



Delårsrapport med prognos

Januari – augusti 2017, Skövde kommun

Innehållsförteckning

1	Inledning.....	3
2	Sammanfattande bedömning ekonomi och verksamhet.....	3
3	Ekonomisk sammanfattning.....	3
4	Viktiga händelser och utveckling under året.....	4
5	Helårsprognos 2017.....	5
5.1	Nämndernas prognoser.....	5
5.2	Investeringsprognos.....	7
5.3	Exploateringsprognos.....	8
6	Finansiell analys.....	9
7	Bolag och förbund.....	13
8	Uppföljning inom personalområdet.....	25
9	Uppföljning inom miljöområdet.....	28
10	Ekonomiska rapporter.....	29
11	Skövde VA - en särredovisning.....	33
12	Personalrapport.....	35

1 Inledning

Delårsbokslutet omfattar perioden januari – augusti 2017 och visar resultat och ställning för hela kommunen. En samlad bild av koncernens verksamhet och ekonomi redovisas inte i denna rapport. Däremot redovisas delårsresultat och helårsprognos för de bolag och kommunalförbund som ingår i koncernen.

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

2 Sammanfattande bedömning ekonomi och verksamhet

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

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

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

Följande av kommunfullmäktiges mål bedöms uppnås:

- Skövde har invånare som är nöjda med sina liv och den samhällsservice som erbjuds.
- Skövde är 60 000 invånare år 2025.
- Resultatet ska vara 3 procent av skatter och bidrag.

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

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

Följande mål bedöms som ej uppfyllt:

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

Totalt jobbar nämnderna mot 39 mål. Av dessa bedöms 20 uppnås, och 19 delvis uppnås. De flesta målen är formulerade så att de ska vara uppfyllda vid mandatperiodens slut vilket bidrar till att hälften av målen just nu bedöms som delvis uppfyllda. Se bilaga ”Uppföljning av kommunfullmäktiges strategiska mål 2017 (T2)” för utförligare beskrivning av måluppfyllelse.

3 Ekonomisk sammanfattning

Skövde kommun redovisar ett delårsbokslutsresultat per 31 augusti 2017 på 87,8 miljoner kronor. Det prognostiserade helårsresultatet per 31 augusti är 43,3 miljoner kronor, vilket är 43,2 miljoner kronor lägre än reviderad budget. Ett prognostiserat resultat om 43,3 miljoner kronor motsvarar 1,6 procent av skatter och bidrag vilket medför att vi uppnår 2,8 procent av skatt och bidrag för mandatperioden. Om det prognostiserade resultatet kvarstår för 2018 uppnår inte kommunen det finansiella målet för mandatperioden.

Nämnderna redovisar totalt en negativ helårsprognos om 2,6 miljoner kronor inklusive den taxefinansierade verksamheten, vilket är 11,2 miljoner kronor bättre än vid tertial 1. Det är flera nämnder som visar ett bättre resultat än vad som prognostiserades i tertial 1. De största avvikelserna återfinns hos kommunstyrelsen med ett överskott om 13,9 miljoner kronor samt vård och omsorgsnämnden med ett underskott om 20,0 miljoner kronor som främst härrör från ökad volym. I prognosen ingår en nedskrivning av Skövde Billingen AB med 38,4 miljoner kronor, en pensionsavsättning om cirka 25 miljoner kronor och cirka 20 miljoner kronor i intäktsöverskott från avslutade exploateringsprojekt samt byggbonus.

Nämndernas prognoser visar tydligt att vi står inför stora utmaningar framöver. Både vård- och omsorgsnämnden och barn- och utbildningsnämndens verksamheter har stora volymökningar och kommunens intäkter ökar inte i relation till detta. Även investeringsbehovet ökar på grund av att vi blir fler invånare och har ökande renoveringsbehov vilket minskar utrymmet i den totala driftspenget. Detta ställer stora krav på nya arbetssätt i verksamheterna samt ett strukturerat effektiviseringsarbete. Arbete har påbörjats med att identifiera områden där det finns besparingsmöjligheter och ge förslag på åtgärder för att minska kostnaderna inom dessa områden. Som en del av detta har man tillsatt en analysgrupp inom investeringsområdet som ska genomföra fördjupade behovsanalyser. För att kunna behålla en ekonomi i balans och möta utmaningarna framöver krävs tydliga uppdrag, prioriteringar och samverkan på alla nivåer i kommunen.

4 Viktiga händelser och utveckling under året

Utvecklingen i Skövde

Skövdes befolkning har ökat med cirka 470 invånare från årsskiftet till sista augusti 2017, till 54 600 invånare (preliminära siffror). Kommunen har ett fortsatt positivt födelsenetto samt ett positivt netto för utrikes inflyttade. Efter tre år med negativt flyttnetto har nu Skövde kommun också ett positivt netto avseende inrikes inflyttade/utflyttade. Befolkningsutveckling och bostadsutveckling hänger nära samman. Resultatet av en ökad bostadsproduktion ger nu effekt i befolkningssiffrorna. Bedömningen är att visionens målsättning om 60 000 invånare år 2025 kommer att infrias.

Behovet av bostäder är stort, och är en av Skövdes utmaningar att hantera för att nå önskad tillväxt. Under första halvåret har 216 nya bostäder färdigställts. Utav dessa 216 bostäder var 143 flerbostadshuslägenheter och 73 småhus. Skövdes planberedskap för nybyggnation av bostäder är god. Under andra tertialen har följande detaljplaner för bostäder antagits: Knistad, 20 bostäder gruppbyggda villatomter, Släckbilen 24 radhus, del av Grubbagården, 40 lägenheter.

Kvalitetsutveckling

I syfte att säkerställa god kvalitet på vår service och våra tjänster och skapa en gemensam grund för vårt kvalitetsarbete har ett förslag till kvalitetspolicy tagits fram. Denna är under hösten på remiss till nämnderna. Ansvarsfördelning och roller inom kvalitetsutveckling på alla nivåer har klargjorts, och stödjande organisation för kvalitetsutveckling är fastlagd. Nätverk för verksamhetsutvecklare har bildats och en kvalitetshandbok har tagits fram som ett stöd för arbetet med kvalitetsutveckling.

Ett projekt för ökat medborgarengagemang och utbyte med civilsamhället pågår. Projektet ska leda till att invånarna upplever större delaktighet och möjlighet att påverka kommunens tjänster. Projektet ska även leda till att vi på bättre sätt tar hand om initiativ och engagemang från enskilda invånare, företag och föreningar. Ett annat projekt som syftar till att ta tillvara synpunkter från invånarna pågår. Under matfestivalen kunde invånare testa funktionerna i en ny app som ska underlätta för invånarna att lämna synpunkter och göra felanmälan.

Ett konkret exempel på arbetet med kvalitetsutveckling är det som gjorts inom vård- och omsorgsnämnden där man bland annat infört webbhandel för brukare med insatsen inköp. Ett annat exempel är implementeringen av mobila arbetsplatser för att frigöra tid inom befintlig personalbemanning för att minska arbetsbelastningen och få mer tid för patienter/brukare.

Skövdes varumärke

Kulturfabriken har successivt öppnat under första halvan av 2017 och nu står hela huset öppet för allmänheten. Utställningsverksamheten på museet är i full gång och musikskolan har under året etablerat sig väl i de nya lokalerna.

Under året har Skövde omnämnts flera gånger i samband med olika rankingar och undersökningar. Bland annat kom Skövde på sjätte plats när Sveriges superkommuner utsågs, och även när kommunerna med bäst cityhandel utsågs kom Skövde på sjätte plats. När årets arkitektkommun presenterades placerade sig Skövde på 16:e plats. Utöver detta rankades den "lila milen" på Billings fritidsområde som tia på en lista över bästa motionsspåren i Sverige. Allt detta bidrar till att stärka Skövdes varumärke och sprida kännedom om Skövde runt om i Sverige.

Billings fritidsområde

I programförklaringen framgår att Billings fritidsområde ska utvecklas mot ambitionen att bli ett av södra och västra Sveriges mest besökta besöksmål. I januari presenterade Allians för Skövde och ägarna till First Hotel Billingshus gemensamma planer för att utveckla Billingen. Kommunfullmäktige godkände i maj den avsiktsförklaring som formaliserar planerna och beskriver de respektive parternas åtagande. Utifrån ambitionen och avsiktsförklaringen pågår ett projekteringsarbete av fritidsområdet. Det finns nu skisser framtagna till förslag på tänkbara lösningar. Bland annat ett tio kilometer sammanhängande konstsnöspår och samma spår kan övriga delar av året användas för cykling. Det finns även framtagna förslag kring ett Vasaloppscenter.

5 Helårsprognos 2017

Skövde kommun redovisar en positiv prognos om 43,3 miljoner kronor när avsättning till pensioner, nedskrivning och omstrukturering av våra räntesäkringar tagits med i det prognostiserade resultatet.

Nedan redovisas finansförvaltningens och nämndernas prognoser.

Finansförvaltning

I det prognostiserade resultatet ingår en positiv engångsintäkt på 20 miljoner kronor för avslutade exploateringsprojekt samt byggbonusen. Prognosen för skatte- och bidragsintäkter är att de håller budget. Finansnettot har en positiv prognos till följd av lägre genomsnittsränta, överskottet används till omstrukturering av räntederivat vilket leder till lägre framtida kostnader. För innevarande år innebär detta att budgeten följs. Kostnaderna för pensioner förväntas bli 7,6 miljoner kronor högre än budgeterat. Ett budgeterat bidrag från koncernen om 15 miljoner kronor kommer inte realiseras. Interndebiterade kapitalkostnader redovisar ett överskott till följd av investeringsvolymen.

5.1 Nämndernas prognoser

Nämnderna inklusive den taxefinansierade verksamheten redovisar en negativ helårsprognos om 2,6 miljoner kronor när korrigerig för demografi gjorts. Detta är bättre än prognosen som sattes efter första tertiet. Det beror på förbättrade prognoser hos flera nämnder. De största avvikelserna jämfört med tertial 1 återfinns hos kommunstyrelsen och vård- och omsorgsnämnden.

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

Nämndernas prognos

(miljoner kronor)	Rev Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse Budget-prognos	Korrigerig demografi och lönesatsning	Avvikelse Budget-prognos
Kommunstyrelsen	406,8	392,9	13,9		13,9
Barn och utbildningsnämnd	1 084,4	1 096,3	-11,9	6,6	-5,3
Vård och omsorgsnämnd	837,2	857,2	-20,0		-20,0
Socialnämnd	191,0	191,2	-0,2		-0,2
Kultur- och fritidsnämnd	163,5	160,8	2,7		2,7
Servicenämnd	4,5	-1,9	6,4		6,4
Byggnadsnämnd	0,5	0,3	0		0,2
Kommunfullmäktige	3,7	3,7	0		0,0
Revision	1,5	1,5	0		0,0
Valberedning	0	0	0		0,0
Överförmyndare	5,2	5,2	0		0,0
Valnämnd	0	0	0		0,0
Arvodesnämnd	0	0	0		0,0
Summa skattefinansierad verksamhet	2 698,4	2 707,2	-8,8	6,6	-2,2
Teknisk nämnd affärsverk	0,0	0,4	-0,4		-0,4
Verksamhetens nettokostnader	2 698,4	2 707,6	-9,2	6,6	-2,6

Kommunstyrelsens prognos vid tertial 2 visar ett överskott på 13,9 miljoner kronor för 2017. Detta förklaras av lägre kostnader än budgeterat för personal. Dessa återfinns inom flera av kommunstyrelsens verksamheter, inom områdena samhällsbyggnad, vuxenutbildning samt stöd och styrning. De lägre personalkostnaderna är hänförliga till vakanser och tjänstledigheter. Svårigheter att rekrytera är en bidragande orsak till vakanserna. Intäkterna prognostiseras högre än budget, främst inom samhällsbyggnad avseende bygglov. Ett lägre nyttjande av kommunstyrelsens utvecklingsmedel bidrar till överskottet. Införande av nytt lönesystem förväntas generera underskott för året, vilket täcks av lägre kostnader inom övriga verksamheter.

Barn och utbildningsnämndens helårsprognos efter första tertialen, inklusive demografikompensation, visar på ett underskott om 5,3 miljoner kronor. Avvikelsen utgör 0,5 procent av nämndens kommunbidrag. Den främsta orsaken till underskottet är att enheterna har en för hög bemanning utifrån antalet elever, organisationen är inte anpassad efter tilldelningen av medel. Genomgående för flera enheter är att de har svårigheter att rekrytera behöriga lärare och när rekryteringen lyckas blir det ofta till en högre kostnad än vad det finns utrymme till. Det kan handla både om högre lön och högre tjänstgöringsgrad än planerat.

