halvåret 2023 i jämförelse med första halvåret 2022 varav 90 mkr ligger på arbetad tid. Ökningen bottnar sig dels i löneökningar i löneöversyn (3,2% inklusive prioriteringar), dels i en utökning av antalet tillsvidareanställda med ca 200 st. Det är också ökade kostnader för pensioner och sociala avgifter vilket motsvarar cirka 70 miljoner. Kostnaderna för timavlönade, övertid och sjuklön har gått ner med ca 10 mkr.

Antalet heltidsarbetande har i jämförelse med samma period förra året ökat med ca 115 st. Den totala frånvaron har minskat under samma period med ca 90 heltidsarbetande. Totalt sett är 1056 heltidsarbetande medarbetare i snitt borta per månad under det första halvåret 2023. Det motsvarar 20 % av vår planerade tid och är en låg nivå för frånvaro om vi jämför med ett antal andra kommuner. Den största posten är sjukdom som motsvarar 380 heltidsarbetande följt av föräldralediga 200 st, semester 220 st och tjänstledighet 110 st. Av dessa poster kan verksamheterna arbeta för att minska sjukdom och tjänstledigheter för att få ner frånvaron och minska behovet av kompetensförsörjning.

Vi ser en minskad sjukfrånvaro som lett till både minskning av timavlönade, övertid och fyllnadstid. Vi ser också en trend av att anställa fler medarbetare tills vidare framför allt inom skola och förskola vilket tyder på lyckade rekryteringar under året. Framför allt är det barnskötare, förskollärare, elevassistenter och grundskollärare som har ökat i antal. Totalt sett minskar antalet visstidsanställda med månadslön minskar. Framför allt minskar lärare som är tidsbegränsat anställda enligt skollagen men även de med allmän visstidsanställning (nu särskilt visstidsanställda). Detta är en förändring sedan föregående år då vi hade fler lärare tidsbegränsat anställda men vi har nu anställt fler lärare i grundskola med legitimation i stället.

Inom vård och omsorg kan vi se en ökning av vårdbiträden, stödassistenter och personliga assistenter. Men även handläggare, tekniker, hantverksarbetare och ingenjörer har ökat antalet tillsvidareanställda totalt sett i kommunen.

De befattningsgrupper som har blivit färre tillsvidareanställda under året är gymnasielärare och undersköterskor/skötare.

Procentuellt har sektor styrning och verksamhetsstöd vuxit mest, följt av vård och omsorg och barn och utbildning. Sektor styrning och verksamhetsstöd ökning är väntad då sektorns uppdrag växer med anledning av den ökade tjänsteleveransen och med ökad kommunsamverkan inom framför allt IT, ekonomi och lön. Sektor medborgare och samhällsutveckling av har minskat sin verksamhet medan sektor samhällsbyggnad och socialtjänst har liknande antal utförda timmar som tidigare år.

I jämförelse med Skaraborgs kommuner har Skövde en lägre andel timmar utförda med timlön. Vi ligger på 5,5 % medan snittet i Skaraborg ligger på 6 %. Vad gäller övertid och fyllnadstid ligger Skövde på samma snitt som resten av Skaraborg när det gäller uttag av övertid och fyllnadstid – 1 %,

Antalet anställda män i kommunen ökar. 25% av de anställda i kommunen är män. Detta är en ökning med en procentenhet sedan föregående år. Vi ser behov av att rekrytera både män till kvinnodominerade befattningar och kvinnor till mansdominerade befattningar. Detta eftersom stärkt jämställdhet i kommunens befattningar ger positiva effekter för både verksamhet och individ samt ökar möjligheter att kompetensförsörja våra verksamheter.

8.1.2 Heltidsarbete som norm

Andelen medarbetare som arbetar heltid fortsätter att öka. Drygt 4 100 av kommunens 4 900 tillsvidareanställda har en heltidsanställning. Det är fortsatt kvinnor inom vård och omsorg som i störst utsträckning arbetar deltid. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden på kommunen ligger fortsatt på dryga 96 %.

Att kunna arbeta heltid är en jämställdhets- och likabehandlingsfråga och ett av de prioriterade områdena i kommunens likabehandlingsarbete. En av de antagna aktiva åtgärderna är att samtliga tjänster som kommunen utannonserar ska vara heltidstjänster om det inte finns särskilda skäl för deltid. Under första halvåret 2023 var 83 % av alla utannonserade tjänster heltid. 7 % var deltidstjänster och resterande var timvikarier och/eller inte definierad omfattning i annonsen.

Att så många som möjligt av våra befintliga medarbetare arbetar heltid är en förutsättning för att klara rekryteringsbehovet framöver i många av våra verksamheter. Om fler medarbetare arbetar mer drar verksamheten större nytta av deras kompetens och behovet av nyanställningar minskar. Det finns en process framtagen för att införa heltid i sektorerna och i sektorernas kompetensförsörjningsplaner finns heltidsfrågan med. Sektor vård och omsorg arbetar aktivt med frågan sedan flera år tillbaka och ser en ökad andel heltid år efter år. Alla nyanställningar inom Sektor vård och omsorg är heltid. Inom sektor service, sektor medborgare och samhällsutveckling samt sektor barn och utbildning har arbetet med att införa heltid inletts under våren 2022. Sektor service har en plan för att införa heltid inom lokalvård och måltid under 2023–2024. Kommunal samarbetar med arbetsgivaren inom respektive sektor.

I jämförelse med Skaraborgs kommuner har Skövde en högre andel heltidsanställda. Vi ligger på 85% medan snittet i Skaraborg ligger på 82%. I jämfört med riket 2022 ligger vi på ungefär samma nivå.

8.1.3 Löneutveckling

Arbete med den interna lönestrukturen i framför allt lärargrupper har varit i fokus inför årets löneöversyn. Resultatet ser bra ut och fördelning och förändring av lönestrukturen går i rätt riktning. Behov av ytterligare insats kommer att beslutas under löneanalysarbetet inför 2024 års löneöversyn som genomförs i oktober. Utfallet i löneöversyn 2023 landade på 4,6 % på förskollärare och övriga lärargrupper som var med i prioriteringen runt 3%. Förskollärares löner höjdes också för att få konkurrenskraftiga löner med andra kommuner.

I övrigt visade löneanalysen inför årets löneöversyn behov av att se över löner för enhetschefer inom vård och omsorg samt gruppen fritidsledare inom sektor medborgare och samhällsutveckling. Anledning var att nå konkurrenskraftiga löner både i interna jämförelser med liknande grupper och externa jämförelser med andra kommuner. Utfallet för enhetschefer landade på 4,4 % och fritidsledarnas utfall landade på 9,3%. Dessa prioriteringar har inte följts upp än, utan uppföljning är planerad till löneanalysarbetet i oktober och kommer att redovisas i den kommungemensamma löneanalysen inför 2024 samt personalredovisningen för 2023.

Inga osakliga löneskillnader på grund av kön framkom i 2022 års lönekartläggning och 2023 års kartläggning ser ut att hamna på samma resultat.

Det totala utfallet av löneöversynen blev procent; 3,2% där kvinnor fick 3,3% och männen 3,1%. Löneskillnaden mellan män och kvinnor minskade därmed till cirka 1 100 kronor vilket är en minskning med 500 kr sedan föregående år och ca 300 kr under snittet för löneskillnad både i Skaraborgs och i Sveriges kommuner.

Tabell Median- och medellöneutveckling

	2023	2022	2021
Medianlön	32 400	31 500	30 800
Kvinnor	32 300	31 300	30 600
Män	32 800	32 300	31 600
Medellön	34 000	33 200	32 700
Kvinnor	33 700	32 800	32 400
Män	34 900	34 400	33 900

Definition: Tabellen visar medianlön och medellön exkl tillägg för tillsvidareanställda i juni resp år.

8.1.4 Personalmått för personalutveckling

Personalstruktur	2023	2022	2021
Antal tillsvidareanställda	4910	4716	4565
varav kvinnor	3700	3582	3483
varav män	1210	1134	1082
Antal visstidsanställda	386	442	418
varav kvinnor	275	326	295
varav män	111	116	123
Totalt antal månadsavlönade	5274	5135	4964
varav kvinnor	3960	3894	3764
varav män	1314	1241	1197
Andel tillsvidareanställda av samtliga anställda	93%	92%	92%
varav kvinnor (av totalt antal kvinnor)	93%	92%	92%
varav män (av totalt antal män)	92%	91%	90%
Andel tillsvidareanställda med heltidstjänst	85%	82%	80%
varav kvinnor	83%	80%	78%
varav män	90%	88%	89%
Antal chefer (A,B,och C-nivå)	195	198	203
Varav kvinnor	135	140	141
Varav män	60	58	62
Antal medarbetare per enhetschef	28	27	26
<i>Definition: Antalet är redovisat exkl medarbetare i arbetsmarknadspolitiska insatser enl SKR standard. Statistik från juni.</i>			
Arbetad tid	2023	2022	2021
Antal heltidsarbetare	4224	4109	3977
varav kvinnor	3049	2965	2855
varav män	1175	1144	1092
Antal heltidsarbetare med timlön	232	247	208
varav kvinnor	168	176	146
varav män	64	71	62
Antal heltidsarbetare utförda på övertid/fyllnadstid	41	48	29
varav kvinnor	25	33	20
varav män	16	15	9

Definition: Heltidsarbetare visar antalet timmar som är utförda respektive år/halvår dividerat med 165 (heltidsarbetare = 165 timmar/månad). Statistik ack från jan-juni

8.2 Kompetensförsörjning

8.2.1 Strategisk kompetensförsörjning

I kommunens kompetensförsörjningsplan finns målet att alla medarbetare har en kompetensutvecklingsplan och att alla medarbetare upplever att det finns möjligheter till intern kompetensutveckling karriärutveckling. En aktivitet för att nå det målet är att skapa bättre styrning i chef och medarbetares arbete med målsättningar i medarbetarsamtalet och framtagande av utvecklingsplan för medarbetaren. Under våren 2023 har därför ett delprojekt startats upp som är kopplat till kompetensmodulen i WinLas. Projektets målsättning är att genom kompetensmodulen skapa struktur för planering och uppföljning av kompetens och kompetensutveckling. Projektet innefattar även förslag på utveckling av bland annat produktion av digitala utbildningar.

Ett arbete har påbörjats för att skapa en tydligare strategi för våra marknadsföringsaktiviteter, både i samarbete med andra kommuner för att attrahera personal utanför Skaraborg men också individuellt som kommun genom aktiviteter inom Skaraborg. Fokus ligger på att skapa en varumärkesplattform för att förmedla Skövde kommun som en attraktiv arbetsgivare.

En annan insats som har genomförts inom området för att förbättra vårt erbjudande som arbetsgivare har varit att fult ut implementera vårt förmånspaket genom att också innefatta ett erbjudande om Förmånscyklar till kommunens medarbetare. Initiativen har varit väl mottaget och i dagsläget har ca 400 medarbetare tecknat ett cykelavtal.

Projektet *Rekrytera bredare* inom sektor vård och omsorg har fortgått med en målsättning att hitta nya lösningar kopplat till kompetensförsörjningsutmaningen genom att matcha utbud på arbetskraft med efterfrågan på arbetsmarknaden och att säkra roller och ansvarsfördelning i det fortsatta arbetet.