Vård- och omsorgsnämnden förväntas redovisa ett underskott på 20 miljoner kronor jämfört med budget. Verksamhetens volym har ökat mer än förväntat. Det har inneburit kostnader för betaldagar på sjukhus, köp av platser i andra kommuner (korttidsvård) eller hos enskilda utförare (hemtjänst/LOV och funktionsnedsättning). Kostnaderna för köp av verksamhet förväntas bli drygt 8 miljoner kronor högre än budget. Huvuddelen av den ökade volymen har dock hanterats genom personalförstärkning inom hemvård, personlig assistans, på korttidsboende och gruppboenden. Personalkostnaderna förväntas bli 19 miljoner kronor högre än budget (borträknat effekt av bemanningsenhetens utökade uppdrag mot sektor barn och utbildning). Volymökningen motsvaras av cirka 13 miljoner kronor i personalkostnader. Då återstår cirka 6 miljoner kronor som handlar om högre personalkostnader än förväntat inom den budgeterade verksamhetsvolymen. Bland annat har nämnden fortsatt höga kostnader för sjuklöner, övertid och fyllnadstid (12,5 miljoner kronor) även om de är lägre än 2016 (-0,5 miljoner kronor).

Centralt reserverade medel samt överskott gällande avgiftsintäkter och vissa bidrag kommer balansera upp en del av underskottet.

Sammanfattningsvis förväntas vård- och omsorgsnämnden ha kostnader för en ökad verksamhetsvolym utöver budget på cirka 13 miljoner kronor inom äldreomsorgen och cirka 3 miljoner kronor inom funktionsnedsättningsverksamheten under 2017. Kostnader som kommer att kvarstå 2018.

Socialnämnden prognostiserar ett överskott om 0,2 miljoner kronor. HVB placeringar för unga och vuxna prognostiseras bli betydligt högre än budgeterat. Beträffande missbruksplaceringar har det inte tillkommit några nya utan avser placeringar som förlängts. Inom barn och unga har det tillkommit kostsamma ärenden under hösten bland annat två vuxna och ett spädbarn samt en placering som tidigare delvis bekostats av Migrationsverket. Vidare har utbetalt försörjningsstöd blivit högre än budgeterat och beräknas avvika med cirka 3 miljoner kronor mot budget. En anledning är att nyanlända blir kvar inom försörjningsstöd längre innan de kommer ut i etablering. Bidraget från Migrationsverket för det så kallade glappet är en månad, men denna grupp tenderar att bli kvar längre.

Vid tertial ett visade prognosen på ett underskott om 4,9 miljoner kronor. Som åtgärdsplan för att minska underskottet beslutades att allmän återhållsamhet skulle gälla samt att ev. vakanta tjänster skulle prövas och, om möjligt, senarelägga tillsättning på tjänster. Vid granskning visar det sig att personalkostnaden beräknas bli lägre än budgeterat. Den åtgärd som sektorn gjorde var högst tillfällig för att rädda upp ett underskott och inget som går att genomföra en längre tid, utan bekostnad på arbetsmiljön.

Kultur och fritidsnämnden prognostiserar ett överskott om 2,7 miljoner kronor vid årets slut. Hela överskottet är hänförligt till Arena Skövde. En omfattande renovering av dusch- och omklädningsrum sker under 2017 på Arena Skövde. Från början var tanken att badet under renoveringstiden skulle vara helt stängt. För att täcka intäktsbortfallet under denna tid fick Arena Skövde ett högre kommunbidrag för 2017. Eftersom det är önskvärt att hålla badet öppet under renoveringstiden används del av det höjda kommunbidraget för att lösa detta. Kompensationen uppgår till 5 703 tusen kronor. Prognosen är att 2 469 tusen kronor kommer att användas för att hålla badet öppet och som kompensation för ett visst intäktsbortfall. Det verkliga resultatet, om det förhöjda kommunbidraget för Arena Skövde räknas bort, är ett underskott på cirka 500 tusen kronor. Underskottet beror till största del på den ändrade momsatsen för upplevelsebadet.

Servicekommitténs skattefinansierade verksamheter prognostiserar ett överskott om 6,4 miljoner kronor för 2017. Stor del förklaras med att kapitalkostnaderna sjunker totalt med 4,8 miljoner kronor mot budget samt att sektor service har fått mer uppdrag och intäkterna ökar mer än kostnader för dessa för de flesta avdelningarna. Måltidsavdelningen prognostiserar med ett underskott på 0,5 miljoner kronor på grund av ökade livsmedelspriser och personalkostnader.

Servicekommitténs taxefinansierade verksamhet (Skövde VA och Skövde Stadsnät) prognostiserar tillsammans ett negativt resultat på 0,4 miljoner kronor för 2017. VA-avdelningen prognostiserar med ett underskott på 1,4 miljoner kronor främst på grund av ökade kapitalkostnader och lägre intäkter. Fibernät har fått fler kunder och prognostiserar med ett överskott på 1 miljoner kronor, trots de senaste årens stora investeringar med högre kapitalkostnader.

Byggnadsnämndens prognostiserar ett positivt resultat om 0,2 miljoner kronor. I byggnadsnämndens ram finns endast kostnader för politiker på 0,5 miljoner kronor. Verksamheterna bygglov, lantmäteri och trafik återfinns hos kommunstyrelsen. Dessa har sammantaget ett överskott emot budget. Till största delen beror överskottet på att intäkterna är höga eftersom arbetsvolymen är stor. Till viss del beror överskottet på personalvakanser, framförallt inom bygglovsverksamheten.

5.2 Investeringsprognos

Investeringsbudgeten för 2017 uppgår till 842 miljoner kronor inklusive investeringar i taxefinansierad verksamhet, som uppgår till 85,5 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2017 ingår ombudgeteringar från 2016 med 205,8 miljoner kronor. Prognosen för 2017 visar på en investeringsvolym om 785,6 miljoner kronor, inklusive taxefinansierad verksamhet som uppgår till 90 miljoner kronor. Avvikelsen i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 56,4 miljoner kronor och beror främst på att infrastrukturprojekt förskjutits i tid.

Lokaler, reinvesteringar och inventarier

Investeringsbudgeten för lokaler är 365,3 miljoner kronor för 2017 och utfallet för året förväntas bli 374,7 miljoner. Avvikelsen om 9,4 miljoner kronor beror främst på att entreprenadstarten för flera större projekt har tidigare lagts, vilket medför en större förbrukning av totalbudgeten under innevarande år. Det största förklaringen till avvikelsen är parkeringshuset i kvarteret Mode, vars investeringsbudget i samband med reviderad budget 2017 sänktes från 185 miljoner kronor till 25 miljoner kronor med anledning av initiala förseningar i byggprocessen. Då denna investering nu löper på enligt tidsplan, prognosticeras utfallet till 57 miljoner kronor 2017, vilket innebär att en del av 2018 års projektbudget kommer att tas i anspråk under innevarande år. Ytterligare en avvikelse är sammanbyggnaden av hus 1 och 3 vid Kavelbro, där den totala projektbudgeten uppgår till 20 miljoner, varav 16 miljoner kommer att arbetas upp redan under 2017. Utbyggnaden av Billingskolan fortlöper enligt plan och där budget för innevarande år är 41 miljoner kronor, inklusive ombudgetering. Utfallet för 2017 väntas uppgå till 52 miljoner kronor och överskrider därmed budget med 11 miljoner kronor. Trädgårdsstaden skola kommer att färdigställas under 2018 och utfallet förväntas underskrida den totala budgeten. Däremot prognosticeras utfallet för 2017 överskrida innevarande års budget med 8 miljoner kronor.

Ovanstående investeringsprojekt löper på enligt tidsplan, men kommer att förbruka en del av 2018 års projektbudget under innevarande år. Projekten förväntas hållas inom ramen för den totala projektbudgeten.

De projekt som i dagsläget inte förväntas förbruka innevarande års budget är investeringar i Billingens fritidsområde, där 14 miljoner inte beräknas förbrukas i år. De projekt som är senarelagda är Billingshov energieffektivisering samt Billingshov isyta hall B. Totalt innebär förseningen av dessa två projekt att 17 miljoner ur innevarande års projektbudget inte förbrukas under 2017. Även projektet Actionpark är försenat, vilket innebär att 8 miljoner inte kommer att upparbetas under 2017. Även projektet för LSS utökning daglig verksamhet på Kylarvägen har kommit igång senare än beräknat, vilket förklarar 2,5 miljoner i avvikelse. En gruppbostad med senarelagd färdigställande förklarar ytterligare 4 miljoner kronor i avvikelse.

Förseningar i genomförande av energieffektiviseringar gör att 13 miljoner kronor inte kommer att upparbetas under innevarande år.

Budgeten för reinvesteringar uppgår till 48 miljoner, men 8 miljoner kommer inte att hinna upparbetas under 2017.

Budgeten för inventarier 2017 uppgår, efter ombudgeteringar och reviderad budget, till 55,2 miljoner kronor. Prognosen visar ett överskott på 2,3 miljoner kronor

För lokalinvesteringar inklusive reinvesteringar och inventarier, motsvarar summan av ovanstående prognoser en total avvikelse på 1,2 miljoner kronor i förhållande till årets budget.

Affärsverksamhet

Fiberverksamhetens investeringstakt ökar. Totalt har verksamheten en budget på 15 miljoner kronor i år och kommer i stort sett förbrukas.

Investeringsbudgeten för VA är 70,5 miljoner kronor för 2017. Projekten löper på och i nuläget prognostiserar VA att överskrida årets budget med 4,6 miljoner kronor.

Det totala underskottet kommer att minska nästa års investeringsbudget.

Fastighetsförvärv

Budgeten för kommunens strategiska fastighetsförvärv visar ett underskott om 25,5 miljoner kronor för 2017. Detta då det finns tillfälle att förvärva ett antal större fastigheter som är strategiska riktiga för kommunen bland annat "Övningsfältet", Hasslum och Mossagården.

Infrastruktur

Flera stora investeringar ligger budgeterade under året. Efter revidering av budget i juni 2017 är årets totala investeringsvolym för infrastruktur 217,7 miljoner kronor. Prognosen är att utfallet för 2017 blir 132 miljoner kronor. Projektet med logistiklösningar vid Resecentrum där fördring av pålningsarbeten resulterar i ett underskott för projektet med knappt 6 miljoner kronor. Övriga projekt väntas hålla sig inom sin totala budget, men flera är förskjutna i tid vilket förklarar årets avvikelse. Bland annat har projektet Stadskärneutveckling förskjutits i tid på grund av diskussioner kring utformning, samt att projektet Trafikplats Nollhagavägen/Gustaf Adolf kommer att starta först efter julhandeln. Avseende Nollhagavägen kapacitetsökning pågår utredning och arbetet kommer att starta tidigast under 2018.

Investeringsbudget

(miljoner kronor)	Utfall Delåret 2017	Rev Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse
Inventarier	21,2	55,2	52,9	2,3
Fastighetsförvärv	27,3	70,0	95,5	-25,5
Infrastrukturinvesteringar	76,6	217,7	132,4	85,3
Lokalinvesteringar	192,0	365,3	374,7	-9,4
Reinvestering	26,5	48,3	40	8,3
Nettoutgift	343,6	756,5	695,5	61
Affärsverksamheten	52,1	85,5	90,1*	-4,6
Exploatering INFRA**	35,5		50,9	-50,9

Utfallet inklusive affärsverksamhet (52,1 miljoner kronor) och exploatering (35,5 miljoner kronor) uppgår till totalt 431,2 miljoner kronor netto.

*Prognosen är exklusive anslutningsavgifter uppgående till 13,3 miljoner kronor.

**Infrastrukturinvesteringar inom exploateringsprojekt budgeteras på en övergripande nivå därav avvikelse.

5.3 Exploateringsprognos

Exploatering

Under 2017 kommer tre exploateringsprojekt att avslutas och resultat avräknas. Projekten bedöms visa ett sammanlagt resultatöverskott om 22,3 miljoner kronor. Projekt som avslutas 2017 är Ringblomman, Hasselbacken 2 och Ekbacken.

6 Finansiell analys

6.1 Delårsresultat

Delårsbokslutsresultatet per 2017-08-31 är för kommunen positivt med 87,8 miljoner kronor efter jämförelsestörande poster och reavinster. För en rättvisande jämförelse mellan åren görs analysen efter avdrag av de jämförelsestörande posterna och reavinster. Per 2017-08-31 uppgick jämförelsestörande poster till en kostnad om 38,4 miljoner kronor och reavinster om 1,0 miljoner kronor. Resultatet efter avdrag för jämförelsestörande poster och reavinster uppgår därmed till 127,2 miljoner kronor.

Resultat

(miljoner kronor)	Helår 2016	Delår 2015	Delår 2016	Delår 2017	Prognos 2017
Årets resultat	151,9	87,4	153,9	87,8	43,3
% av skatter och bidrag	5,6%	5,2%	8,7%	4,7%	1,6%
Reavinster och jämförelsestörande poster	64,3	- 17,5	1,7	39,4	39,4
Resultat efter reavinster och jämförelsestörande poster	216,2	104,9	152,2	127,2	82,7

Årets delårsresultat om 87,8 miljoner kronor är ett lägre resultat i jämförelse med föregående års delårsresultat. Under perioden har en post av engångskaraktär bokförts som jämförelsestörande post, nedskrivningen av aktier i bolaget Skövde Billingen AB uppgående till 38,4 miljoner kronor. Inga andra större poster av engångskaraktär har bokförts. Kommunens finansnetto har ökat med 4,8 miljoner kronor i jämförelse med föregående delår vilket beror på ökade räntekostnader. Under året har inlösen av två räntesäkringar (ränteswappar) gjorts vilket har ökat kommunens räntekostnader innevarande år. Samtidigt har nya räntesäkringar upptagits med målet att förlänga kommunens räntebindningstid i enlighet med finanspolicyn. På sikt minskar detta kommunens räntekostnader.

Prognosen av årets resultat uppgår till 82,7 miljoner kronor (exklusive jämförelsestörande poster och reavinster) och budget uppgår till 86,5 miljoner kronor. Avvikelsen mellan prognos och budget uppgår därmed till 3,8 miljoner kronor men inom prognosutfallet finns avvikelser mellan verksamheterna som påverkar resultatet både positivt och negativt. Avvikelserna beror till största delen på oplanerade volymökningar inom sektor vård och omsorg, ökade kostnader vid rekrytering, ökade intäkter vid volymökningar avseende plan- och byggprocessen, omplanering av investeringsprojekt för Arenabadet och Billingen samt planerade rekryteringar som inte tillsatts, se ytterligare förklaringar i förvaltningsberättelsen.

Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag har minskat med 4 procentenheter vid jämförelse med föregående delårsbokslut. Nettokostnadens andel av skatter och bidrag uppgår till 92,5 procent att jämföra med 91,5 procent vid årsskiftet och 90,8 procent vid delåret föregående år. Detta betyder att kommunen tar mer i anspråk av skatter och bidrag för att täcka löpande kostnader om jämförelse görs med föregående års delårsresultat. Detta resulterar även i att kommunen har en lägre självfinansieringsgrad då investeringarna i mindre grad finansieras med överskott av skatter och bidrag.

Resultatet för helårsprognosen uppgår till 43,3 miljoner kronor när hänsyn har tagits till jämförelsestörande poster och reavinster. För att uppnå en god ekonomisk hushållning ska resultatet av skatt och bidrag över mandatperioden uppgå i genomsnitt till 3 procent. Resultatet per 170831 uppgår till 4,7 procent av skatter och bidrag och det prognostiserade resultatet (inklusive jämförelsestörande poster) av skatt och statsbidrag uppgår till 1,6 procent. I genomsnitt från mandatperioden fram till och med 20171231 uppgår resultatet av skatter och bidrag till 3,43 procent vilket är förenligt med måttet för god ekonomisk hushållning i kommunen. I genomsnitt från mandatperiodens början fram till och med det prognostiserade resultatet 20181231 uppgår resultatet av skatter och bidrag till 2,8 procent (prognostiserade resultatet 20181231 uppgår till 23 miljoner kronor). Om resultatet kvarstår 2018 uppnår kommunen inte det finansiella målet för god ekonomisk hushållning över mandatperioden.

Resultatanalys och balanskravet

(miljoner kronor)	Helår 2016	Delår 2015	Delår 2016	Delår 2017	Prognos 2017
Årets resultat	151,9	87,4	153,9	87,8	43,3
- avgår samtliga realisationsvinster	-1,7	-1,2	-1,7	-1,0	-1,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	150,2	86,2	152,2	86,8	42,3
Synnerliga skäl enl. KL 8:5b§	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justerat balanskravsresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Vid avstämning ovan av det lagstadgade balanskravet har resultatet reducerats med de realisationsvinster som uppstått under året. Realisationsvinsten i årets delår om 1,0 miljoner kronor kommer främst från fastighetsförsäljning. Det prognostiserade resultatet efter balanskravsjusteringar är positivt och därmed finns ingen förlust som ska återställas i det egna kapitalet.

Investerings- och exploateringsredovisning

(miljoner kronor)	Helår 2016	Delår 2015	Delår 2016	Delår 2017	Prognos 2017
Årets bruttoinvesteringar inkl. exploateringsområden	488,3	210,7	235,9	449,5	803,9
Årets resultat + avskrivningar	314,9	184,4	261,4	203,9	216,2
(efter jämförelsestörande poster)	380,9	203,1	261,4	242,3	254,6
i förhållande till årets bruttoinvesteringar (%)	64,5%	87,5%	110,8%	45,4%	26,9%
efter jämförelsestörande poster)	78,0%	96,4%	110,8%	53,9%	31,7%

Periodens bruttoinvesteringar uppgår till 449,5 miljoner kronor inklusive finansiell leasing vilket är 213,6 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 rymdes inte investeringarna, (449,5 miljoner kronor) inom resultatet (242,3 miljoner kronor) vilket betyder att kommunen klarar att investera 53,9 procent av totala investeringar med överskott av skatter och bidrag. Eftersom resultatet prognostiseras minska vid årsskiftet jämfört med delåret kommer också självfinansieringsgraden av investeringar sjunka och kommunen kommer att behöva lånefinansiera cirka 68 procent av investeringarna.

Investeringar över 10 miljoner kronor under denna period avser, Trädgårdsskolan 58,6 miljoner kronor, Billingskolan 31,0 miljoner kronor, Stationsgatan 24,0 miljoner kronor, gator och vägar 23,5 miljoner kronor, parkeringshus mode 19,4 miljoner kronor, Helenaskolan 15,0 miljoner kronor, exploatering norra Ryd 11,0 miljoner kronor, fastighetsförvärv 27,3 miljoner kronor samt VA till Varola 16,5 miljoner kronor. Se vidare under avsnitt investeringar.

6.2 Kapacitet

%	Helår 2016	Delår 2016	Delår 2017
Soliditet inkl. hela pensionsåtagandet	38,3%	40,5%	35,6%
Soliditet exkl. hela pensionsåtagandet	58,2%	61,8%	52,4%

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras av egna medel. För att få en mer rättvis bild av kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme ska soliditeten mätas inklusive hela pensionsåtagandet (den del som klassificeras som ansvarsförbindelse och inte påverkar resultaträkningen). Soliditeten exklusive pensionskulden uppgår per 2017-08-31 till 52,4 procent (föregående år 61,8 procent), vilket är en minskning jämfört med delåret och årsbokslutet. Minskningen av soliditeten beror på att totala skulder ökar i större takt än resultatet. Ska soliditeten förstärkas bör resultatet vara högre eller investeringsnivån lägre. Soliditeten har också påverkats av att koncernbanken ökar kommunens skulder samtidigt som ökning även sker av kommunens tillgångar dock påverkas inte soliditeten på koncernnivå.

För att få ett mer relevant mått på soliditeten måste hänsyn tas till det pensionsåtagande som redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Om detta åtagande, som vid delåret uppgick till 987 miljoner kronor, läggs in i balansräkningen har kommunen fortfarande en positiv soliditet uppgående till 35,6 procent. Att detta mått minskat i lägre takt än soliditet exklusive pensionsåtagandet beror delvis på att pensionsåtagandet minskat med 40,4 miljoner kronor jämfört med helår 2016.

6.3 Självfinansieringsgrad av investeringarna

%	Helår 2016	Delår 2016	Delår 2017	Prognos 2017
Självfinansieringsgrad av investeringarna *	85,9%	113,2%	56,2%	30,9%
(avser materiella tillgångar med hänsyn till jämförelsestörande poster)				

**Årets resultat minus jämförelsestörande poster plus årets avskrivningar genom årets nettoinvesteringar. Från år 2016 ingår kommunens pågående investeringar från exploatering i årets nettoinvesteringar.*

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 2017-08-31 har minskat i jämförelse med årsskiftet och delåret 2016. Det beror dels på ett högre resultat föregående år men också på att investeringsvolymen ökat med 183,1 miljoner kronor jämfört med delåret 2016. Prognostiserad självfinansieringsgrad för 2017 uppgår till 32,4 procent (prognos vid delåret 2016 uppgick till 60,0 procent).

6.4 Risk

Finansiella tillgångar

(miljoner kronor)	Helår 2016	Delår 2016	Delår 2017
Aktier bokfört värde	1 091,0	1 051,8	1 091,1
Kortfristiga placeringar	35,0	32,1	34,7
Likvida medel	163,2	159,1	273,6
varav koncernbolagens andel av toppkontot	146,7	174,1	-346,5
Checkkredit	200	200	200

Kommunen har tillgångar i Skövde Stadshus AB. Skövde Stadshus bildades år 2010. Under året har investering skett i aktier i bolaget Skövde Billingen AB uppgående till 38,4 miljoner kronor. Efter att fastigheten i Skövde Billingen AB överförts till kommunen till bokfört värde har aktierna skrivits ned med 38,4 miljoner kronor. Därmed har ingen förändring skett på utgående saldo från årsskiftet 2016.

Likvida medel är ett mått på den kortsiktiga handlingsberedskapen. Koncernföretagens långfristiga upplåning från kommunen sker genom utnyttjande av krediter via koncernkontosystemet. AB Skövdebostäder och Skövde Värmeverk ingår inte i koncernkontot. Per sista augusti hade kommunen ett positivt saldo på toppkontot och utnyttjade därmed inte checkkrediten som uppgår till 200 miljoner kronor. Kommunens saldo var positivt med 620 miljoner kronor. Checkkrediten har varit oförändrad de senaste åren. I delårsboks slutet redovisas som kassa och bank totala likvida medel på toppkontot i koncernstrukturen. Likvida medel som tillhör koncernbolagen i koncernstrukturen redovisas som skuld eller fordran beroende på utfall.

6.5 Finansiella skulder

(miljoner kronor)	Helår 2016	Delår 2016	Delår 2017	Prognos 2017
Lån ibank (kort-och långsiktig)	800	675	1 075	1 200

Kommunens låneskulder har ökat med 275 miljoner kronor från årsskiftet och kommunens likvida saldo i kassan är positivt med 620 miljoner kronor. Upplåning kommer ske under hösten med 125 miljoner kronor för att finansiera kommande investeringar. Kommunen beräknar därför ha uppnått en total lånevolym på 1200 miljoner kronor vid årsskiftet.

6.6 Pensionsåtaganden

(miljoner kronor)	Helår 2016	Delår 2016	Delår 2017
Avsättning till pensioner (inkl. löneskatt)	167,4	162,7	176,7
Pensionsförpliktelse äldre än 1998 (inkl. löneskatt)	1 027,9	1 033,4	987,5
Total pensionsförpliktelse	1 195,3	1 196,1	1 164,2

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen, vilket i praktiken innebär att större delen tas upp som en ansvarsförbindelse utanför resultat och skuldredovisning. Denna del av pensionskulden är dock lika viktig att beakta ur risksynpunkt då detta kommer generera framtida utbetalningar. Skövde kommun kommer att klara av att täcka dessa utbetalningar med det egna kapitalet enligt tabell ovan. Det totala pensionsåtagandet har minskat från årsskiftet. Ingen förändring har skett av ripsräntan under denna period. För att minska de framtida pensionskostnaderna har en förtida inlösen gjorts mellan åren 2006-2016 om totalt 177,1 miljoner kronor. Skövde kommun kommer kunna täcka framtida utbetalningar av pensionsåtagandet då total skuld uppgår till 1164,2 miljoner kronor och eget kapital uppgår till 3 093,5 miljoner kronor.

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

6.7 Kontroll

Avstämning av ekonomiska mål

Kommunfullmäktiges mål är: Resultatet ska vara tre procent av skatter och bidrag i genomsnitt över mandatperioden.

- Bedömningen är att målet kommer att uppnås från mandatperiodens början fram till och med 20171231.

7 Bolag och förbund

7.1 Skövde Stadshus AB

Skövde Stadshus AB visar ett negativt resultat per 31 augusti 2017 om 395 tusen kronor (-365 tusen kronor). Största förändringen mot föregående år är minskade räntekostnader om 50 tusen kronor, detta tack vare likvidmässig reglering av koncernbidrag till dotterbolag (SkövdeNät AB, Kreativa Hus Skövde AB och AB Skövdebostäder). Ökade kostnader har belastat bolaget under året, bland annat genom framtagandet av grafiska riktlinjer för koncernen. Övriga kostnader som bolaget har är kostnader för ekonomitjänster, revisionsarvoden, och arvoden till förtroendevalda. Aktieutdelning från AB Skövdebostäder har skett om 98 tusen kronor (115 tusen kronor).