Bland de som söker arbete hos oss visar uppföljningen att större delen av de tillfrågade anser att Skövde kommun är en attraktiv arbetsgivare att söka arbete hos. Framför allt anser de att Skövde kommun som arbetsgivare är en plats att utvecklas på, med trygga anställningar och bra arbetsförhållanden samt har arbetsuppgifter som lockar. Konkurrenskraftig lön, god företagskultur och innovationsarbete är däremot faktorer som inte skattas lika högt bland de sökande.

Bland de se om sökt arbete hos oss kan 77% tänka sig att söka arbete hos oss igen. Det som kan förbättras är återkopplingen till de sökande.

De som varit anställda hos oss i 3–5 månader ser fortfarande Skövde kommun som en attraktiv arbetsgivare med goda möjligheter att utvecklas. Faktorer som skattas högre nu än i ansökningsprocessen är bra förmåner och bra chef och ledarskap.

82 % av de som anställts har fått en introduktion. Helhetsintrycket av vår introduktionsprocess varierar dock ganska mycket beroende på vilken sektor man arbetar på.

8.2.2 Ledarutveckling

Under året så har ett intensivt arbete fortlöpt för att säkerställa utvecklingen av chef och ledarskapet genom att identifiera och prioritera insatser för våra chefer. Kontinuerlig uppföljning har skett med chefer (alla nivåer) – dels individuellt och via referensgrupp med chefer från respektive sektorer. För att arbeta med chefers organisatoriska förutsättningar har ett arbetsmaterial tagits fram med olika moduler som chefs chef kan arbeta med.

- Inventering, analys och uppstart arbeta med chefers förutsättningar
- Undersöka balansen mellan krav och resurser
- Undersöka arbetstider
- Undersöka kommunikationsvägar och stöd
- Undersöka leda lagom många
- Sammanställning – analys och förslag på förbättringar och åtgärder
- Dela värld
- Handlingsplan med åtgärder samt uppföljning

- Att vara anställd i Skövde kommun – vision, mål, anställning, roller, ansvar och förväntningar

Utöver detta har chefsportalen utökats med övergripande information som chefer kan ha hjälp av i sitt uppdrag, ett gemensamt utbildningskoncept tagits fram och samarbete med Micro Learning skapats vilket ger chefer tillgång till en ny utbildningsportal. Syftet är att, på ett lättillgängligt sätt, få tillgång till relevant kompetensutveckling utifrån just sina specifika behov.

Även ledarforum har utvecklats och genomförs nu med samtliga kommunkoncernens chefer vid fyra tillfällen/år. Under året har fokus varit kultur och struktur. Hur levandegör vi våra värderingar i vardagen samt kunskap och förståelse för vårt målstyrningsarbete.

8.2.3 Utveckling av personalomsättning och pensionsavgångar

Den externa personalomsättningen (inklusive pensionsavgångar) har under första halvåret 2023 minskat med 0,6 procentenheter jämfört med året innan. Detta motsvarar en minskning med ca 20 avgångar och personalomsättningen ligger nu på 5,2% (252 avgångar totalt).

Män och kvinnor har lika stor personalomsättning vilket är en förändring jämfört med tidigare år då männens personalomsättning varit högre. Vi har tidigare haft en högre personalomsättning bland män inom mansdominerade yrken som vi konkurrerar med privata marknaden, denna personalomsättning har minskat med nästan fyra procentenheter men ligger fortfarande relativt högt. Både männens och kvinnornas personalomsättning ligger högst på sektor vård och omsorg där 21 män respektive 105 kvinnliga medarbetare slutat under året.

De befattningsgrupper som har högst personalomsättning är rehabpersonal (arbetsterapeuter och fysioterapeuter) 13 %, undersköterskor/Skötare 9,7%, sjuksköterskor 9,2%, chefer 7,1%. Dessa grupper står för ca 40 % av alla avgångar första halvåret. Lärargrupperna ligger lågt i personalomsättning första halvåret men vi vet att deras personalomsättning brukar synas först i augusti när nya läsåret börjar. Dock ser den ut att bli lägre i år för grundskollärare och gymnasielärare medan den ökar något för barnskötare, lärare fritidshem och förskollärare.

Ca 130 av de 250 tillsvidareanställda som har slutat under första halvåret har svarat på Skövde kommuns avgångsenkät. Den mest förekommande anledningen till att man slutar är annat. Vad annat innebär är enligt kommentarerna väldigt olika. Den andra avgångsorsaken som sticker ut är bättre utvecklingsmöjligheter som sedan föregående år har ökat med sju procentenheter. Ca 20 st svarar detta. Även hög arbetsbelastning och bättre lön ligger lite högre än andra orsaker. dock inte alarmerande högt. Ca 53 % av de som svarat på enkäten kan tänkas sig att arbeta i Skövde kommun igen och 49 % skulle rekommendera Skövde kommun som arbetsplats.

Den interna rörligheten har minskat med 0,5 procentenheter på kommunen och ligger nu på 0,8 procent. Det motsvarar en intern rörlighet på 37 medarbetare och en minskning med ca 25 sedan föregående år samma period. Skövde kommun arbetar för en ökad intern rörlighet och behöver arbeta mer aktivt med frågan. För att främja den interna rörligheten är en väg att arbeta mer med utvecklingsmöjligheter inom yrket men också med karriärmöjligheter till andra yrken. Inte tillräckligt bra utvecklingsmöjligheter är den största enskilda anledningen till att man väljer att sluta i Skövde kommun.

Antal medarbetare som når 65 år har minskat jämfört med de senaste 5 åren och ligger de kommande 2 åren relativt lågt runt 70 avgångar men 2026 prognostiseras i dagsläget 118 medarbetare att fylla 65 år samt 2027 beräknas siffran ligga på 110. Andelen som går i pension de kommande 5 år är ca 7 % av alla medarbetare. vilket är en minskning jämför med 2022. Störst är grupperna undersköterskor, lärare och personliga assistenter.

Jämfört med riket i övrigt (2022) ligger Skövde kommuns externa personalomsättning en procentenhet högre. I jämförelse med övriga Skaraborgskommuner (första halvåret 2023) ligger Skövdes personalomsättning på 5,2 % vilket är ca 0,8 procentenheter under medel.

Personalomsättning

	2023	2022	2021
Extern personalomsättning	5,2%	5,8%	4,4%
Kvinnor	5,2%	5,3%	4,8%
Män	5,2%	7,4%	2,9%
Intern rörlighet	0,8%	1,3%	0,8%
Kvinnor	0,9%	0,9%	0,7%
Män	0,4%	2,6%	1,4%
Total personalomsättning	6,0%	7,1%	5,2%
Kvinnor	6,1%	6,2%	5,5%
Män	5,7%	10%	4,3%
<i>Definition; Tabellen visar personalomsättning uppdelad på extern personalomsättning (pensioner och medarbetare som slutat och gått till annan arbetsgivare) samt intern rörlighet (medarbetare har bytt befattning och/eller sektor inom kommunen). Tabellen visar ackumulerad personalomsättning fram till juni resp år.</i>			

Pensionsavgångar

	2023	2024	2025	2026	2027
Pensionsavgångar	53	66	70	118	109
Kvinnor	38	44	53	91	86
Män	15	22	17	27	23
<i>Definition: Tabellen visar antalet tillsvidareanställda medarbetare i verksamheten som under respektive år uppnår 65 års ålder. Uppgifter från juni 2022.</i>					

8.3 Arbetsmiljö- och hälsoarbete

8.3.1 Systematiskt arbetsmiljöarbete

Under våren 2022 har digitala utbildningar i rehabilitering och arbetsmiljö erbjudits alla chefer i kommunen. Den partsgemensamma arbetsmiljöutbildningen som hålls för chefer och skyddsombud har också genomförts. Som ytterligare stöd har dialogstöd kring sjukfrånvaro tagits fram. Under de senaste åren har styrande dokument och stödmaterial inom arbetsmiljöområdet tagits fram, därav har inte så fokus riktats på framtagande av nytt material under 2023.

Antal anmälda arbetsskador och tillbud har ökat jämfört med första halvåret 2022. Den största ökningen har skett inom vård och omsorg och analysen av det är att medvetenheten att anmäla tillbud och skador har ökat. Liksom tidigare år är de vanligaste händelserna att bli skadad av person fysiskt (även oavsiktligt) och tillbud att bli skadad av person. De här händelserna inträffar främst i kontaktyrken inom vård och omsorg och barn och utbildning.

I november kommer systemet IA att ersätta Stella för anmälan och utredning av arbetsskador, tillbud och kränkande särbehandling. IA ersätter även SAMLI i Stratsys för dokumentation av riskbedömningar och handlingsplaner. Två arbetsmiljösystem blir ett och vi får en naturlig koppling mellan dokumentation av arbetsskador och tillbud samt det systematiska arbetsmiljöarbetet. Under våren har ett urval av arbetsplatser i flera sektorer fått testa systemet och ge input inför breddinförandet av systemet. Både arbetsgivare och fackliga parter har en förhoppning om att vårt nya system ska öka antalet riskobservationer och tillbud så att arbetsplatserna kan jobba mer förebyggande för att förhindra ohälsa och skador.

8.3.2 Analys av sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har under första halvåret 2023 minskat med nästan en och en halv procentenhet till 7,5 %. Detta motsvarar en minskning med ca 70 heltidsarbetande medarbetare som är tillbaka i arbete eller annan sysselsättning. Totalt sett har 380 heltidsarbetande medarbetare varit frånvarande under första halvåret 2023. Sjukfrånvaron var som högst under mars månad.

Både mäns och kvinnors sjukfrånvaro har minskat under första halvåret. Mäns sjukfrånvaro har minskat mer än kvinnors. Alla åldersgrupper minskar sin sjukfrånvaro.

Den totala sjukfrånvaron minskar mest på sektor vård och omsorg och den långa sjukfrånvaron över 90 dagar minskar endast på vård och omsorg och socialtjänst. Övriga sektorer ökar eller står still. Sjukfrånvaro över 10 % har; undersköterskor, måltidspersonal, vårdbiträden, barnskötare, stödpedagoger, stödassistenter, skötare, biståndsbedömare, förskollärare, anläggningsarbetare och elevassistenter

Skövde kommun har i juni 2023 cirka 120 medarbetare som har varit sjuka mer än 365 dagar. Detta är en ökning med 30 st sedan föregående år. Framför allt är det grundskollärare tidiga åldrar, barnskötare och förskollärare (ca 30 st) samt undersköterskor, stödassistenter och vårdbiträden (ca 40 st) som är sjukskrivna över 365 dagar. Skövde kommun har ett samarbetsavtal med Försäkringskassan för att minska långtidssjukfrånvaron. Syftet med samarbetet är att intensifiera arbetet med att våra långtidssjukskrivna medarbetare ska ges rehabiliteringsåtgärder för att kunna återgå i arbete eller annan sysselsättning. Arbeta pågår för att säkra att alla medarbetare som är sjuka har en plan för återgång i arbete.

Det är den korta sjukfrånvaron upp till 14 dagar samt den upp till 90 dagar är de om står för minskningen. Den längre sjukfrånvaron över 90 dagar ligger kvar på samma nivå.