Prognosen för helåret beräknas till ett underskott om 500 tusen kronor.

Skövde Stadshus AB (tusen kronor)	Delår 170831	Budget 170831	Delår 160831	Prognos 171231	Budget 171231	Helår 161231
Intäkter	133		133	200		200
Kostnader	-593		-532	-750		-739
Avskrivningar	0		0	0		0
Periodens/årets rörelseresultat	-459		-399	-500		-539
Finansiella intäkter	98		118	100		118
Finansiella kostnader	-34		-84	-50		-130
Perioden resultat efter finansiella poster	-395		-365	-500		-551

7.2 AB Skövdebostäder

Verksamhet och resultat

Förväntade intäkter på helåret 2017 beräknas uppgå till cirka 341 000 tusen kronor. Underhållskostnaderna kommer på helåret belasta resultatet med cirka 16 000 tusen kronor. Driftkostnaderna prognostiseras till cirka 126 000 tusen kronor. Det finansiella nettot förväntas bli cirka -18 000 tusen kronor. Resultatprognosen för helåret visar på ett överskott med cirka 105 000 tusen kronor före bokslutsdispositioner och skatt.

Viktiga händelser under året

Efterfrågan på bostäder i Skövde är fortsatt mycket stor. Bolaget hade den sista augusti 0 (0) outhyrda lägenheter. En överenskommelse med Hyresgästföreningen i januari 2017 resulterade i en tvåårsuppgörelse med hyreshöjning från den 1 januari 2017 med i genomsnitt 0,75 procent samt från den 1 januari 2018 med i genomsnitt 0,75 procent. I förhandlingarna med Skövdestudenternas bostadsråd träffades i april 2017 överenskommelse om höjning av hyrorna för studentbostäder med 18 - 48 kr/mån från den 1 augusti 2017.

Investering och framtid

Aspö

Den 1 maj – 1 juli 2017 flyttade 88 nya hyresgäster in i andra etappen av Aspö Eko-logi. I området har även en förskola färdigställts med tillträde från och med den 1 augusti 2017. Inflyttning i den tredje och sista etappen sker under hösten 2017. Hela området med totalt 242 lägenheter kommer att vara färdigställt till årsskiftet 2017/2018. Nedlagda utgifter för projekt Aspö Ekologi inklusive förskola uppgår hittills till cirka 427 000 tusen kronor.

Ekedal

På Ekedal pågår byggnation av 150 centrala lägenheter avsedda för ungdomar. Färdigställande och inflyttning sker med start våren 2018. Nedlagda utgifter i projektet hittills är cirka 105 000 tusen kronor.

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

AB Skövdebostäder (tusen kronor)	Delår 170831	Budget 170831	Delår 160831	Prognos 171231	Budget 171231	Helår 161231
Intäkter	223 121	221 528	213 613	341 372	339 464	326 610
Kostnader	-101 124	-103 781	-96 189	-158 154	-156 769	-147 137
Avskrivningar	-39 698	-40 118	-35 979	-59 757	-60 179	-55 196
Periodens/årets rörelseresultat	82 299	77 629	81 445	123 461	122 516	124 277
Finansiella intäkter	12	60	74	12	90	123
Finansiella kostnader	-12 574	-12 540	-12 739	-18 429	-18 810	-20 754
Perioden resultat efter finansiella poster	69 737	65 149	68 780	105 044	103 796	103 646

7.3 Skövde Värmeverk AB

Verksamhet och resultat

Skövde Värmeverk AB har under året producerat fjärrvärme och el främst på Värmeväggen (avfall/bio) och Lövängsverket (bio). I Skultorp, Stöpen, Timmersdala och Tidån har fjärrvärme producerats i bioeldade värmeverk i oförändrad omfattning. Vindkraftsproduktionen har fortsatt med samma kapacitet. Den nya biopannan, Block 4, är nu i full drift och kommer att vara en viktig del i bolagets utökade baskapacitet för både värme- och elproduktion.

Den totala intäkten av energi t.o.m. augusti har påverkats negativt främst av minskad värmeförsäljning, på grund av något varmare klimat i kvartal ett jämfört med "normalår",

samt av dålig tillgänglighet på turbinen i Block 4 och låga elpriser. Elcertifikaten och utsläppsrätter har även de varit lågt prissatta. Dessa faktorer sammantaget påverkar bolagets totala resultat.

Vidare gjordes komponentindelning av Block 4 efter budgetarbetet för 2017, vilket medfört större avskrivningar än budgeterat.

Det svenska fjärrvärmesystemet, och i synnerhet det vi har i Skövde, är mycket miljö- och klimateffektivt och dessutom ekonomiskt konkurrenskraftigt. Bolaget presenterade förra året för första gången ett klimatbokslut redovisande den miljö- och klimatnytta som åstadkoms genom minskat koldioxidutsläpp. Här behöver bolaget fortsatt fokusera genom ökad kommunikation på bred front för att bygga kunskap och stolthet hos kunder, medarbetare, ägare och medborgare i Skövde.

Tillgängligheten på anläggningarna har varit hög, vilket är resultatet av förebyggande underhåll samt omfattande revisionsarbeten och reinvesteringar. Ett längre revisionsstopp på cirka fem veckor genomfördes under sommaren för avfallspannan (Block 3). Under revisionen har byte av pannväggar samt omfattande förebyggande underhåll genomförts. Genom denna revision har avfallspannans livslängd ökat markant, sannolikt finns även möjlighet till något ökad kapacitet.

Viktiga händelser under året

Invigningen av bolagets nya bioeldade kraftvärmeverk (Block 4) genomfördes under våren med flera intresserade gäster. Hedersgäst och invigningstalare var samordnings- och energiminister Ibrahim Baylan. Bolaget fick mycket beröm av ministern i de satsningar som gjorts för att göra fjärrvärme- och kraftproduktionen i Skövde förnybar och klimatsmart.

Investeringar och framtid

Bolagets investeringar t.o.m. augusti är främst nya fjärrvärmeledningar, bl.a. Trädgårdsstaden etapp 2 samt fortsättning på Frostaliden. Dessutom har bolaget förvärvat Volvos panncentral och dess stamfjärrvärmenät.

Hela energibranschen står just nu under en snabb förändring för att succesivt ställa om till hållbar energiförsörjning. Det innebär att spelplanen kontinuerligt förändras avseende styrmedel och andra typer av krav. Även marknaden påverkas på olika sätt av den pågående omställningen. Det är viktigt att vi framåt har en tydlig strategi för hur vi skall möta dessa nya förutsättningar och hur vi bäst skall hantera de utmaningar och möjligheter som det leder till. En tydlig trend i branschen är utveckling av mer innehåll i produktportföljen och mer samverkan mellan olika typer av nyttigheter som kan skapa ett större värde för kunden.

Skövde Värmeverk AB (tusen kronor)	Delår 170831	Budget 170831	Delår 160831	Prognos 171231	Budget 171231	Helår 161231
Intäkter	149 494	163 817	151 134	245 632	255 632	237 414
Kostnader	-115 120	-130 298	-129 212	-184 898	-194 998	-198 457
Avskrivningar	-32 623	-29 189	-16 087	-48 883	-43 783	-31 017
Periodens/årets rörelseresultat	1 751	4 330	5 835	11 851	16 851	7 940
Finansiella intäkter	14	0	111	0	0	2 749
Finansiella kostnader	-2 991	-3 541	-2 615	-6 851	-6 851	-5 778
Perioden resultat efter finansiella poster	-1 226	789	3 332	5 000	10 000	4 911

7.4 SkövdeNät AB

Verksamhet och resultat

Utfallet per 2017-08-31 är baserat på 8 månaders verksamhet och prognosen på 12 månaders verksamhet. Resultat per 2017-08-31 ger ett överskott på 10 711 tusen kronor.

Överföringsintäkter har minskat och fast avgift för säkringskunder har ökat. Intäkterna för högspänningskunderna och effektlågspänningskunderna har minskat. Anslutningsavgifterna har ökat. Intäkterna för övriga fakturerade kostnader, övriga sidointäkter och återvunna tidigare avskrivna kundfordringar har ökat. Övriga intäkter följer i stort budgeten. Summeringen av samtliga kostnadslag visar på en ökning av kostnaderna. Prognostiserat resultat visar på ett överskott på cirka 18 684 tusen kronor vilket är en ökning med 8 440 tusen kronor i förhållande till budget 10 244 tusen kronor vilket främst beror på tidigare redovisad intäkts- och kostnadspåverkan.

Viktiga händelser under året

Skövde Nät har köpt 20 procent av aktierna i Billinge Energi AB av kraftringen. Ett arbete har startats upp för att se på möjligheterna att samarbeta mer med Skövde Värmeverk alternativt bilda ett gemensamt Energibolag. Skövde Nät har passerat 20 000 kunder. Vidare har arbetet med nya dataskyddsförordningen påbörjats.

Två stycken reservelverk och nya reläskydd till östra fördelningen har beställts. Ytterligare en laddhybridbil har köpts in till verksamheten. Samtliga gasbilar är därmed utbytta till laddhybrider. Den nya grafiska profilen har implementerats i verksamheten och arbetet med att ta fram en ny hemsida har påbörjats.

En ny administrativ avdelning har bildats där stab och verksamhetsutveckling ingår, avdelningen kommer också att sköta fakturering.

Investering och framtid

Investeringsbudgeten uppgick till 13 300 tusen kronor på egna anläggningar och 2 000 tusen kronor på exploateringar. Under bolagets första 8 månader uppgick kostnaderna på egna investeringar på 6 621 tusen kronor och på exploateringar till 2 636 tusen kronor, vilket ger investeringskostnader på 9 258 tusen kronor. Helårsprognosen visar på en investeringsnivå på cirka 15 300 tusen kronor vilket är enligt budget.

SkövdeNät AB (tusen kronor)	Delår 170831	Budget 170831	Delår 160831	Prognos 171231	Budget 171231	Helår 161231
Intäkter	57 933	54 518	53 976	90 776	81 777	87 972
Kostnader	-31 283	-31 851	-34 195	-48 239	-47 777	-48 558
Avskrivningar	-15 177	-15 083	-15 152	-22 720	-22 625	-22 840
Periodens/årets rörelseresultat	11 474	7 583	4 629	19 817	11 375	16 574
Finansiella intäkter	34	50	81	61	75	102
Finansiella kostnader	-797	-804	-810	-1 194	-1 206	-1 208
Perioden resultat efter finansiella poster	10 711	6 829	3 900	18 684	10 244	15 468

7.5 Kreativa Hus AB

Verksamhet och resultat

Delårsresultatet och även prognos för helårsresultatet visar på ett bättre resultat än budgeterat. Det skiljer sig från budget främst på grund av att räntekostnaderna är avsevärt lägre än budgeterat då bolaget har amorterat lån under året, samt lagt över lån i koncernbanken, vilket minskat räntekostnaderna. Utvecklingskostnaderna har inte arbetats upp helt, de kommer dock att öka under resterande året jämfört med delåret. Totalt sett är underhållskostnaderna inklusive driftskostnaderna för el, uppvärmning och avfall är också lägre än budget. Det beror bland annat på nya elavtal som har minskat kostnaderna för elen och en kreditering från AÖS. Dock blir bolaget efterdebiterat för VA-avgifter som beräknats på föregående år istället för, som nu, enligt årlig mätning. Något högre hyresintäkter än budgeterat påverkar också resultatet positivt. Huset Drivbänken är sålt och borttaget och ska skrivas ned med 951 tusen kronor i år.

Viktiga händelser under året

Under delåret har vi arbetat vidare med nybyggnationen Pergolan och skickat ut anbudsfrågan. Fem anbud kom in och Serneke AB blir de som kommer att bygga Pergolan.

Drivbänken har också sålts och nedmonterats under juli-augusti. Bolaget tyckte det var viktigt att den inte revs utan kom till återanvändning. Det blev endast en mindre intäkt vid försäljningen. En rivning hade dock kostat betydligt mer.

Bolaget har också förvärvat en fastighet i bolagsform, Mariesjö 11 och avtalet skrevs på i juni. I en del av fastigheten fanns en tom lokal som nu inhyser Drivbänken, efter att föregångaren är borttagen. Inflyttning där har skett under sommaren. Arbetsnamnet på nya bolaget är Mariesjö Kreativa Hus AB. Tillträde sker 1 oktober. Vd har sedan årsskiftet en anställningsgrad på 75 procent av en heltidstjänst, i stället för 50 procent som tidigare. Det är främst arbetet med utvecklingen av bolaget, nybyggnationen av Pergolan och fastighetsförvärv som har ökat behovet av nedlagd tid.