Den genomsnittliga sjukfrånvaron i landets kommuner låg 2022 på 8,3 procent vilket är detsamma som Skövde kommun låg på. Skaraborgs genomsnittliga sjukfrånvaro under första halvåret 2023 ligger på 7,4% vilket är ungefär detsamma som Skövde kommuns sjukfrånvaro på 7,5%.

Målet med att minska sjukfrånvaron och få fler friska arbetsplatser genom projektet för ett långt och hållbart arbetsliv har gett goda resultat. Projektet har fortsatt under våren 2023 och kommer fortsätta hösten 2023 med 5 nya enheter. Sammantaget kommer 12 enheter delta i projektet.

Utifrån utvärderingen ses positiva effekter av insatserna i projektet och 67% av deltagarna har en god upplevd hälsa. Vi ser också ett ökat samarbete och kollegial stämning på arbetsplatserna samt en trend av minskad sjukfrånvaro. Vi ser framför allt en minskning av korttidsfrånvaron mellan 2022 och 2023 med 21,5 procentenheter.

Vi kan se att stödet från projektgruppen och de upphandlade aktörerna i projektet är positivt både från medarbetare och chefer. Det har gett bland annat mycket kunskap, insikter och verktyg kring hälsa och friska arbetsplatser.

En av flera framgångsfaktorer för att nå effektmålen i projektet hos både medarbetare och chefer är ett stort engagemang, motivation och ansvarstagande.

Tabell Sjukfrånvaro

	2023	2022	2021
Total sjukfrånvaro	7,5%	8,9%	7,8%
varav kvinnor	8,5%	9,8%	8,6%
< 29 år	7,9%	9%	7,9%
30 -49 år	7,6%	9,1%	8,3%
>50 år	9,8%	10,9%	9,3%
varav män	4,6%	6,2%	4,5%
<29 år	4,8%	7,0%	6,7%
30 -49 år	5,0%	6,0%	4,7%
>50 år	4,0%	5,9%	5,3%
Sjukfrånvaro dag 1-14	3,7%	4,8%	3,8%
varav kvinnor	3,9%	5,1%	4,1%
varav män	2,9%	4,0%	3,1%
Sjukfrånvaro dag 15-90	1,2%	1,4%	1,5%
varav kvinnor	1,4%	1,7%	1,7%
varav män	0,6%	0,7%	1,0%
Sjukfrånvaro dag 91-	2,6%	2,6%	2,4%
varav kvinnor	3,2%	3,0%	2,8%
varav män	1,1%	1,4%	1,2%
Definition: Tabellen visar den totala sjukfrånvaron i timmar dividerat i den avtalade ordinarie arbetstiden omräknat i %. Urvalsgrupp är samtliga anställda (månads- och timanställda). Tabellen visar ackumulerade siffror fram till juni 2022.			

Andel långtidsjukfrånvaro över 60 dagar

	2023	2022	2021
Total andel långtidsjukfrånvaro (>60 dgr)	32,9%	35,5%	32,2%
Kvinnor	34,6%	37,1%	34,9%
Män	25,3%	27,6%	22,4%
Definition; Tabellen visar andelen i % av den totala sjukfrånvaron som överstiger 60 dagar eller mer. Tabellen visar ackumulerade siffror fram till juni resp. år.			

8.3.3 Analys av likabehandlingsarbetet

Vi ska kunna erbjuda heltidsanställningar

Skillnaden mellan män och kvinnor som arbetar deltid fortsätter att minska. Skillnaden är nu sju procentenheter och för ett par år sedan var den nio procentenheter. Kvinnor har 83% heltid och män 90 % heltid. Det motsvarar 600 kvinnor och 100 män som arbetar deltid i kommunen. Kommunen har en hög genomsnittlig sysselsättningsgrad på 97 %.

För den enskilde medarbetaren innebär heltidsanställning en högre inkomst och i förlängningen högre pension och ökade avsättningar till a-kassa och socialförsäkringar. Att kunna vara självförsörjande ger trygghet och frihet.

Aktivt arbete pågår enligt plan i sektorerna för att införa heltid som norm.

Vi ger alla möjlighet att kombinera arbete med att vara förälder

Fortfarande är kvinnorna i snitt föräldralediga mer än dubbelt så mycket som männen, det är ingen skillnad sedan föregående år. Kvinnorna är också hemma för vård av barn vid ett och ett halvt tillfälle mer per anställd än vad männen är i snitt. Både kvinnors och mäns frånvaro på grund av vård av barn har ökat under perioden i jämförelse med förra året samma period.

När föräldrapar delar lika på ansvaret för familj, föräldraledighet, vård av barn och obetalt hemarbete möjliggörs ett jämställt arbetsliv där båda kan vara närvarande på arbetsplatsen i lika stor utsträckning.

Det är varje chefs uppdrag att i dialog med sina anställda, ge alla anställda oavsett kön och yrke möjlighet att kombinera arbete med att vara förälder.

Vi ska minska sjukfrånvaron

Det genomsnittliga antalet sjukfrånvarodagar bland kommunens medarbetare är ungefär dubbelt så högt bland kvinnor som bland män. Under det senaste året har sjukfrånvaron minskat för båda könen, dock mer för männen. Sjukfrånvaron är särskilt hög inom kommuner och regioner i landet – främst inom kontaktyrken som vård, skola och omsorg.

Aktivt arbete pågår i projekt inom hälsa för ett långt och hållbart arbetsliv.

Vi ska ge lika lön för lika och likvärdigt arbete

Kvinnor som arbetar i Skövde kommun har i snitt 97 procent av männens löner. Det är en ökning med två procentenheter sedan föregående år. De senaste tio åren har skillnaden mellan mäns och kvinnors löner i kommunen minskat med cirka nio procentenheter. Löneskillnaderna beror till stor del på att marknadslönerna fortfarande är högre för många mansdominerade yrken. Detta påverkar vilka löner vi har på våra befattningsgrupper.

Fram till första barnet tjänar män och kvinnor lika mycket sen börjar det bli skillnad. Kvinnor får i snitt 4 000 kronor mindre i pension än män på grund av lägre inkomst under arbetslivet.

Aktivt arbete pågår med rätt lön och rimliga lönelägen i samtliga sektorer.

Vi ska öka lönespridningen i yrkesgrupper med låg lönespridning

Kvinnor har 88 % av männens lönespridning. Det är en ökning med fyra procentenheter sedan föregående år. Vi ser framför allt en låg lönespridning i kvinnodominerade grupper med lägre utbildning men även mansdominerade grupper med lägre utbildning har en lägre genomsnittlig lönespridning än de med högre utbildning.

Alla medarbetare ska ha möjlighet till att utvecklas i sitt yrke och göra lönekarriär oavsett vilket yrke man har. Detta ger en ökad livsinkomst och bättre pension etc.

Aktivt arbete pågår med kartläggning av interna lönestrukturer och arbete med rätt lön i utvalda befattningar.

Vi arbetar för jämställdhet och mångfald på högre ledande befattningar

I Skövde kommun finns totalt 193 chefer anställda varav 135 är kvinnor. På högre ledande befattning (avdelningschef och sektorchef) är 64 % kvinnor. Det är viktigt att alla, oavsett tillhörighet, har samma

möjligheter att nå högre, inflytelserika positioner. Det leder till en attraktiv arbetsplats där medarbetare stannar och vill utvecklas, och följaktligen till bättre förutsättningar att rekrytera och behålla rätt kompetens.

Det är viktigt att alla, oavsett tillhörighet och kön, får samma möjligheter att nå högre, inflytelserika positioner och kunna utvecklas i sitt yrkesliv. Genom förebilder och tydliga karriärvägar och genom att främja ett jämställt uttag av föräldraledighet kan vi skapa goda förutsättningar för detta.

Vi ska arbeta för att bibehålla en jämställd högsta ledning och i övrigt ett ledarskap som speglar verksamhetens sammansättning.

Vi vill inte att föreställningar om kön ska begränsa studie- och yrkesval

Av kommunens anställda är 25 % män. Andelen har inte förändrats nämnvärt de senaste tio åren. För att klara framtidens kompetensförsörjning behöver kommunen locka fler män till sin verksamhet. Vi behöver arbeta målinriktat för att marknadsföra och nyansera bilden av jobben i välfärden, och visa på den variation av yrken som finns. Ett sådant initiativ kan leda till mer medvetna val som drivs av intresse och lämplighet.

Om arbetsplatsen har en jämn könsfördelning ökar möjligheten för medarbetare att bli bemötta utifrån sin kompetens och inte utifrån föreställningar om kön det leder till en bredare rekryteringsbas och ett större kompetensutbud.

Vi ska erbjuda fler karriär- och utvecklingsvägar

Den interna rörligheten i kommunen ligger första halvåret 2023 på 0,8 % vilket är en minskning med 0,5 procentenheter sedan föregående år. Det ska vara möjligt att göra karriär och kunna utvecklas i sitt yrke. Kvinnor har högre intern rörlighet än män. Sämre möjligheter att utvecklas i sitt arbete eller göra karriär är den högst rankande orsaken till att medarbetare slutar i kommunen.

Olika kompetenser och drivkrafter utvecklar verksamheten, och det behöver därför finnas flera utvecklingsvägar i en organisation.

Vi tar avstånd från trakasserier, sexuella trakasserier, kränkande särbehandling och repressalier

Det ska inte förekomma trakasserier, sexuella trakasserier, kränkande särbehandling, repressalier eller andra handlingar som kränker någons värdighet. Det finns rutiner och riktlinjer för att utreda och arbeta med denna typ av händelser. Dessa rutiner och riktlinjer ska vara kända av alla medarbetare i kommunen.

Genom chefens systematiska arbetsmiljöarbete, regelbundna arbetsplatsträffar (APT) samt förebyggande arbete med aktiva åtgärder kan vi tidigt upptäcka, kartlägga och utreda alla former av trakasserier eller kränkningar på arbetsplatsen.

Uppföljning av personalmått - prioriterade områden i likabehandlingspolicy

Mått	2023	2022	2021
Antal föräldalediga tillfällen i snitt/medarbetare	10	10	10
Kvinnor	12	12	12
Män	4	5	4
Antal VAB tillfällen i snitt/medarbetare	1,6	1,4	1,2
Kvinnor	1,8	1,6	1,3
Män	1,1	0,9	0,9
Antal sjukfrånvarotillfällen i snitt/medarbetare	12	14	12
Kvinnor	14	16	13
Män	7	9	7
Kvinnors andel av mäns löner	97%	95%	95%
Kvinnors andel av mäns lönespridning	88%	84%	83%
Andel kvinnor på högre ledande befattning (A och B nivå)	64%	57%	56%
Andel män i våra verksamheter	25%	24%	24%
<i>Definition: Ett tillfälle är lika med en dag eller en del av dag. A och B-nivå motsvarar sektorchef och avdelningschef.</i>			

9 Ekonomiska rapporter

9.1 Driftredovisning i sammandrag per nämnd

(miljoner kronor)	Delår 2023 (2023-01-01 - 2023-08-31)	Delår 2022 (2022-01-01 - 2022-08-31)	Budget 2023	Prognos 2023	Bokslut 2022
Kommunstyrelsen	414,0	368,2	596,1	594,5	554,8
Barn- och utbildningsnämnd	943,8	892,7	1 401,8	1427,1	1347,4
Vård- och omsorgsnämnd	729,8	694,5	1 138,3	1112,5	1032,2
Socialnämnd	180,8	163,4	248,8	278,8	246,3
Kultur- och fritidsnämnd	135,7	127,5	196,3	199,0	186,9
Servicenämnd	12,8	-6,7	12,2	34,2	19,7
Bygglövsnämnd	0,3	0	0,5	0,5	0,5
Kommunfullmäktige	4,0	3,8	4,7	5,0	4,7
Revision	1,0	0,7	1,8	1,8	1,8
Överförmyndare	5,5	6,2	7,0	7,1	7,3
Valnämnd	0	-1,2	0,1	0,1	1,5
Summa skattefinansierad verksamhet	2427,7	2249,1	3 607,7	3660,7	3402,9
Vatten och avloppsverk	5,6	2	0	16,8	-2,8
Affärsverksamhet bokfört i kommunen (fiber)	1,1	2	0	-2,0	0,2
Summa affärsdrivande verksamhet	6,7	4	0	14,9	-2,6
Nämndernas nettokostnader	2434,4	2253,1	3607,7	3675,6	3400,3
Pensioner	171,9	132,3	310,3	349,9	223,3
Arbetsgivaravgifter	436,1	405,4	584	655	612,3
Interndeberade personalförsäkringar	-567,7	-538,2	-764	-850	-810,1
Kapitalkostnader	-244,4	-233,4	-349	-370	-356,1
Övrigt	56,5	-39	38,3	-29,1	93,2
Verksamhetens nettokostnader exkl avskrivningar	2286,8	1980,2	3427,3	3431,4	3162,9

9.2 Räakenskaper

Resultaträkning (kommunen)

(miljoner kronor)	Delår 2023 (2023-01-01 - 2023-08-31)	Delår 2022 (2022-01-01 - 2022-08-31)	Budget 2023	Prognos 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	744,4	706,9			1 153,7
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0			0,0
Verksamhetens kostnader	-3 031,2	-2 687,10	-3 427,3	-3 431,4	-4 316,7
Avskrivningar	-185,9	-178,2	-275,0	-282,5	-269,9
Verksamhetens nettokostnader	-2 472,7	-2 158,40	-3 702,3	-3 713,8	-3 432,9
Skatteintäkter	2 163,8	2 044,30	3 187,0	3 239,6	3 061,6
Generella statsbidrag och utjämning	401,1	420,9	563,6	596,7	621,0
Verksamhetens resultat	92,2	306,8	48,3	120,1	249,7
Finansiella intäkter	135,3	56,5	62,9	184,4	61,1
Finansiella kostnader	-87,8	-116,7	-65,5	-112,8	-135,1
Jämförelsestörande poster	0,0	0	0	0	0,0
Resultat efter finansiella poster	139,7	246,6	45,8	137,6	175,7
Extraordinära poster	0,0	0,0	0	0	0,0
Periodens resultat/årets resultat	139,7	246,6	45,8	194,0	175,7

Balansräkning (kommunen)

(miljoner kronor)	Delår 2023	Delår 2022	Bokslut 2022
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Dataprogram	11,3	6,1	5,9
Summa immateriella anläggningstillgångar	11,3	6,1	5,9
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnad och tekniska anläggningar	5 612,3	5 430,2	5 449,4
Maskiner och inventarier	217,8	185,1	191,3
Pågående arbeten	407,5	257,6	402,8
Summa materiella anläggningstillgångar	6 237,5	5 872,9	6 043,5
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier och andelar	1 223,5	1 165,8	1 159,5
Långfristiga fordringar	15,5	1,5	4,4
Summa finansiella anläggningstillgångar	1 238,9	1 167,3	1 163,9

(miljoner kronor)	Delår 2023	Delår 2022	Bokslut 2022
Summa anläggningstillgångar	7 487,8	7 046,3	7 213,3
Omsättningstillgångar			
Förråd och lager	7,3	7,7	7,5
Fordringar	2 824,3	2 512,3	2 547,3
Kortfristiga placeringar	746,9	691,7	691,6
Kassa och bank (Limit 200 Mkr)	32,5	117,2	2,7
Summa omsättningstillgångar	3 611,0	3 328,9	3 249,1
SUMMA TILLGÅNGAR	11 098,8	10 375,2	10 462,4
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital			
Årets resultat	139,7	246,6	175,8
Resultatutjämningsreserv	521	521	521
Övrigt eget kapital	3 550,2	3 374,4	3 374,4
Summa eget kapital	4 210,9	4 142	4 071,2
Avsättningar			
Avsättning för pensioner	392,3	300,7	314,1
Övriga avsättningar	232,7	218,1	232,4
Summa avsättningar	625,0	518,8	546,6
Skulder			
Långfristiga skulder	5 129,1	4 865,2	4 898,7
Kortfristiga skulder	1 133,9	849,2	945,9
Summa skulder	6 263	5 714,4	5 844,6
Summa eget kapital och skulder	11 098,8	10 375,2	10 462,4
Inom linjen			
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser	869,5	864,7	840,5
Övriga ansvarsförbindelser	10,8	13	10,9

Kassaflödesanalys (kommunen)

(miljoner kronor)	Delår 2023	Delår 2022	Bokslut 2022
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	139,7	246,6	175,8
Justering för av- och nedskrivningar	185,9	178,2	269,9
Justering för pensionsavsättningar	78,2	12,7	26,1
Justering för övriga avsättningar	0,8	-1,4	32,3
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-52,7	-11,4	73,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	351,9	424,7	577,1
Ökning/minskning förråd och varulager	0,2	-2,7	-2,6
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-332,3	-303,0	-435,4
Ökning/minskning kortfristiga skulder	244,4	-106,9	-12,8
Medel från den löpande verksamheten	264,2	12,1	126,3
Investeringsverksamheten			
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-5,9	0,0	-2,9
Investering i materiella anläggningstillgångar	-377,4	-371,4	-631,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	1,7	5,8	10,0
Exploateringsnetto	-6,7	3,5	20,4
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-65,4	-50,1	-61,7
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	11,3
Medel från investeringsverksamheten	-453,7	-412,2	-654,1
Medel utbetald till medfinansiering infrastruktur	0	-0,2	-17,6
Finansieringsverksamheten			
Ökning/minskning långfristiga skulder	230,4	186,2	219,7
Minskning av långfristiga fordringar	-11,1	-0,7	-3,6
Medel från finansieringsverksamheten	219,3	185,5	216,1
Årets kassaflöde	29,8	-214,8	-329,3
Likvida medel vid årets början	2,7	332,0	332,0
Likvida medel vid periodens slut	32,5	117,2	2,7

9.3 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Det finns ett undantag och det gäller redovisning av hyresavtal

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

Vi har genom en schabloniserad beräkning bedömt den effekt på balans- och resultaträkning avsteget gällande lokalkontrakt medför. Utifrån en genomsnittlig kontraktstid för de kontrakt avseende förhyrda lokaler som vi bedömt skulle kunna klassificeras som finansiella samt månadskostnad för dessa kontrakt har ett nuvärde beräknats. Enbart kontrakt med en avtalstid överstigande 3 år har inkluderats. Som ränta har använts kommunens internränta 1,75%. Ingen jämförelse har gjorts mot verkligt värde. Nuvärdet av minimileasingavgifterna skulle i denna beräkning uppgå till 235,8 miljoner kronor. Uppskattad avskrivning för dessa kontrakt skulle således vara 17,3 miljoner konor per år.

Redovisningsprinciperna är oförändrade från föregående år.

10 Skövde VA - en särredovisning

Enlig lagen om allmänna vattentjänster §50 ska VA kollektivets resultat och balansräkningen särredovisas.

Skövdes VA verksamhet visar på ett negativt resultat vid delårsbokslutet. Prognosen för helåret pekar också på ett negativt resultat på 16,7 miljoner kronor. Främsta anledning till det negativa resultatet är ökande räntekostnader på en skuld som blir allt större. VA kan inte amortera på sin låneskuld på grund av hur Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster är utformat. Nyinvesteringar och reinvesteringar i VA nätet kan endast lånefinansieras om investeringarna överstiger avskrivningarna.

Underskottet som nu uppstår måste framgent återställas med effektiviseringar, taxehöjningar i Va kollektivet eller skattekollektivet måste ta beslut om att skuta till medel.

Resultaträkning (miljoner kr)	Utfall 2023 delår	Utfall 2022 delår	Prognos 2023	Budget 2023
Verksamhetens intäkter	79,8	73,4	124,2	123,9
Verksamhetens kostnader	-60,4	-55,0	-99,9	-101,7
Avskrivningar	-15,8	-14,0	-24,5	-27,5
Verksamhetens nettokostnader	3,6	4,4	-0,2	-5,3
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-9,2	-1,6	-16,5	-12,0
Resultat efter finansiella poster	-5,6	2,8	-16,7	-17,3
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Delårets/Årets resultat	-5,6	2,8	-16,7	-17,3

Balansräkning (miljoner kr)	Utfall 2023 delår	Bokslut 2022 helår
TILLGÅNGAR		
Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader, mark och markanläggningar	881,7	794,9
Maskiner, Inventarier och bilar	38,1	31,0
Summa materiella anl.tillgångar	919,8	825,9
Omsättningstillgångar		
Kundfordringar	5,7	15,2
Övriga fordringar	0,0	5,2
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15,7	21,2
Summa kortfristiga fordringar	21,4	41,6
Summa omsättningstillgångar	21,4	41,6
SUMMA TILLGÅNGAR	941,2	867,5
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital	-0,2	0,0
Delårets/ Årets resultat	-5,6	-0,2
Summa eget kapital	-5,8	-0,2
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner	5,2	3,5
Långfristiga skulder		
Fonderade vinstmedel	3,1	3,3
Summa långfristiga skulder	3,1	3,3
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	4,9	44,2
Skuld koncernbank	751,4	658,3
Övriga skulder	13,2	0,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	169,2	158,4
Summa kortfristiga skulder	938,7	860,9
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTN OCH SKULDER	941,2	867,5

11 Bilaga: Kommunala bolag och förbund

Kommunens redovisning omfattar även verksamheter som bedrivs av övriga juridiska personer där kommunen har stort inflytande. Här finns en kort beskrivning av verksamheterna, viktiga händelser under perioden samt en faktaruta med delårsresultat. Denna sammanställning av delårsresultat avser perioden januari-augusti 2023 (i några fall januari-juni resp. januari-juli) för de i kommunkoncernen ingående koncernbolagen och kommunalförbunden. Då koncernens räkenskaper inte uppfyller de villkor som behövs för att upprätta en sammanställd redovisning jämte kommunen så redovisas inte delårsresultat med prognos på koncernnivå.

11.1 Skövde Stadshus AB

Verksamhet

Skövde Stadshus AB har till föremål för sin verksamhet att, som moderbolag i Skövde kommuns helägda bolagskoncern, leda, driva och utveckla verksamheter inom kommunens kompetensnliga områden. Bolagets syfte är att utgöra kommunens verktyg för att utöva en aktiv styrning, tillsyn och uppföljning av koncernbolagen.