Investering och framtid

Arbetet med Pergolan fortlöper och byggstart sker i mitten av oktober. Det kommer också i entreprenaden, utöver cykelparkeringsgaraget med cirka 80 platser, att iordningställas cirka 72 stycken cykelplatser utmed hus e8. Totalt tillförs mer än 150 nya fasta cykelplatser i projektet. Fler cykelparkeringar har efterfrågats och det kommer vara en nyckelfaktor under byggtid att det är enkelt att ta cykeln hit, då antalet bilparkeringsplatser kommer att bli begränsat, samt för teknikparkens framtid med en hållbar inriktning. För att erhålla bygglov krävdes att ytterligare parkeringsmöjligheter tillgodosågs. Det kommer bolaget göra genom att bygga ett parkeringsgarage direkt i anslutning till att Pergolan är färdigställd.

Kreativa Hus AB (tusen kronor)	Delår 170831	Budget 170831	Delår 160831	Prognos 171231	Budget 171231	Helår 161231
Intäkter	8 867	8 800	8 488	13 200	13 200	12 709
Kostnader	-4 241	-4 351	-3 186	-6 527	-6 526	-5 454
Avskrivningar	-2 947	-3 003	-2 962	-4 420	-4 505	-5 534
Periodens/årets rörelseresultat	1 679	1 446	2 340	2 253	2 169	1 721
Finansiella intäkter	1	0	12	1	0	22
Finansiella kostnader	-638	-901	-908	-921	-1 351	-1 366
Perioden resultat efter finansiella poster	1 042	545	1 444	1 333	818	377

7.6 Next Skövde Destinationsutveckling AB

Verksamhet och resultat

Bolaget visar ett positivt tertialbokslut vilket beror på hur bolaget tillförs intäkter som löper enligt fastlagd plan. För helår är vår bedömning att vi skall nå ett resultat i nivå med beslutad budget.

Väsentliga händelser under året

Näringslivskampanj

Next Skövde fortsätter för tredje året driva kampanjen ”Din framtid finns i Skövde” i samverkan med ett antal av stadens framgångsrika företag, Skövde kommun samt andra stora arbetsgivare. Syftet med samarbetet är att öka intresset

för och kännedomen om Skövde. Under 2017 marknadsförs Skövde bland annat utmed stambanan, på tågstationerna i Göteborg och Stockholm, på X2000 tågens brickbord samt ett urval digitala kanaler.

Skövde Idrottsgala 2017

I slutet av januari arrangerade Next Skövde Idrottsgalan 2017 på uppdrag av Kultur- och Fritidsnämnden. Över 800 gäster deltog i festligheterna på Arena Skövde under ledning av konferencier Ida Björnstad.

Västgötaturen

Det går verkligen att tala om ett riktigt Skaraborgssamarbete när Skara Sommarland, Arena Skövde, Läckö Slott, Göta Kanal och Karlsborgs Fästning för fjärde året i rad gått samman för att locka svenska och norska barnfamiljer under det gemensamma konceptet "Västgötaturen". Bakom kampanjen står även Turistrådet Västsverige och de kommunala turistorganisationerna.

Jill i Boulonger

Jill Johnson och bandet firade tio år tillsammans och var ute på turné. Ett av stoppen var Skövde och Boulongerskogen. Konserten lockade cirka 2000 personer.

Matfestivalen 2017

Vilken fest! Vi ser tillbaka och minns den 28:e upplagan av Matfestivalen. Vi minns en helg präglad av glädje och en märkbar kärlek till mat. Besöksräknare i city indikerar att cirka 70 000 personer rörde sig i centrum under festivalens öppettider vilket gör Matfestivalen i Skövde till Skaraborgs största årligt återkommande evenemang.

Sweden Outdoor Festival

I mitten av september genomförs för andra året i rad Sweden Outdoor Festival uppe på Billingen. Festivalen som hyllar friluftsliv kommer att bjuda på över tjugo "prova på" aktiviteter, allt från Stand up paddling (SUP) till Grasski och klättring. Spetsen på evenemanget är SM i utomhusmatlagning som genomförs under lördagen. Första året besöktes evenemanget av 5000 besökare och inför andra året har vi satt målet att locka 8000.

Investeringar och framtid

Bolaget har inga planerade investeringar.

Next Skövde Destinationsutveckling AB (tusen kronor)	Delår 170831	Budget 170831	Delår 160831	Prognos 171231	Budget 171231	Helår 161231
Intäkter	13 850	13 200	15 059	19 211	19 800	20 025
Kostnader	-9 259	-12 773	-11 675	-18 696	-19 159	-19 577
Avskrivningar	-368	-358	-371	-537	-537	-537
Periodens/årets rörelseresultat	4 223	69	3 013	-22	104	-89
Finansiella intäkter	169	33	1	170	50	125
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0
Perioden resultat efter finansiella poster	4 392	102	3 014	148	154	36

7.7 Skövde Flygplats AB

Verksamhet och resultat

Från 2017-01-01 har flygplatsbolaget tagit över driften av flygplatsen från Sektor Service. Övertagande har inneburit en del stora investeringar i bl.a. fordon och inventarier.

Flygklubbarna har haft verksamhet i samma omfattning som tidigare år. Kommersiella flygverksamheten har främst utgjorts av ambulans-, affärs-, frakt- och militärflyg. Det ekonomiska resultatet är mycket bra främst tack vare avvecklandet av konsulter samt bättre kontroll och ekonomistyrning då bolaget sköter driften själv.

Viktiga händelser under året

Under våren slutfördes arbetet med att uppgradera flygplatsens referenskod till 3C. Arbetet innebar bland annat nedtagning av cirka 400 träd som var hindrande. Linjetrafik mellan Skövde och Visby genomfördes under Almedalsveckan. 57 passagerare flög till Visby tur och retur under veckan. Arbetet med flygningarna gick bra och vi ser en fortsättning på detta under 2018. Flygplatsbolaget har upprättat en bränsledepå vid Skaraborgs sjukhus Skövde för tankning av helikoptrar. Under Försvarsmaktens övning Aurora kommer förband vara stationerade på flygplatsen.

Investeringar och framtid

Under året har investeringar gjorts ibland annat kortläsare för självbetjäning vid tankning, uppgradering av referenskod till 3C samt framtagning av nytt lufrum och APV-procedurer. Fordonsparken, inventarier och maskiner, handverktyg med mera har köpts av Skövde kommun. En tank till bränsledepå vid Skaraborgs sjukhus Skövde är inköpt. Bedömningen är att affärs-, frakt- och ambulansflyget kommer ligga på ungefär samma nivå som tidigare medan det militära flyget kan komma att öka. Ny asfaltstoppling på rullbanan är förestående inom cirka 2–3 år. Offert på breddning av rullbanan till 45 m bör tas fram och beaktas i samband med detta.

Skövde Flygplats AB (tusen kronor)	Delår 170831	Budget 170831	Delår 160831	Prognos 171231	Budget 171231	Helår 161231
Intäkter	2 741	673	926	4 664	1 010	1 438
Kostnader	-5 322	-5 902	-6 444	-8 993	-8 852	-9 501
Avskrivningar	-199	-197	-70	-296	-296	-109
Periodens/årets rörelseresultat	-2 780	-5 426	-5 588	-4 625	-8 138	-8 172
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	0	-120	0	-180	-180	0
Perioden resultat efter finansiella poster	-2 780	-5 546	-5 588	-4 805	-8 318	-8 172

7.8 Balthazar Science Center AB

Verksamhet och resultat

Första halvåret visar ett positivt resultat på 473 417 kr, med något högre intäkter än budgeterat och tillika förhöjda kostnader mot budget. Delårsresultatet härleds till något högre intäkter än budgeterat, men också förskjutning av kostnader som sedermera uppstår under andra halvan av året.

Personalkostnader har minskat jämfört med budget under våren, då nyanställningar på årsbasis tillträtt från och med augusti månad. Detta har dock ersatts med annan tidsbegränsad bemanning under perioden, vilket gör att del av denna kostnad omfördelats.

Kostnader för reparation och underhåll är högre än planerat, vilket härleds till ett eftersatt underhållsbehov som befintliga temamiljöer och inredning. Även oförutsedda utgifter i samband med pågående renoveringsprocess i den fastighet vi befinner oss har uppstått, då detta orsakat åverkan i befintlig miljö och temainredning. Bedömningen har gjorts att vissa oförutsedda åtgärder varit nödvändiga för besöksupplevelsen och säkerheten.

Kostnader för inköp av externa tjänster inom arbetsmiljörelaterade åtgärder (fysisk och psykosocial) är del av kostnadsökningar utöver budget, samt något förhöjda kostnader i samband med pågående utvecklingsprocess där extern kompetens bedömts vara nödvändiga resurser i pågående utvecklingsprocess.

Viktiga händelser under året

Bolaget har rekryterat och bemannat den organisationsstruktur som trädde i kraft per 1 januari 2017 och är nu fullt bemannade i enlighet med behov och kompetensprofiler.

Viktiga insatser har gjorts rörande verksamhetens och medarbetarnas psykosociala arbetsmiljö, vilket resulterat i tydliga förbättringar och positiv utveckling i uppföljningsaktiviteter.

Bolaget har trätt in i ett nytt hyresavtal (vilket tecknades under 2016), och det innebär en expansion av fysiska ytor med 900 kvm. Expansionen omfattar en genomgående arbetsprocess med förnyelse av verksamheten koncept- och innehållsmässigt, i såväl befintliga som nya temamiljöer, och förstärkt pedagogisk plattform i programverksamhet.

Investering och framtid

Fokus ligger på planerad nyöppning av Balthazar för utbildnings- och publik verksamhet den 28 oktober, fortsatt implementering av en förstärkt pedagogisk plattform med nytt programutbud och ökad affärsvolym.

Balthazar Science Center AB (tusen kronor)	Delår 170831	Budget 170831	Delår 160831	Prognos 171231	Budget 171231	Helår 161231
Intäkter	6 038	5 856	6 492	8 754	8 601	9 211
Kostnader	-5 526	-5 580	-5 234	-8 712	-8 549	-8 840
Avskrivningar	-38	-46	-39	-225	-226	-57
Periodens/årets rörelseresultat	474	230	1 219	-183	-174	314
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	1
Finansiella kostnader	-1	0	0	0	0	0
Perioden resultat efter finansiella poster	473	230	1 219	-183	-174	314

7.9 Gothia Innovation AB

Verksamhet och resultat

Gothia Innovation AB ägs till 49 procent av Skövde Kommun och 51 procent av Gothia Intresseförening. Uppdraget är att framtidssäkra det lokala, regionala och till viss del det nationella, näringslivet genom att driva och utveckla Gothia Science Park så att det blir fler medlemmar och att dessa blir ännu mer framgångsrika.

Gothia Innovations huvudprocesser är innovationsmiljöutveckling och medlemsutveckling. Innovationsmiljöutveckling sker genom utveckling av infrastruktur, processer och en kritisk massa.

Medlemsutveckling sker genom två kärnprocesser:

- Affärsutveckling – utveckling av en organisations affärsdrivande verksamhet och dess processer.
- Innovationsledning – utveckling av en organisations innovationsförmåga och dess strukturer för att kunna identifiera möjligheter och ta vara på idéflöden som kan stärka företaget.

Nyckeltal och budget per 2017-06-30 följer i stort verksamhetsplanen för 2017 och uppvisar inga större avvikelser.

Resultatet 2017-08-31 är ej fullt avstämt med avseende på projektredovisning, som ej sker månadsvis, utan kvartalsvis eller med glesare intervaller, beroende på projekt.

Viktiga händelser under året

I mars 2017 fick Gothia Innovation fortsatt förtroende från Västra Götalandsregionen att tillsammans med Högskolan i Skövde, Skövde Kommun och Datspelsindustrin utveckla internationaliseringsplattformen Sweden Game Arena. Finansieringen från VGR löper över perioden 2017-2018 och är på totalt 8 mkr.

Investering och framtid

Bolaget har fattat beslut om en utbyggnad av teknik och forskningsparken Gothia Science Park genom en expansion på kvarteret Penta

Gothia Innovation AB (tusen kronor)	Delår 170831	Budget 170831	Delår 160831	Prognos 171231	Budget 171231	Helår 161231
Intäkter	25 525	29 109	27 918		43 563	39 086
Kostnader	24 683	27 976	27 685		41 966	38 667
Avskrivningar	70	170	92		256	137
Periodens/årets rörelseresultat						282
Finansiella intäkter	0	1	782		2	17
Finansiella kostnader	23	22	29		34	19
Perioden resultat efter finansiella poster	749	941	112	0	1 307	280

7.10 Skaraborgs kommunalförbund

Verksamhet och resultat

Delårets resultat är 466 tusen kronor (budget 195 tusen kronor) med en helårsprognos på 247 tusen kronor. Anledningen till det förbättrade resultatet gentemot budget kan härledas till ej utnyttjade konsultkostnader under året samt god ekonomisk medvetenhet.

Helårsprognosen förväntas bli något sämre än budgeterat detta beror på att en reservering görs för ökade pensionskostnader.

Viktiga händelser under året

Verksamheten utvecklas enligt av fullmäktige beslutad verksamhetsplan och av styrelsen beslutade årsplaner. Under första halvåret har planeringen påbörjats av två större utvecklingsprojekt med syfte att motverka skolavhopp. Projekten benämns ”En skola för alla” och ”Vägledning för livet”. Båda projekten genomförs tillsammans med Fyrbodals och Boråsregionens kommunalförbund.

Förbundet medverkar aktivt vid utveckling av det nya konceptet ”Närvårdscentrum Mariestad”.

Under våren har uppstart skett av projektet ”Innovationssluss Skaraborg” vilket har till syfte att stimulera till ökad verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering.

Investering och framtid

Under andra halvåret kommer behov finnas av att konsolidera den ökade projektvolymen i förhållande till förbundets basstruktur.

Skaraborgs kommunalförbund (tusen kronor)	Delår 170731	Budget 170731	Delår 160731	Prognos 171231	Budget 171231	Helår 161231
Intäkter	16 563	17 324	14 527	29 193	29 699	26 490
Kostnader	-15 990	-17 092	-13 861	-28 765	-29 300	-25 603
Avskrivningar	-27	-38	-39	-47	-65	-58
Periodens/årets rörelseresultat	546	195	627	381	334	829
Finansiella intäkter	0	0	9	1	0	14
Finansiella kostnader	-80	0	-34	-135	0	-58
Perioden resultat efter finansiella poster	466	195	602	247	334	785

7.11 Kommunalförbundet Skaraborgsvatten

Verksamhet och resultat

Skaraborgsvatten bildades 1955 av Skövde, Skara och Falköpings kommuner med uppgift att lösa medlemskommunernas vattenförsörjning. Sedan förbundets anläggningar togs i drift 1959 fram till och med 2017-06-30, har förbundet levererat 448 miljoner m3 dricksvatten av hög kvalitet och med mycket hög tillgänglighet.

Ägarandelen baseras på kommunernas procentuella förbrukning sedan start, fördelningen är att Skövde svarar för ungefär hälften och Skara och Falköping en fjärdedel var av dricksvattnet som vi producerat. Den procentuella fördelningen av kommunernas förbrukning första halvåret har varit 51,2 procent för Skövde, 22,4 procent för Skara och 26,4 procent för Falköping.

Råvattnet tas från Vättern och pumpas cirka 3 mil till Borgunda vattenverk, där sker all behandling av vattnet innan det pumpas vidare till respektive kommun. Den totala produktionen första halvåret 2017 var 4,27miljoner m3, vilket är en liten ökning mot föregående år. Det ger en medelproduktion per dygn på 23 603 m3. För desinfektion, alkalinitetshöjning och pH-justering används natriumhypoklorit, ammoniak, koldioxid och kalk. Vi har även UV ljus installerat sedan några år tillbaka för att ytterligare höja säkerheten på vattnet. 65 stycken vattenanalyser har utförts enligt fastställt kontrollprogram samt extraprover, samtliga av dessa var med marginal godkända.

Delårets resultat på 6 729 tusen kronor var lite högre än budgeterat resultat på 6 261 tusen kronor, anledningen till att resultatet var högre än budget har sin förklaring i lägre avskrivningar som beror på att investeringar har förskjutits i tid.

Viktiga händelser under året

Med anledning av nya EU regler så har ammoniaken bytts mot ammoniumsulfat för desinfektionen, det har samma effekt vid den önskade kloraminbildningen men har krävt en del ombyggnader.

Investering och framtid

Skaraborgsvattens anläggningar har varit i drift sedan 1959 varvid det finns ett stort underhållsbehov, förbundet följer framtagna plan för investeringar i framförallt ledningsnätet. Av de cirka 110 km överföringsledningar som förbundet förvaltar utgör nu ungefär 24 km dubblade ledningar. Investeringarna tom 2017-06-30 har varit 1 479 tusen kronor vilket är betydligt lägre än budget, beroende på att planerade projekt blivit försenade.

Det pris som medlemskommunerna betalar för dricksvattnet är fortfarande lågt, 3,8 kr /m3 fritt levererat till respektive kommuns reservoar. Priset är jämförbart med andra dricksvattenproducenter i landet som har liknande organisationsform.

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

Skaraborgsvatten (tusen kronor)	Delår 170630	Budget 170630	Delår 160630	Prognos 171231	Budget 171231	Helår 161231
Intäkter	16 902	16 839	16 408	33 804	33 677	32 154
Kostnader	-8 275	-8 184	-7 175	-16 550	-16 367	-14 049
Avskrivningar	-1 899	-2 399	-1 941	-3 798	-4 798	-3 968
Periodens/årets rörelseresultat	6 728	6 256	7 292	13 456	12 512	14 137
Finansiella intäkter	1	5	0	2	10	10
Finansiella kostnader	0	0	-133	0	0	-138
Perioden resultat efter finansiella poster	6 729	6 261	7 159	13 458	12 522	14 009

7.12 Avfallshantering Östra Skaraborg

Verksamhet och resultat

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

Viktiga händelser under året

Insamlingen av matavfall fortsätter med nya områden både bland villahushåll och i flerbostadshus. Totalt sett har 7800 lägenhushushåll kommit igång med sortering av matavfall och ytterligare 2800 står i startgroparna.

Under våren har en kundundersökning genomförts i AÖS medlemskommuner. Resultatet av undersökning en visar att 83 procent av kunderna är nöjda eller mycket nöjda med avfallshanteringen i AÖS kommuner.

Investering och framtid

Under första halvåret har en ny sopbil till Skövde köpts in för 2 miljoner kronor.

Grönt kort planeras för fler återvinningscentraler i AÖS kommuner. Grönt kort ger tillgång till återvinningscentralen utöver ordinarie öppettider. I Skövde finns det på Timmersdala ÅVC och näst på tur är Vårsås ÅVC.

Avfallshandling Östra Skaraborg (tusen kronor)	Delår 170630	Budget 170630	Delår 160630	Prognos 171231	Budget 171231	Helår 161231
Intäkter	57 560	60 095	58 426	122 000	120 190	118 174
Kostnader	-61 629	-63 725	-61 215	-135 000	-127 450	-122 531
Avskrivningar	-2 453	-2 893	-1 680		-5 785	-4 239
Periodens/årets rörelseresultat	-6 522	-6 523	-4 469	-13 000	-13 045	-8 596
Finansiella intäkter	0	0	1		0	4
Finansiella kostnader	-1	0	-15		0	-18
Perioden resultat efter finansiella poster	-6 523	-6 523	-4 483	-13 000	-13 045	-8 610

7.13 Miljösamverkan Östra Skaraborg

Verksamhet och resultat

Under 2017 års inledande åtta månader har Miljösamverkan östra Skaraborg genomfört 2 138 tillsyns- och kontrollinsatser. Tillsynen är i ett helhetsperspektiv genomförd på ett effektivt och ändamålsenligt sätt inom alla områden. Resultatet uppgår till 2 820 tusen kronor. Resultatöverskottet förklaras av både lägre kostnader och högre intäkter än budgeterat. Föregående års eget kapital överstigande 4 mkr, vilket uppgick till 1 942 tusen kronor, har under 2017 återbetalats till medlemskommunerna. Helårprognosen är ett resultatöverskott på 2 683 tusen kronor.

Viktiga händelser under året

Under året har vi, i linje med miljönämndens mål om att tillsynen ska prioriteras med utgångspunkt från vattenstatus, genomfört ett flertal projekt med just detta fokus. Förutom vårt kontinuerliga arbete med de små avloppen har vi haft fokus på detta i vår lantbrukstillsyn samt tillsynsprojekt mot bland annat hamnar och fordonstvättar. Vad gäller livsmedelskontrollen kan vi notera att antalet livsmedelsanläggningar når den högsta noteringen hittills med 931 stycken. Vi har under året samordnat tillsyn enligt annan lagstiftning med livsmedelskontrollen i ett försök att uppnå en mer kostnadseffektiv tillsyn. Exempel på detta är avfallstillsyn och hälsoskyddstillsyn.

Framtid och investeringar

Antalet förorenade områden som behöver undersökas och åtgärdas är många och det är ett prioriterat arbete framöver för att minimera risker för spridning till omgivningen. Våra livsmedel och dricksvattnet behöver skyddas bättre. Vi behöver alltid ha högsta prioritet på livsmedelssäkerheten hos vårt dricksvatten. Forskning har visat på att vår dricksvattentäkt Vättern har en högre koncentration av mikroplaster än vad som finns i Östersjön. Det senaste årets många fall av livsmedelsfusk visar att krafttag behövs mot fusk, och livsmedelskontrollen måste ha ett ökat fokus mot den här typen av bedrägerier. Det handlar om att konsumenten ska kunna lita på maten. Vad gäller digitalisering måste steg tas för att tillgodose krav och förväntningar från dagens och morgondagens kunder.

Miljösamverkan Östra Skaraborg (tusen kronor)	Delår 170831	Budget 170831	Delår 160831	Prognos 171231	Budget 171231	Helår 161231
Intäkter	19 822	19 083	18 905	29 662	28 625	28 261
Kostnader	16 955	19 044	16 767	26 910	28 568	26 272
Avskrivningar	51	14	35	77	20	55
Periodens/årets rörelseresultat	2 816	25	2 103	2 675	37	1 934
Finansiella intäkter	4	20	5	8	30	8
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0
Perioden resultat efter finansiella poster	2 820	45	2 108	2 683	67	1 942

7.14 Räddningstjänsten Östra Skaraborg

Verksamhet och resultat

Verksamheten bedrivs enligt fastställd verksamhetsplan 2017. Våren har inneburit mycket internt arbete utöver det planerade med hänsyn till det nya avtalet för våra räddningstjänstmän i beredskap, RiB 17. Resultatet för första halvåret visar på ett underskott på 260 tusen kronor. Underskottet beror i huvudsak på ökade kostnader avseende fordonsreparationer, årligt inköp av arbetskläder samt ökade personalkostnader till följd av genomförd löneöversyn, RiB17, samt ökat antal larm.

I resultatet finns ökade intäkter i form av fler automatlarm samt intäkter på övningsfältet.

Beslutade investeringar för året genomförs i huvudsak under andra halvåret vilket innebär en lägre kostnad för halvåret.

Det ekonomiska målet för 2017 är ett negativt resultat på 1 000 tusen kronor mot bakgrund av tidigare beslut om att fullfölja arbetet med en långsiktig lösning för övningsfältet Hasslum i Skövde. Ökade intäkter och hushållning med ekonomin är grunden för att nå målet.

Bedömningen är sammanfattningsvis att det ekonomiska målet för 2017 kommer uppnås.

Viktiga händelser under året

Uppstartade projektarbeten under 2016 har fullföljts och arbete pågår med att slutföra dessa. Projektet med att föra över de kommunala automatiska brandlarmen från respektive medlemskommun genomförs enligt plan. Arbetet med övningsfältet Hasslum fortgår med ett större engagemang från Skövde kommun. RäddsamVG-samarbetet utvecklas ytterligare. Under våren har arbetsgrupper påbörjat sitt samverkansarbete.

Det nya arbetssättet gällande myndighetsutövning och dess ärendehantering har kommit på plats och ärenden hanteras nu på ett sätt som är kvalitetssäkrat, uppfyller gällande lagstiftningskrav och är rättssäkert för den enskilde.

Antalet insatser har ökat markant. Under årets första sex månader har 795 larm hanterats jämfört med föregående halvår 2016, då 680 larm hanterades.

Utarbetad underhålls- och omsättningsplan för organisationens fastigheter och materiel fullföljs med justeringar inom ramen för tilldelad ekonomi.

Investering och framtid

Den samhällsutveckling som nu sker påverkar organisationen i en allt större omfattning. Behov av personalförsörjning, kommunernas olika utvecklingar inom RÖS geografiska ansvarsområde, förändrade risk- och hotbilder, utvecklad myndighetsutövning samt tillkommande uppgifter såsom höjd beredskap föranleder ett stort behov av att analysera de närmsta årens ambitionsnivå för räddningstjänsten. Under 2018 kommer arbete krävas för att analysera och besluta om nästkommande handlingsprogram. Detta arbete kommer påverka organisationen minst intill 2023. Att överblicka kommunernas utveckling och vår förmåga att lösa tilldelade uppgifter med nuvarande organisation och ambitionsnivå är mycket svårt. Bedömningen är att åtgärder krävs, såväl ekonomiska som organisatoriska, för att vi över tid skall kunna följa lagstiftarens ambition med "ett likvärdigt skydd" oberoende var du bor i vårt avlånga land.