Samtliga dotterbolags protokoll behandlas på styrelsesammanträden och delges även kommunstyrelsen för kommunens uppföljning och tillsyn av bolagen. Kontinuerligt genomförs ägardialoger då bolagen bland annat redogör för arbetet utifrån ägardirektiv. Dialoger har genomförts med Skövde Energi AB, Science Park Skövde AB, Balthazar Science Center AB, Kreativa Hus Skövde AB, Next Skövde Destinationsutveckling AB och AB Skövdebostäder. Den 8 maj hölls den årliga bolagsdagen där samtliga bolag redogjorde för sin verksamhet och året som gått. Bolaget har beslutat om en uppdaterad handledning för bolagsstyrelse, ett dokument som syftar till att utgöra stöd och styrning för koncernbolagens styrelser och ordförande. En grundläggande styrelseutbildning har erbjudits koncernbolagens tillträdande styrelser. Skövde Stadshus AB har även beslutat att majoritetsägda bolag i så hög utsträckning som möjligt ska använda ett gemensamt systemstöd för styrelsearbetet.

Bolaget har beslutat om den årliga rekommendationen till dotterbolagens bolagsstämmor avseende aktieutdelning och koncernbidrag utifrån bolagens resultat. Skövde Stadshus AB har på kommunfullmäktiges uppdrag startat ett holdingbolag; Skövde Mark, Exploatering och Utveckling AB ämnat som ett verktyg för kommunens exploateringsverksamhet. Det nya dotterbolaget och dess dotterbolag kommer vara en nyckelfunktion vid utvecklingen av Skövde Science City.

Skövde Stadshus AB beslutade i mars att ställa sig bakom Skövde Energi AB:s utveckling av energitjänster och bolagets investeringar i nätbatterier samt godkänna förslag till reviderad bolagsordning för bolaget. Skövde Energi AB beräknas investera 87 miljoner kronor i nätbatterier 2023 och 38 miljoner i tung fordonsladdning.

I juni beslutade Skövde Stadshus AB att ställa sig bakom Kreativa Hus Skövde AB:s nybyggnation av Noden, ett kontor- och parkeringshus med ca 10 000 kvm kontorsyta och 11 000 kvm parkeringsyta inom Science Park Skövde. Kreativa Hus Skövde AB:s investeringsbudget om max 500 miljoner kronor för byggnationen, finansieras genom aktieägartillskott och koncernbanken.

Skövde Airport AB avvecklade under första halvåret 2022 all verksamhet och därefter inleddes likvidation av bolaget. I januari 2023 löpte kallelsen på okända borgenärer ut och bolagets likvid är planerad att betalas ut till aktieägarna efter extra bolagsstämma i oktober. I rollen som kommundirektör ingår att vara vd i Skövde Stadshus AB. I juni valdes Johan Rahmberg till ny vd då Björn Söderlund slutat som kommundirektör.

Resultat och ekonomisk ställning

Skövde Stadshus AB (tusen kronor)	Delår 230831	Budget 230831	Delår 220831	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	400	167	133	600	250	200
Årets resultat efter finansiella poster	-2 756	-2 153	-1 324	5 700	-3 230	-13 978
Balansomslutning	1 165 249		1 155 167			1 165 283
Eget kapital	1 084 695		1 077 776			1 076 452
Investeringar	25		0			0

Bolaget har under året startat ett nytt holdingbolag, Skövde Exploatering Mark och utveckling AB som erhållit ett

aktieägartillskott på 45 mkr. Budgetavvikelse härrörs främst till kostnadsföring av ej avdragsgill moms samt reavinst om ca 9,4 mnkr vid likvidation av Skövde Airport AB.

Framtida utveckling

Allt som händer i omvärlden påverkar samtliga koncernbolag på olika sätt. Koncernens största bolag har goda ekonomiska förutsättningar men de mindre bolagen har en ekonomisk sårbarhet och påverkas i större utsträckning. Kreativa Hus Skövde AB och Skövde Mark, Exploatering och Utveckling AB står inför stora ekonomiska utmaningar framåt då bolagen förväntas investera för att tillgodose fortsatt utveckling inom Science Park Skövde och Science City.

11.2 AB Skövdebostäder

Verksamhet

Skövdebostäders verksamhet löper på enligt plan och följer budgeten på ett tillfredsställande sätt. Investeringar och underhåll stämmer väl överens med budget och prognosen för helåret ser också mycket bra ut. Soliditeten uppgår till 51 procent och uppfyller målet i ägardirektivet.

Skövdebostäder arbetar med kommande affärsplan för 2024-2027 där det övergripande målet är att bidra till en positiv utveckling för såväl bolaget som kommunkoncernen. Bolaget bygger just nu i två projekt, Bostället (71 lägenheter) och Timmergränd (88 lägenheter). Uthyrning är igång för båda projekten och Bostället är fullt uthyrt och har inflyttning 1 september och 1 december. Bolaget har också inlett samarbete med Skövde kommun kring byggnation av högstadieskola och bostäder i Skövde Science City med målsättningen att skolan ska tas i bruk hösten 2027. Skövdebostäders personalstyrka har ökat under året då vi omorganiserar oss bland annat kring felhantering.

Resultat och ekonomisk ställning

AB Skövdebostäder (tusen kronor)	Delår 230831	Budget 230831	Delår 220831	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	307 587	307 237	288 108	463 300	467 331	438 580
Årets resultat efter finansiella poster	112 988	59 107	86 877	135 540	92 650	117 466
Balansomslutning	3 164 333	-	3 018 399	-	-	3 124 918
Eget kapital	1 531 510	-	1 410 061	-	-	1 433 707
Investeringar	214 670	-	218 384	249 289	314 819	286 526

Den enskilt största förklaringen till att det redovisade resultatet överstiger budget avser försäljningen av fastigheten Armorstet 1 till en bostadsrättsförening som bidrar till bolagets resultat med ca 42 mkr. Nybyggnationsprojekten Timmergränd och Bostället är de största investeringarna under året.

Framtida utveckling

Skövdebostäder räknar med att budgeten följs så väl gällande investeringar som underhåll och driftskostnader. Det är svårt att förutspå hur elpriset kommer att påverka resultatet framåt, men i närtid ser det ut att vara goda förutsättningar kring energitillgång och elpris. Bolaget märker alltmer av effekterna av de stigande räntorna som belastar resultatet. Under hösten är målet att skicka ut ett förfrågningsunderlag för byggnation till Stöpen, men ekonomiskt belastar detta inte årets resultat i någon större utsträckning. Detsamma gäller arbetet framåt med kvarteret Eldaren, projekt i Tidän och Vadden.

11.3 Skövde Energi AB

Skövde Energi AB som producerar fjärrvärme och el äger bolaget Skövde Energi Elnät AB vilket innehar koncession över elnätet i Skövde tätort. Bolaget äger även 20% av aktierna i elhandelsbolaget Billinge Energi AB.

Verksamhet

Bolagets framgång och drivkraft bygger på medvetna, långsiktiga satsningar på hållbarhet där god ekonomi, miljö, effektivitet, kvalitet och leveranssäkerhet är centrala faktorer. Vårens kundundersökning resulterade i högsta betyg, mycket väl godkänd.

Under 2023 har priset på biobränsle ökat kraftigt och gjort att produktionskostnaden för fjärrvärme stigit markant.

Resultatet per 2023-08-31 ger ett överskott på 36 891 och prognosen för hela året 2023 är 60 650 tkr. Rörelsemarginalen utmanas av kraftiga prisökningar på råvaror och bränslen. Rörelsemarginalen för T2 minskar till 15% (18%)

Affärsområdet KraftVärme tillhandahåller och utvecklar produkter och tjänster inom fjärrvärme, elproduktion och kyla. Bolaget säljer fjärrvärme till cirka 2 000 anläggningar omfattande ca. 380 GWh per år i Skövde kommun. Uppdraget är att säkerställa en konkurrenskraftig och hållbar fjärrvärmeproduktion. KraftVärme har haft fortsatt fokus på sin organisation och att rekrytera nyckelroller. Tillgänglighet och verkningsgrad på produktionsanläggningar har legat på en bra nivå. Ökade produktionskostnader till följd av kraftiga prishöjningar på bränsle utmanar fortsatt fjärrvärmebranschen.

Affärsområdet Elnät äger och distribuerar el inom koncessionsområdet som huvudsakligen täcker Skövde tätort. Verksamheten inom elnät omfattar drift, underhåll och utveckling av elnätet. Inom koncessionsområdet finns 21 174 anläggningar med en totalt överförd energi på ca. 310 GWh per år. Det maximala effektuttaget på elnätet har under delåret varit 52 MW. Fokus har varit på långsiktig effektprognos för det egna nätområdet, reinvesteringar, nyanslutningar, byta ut elmätare och kompetensförsörjning.

Affärsområdet Energitjänster driver olika projekt som syftar till att förbättra effektiviteten och skapa mer utrymme för tillväxt elnätet. Affärsområdet arbetar med en rad olika tjänster som ska bidra till att öka kundernas förmåga till en mer effektiv energianvändning. Fokus ligger på tung fordonsladdning, lösningar med batterilager och stödtjänster, teknikplattform samt kund-app.

Under första delåret har bolaget investerat 64 mkr. Investeringsprocessen utmanas av brist på resurser och förseningar i olika tillväxtprojekt.

Resultat och ekonomisk ställning

Skövde Energi, koncernen (tusen kronor)	Delår 230831	Budget 230831	Delår 220831	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	254 981	292 435	252 712	494 085	470 437	422 073
Årets resultat efter finansiella poster	36 891	33 121	47 777	60 650	64 789	57 886
Balansomslutning	1 075 859		1 029 345			1 122 504
Eget kapital	537 410		514 131			512 695
Investeringar	64 205		54 122	135 000	199 200	93 957

Framtida utveckling

Det är mycket som händer i energisektorn kopplat mot energiomställningen samt flera nya och förändrade regelverk. Omställningen av energisystemet är i grunden driven av klimatfrågan. Skövde utvecklas och växer i hög takt och har beslutat ett övergripande miljö- och klimatmål där kommunen ska vara fossilfri 2045. Omställningen till fossilfritt kräver stora mängder el och effektprognosen för Skövde ökar från cirka 60 MW till 120 MW år 2030. Den gröna omställningen är viktig för Skövdes fortsatta konkurrenskraft och ställer höga krav på energisystemet och bolagets utveckling. Bolaget måste vara beredda att förändras med utvecklingen och kunna hantera nya förutsättningar. Bolaget måste fortsatt ha en hög investeringstakt för att klara den framtida

energiomställningen. Investeringar behöver göras för att öka vår elnäts- och fjärrvärmenätskapacitet. Bolaget ser även att nya affärsmodeller och tjänsteområden är allt mer nödvändiga för att möta marknadens krav. Gällande fjärrvärmens konkurrenskraft är prismodell och den så kallade prisdialogen viktiga komponenter för att möta bolagets kunder in i framtiden. Kompetensförsörjning är också en utmaning där framtida rekryteringar inom branschen behöver tryggas. Den geopolitiska oron ställer höga krav på fortsatt högt tempo i utveckling av ökad säkerhet för bolagets infrastruktur och driver på kostnadsökningar. Näringslivet driver på omställningen med hög hastighet. Bolaget måste öka takten i att möta efterfrågan. För att lyckas med detta är det avgörande att säkerställa kompetensförsörjning och utveckla nya partnerskap.