Räddningstjänsten Östra Skaraborg (tusen kronor)	Delår 170630	Budget 170630	Delår 160630	Prognos 171231	Budget 171231	Helår 161231
Intäkter	48 735	48 337	47 162	97 074	96 673	95 513
Kostnader	-46 140	-45 785	-48 737	-92 148	-91 569	-89 085
Avskrivningar	-2 477	-2 580	-2 413	-4 858	-5 160	-5 166
Periodens/årets rörelseresultat	118	-28	-3 988	68	-56	1 262
Finansiella intäkter	5	25	145	5	50	127
Finansiella kostnader	-383	-497	-122	-929	-994	-298
Perioden resultat efter finansiella poster	-260	-500	-3 965	-856	-1 000	1 091

8 Uppföljning inom personalområdet

8.1 Strategisk kompetensförsörjning

Arbetet med en kompetensförsörjningsstrategi för Skövde kommun har påbörjats, med utgångspunkt i ARUBA-modellen (attrahera, rekrytera, utveckla, behålla och avsluta). Under våren 2017 har en utredning för kommungemensam rekryteringsenhet genomförts. Beslut kommer att fattas hösten 2017.

Under våren 2017 har arbetet varit särskilt inriktat på traineeprogrammen. Ett för studerande ingenjörer och arkitekter, och ett annat för chefstraineer inom SVO och SBU. Båda programmen startar till hösten 2017. Arbetet med ambassadörsverksamheter har fortsatt. För att marknadsföra sin verksamhet och stärka kontakten med studenter har medarbetare från verksamheten deltagit vid mässor under året. Ett årshjul visar när är framtaget som visar när, var och hur kommunen ska vara med vid rekryteringsmässor.

En stor andel av kommunens medarbetare med lång yrkesmässig erfarenhet lämnar organisationen vilket skapar kunskapsbortfall som leder till kompetensgap. Successionsplanering och kompetensöverföring är viktiga strategier för att tillgodose organisationen den kompetens som försvinner. Pensionsavgångar lyfts såväl på medarbetarpositioner som chefspositioner och åtgärder för att minska påverkan vid avgångar efterfrågas.

Sektorerna arbetar aktivt med framtagande av åtgärder för att möta den utmaning kommunen står inför inom kompetensförsörjningsområdet. Inom sektor barn och utbildning utreds möjligheten att rekrytera lärare utomlands, med fokus på Finland. På sikt är tanken att flera sektorer ska ta del av det här arbetet, och på så vis att en Skövde-modell ska skapas. Stort fokus ligger inom sektorn på att avlasta pedagogerna och renodla deras uppdrag. På sektor medborgare och samhällsutveckling har Arena Skövde bad och vuxenutbildning gjort en ansökan om att få starta en badmästarutbildning eftersom badpersonal/badmästare är en svårrekryterad grupp. Lärarutbildningen är åter på väg att starta på Skövde högskola. Sektor service har blivit delaktiga i projektgruppen för arbetet med breddad kompetensförsörjning.

Till de svårrekryterade grupperna hör: arkitekter, ingenjörer, enhetschefer, biståndsbedömare, arbetsterapeuter, sjukgymnaster/fysioterapeuter, upphandlare, arbetshandledare, badmästare, fritidsledare, arkivarie, överförmyndare, psykologer, tal-och specialpedagoger, kuratorer, studie- och yrkesvägledare, förskolelärare, grundskolelärare, fritidspedagoger, gymnasielärare, SFI-lärare, lärare i vård och omsorgsämnen, socialsekreterare, socionomer, psykiatrisjuksköterskor, kockar, elektriker och anläggningsarbetare.

Personalomsättningen för Skövde kommun har ökat från 4,9 procent till 6,9 procent. Stor variation finns inom sektorerna, från 3,6 procent - 9,1 procent. Vidare analys krävs för att kartlägga personalomsättningen inom specifika befattningar samt dess orsaker. För att skapa en tydligare uppfattning av avgångsorsak är avslutningssamtal obligatoriskt.

8.2 Systematiskt arbetsmiljöarbete

Det systematiska arbetsmiljöarbetet fortsätter att utvecklas i kommunen. Flera sektorer har börjat eller är på väg att börja arbeta i styrmodellen för SAM i Stratsys. Även de som inte har kommit igång med arbetet i styrmodellen tar nya grepp kring arbetsmiljöarbetet. Cheferna har kunskap om att riskbedömningar ska genomföras inför ändringar i verksamheten, men rutinen för fortlöpande riskbedömningar och hur undersökning av arbetsmiljön kan genomföras systematiskt behövs det mer kunskap om. Ökade kunskaper om systematiskt arbetsmiljöarbete får cheferna och även skyddsombuden bland annat genom den partsgemensamma utbildningen som startade upp under våren. Två omgångar med vardera tre heldagar har genomförts och fortsättningsvis kommer utbildningen att anordnas regelbundet varje halvår. Medarbetare från Arbetsgivarenheten och representanter från huvudskyddsombuden håller gemensamt i utbildningen.

Med olika metoder sätts större fokus på den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. Den partsgemensamma arbetsmiljöutbildningen belyser detta område i stor omfattning och i årshjulet för arbetsmiljöarbetet i Stratsys finns förslag på olika APT-teman, bland annat tema organisatorisk och social arbetsmiljö. Som praktiskt stöd i arbetet finns exempelvis ett dialogstöd kring arbetsbelastning framtaget.

I Stratsys görs uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet, i form av en checklista. Inför uppföljningen 2017 är målsättningen att samtliga sektorer ska besvara checklistan. När alla sektorer gör uppföljningen kommer det att vara möjligt att få en samlad bild av hela kommunens systematiska arbetsmiljöarbete fungerar.

Under våren har Arbetsmiljöverket genomfört en planerad inspektion av arbetsmiljön för förstalinjens chefer inom Sektor vård och omsorg. Inspektionen ingår i en landsomfattande inspektionsserie och avsikten med denna är att förebygga ohälsa på grund av onödigt påfrestande organisatoriska arbetsmiljöförhållanden. Sektorn arbetar nu med de kravställanden som Arbetsmiljöverket sammanställt i ett inspektionsmeddelande. Ett uppföljande besök kommer att göras under oktober månad.

Sektor barn- och utbildning har under våren färdigställt en plan för buller- och hörselundersökningar som ska säkerställa ljudmiljön inom deras verksamheter. Gymnasiet startade hösten 2016 upp ett projekt inom ramen för avdelnings-samverkan med fokus på personalens arbetsmiljö i ett större perspektiv som pågår även läsåret 2017/2018. Målet är att ta fram konkreta förslag på åtgärder som praktiskt påverkar vardagens arbetsmiljö positivt för medarbetarna. Det arbetas även med mål kring lärares samarbete med varandra för förbättrad arbetsmiljö.

8.3 Rehabilitering och sjukfrånvaro

Frisknärvaron har ökat med nästan 4 procent sedan samma period förra året. Detta innebär att färre medarbetare är sjuka 6 dagar eller mer totalt. Sjukfrånvaron har minskat med 0,9 procent och ligger nu på 7,2 procent. Minskningen gäller både män och kvinnor och i nästan alla åldersgrupper. Den enda grupp som har en ökad sjukfrånvaro är unga män under 29 år. Andelen långtidssjuka har minskat med nästan 6 procent vilket innebär färre långtidssjuka i kommunen då den totala sjukfrånvaron också har minskat. Enligt försäkringskassans prognos är tendensen att sjuktalen minskar i Skaraborg och det bekräftas av våra egna sjuksiffror.

Skövde kommun har startat upp ett projekt med Försäkringskassan, där målet är att aktivera rehabiliteringsplaner för våra långtidssjukskrivna medarbetare. Rehabiliteringsutbildning har genomförts för chefer på sektor barn och utbildning och socialtjänsten. Under hösten fortsätter utbildningsinsatsen för chefer på sektor vård och omsorg. Fokus i utbildningen ligger i att agera tidigt och främjande vid tecken på ohälsa och sjukdom samt att få tips och stöd i rehabiliteringsarbetet.

Inom förskolan har alla medarbetare och chefer har under våren deltagit i hälsopilotprojektet PULS, vilket genomförts tillsammans med HR och företagshälsovården. Syftet har varit att minska sjukfrånvaron. Utvärdering kommer att göras vid årets slut.

Under våren 2017 har chefer från sektor vård och omsorg haft personalvårdsgenomgångar med vår företagshälsa med fokus på tidiga tecken på ohälsa och hälsofrämjande arbete. Syftet med personalvårdsgenomgångarna är att medarbetare ska få hälsokonsultation i ett tidigt skede, så att de tidiga tecknen på ohälsa inte leder till sjukskrivning.

8.4 Löneöversynsprocess

Under hösten 2016 påbörjades arbetet med en mer sammanhållen central löneprocess. Syftet med den nya modellen var att hålla samman löneöversynprocessen på kommunnivå och ge större möjlighet att styra satsningar till prioriterade grupper och genom det bidra till att säkra kompetensförsörjningen på kommunen. Den nya modellen innebar att sektorerna genomförde sektorsvisa löneanalyser som lyftes till KDLG (Kommundirektörens ledningsgrupp). Där togs sedan beslut om fördelning av kommunbudget till nämnder för beräknade löneökningar.

Analyserna inför 2017 års löneöversyn resulterade i en kommunövergripande extra satsning på lärargrupperna, personliga assistenter, stödassistenter, ingenjörer, enhetschefer socialtjänst etc. Utöver detta hade sektorerna möjlighet att internt omfördela sina medel till andra befattningar/grupper. Bland annat prioriterade sektor barn och utbildning att inom ram arbeta med osakliga löneskillnader pga. kön och löneläge för förskolechefer och skolsköterskor. Andra prioriterade grupper blev; distriktssköterskor, arbetsterapeuter, sjukgymnaster/fysioterapeuter, familjerådgivare, budget- och skuldrådgivare. På sektor service prioriterades enhetschefer och avdelningschefer samt diverse nyckelkompetenser.

Utvärderingen av löneöversynsprocessen koncentrerade sig på 4 områden; fackligt inflytande i processen, löneanalysarbetet, löneöversynsmodulen och kommunikation/tidsplan runt/i processen. Vad gäller fackligt arbete framkom att sektorerna önskade en mer centralt sammanhållen process vad gäller överläggning/inledande förhandling och avstämning/förhandling där resultat/utfall redovisas på samma sätt gentemot fackliga parter. I löneanalysarbetet önskades mer stöd vad gäller både interna diskussioner och handfasta manualer/mallar. Löneöversynsmodulen visade på behov av utveckling för att ge optimalt stöd. Vad gäller kommunikation och tidsplan så var de flesta nöjda, även om tidsschemat på vissa håll var pressat, men även här önskades mer sammanhållen tydlig central information.

Översyn av lönepolicy med bilagor, översyn av lönebildningsutbildning samt framtagande av stöd till löneanalys har pågått under året. Arbetet med arbetsvärdering av alla kommunens befattningar/grupperingar har fortsatt och kommer att slutföras under våren 2018. Arbetet lokalt med lönestrategier och enhetsspecifika lönekriterier har fortgått enligt plan.

Utfallet landade totalt på 3,2 procent där kvinnorna fick 3,2 procent och männen 3,0 procent

8.5 Personalutveckling och arbetstid

Antal månadsavlönade, både tillsvidareanställda och visstidsanställda, fortsätter att öka. Procentuellt växer sektor barn och utbildning samt sektor styrning och verksamhetsstöd mest. Även sektor samhällsbyggnad står för en stor ökning i förhållande till sin storlek. Ökningen utav medarbetare inom samhällsbyggnad och barn och utbildning ligger i linje

med att Skövde växer, ett stort antal nyanlända tillkommer kontinuerligt, nya skolor byggs etc. Sektor barn och utbildning fortsätter ha svårt att rekrytera behöriga lärare vilket speglas i den stora ökningen på runt 200 visstidsanställda på sektorn. Barn och utbildning står också för en stor minskning av timvikarier med nästan 15 årsarbetare vilket tolkas som att fler har fått visstidsanställningar istället för timanställningar. På sektor vård och omsorg har ökat vårdbehov under årets första månader inneburit en förhållandevis kraftig utökning av antalet tillsvidareanställda och timavlönade medarbetare. Månadsavlönade har ökat med cirka 130 och timavlönade har ökat med nästan 20 årsarbetare. En del av ökningen kan härledas till projektet "Bemanning i balans" som startade under hösten 2016. Projektet kommer att fortgå med fokus på bemanningsplanering, schemaläggning och tillämpning av sektor vård och omsorgs olika arbetstidsavtal. Trots ökning av medarbetare inom vård och omsorg har flera av verksamheterna haft en ansträngd bemanningssituation under våren. Sektor service har en ökad efterfrågan på utförda tjänster som medfört ökad produktion. Efterfrågan härrör främst från interna verksamheterna fastighetsavdelning och sektor samhällsbyggnad, i takt med ökad exploatering, samt inom VA med ökad drift och underhåll. Summan av det ökade behovet av visstidsanställda har resulterat i att andel tillsvidareanställda fortsätter att minska och i år är minskning större än tidigare med nästan 7 procent.