11.4 Kreativa Hus Skövde AB

Verksamhet

Kreativa Hus Skövdes huvuduppgift är att säkerställa att bolagen i Science Park Skövde har bra och attraktiva lokaler där de kan utveckla sina bolag på bästa sätt. Koncernens hus är välfyllda och flera omflyttningar planeras för att alla bolag ska få bästa förutsättningar. Ett led i uppdraget är att planera kommande steg och under året har projektet Noden, bolagets nästkommande kontorshus, förfinats vidare. I maj upphandlades ett partneringsamarbete med Skanska AB och en utvärdering och förbättring av tidigare förslag utförs nu. Detaljplanen är fortfarande överklagad.

Ett annat uppdrag är att bygga stadens nya bussdepå, bussdepå Timboholm. Projektet löper på och beräknas vara klart i maj 2024.

Ett tredje uppdrag som bolaget fått är att ta fram underlag för mobilitetshus i Skövde Science City. Där finns utredningar om det första mobilitetshuset som ligger på mark i Mariesjö Kreativa Hus. Detaljplanen är överklagad. Kommande mobilitetshus är under utredning i tidigt stadiet.

Ett tredje detaljplanearbete är uppstartat under året och det är på Västfast i Skaraborgs mark, där bland annat kontor och bostäder planeras. Det gamla Stallet behålls, men framtida användning är inte bestämt.

I april i år anställdes en fastighetsansvarig, en tjänst som tidigare köpts externt, för att säkerställa en kontinuitet och service till hyresgästerna.

Resultat och ekonomisk ställning

Kreativa Hus Skövde AB (tusen kronor)	Delår 230831	Budget 230831	Delår 220831	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	17 108	17 200	16 099	25 662	25 800	24 329
Årets resultat efter finansiella poster	-1 135	-2 290	914	- 3845	-3 435	-4 101
Balansomslutning	437 399	-	321 329	-	-	337 533
Eget kapital	57 912	-	67 255	-	-	59 047
Investeringar	109 250	-	7 447	-	157 800	36 530

Merparten av investeringarna för Kreativa Hus Skövde är kopplade till bussdepå Timboholm, men även projekteringsarbetet för Noden. Det som påverkar bolaget mest kostnadsmässigt jämfört med föregående år är räntorna och de skapar ett prognostiserat underskott för året.

Sju nya bolag har flyttat in, tio bolag har expanderat, ett har flyttat av och två har minskat yta fram till augusti. Flera är mindre bolag. Det är fortsatt inget högt tryck på nya bolag in, troligen beror det dels på omvärlden, dels på att det inte finns några större ytor vakanta.

11.4.1 Mariesjö Kreativa Hus AB

Mariesjö Kreativa Hus AB (tusen kronor)	Delår 230831	Budget 230831	Delår 220831	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	1 707	1 323	1 999	2 080	1 985	3 010
Årets resultat efter finansiella poster	-34	-997	955	-539	-1496	285
Balansomslutning	6 974	-	8 978	-	-	7 638
Eget kapital	915	-	2 664	-	-	949
Investeringar	308	-	0	-	3 000	206

Bolagets hyresgäster i Mariesjö Kreativa Hus är uppsagda och några har börjat flytta av under året, men det har delvis täckts upp av ny uthyrning tillfälligt fram till rivning och intäkterna minskar därför inte lika mycket som budgeterat. Småningom kommer rivning ske av alla befintliga lokaler. Avskrivningstakten har därför ökat och bolaget kommer göra ett negativt eller nära neutralt resultat.

11.4.2 VästFast i Skaraborg AB

VästFast i Skaraborg AB (tusen kronor)	Delår 230831	Budget 230831	Delår 220831	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	1 569	1 573	1 416	2 354	2 360	2 145
Årets resultat efter finansiella poster	531	429	1 057	796	644	849
Balansomslutning	5 780	-	8 416	-	-	6 884
Eget kapital	2 168	-	3 441	-	-	1 637
Investeringar	0	-	0	-	1 000	0

En detaljplan är uppstartad under året inför omvandlingen från dagens bussdepåverksamhet till en utbyggnad av Science Park Skövde och även bostäder mm. I Västfast har också takten på fastighetsavskrivningarna ökat med vetskapen om att dessa kommer att rivs framöver.

11.4.3 Skövde Eldaren AB

Skövde Eldaren AB (tusen kronor)	Delår 230831	Budget 230831	Delår 220831	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	0	-	0	-	-	0
Årets resultat efter finansiella poster	-147	-1 147	-110	-226	-1721	-142
Balansomslutning	2 078	-	1 399	-	-	3 229
Eget kapital	1 132	-	196	-	-	1 304
Investeringar	0	-	0	-	-	895

Bolaget har sökt avregistrering för moms då ingen ny uthyrningsverksamhet planeras. Resultatet jämfört med budget påverkas främst av att rivningskostnader belastade föregående år.

Framtida utveckling

Bolagens stora investeringar kommer att påverka den framtida ekonomin. Att ändå gå vidare med kontorshuset Noden i ett mer utmanande läge, är avgörande för att Science Park Skövde ska kunna växa och att fler personer blir sysselsatta i teknikparken, vilket gynnar skatteintäkterna i kommunen och, inte minst, attraktionskraften för Skövde och Skaraborg. Möjligheterna med bolaget och dess investeringar är mycket stora. Kreativa Hus Skövde

är en nyckel i kommunfullmäktiges prioriterade mål Tillväxt och attraktionskraft. Bolagen tar också hjälp av platsvarumärket för att öka kännedomen om Skövde för att attrahera nya företag och spetskompetens till våra byggnader. Bolagen vill bidra till att både befintliga och nya företag inom Science Park Skövdes profilområden växer, tack vare miljön som de är med och bygger.

Med en osäker omvärld är risken att vi går in i en mer långvarig lågkonjunktur där bolagen också bromsar in och får vakanta ytor. Risken är att byggnationen Noden fördyras av högre ränta, höga materialpriser och låg krona. Det är också en risk att man inte kommer framåt i byggnationen om detaljplanen inte går igenom. Det innebär att man tappar tid och inte kommer ha ytor att erbjuda framöver när man tror att tillväxten kommer att bli större i Skaraborg. Om så är fallet, fullgörs inte bolagens uppdrag samtidigt som Science Park Skövde inte kan växa fysiskt, vilket hindrar utvecklingen av en framgångsrik teknikpark som attraherar tillväxt i Skövde och Skaraborg.

11.5 Next Skövde Destinationsutveckling AB

Verksamhet

Bolagets verksamhet följer av styrelsen beslutad treårig affärsplan och de övergripande mål som anges i denna ser ut att kunna nås. Några av de väsentliga händelser som hittills skett under året är:

SM-veckan vinter en stor succé i Skövde

SM-veckan genomfördes i slutet av januari/början av februari 2023 i Skövde. Vilken idrottsfest det blev. 16 idrotter har delat ut över 100 guldmedaljer och tävlingar har pågått i 145 timmar. Massor av människor har varit delaktiga för att genomföra detta stora evenemang. Förutom idrotterna så har After Game genomförts med mer än 80 olika programpunkter. SM-veckan i Skövde räknar in 100 000 besök och den totala turistekonomin landar på 43,6 miljoner kronor. SM-veckan i Skövde har synts i ca 2300 artiklar och det totala annonsvärdet beräknas till ca 65 miljoner kronor. 91% av besökarna ger Skövde ett bra betyg som värdstad och snittbetyget landar på 4,6 av 5,0. Detta är ett av de högsta betygen som en värdstad har fått under de senaste fem årens vinterveckor.

14 000 besökare njöt av Sommartorg i sommar

Under nio veckor i sommar arrangerade Skövde Citysamverkan gratis sommaraktiviteter för barn och vuxna på Hertig Johans torg. Totalt hittade 14 000 besökare till Sommartorg. Varje dag kunde besökarna delta i någon av de många aktiviteter som erbjöds. Sommartorg har varit bemannat varje dag i totalt nio veckor. Under augusti visades totalt fyra matcher från fotbolls-VM på storbildsskärm på torget.

Visit Skaraborg en stark samverkansplattform för besöksnäringen

Den mellankommunala samverkansplattformen för besöksnäringen har en fortsatt positiv utveckling. Här arbetar kommunerna gemensamt med produktutveckling, marknadsföring samt enskild rådgivning till företag. Arbetet leds av Next Skövde och Destination Läckö Kinnekulle. Upplevd nytta av skaraborgssamverkan mäts årligen och fick i år betyget 5,4 på en sex gradig skala.

Resultat och ekonomisk ställning

Next Skövde Destinationsutveckling AB (tusen kronor)	Delår 230831	Budget 230831	Delår 220831	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	13 703	14 966	16 132	19 072	22 449	21 868
Årets resultat efter finansiella poster	6 586	84	6 120	-98	126	409
Balansomslutning	15 049		16 230			13 940
Eget kapital	4 227		4 156			4 227
Investeringar	0	0	0	0	0	0

Bolaget visar ett positivt tertialbokslut. För helår ser resultatet ut att landa på strax under noll.

Framtida utveckling

Det är en fortsatt osäker tid som företagen inom besöksnäringen går till mötes. Efter en bra inledning på året är det nu återigen många faktorer som pekar på att en tuff tid väntar. Ökande råvarukostnader, drivmedelspriser,

elpriser mm talar för att konsumenterna kommer att hålla hårt i sina pengar vilket får direkta negativa konsekvenser för besöksnäringen.

Next Skövde ser inga större planerade investeringar i närtid.

11.6 Skövde Airport AB

Efter att kommunfullmäktige i Skövde kommun tagit ett inriktningsbeslut om annan markanvändning för flygplatsområdet samt efter att bolagsstämman den 8 mars 2022 beslutat att bolaget skulle träda i likvidation vidtog styrelse och vd åtgärder för att bolagets verksamhet ska upphöra. Den 30 juni 2022 ersattes styrelse och vd i bolaget av likvidator.

Likvidationen har löpt på och slutredovisning kommer att läggas fram på bolagsstämman i oktober och därefter kommer utdelning ske och bolaget avregistreras.

Resultat och ekonomisk ställning

Skövde Airport AB (tusen kronor)	Delår 230630	Budget 230630	Delår 220630	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	0		1 959			2 152
Årets resultat efter finansiella poster	127		1 982			1 236
Balansomslutning	21 634		19 374			24 214
Eget kapital	21 567		15 190			214 694
Investeringar	0		0			0

11.7 Balthazar Science Center AB

Verksamhet

Verksamheten har under delåret haft stort fokus i att fortsätta arbetet med den förflyttning av verksamheten utifrån den nya affärsplanen som beslutades under november 2022. Större satsningar har gjorts på upplevelsemiljöerna samt uppstart av nya projekt och samverkansytor.

Bokningstrycket har varit stort under första halvan av året och varit en stor mix av både skolbokningar och konferensbokningar på kvällar av barn och näringsliv. Detta har gjort att ekonomin gått bra för verksamheten och visar på hög leverans till våra kunder. Sommaren stack ut med rekordhøgt bokningstryck och väldigt många besökare. Bästa dagen för sommaren var en dag med 550 besökare, året innan var bästa dagen 370. Besöksantalet har dubblat siffrorna från året innan.

Året inleddes också med större investeringar i några av upplevelsemiljöerna. Speciellt fick gruvan ett lyft och detta gjorde i samarbete med Geoparken platåbergen samt inom projektet Modern Mines som stod för den större delen av finansieringen. Dessutom har entrén och utegården upprustats med ny fontän och digitalskärm i entrén. Ett nytt personalfordon har också köpts in för att användas vid de mobila skolprogrammen som bokas. Trots mycket bokningar och høgt tryck på verksamheten signalerar personalen høg trivsel och høg nøjdhet i sitt arbete.

Resultat och ekonomisk ställning

Balthazar Science Center AB (tusen kronor)	Delår 230831	Budget 230831	Delår 220831	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	6 775	6 607	5 651	9 646	9 911	8 404
Årets resultat efter finansiella poster	796	18	216	468	27	-433
Balansomslutning	4 414		3 450			5 274
Eget kapital	2 214		1 701			1 417

Investeringar	209		58			110
---------------	-----	--	----	--	--	-----

Det ekonomiska resultatet visar 796 400 per 31 augusti vilket visar vilket bra tryck verksamheten haft på sig under starten av året. Omsättningen ligger i högre nivå än med budget och sommarlovssäsongen har levererat ett mycket gott resultat. Även caféverksamheten har haft positiva resultat jämfört med tidigare delårsresultat och detta går att koppla till ökade bokningar från externa besök samt konferenser inne hos bolagets samarbetspartner ASSAR.

Prognosen för helårsresultatet ligger för närvarande på 467 700 så bolaget går in i en höst med bra möjligheter till investeringar i verksamheten vilket det finns stora behov av. En rekrytering av pedagog har gjorts för att kunna hantera det ökade bokningstrycket och flera delar av verksamheten är i stort behov av upprustning vilket investeringarna kommer hjälpa till att åtgärda.

Framtida utveckling

Balthazars styrelse har tydligt pekat ut en förflyttning där verksamheten blir mycket större kopplat till de stora behov som finns i kommunerna inom Skaraborg där skolresultat går ner, kompetensförsörjningsbehoven ökar, industriella och digitala revolutioner sker samtidigt som eleverna flaggar för att inte hinna med sin skola. Dessutom ökar kunskapsturismen vilket visar potentialen i Balthazar som ett utpekat nationellt besöksmål. Därför tittar verksamheten på ny lokaliseringen för att kunna öka ytan man är verksam på då dagens verksamhet ej går att genomföra på lämpligt sätt i den form den är just nu. De kommande åren kommer bli väldigt spännande för verksamheten när det handlar om att hitta bra sätt att utvidga och utveckla sig på.

11.8 Skövde Mark Exploatering och Utveckling AB

Verksamhet

Skövde Mark Exploatering och Utveckling AB är ett nystartat bolag som äger fyra dotterbolag, tre av dessa bolag är registrerade med syfte att äga fastigheter inom stadsdelen Mariesjö/Skövde Science City. Det fjärde bolaget äger en fastighet inom det sk Arena-området.

Utöver dessa bolag finns även koncernen Skövde Exploatering AB vilket äger fastigheten Mariesjö 7, Mörkebäcken Fastighets AB ägare till Tegelbruket 2, Kartåsen Eldaren 6 AB ägare till Eldaren 6 och Kaplansgatan 23 Fastigheter AB ägare till Eldaren 2. Samtliga fastigheter belägna inom Skövde Science City.

Gemensamt för bolagen är deras ändamål att vara kommunens redskap för att förvärva och förvalta fastigheter inom framtida större utvecklingsområden som tex Skövde Science City, i syfte att medverka till omvandlingen av den nya stadsdelen. Bolagen ska bedriva sin verksamhet i samverkan med Skövde kommuns enhet för mark och exploatering. Detta har lösts genom att bilda ett operativt nätverk kallat Team Skövde Exploatering med personal från SSB enhet mark och exploatering (exploateringsingenjör), SSV enhet redovisning (ekonom), SSV enhet ekonomistyrning och finans (ekonomicontroller & finanscontroller), SSV enhet för säkerhet och beredskap (jurist), SSE enhet fastighet (fastighetsförvaltning) och SMS enhet näringsliv (marknadsutvecklare). Tanken är att Team Skövde Exploatering ska fungera som ett inbäddat exploateringsbolag där kommunen skapar delaktighet i bolaget och undviker den konflikt som tenderar att uppstå mellan den kommunala organisationen och ett fristående kommunalt exploateringsbolag. Bolagens vd är mark- och exploateringschef Richard Sännek. Styrelsen i bolagen är sammansatt av samma personer som sitter i kommunstyrelsens arbetsutskott.

Resultat och ekonomisk ställning

Skövde Mark Exploatering och Utveckling AB (tusen kronor)	Delår 230831	Budget 230831	Delår 220831	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	-	-	-	-	-	-
Årets resultat efter finansiella poster	-10	-	-	-100	-	-
Balansomslutning	45 025	-	-	-	-	-
Eget kapital	45 015	-	-	-	-	-
Investeringar	-	-	-	42 112	-	-

Bolaget anskaffades i april 2023 därav inga tidigare siffror och är ett verktyg för att kunna köp och sälja fastigheter. Bolaget erhöll ett aktieägartillskott i augusti på 45 mkr. I september startades tre helt nya dotterbolag, Skövde Eldaren AB, Skövde Tegelbruket AB och Skövde Mariesjö AB. Bolaget förvärfvar i september även dotterbolaget Skövde Flamman 3 AB.

11.8.1 Skövde Exploatering AB

Skövde Exploatering AB (tusen kronor)	Delår 230831	Budget 230831	Delår 220831	Prognos 231231	Budget 221231	Helår 221231
Nettoomsättning	759	759	2 418	1 138	1 138	2 804
Årets resultat efter finansiella poster	-1 827	-2 268	691	-3 132	-3 403	-21 262
Balansomslutning	70 288	-	84 063	-	-	72 214
Eget kapital	8 161	-	2 469	-	-	-6 334
Investeringar	-	-	-	-	-	54 153

Hyresavtal omförhandlat vilket innebär lägre hyresintäkter jämfört med föregående år. Största kostnadsposten räntor som är högre än föregående år pga. ränteläget.

11.8.2 Kartåseneldaren 6 AB

Kartåseneldaren 6 AB (tusen kronor)	Delår 230831	Budget 230831	Delår 220831	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	1 530	1 267	1 396	2 296	1 900	2 583
Årets resultat efter finansiella poster	827	829	917	1 221	1 243	1 467
Balansomslutning	2 536	-	3 175	-	-	3 095
Eget kapital	1 701	-	942	-	-	873
Investeringar	-	-	-	-	-	2 377

Intäkter och kostnader i linje med budget.

11.8.3 Kaplansgatan 23 Fastigheter AB

Kaplansgatan 23 Fastigheter AB (tusen kronor)	Delår 230831	Budget 230831	Delår 220831	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	78	67	20	100	100	68
Årets resultat efter finansiella poster	-565	-590	-236	-875	-885	-481
Balansomslutning	3 595	-	3 985	-	-	3 831
Eget kapital	634	-	-211	-	-	1 199
Investeringar	-	-	-	-	-	4 035

Intäkter och kostnader i linje med budget.

11.8.4 Mörkebacken Fastighet AB

Mörkebacken Fastighet AB (tusen kronor)	Delår 230831	Budget 230831	Delår 220831	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	0	0	0	0	0	0
Årets resultat efter finansiella poster	-360	-194	-1 579	-522	-291	-307
Balansomslutning	5 635	-	2 286	-	-	4 968
Eget kapital	-2 588	-	-4 082	-	-	-2 228
Investeringar	-	-	-	-	-	2 617

Något högre kostnader än budgeterat vilket främst beror på högre räntekostnader pga ränteläget samt att bolaget inte längre är momsregistrerat så moms på fakturor måste kostnadsföras.

Framtida utveckling

Skövde Mark Exploatering och Utveckling AB kommer framåt användas som ett verktyg för att få en ändamålsenlig struktur och för att underlätta uppföljning.

Fastigheten som ägs av Skövde exploatering kommer behöva avvecklas till fördel för projektet och därför har det under föregående år träffats en överenskommelse med hyresgästen om uppgivande av besittningsskydd vid uppsägning. Avtalet medger en uppsägningstid om nio månader för hyresvärden. Uppgörelsen innebär att fastighetens driftnetto minskat kraftigt. Under perioden 2025-2030 kommer en väg att byggas över terminalområdet som sammanbinder Bangårdsgatan via Södra Metallvägen med Nohagavägen.

Kartåseneldaren 6 AB:s och Kaplansgatan 23 Fastigheter AB:s fastighet ingår i kvarteret Eldaren. Skövde kommun har rådighet över hela detta kvarter genom fastighetsäggande (Eldaren 8) eller bolag (Eldaren 1, 2 och 6) vilket ger att denna del av Skövde Science City kan komma att prioriteras uppdelad i en västlig och östlig del. En sådan prioritering kommer att föranleda att hyresgäster måste avvecklas i förtid.

Mörkebäcken Fastighet AB ingår i kvarteret Tegelbruket och består av en markfastighet som kommer säljas till den exploatör som tilldelas en markanvisning.

11.9 Science Park Skövde AB

Verksamhet

Science Park Skövde AB (SPS) ägs till 49 procent av Skövde Stadshus AB och 51 procent av Science Park Skövde Intresseförening. SPS driver och utvecklar teknik- och forskningsparken Science Park Skövde. Science Park Skövde är en samlad miljö för entreprenörskap och affärsutveckling, integrerad med högskolan i Skövdes campusområde. Bolaget driver Science Park Skövde som är en öppen innovationsarena i syfte att stimulera ökad innovationsförmåga och samverkan mellan teknikparkens medlemsföretag, högskolan och näringslivet i regionen. Bolaget driver även startupverksamheten i syfte att underlätta för entreprenörer att starta kunskapsbaserade företag. Bolaget har en filial i Göteborg med inriktning dataspelsutveckling, samt "satelitnoder" i Falköping och Lidköping i samverkan med respektive kommuner. Bolaget stöttar entreprenörer och företag som har skalbara affärsidéer, med affärsutveckling och innovationsledning för att skapa tillväxt.

Resultat och ekonomisk ställning

Science Park Skövde AB

Science Park Skövde AB (tusen kronor)	Delår 230831	Budget 230831	Delår 220831	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	22 699	26 417	18 719	43 194	39 626	44 012
Årets resultat efter finansiella poster	-4 237	76	-4 269	143	-114	1 453
Balansomslutning	21 387		18 235			22 214
Eget kapital	3 748		2 967			7 985
Investeringar	84		27			96

Att omsättning och resultat delår avviker så mycket från budget är till följd av redan beviljade intäktsmedel som ligger på balans och ej kommer lyftas in i resultat förrän i slutet av året, men som är med i gällande prognos. Den stora differensen i nettoomsättning mellan 2022 och 2023 är uppskjutna medel pga pandemin 2021 som förts över till 2022 års budget.

Framtida utveckling

Science Park Skövde AB är beroende av att den fysiska miljön utvecklas. Dels vad gäller expansionsmöjligheter samt de inre miljöer som parken verkar i. Hastigheten i utvecklande kommer avgöra Science Park Skövdes utveckling och förmåga att utföra sitt uppdrag och öka de kommunala skatteintäkterna.

Mats Jägstam lämnade VD-posten i bolaget och Ingi Jonasson tog över som ny VD från 1/9.

11.10 Skaraborgs kommunalförbund

Verksamhet

Skaraborgs kommunalförbund har gått med överskott under första delåret 2023 och sammanfattat bedöms förbundets verksamhet har drivits enligt ändamål och de uppdrag som givits.

Skaraborgs kommunalförbund har under året fått flera uppgifter att driva frågor på den Skaraborgsgemensamma arenan. Detta är särskilt tydligt då det gäller regional utveckling och etableringar. Under delåret har

verksamheten samarbetat med Skövde kommun i dessa frågor.

Skaraborgs kommunalförbund beslutar om s.k. Delregionala utvecklingsmedel. Under året har beslut tagits om att fortsätta att stödja Möjligheternas Värld 2024-2026, Nytt fortsättningsprojekt på Assar "Innovationsboost Skaraborg", Projektet "Industry in West," Samordnade etableringar för grön omställning i Västra Götaland, Förstudie Elförsörjning Skaraborg, Platåbergens Geopark 2024-2026 och långsiktigt uppdraget från projektet "Livet i Skaraborg".

Andra frågor av betydelse har varit samverkan inom Velfärd och Nära vård, Utbildning Skaraborg, och förbudets tillväxt- och samhällsutvecklingsinriktade arbete.

Resultat och ekonomisk ställning

Skaraborgs kommunalförbund

Skaraborgs kommunalförbund (tusen kronor)	Delår 230831	Budget 230831	Delår 220731	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	38 721	34 252	22 516	58 082	51 378	43 241
Årets resultat efter finansiella poster	1 389	31	640	1 074	47	46
Balansomslutning	88 255		96 327			84 962
Eget kapital	7 410		6 615			6 021
Investeringar	0					34

Framtida utveckling

Bedömningen är att Skaraborgs kommunalförbund kommer att fortsätta sin utveckling genom att samla relevanta frågor på i en Skaraborgsgemensam kontext. Vilka frågor och i vilken omfattning får avgöras i särskild ordning.

11.11 Kommunalförbundet Skaraborgsvatten

Verksamhet

Skaraborgsvatten bildades 1955 av Skövde, Skara och Falköpings kommuner med uppgift att lösa medlemskommunernas vattenförsörjning. 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 per år är ca 9 000 000 m3 vilket försörjer ca 100 000 människor med dricksvatten som är vårt viktigaste livsmedel.

Skaraborgsvatten skall till medlemskommunernas förbindelsepunkter utan avbrott leverera dricksvatten av god kvalitet. Verksamhetsmålet är uppfyllt.

Resultat och ekonomisk ställning

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten

Skaraborgsvatten (tusen kronor)	Delår 230630	Budget 230630	Delår 220630	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	22 963	19 294	18 776	42 822	38 588	36 370
Årets resultat efter finansiella poster	6 174	2 055	4 866	8 447	4 110	6 717
Balansomslutning	251 450	295 313	245 578	265 843	356 969	245 578
Eget kapital	160 250	161 314	152 224	162 522	163 369	154 075
Investeringar	6 973	65 850	35 091	22 260	131 700	56 415

Nettoomsättningen och årets resultat ökar under år 2023 vilket beror på att förbundet har fått elstöd samt att vattenpriset har höjts. En annan orsak till att resultatet är bättre än budget beror på lägre avskrivningar och räntekostnader då de budgeterade investeringarna är senarelagda. Anledningen till att balansomslutningen och investeringarna är lägre jämfört med budget beror på att investeringarna är senarelagda och då framför allt investeringarna i en ny ultrafilteranläggning.

Framtida utveckling

Förbundets verksamhet styrs av livsmedelsverkets föreskrifter, vilka säger att de skall ha minst två stycken mikrobiologiska säkerhetsbarriärer för att säkerhetsställa dricksvattenkvaliteten. En avskiljande barriär behövs också för att framtidssäkra vattenkvaliteten när kommunerna växer.

Vattenverket i Borgunda ska med anledning av detta komplettera sin process med en membranfilteranläggning enligt tidigare beslut.

Förbundet skall även utveckla sin analysförmåga i Borgunda med ett eget vattenlaboratorium för att klara de nya myndighetsbeslut som kommit.

11.12 Avfall & Återvinning Skaraborg

Verksamhet

Den samlade bedömningen av god ekonomisk hushållning är att förbundet fortsatt har en god ekonomi och goda rutiner för att arbeta mot de uppsatta målen.

En kundnöjdhetsmätning är genomförd för att ta reda på kundernas nöjdhet med avfallshanteringen, kundernas vanor och attityder inom specifika frågor. Resultatet av undersökningen ska ge jämförelse med tidigare undersökningar och användas i det strategiska förbättringsarbetet. 81 procent är mycket nöjda eller nöjda med avfallshanteringen i kommunen.

Restavfall från ÅVC har minskat med cirka 20 procent jämfört med år 2022.

Resultat och ekonomisk ställning

Avfall & Återvinning Skaraborg

Avfall & Återvinning Skaraborg (tusen kronor)	Delår 230630	Budget 230630	Delår 220630	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	106 056	102 820	111 315	213 459	215 640	223 896
Årets resultat efter finansiella poster	-2 188	-4 542	1 345	-5 646	-9 085	5 429
Balansomslutning	96 920		96 903			105 272
Eget kapital	48 328		43 432			50 516
Investeringar	4 430		13 637	22 314	36 200	26 040

Resultatet för delåret är negativt med -2,2 miljoner kronor. Det är 2,3 miljoner kronor bättre än det budgeterade resultatet om -4,5 miljoner kronor för perioden. Soliditeten uppgår till 50 procent vilket innebär att det finansiella målet är uppfyllt.

Prognosen för år 2023 är ett negativt resultat på -5,6 miljoner kronor, vilket är 3,4 miljoner kronor bättre än budgeterat resultat på -9,1 miljoner kronor. Både intäkter och kostnader väntas bli lägre än budgeterat.

Framtida utveckling

Lagförändringarna för både obligatorisk insamling av matavfall och kommunalt insamlingsansvar för förpackningar innebär genomgripande förändringar av det kommunala insamlingssystemet med start redan år 2024.

11.13 Miljösamverkan Östra Skaraborg

Verksamhet

Under perioden 1 januari–31 augusti 2023 har miljönämnden utfört totalt 2 024 planerade kontroll- och tillsynsinsatser. Bedömningen är att nämnden kommer nå hög måluppfyllelse för den planerade tillsynen för året.

En viktig faktor om målet ska uppnås är att förbundet kan rekrytera de vakanser som uppstått under sommarperioden.

Respektive kommunfullmäktige i Miljösamverkans medlemskommuner beslutade att anta en ny taxa för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område som gäller från och med 1 januari 2023.

Resultat och ekonomisk ställning

Miljösamverkan Östra Skaraborg

Miljösamverkan Östra Skaraborg (tusen kronor)	Delår 230831	Budget 230831	Delår 220831	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	18 697	20 947	19 156	30 631	31 422	29 602
Årets resultat efter finansiella poster	-1 140	45	449	-726	68	730
Balansomslutning	8 338		15 386			9 237
Eget kapital	2 860		4 449			4 730
Investeringar	0		0			0

Helårsprognosen för verksamheten är ett underskott på -726 tkr vilket innebär att resultatmålet inte är uppnått.

Det förklaras dels av lägre intäkter från tillsynsavgifter än budgeterat från handläggning av ärenden inom områdena enskilda avlopp och lantbruk. Stor del av avvikelserna kan härledas till personalomsättning, men också till att de planeringsschabloner som används inte stämde under årets tillsynsprojekt.

Framtida utveckling

Det förändrade arbetssättet med tim- och efterhandsdebitering medför en ökad osäkerhet för ekonomin som kan slå åt flera håll. Dels att intäkten blir lägre än budgeterat. Men också att de företag som tidigare hade schablonavgift där förbundet gjorde mer tid än vad schablonen avsåg kommer få en högre avgift då man tar ut avgift för nedlagd tid. En stor osäkerhet är också de planeringsschabloner förbundet utgår ifrån för att bedöma intäkt men också personella behov. En längre mätserie kommer medföra en ökad träffsäkerhet i både ekonomisk planering som personella behov.

Utvecklingen av vår digitalisering av verksamheten fortsätter. Förbundet ser en ökad användning av sina e-tjänster där syftet är att effektivisera och kvalitetssäkra verksamhetens processer samtidigt som de tillgodoser kundernas önskemål om en digital och smidig hantering av ärenden.

11.14 Räddningstjänsten Skaraborg

Verksamhet

Utökningen av förbundet har inneburit ett omfattande förändringsarbete på alla nivåer genom hela organisationen. För att det utökade förbundet ska ges möjlighet att nå upp till sin fulla potential och effektivitet krävs tålamod, uthållighet och förståelse för alla processer i ett större förändringsarbete. Förbundets verksamhetsmål nås i förväntad utsträckning, de flesta mäts över en flerårsperiod.

Direktionen har beslutat att skapa förutsättningar att öka antalet handläggarresurser genom att tillföra ekonomiska medel under åren 2024-2025, vilket möjliggör att anställa två nya handläggare per år de kommande fyra åren. Kommunfullmäktige i Skövde kommun har beslutat att utöka vaktstyrkan i Skövde med en brandman från och med 2024. Utökningen skapar nödvändiga förutsättningar för att upprätthålla de olika förmågor, bland annat som nationell kemresurs, som vaktstyrkan i Skövde förväntas ha.

Resultat och ekonomisk ställning

Räddningstjänsten Skaraborg

Räddningstjänsten Skaraborg (tusen kronor)	Delår 230731	Budget 230731	Delår 220731	Prognos 231231	Budget 231231	Helår 221231
Nettoomsättning	112 988	105 624	73 540	183 280	181 070	128 075
Årets resultat efter finansiella poster	141	341	-622	3 100	585	692
Balansomslutning	161 389	161 389	116 863	164 489	161 389	99 820
Eget kapital	63 024	63 024	39 962	63 024	63 024	40 654
Investeringar	31 425	11 095	5 156	40 620	19 020	6 404

Jämförelse med tidigare år tappar relevans i och med att förbundet utökats med fyra ytterligare medlemskommuner. Verksamhetsåret 2023 blir nytt "nollår". Delårsresultatet är försiktigt positivt och prognos för helåret visar på ett positivt resultat som når de satta finansiella målen för 2023.

Framtida utveckling

Förbundet har genom utökningen blivit robustare och starkare över hela verksamheten. Det bedöms vara helt nödvändigt för att klara att möta såväl kända som tillkommande utmaningar framåt. Stort fokus behöver riktas mot att leva upp till de krav som Myndigheten för samhällsskydd och beredskap ställer på verksamhetens olika delar samt återtagandet av de tillkommande arbetsuppgifterna som faller på räddningstjänsten vid höjd beredskap. I det perspektivet är övningsfältet Hasslums framtid viktigare än någonsin i ett såväl lokalt som regionalt och nationellt intresse. En utredning om återtagande av brandskyddskontroll i egen regi är initierad. RS har höga ambitioner och arbetar i snabb utvecklingstakt för att leverera trygghet och säkerhet med hög kvalitet för alla som bor och vistas i vårt geografiska ansvarsområde.