Andel tillsvidareanställda män av totalt antal anställda är fortfarande lågt i kommunen men fortsätter att växa med cirka 1 procent varje år. Andelen män ligger nu på 23,2 procent. Vård och omsorg ökar andelen män med cirka 2 procent vilket motsvarar en ökning av cirka 30 män vilket är lika stora ökning som antal kvinnor (30 st). Statistiken visar också att andelen visstidsanställda män nu är uppe i 30 procent en ökning på nästan 6 procent sedan förra året. Glädjande är att sektor socialtjänst har uppnått sitt mål med 30 procent tillsvidareanställda män.

Andelen kvinnliga chefer på höge nivå har minskat med 2 procent (2 stycken) sedan 2015. Alla sektorer uppger att de ser fördelar med en jämnare mix av kvinnor och män, oavsett område eller nivå. För detta fordras strategier vilket inte finns i tillräcklig omfattning idag. Detta är ett viktigt utvecklingsområde att fånga i verksamheterna.

Andel tillsvidareanställda med heltidstjänst fortsätter att öka med cirka 1 procent per år. Ett arbete med att kartlägga och analysera ofrivilliga deltid påbörjades under hösten 2016. Kartläggningen visade att 40 procent av de deltidsanställda var nöjda med sin sysselsättningsgrad. Cirka 25 procent ville arbeta mer och kunde tänka sig att arbeta på fler än en arbetsplats. 35 procent önskade att arbeta mer med endast på sin egen arbetsplats. Ett arbete med att ta fram en handlingsplan tillsammans med kommunal för rätten till heltid pågår och beräknas vara färdigt till årsskiftet 2017/2018. Ett sätt att kunna arbeta mer är att tillhöra bemanningseenheten. I dagsläget tillhör vård och omsorgspersonal, medarbetare i socialpsykiatri och barnskötare bemanningseenheten och har möjlighet att arbeta på flera enheter för att närma sig heltid. Heltidsfrågan är främst en kvinnofråga då flest deltid finns i kvinnodominerade yrken.

Under året har arbetet fortsatt för att ta fram ett nytt flextidsavtal. Det nya flextidsavtalet ska gälla för alla som inte har andra arbetstidsavtal och där flextid kan vara tillämpligt. Det nya flextidsavtalet kommer att ersätta årsarbetstidsavtalet (ÅTD) för de som arbetar 40 timmar i veckan. Avtalet ger möjlighet till större tidsbank än det nuvarande och är anpassningsbart utifrån verksamheten. Detta är ett sätt att öka möjligheten att kombinera arbete och familjeliv.

Inom Kultur, Fritid och Arena Skövde har en kartläggning gjorts på uttaget av fyllnads- och övertid. Kartläggningen har resulterat i en översyn av schema och bemanning utifrån verksamhetens behov. Ett arbete har startats för att undersöka möjligheten att arbeta över enhetsgränserna på Kulturhuset och eventuellt skapa en bemanningspool och utreda möjligheten till kombinationstjänster.

9 Uppföljning inom miljöområdet

Miljöstrategiskt arbete

“Hur växer Skövde hållbart?” var temat för Visionsdagen 2017 som hölls den 9 februari på Gothia Science Park, som även webbsändes. Dagen bjöd både på inspiration från framstående forskare och experter, likväl som praktiska exempel från lokala aktörer. Programmet blev mycket uppskattat av deltagarna som kom från både offentlig verksamhet och näringslivet och bestod av andra intresserade. Många nya kontakter knöts under dagen vilket är bra för det fortsatta hållbarhetsarbetet i Skövde.

Under 2017 har kommunens energi- och klimatrådgivning kommit igång på allvar. I början av året startade energimyndigheten ett nationellt projekt om solex i syfte att utbilda svenska folket om hur man kan bidra till en förnybar energiproduktion. Skövde är en del av detta projekt som hittills engagerat flera hundra Skövdebor.

Cykla i bygda är ett projekt som verkar för att främja hållbart resande i kommunen genom att visa för invånarna att det går att använda cykel för flertalet av sina resor. Projektet är ett av få i Västra götalandregionen som fått extra finansiellt stöd från energimyndigheten. För att ta hållbart resande ett steg längre har kommunen köpt in två lastcyklar till stadsbiblioteket för utlåning till privatpersoner.

En klimatanpassningsstrategi anställdes i juni och klimatanpassningsarbetet har påbörjats och börjar redan få genomslag i planarbetet. En skyfallskartering har genomförts för Skövde tätort och liksom en lågpunkts- och rinnvägskartering över hela Skövde, vilket är en viktig grund för arbetet med klimatanpassning av Skövde.

Miljödagarna gick ut på att uppmuntra Skövdes invånare att resa hållbart till Matfestivalen. En informationskampanj genomfördes veckan innan miljödagarna. Budskapet var att det är enkelt att ta sig med buss eller cykel inom Skövde och att det oftast går fortare än man tror. Informationskampanjen gick ut i sociala medier, tidningsannonser (både i tryckt media och på webben) och via pressmeddelande. Kampanjen fick ett stort mottagande i SLA och Skövde nyheter, som publicerade flera artiklar. Kampanjens initiativtagare Tuva Rutberg uppmärksammades både i media och våra egna kommunikationskanaler.

Kommunen har under en längre period arbetat med att förbättra den egna organisationens miljöpåverkan från fordonsflottan, allt i strävan efter att nå målen satta i Energi- och klimatplanen. Som ett led i denna satsning så ersätts den diesel som tankas via Sektor service egna tankanläggning till HVO (Hydrerad vegetabilisk olja) från nu. Notera att målsättning för Sektor services arbete är fortsatt övergång till el- och gasdrivna fordon.

Övergången till HVO leder till ett minskat koldioxidutsläpp med upp till 80 - 90 procent och detta är ett stort steg för Skövde kommun. HVO är inte klassificerat som skadligt för vattenlevande organismer, det är biologiskt nedbrytbart och fossilfritt.

10 Ekonomiska rapporter

Driftredovisning i sammandrag per nämnd

(miljoner kronor)	Delår 2017	Delår 2016	Rev. Budget 2017	Prognos 2017	Bokslut 2016
Skattefinansierad verksamhet					
Kommunstyrelsen	246,7	238,8	406,8	392,9	386,3
Barn och utbildningsnämnd	732,4	685,2	1 084,4	1 096,3*	1039,1*
Vård och omsorgsnämnd	577,3	521,9	837,2	857,2	795,7
Socialnämnd	129,0	145,8	191,0	191,2	168,5
Kultur och fritidsnämnd	104,3	104,7	163,5	160,8	162,2
Servicekommitté	-9,5	-5,7	4,5	-1,9	102
Byggnadsnämnd	0,2	0,2	0,5	0,3	0,3
Arvodesnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunfullmäktige	2,8	3,4	3,7	3,7	4,1
Revision	0,7	0,6	1,5	1,5	1,4
Överförmyndare	5,5	3,5	5,2	5,2	4,3
Valnämnd	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0
Summa skattefinansierad verksamhet	1789,4	1698,5	2 698,4	2 707,2	2563,2
Teknisk nämnd, affärsverk					
Vatten och avloppsverk	0,0	0,0	0,0	-1,4	0,0
Affärsverksamhet bokfört i kommunen (fiber)	0,3	0,3	0,0	1,0	0,0
Summa affärsdrivande verk	0,3	0,3	0,0	-0,4	-5,6
Nämndernas nettokostnader	1789,1	1698,8	2 698,4	2 707,6	2557,7
Övrig verksamhet					
Pensioner	115,0	109,7	163,7	171,3	188,6
Arbetsgivaravgifter	350,4	321,7	450,0	523,0	490,6
Interndeberade personalförsäkringar	-494,2	-441,8	-560,0	-633,0	-605,8
Kapitalkostnader	-152,4	-165,2	-203,3	-228,2	-249,9
Övrigt	-8,0	29,0	-51,4	-8,3	-28,1
Verksamhetens nettokostnader exkl avskrivningar	1599,9	1494,2	2497,3	2532,4	2353,0

* Resultat före korrigering av demografi.

Redovisningsprinciper

Delårsbokslutet följer samma redovisningsprinciper som användes i bokslutet. Det enda undantaget är ansvarsförbindelsen för förtroendevalda där vi saknar uppgifter i delåret. Denna del av ansvarsförbindelsen uppgick till 11,1 miljoner kr i årsbokslutet.

Resultaträkning

(miljoner kronor)	Delår 2017	Delår 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Bokslut 2016
Verksamhetens intäkter	612,7	570,4			957,4
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0			-48,8
Verksamhetens kostnader	-2 212,60	-2 064,6	-2 497,3	-2 494,0	-3 261,6
Avskrivningar	-116,1	-107,5	-165,0	-172,9	-163,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 716,00	-1 601,7	-2 662,3	-2 666,9	-2 516,0
Skatteintäkter	1 634,00	1 557,0	2 458,2	2 458,1	2 353,3
Generella statsbidrag och utjämning	220,8	206,4	304,4	304,4	343,4
Finansiella intäkter	4,8	2,6	6,5	6,5	3,6
Finansiella kostnader	-17,4	-10,4	-20,4	-20,4	-15,1
Jämförelsestörande poster	-38,4	0,0	0,0	-38,4	-17,2
Periodens resultat/årets resultat	87,8	153,9	86,5	43,3	151,9

Balansräkning

(miljoner kronor)	Delår 2017	Delår 2016	Bokslut 2016
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Dataprogram	3,1	0,3	1,6
Summa immateriella anläggningstillgångar	3,1	0,3	1,6
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnad och tekniska anläggningar	3 388,8	3 150,3	3 220,4
Maskiner och inventarier	125,8	112,8	122,4
Pågående arbeten	411,1	95,2	252,9
Summa materiella anläggningstillgångar	3 925,7	3 358,3	3 595,7
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier och andelar	1 091,1	1 051,8	1 091,0
Långfristiga fordringar	0,0	0,3	0,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	1 091,1	1 052,1	1 091,0
Summa anläggningstillgångar	5 019,9	4 410,7	4 688,3
Omsättningstillgångar			
Förråd och lager	4,6	4,0	3,8
Fordringar	575,6	262,0	277,8
Kortfristiga placeringar	34,7	32,1	35,0

(miljoner kronor)	Delår 2017	Delår 2016	Bokslut 2016
Kassa och bank (Limit 200 Mkr)	273,6	159,1	163,2
Summa omsättningstillgångar	888,5	457,2	479,8
SUMMA TILLGÅNGAR	5 908,4	4 867,9	5 168,1
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital			
Ingående eget kapital vid årets början	3 005,7	2 850,8	2 850,8
Justering	0,0	2,2	3,0
Periodens resultat/årets resultat	87,8	153,9	151,9
Summa eget kapital	3 093,5	3 006,9	3 005,7
Avsättningar			
Avsättning för pensioner	176,7	162,7	167,4
Övriga avsättningar	242,8	224,4	242,7
Summa avsättningar	419,5	387,1	410,1
Skulder			
Långfristiga skulder	1 748,4	737,5	888,0
Kortfristiga skulder	647,0	736,4	864,3
Summa skulder	2 395,4	1 473,9	1 752,3
Summa eget kapital och skulder	5 908,4	4 867,9	5 168,1
Inom linjen			
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser	987,5	1 033,4	1 027,9
Övriga ansvarsförbindelser	542,7	488,6	542,7

Kassaflödesanalys

(miljoner kronor)	Delår 2017	Delår 2016	Bokslut 2016
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	87,8	153,9	151,9
Justering för av- och nedskrivningar	116,1	107,5	163,0
Justering för pensionsavsättningar	9,3	6,5	11,2
Justering för övriga avsättningar	0,0	-3,4	15,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	39,1	6,3	-22,3
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	252,3	270,8	318,8
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-297,6	-53,2	-72,4
Ökning/minskning förråd och varulager	-0,7	1,8	2,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-286,5	-74,9	-7,3
Medel från den löpande verksamheten	-332,5	144,5	241,1
Investeringsverksamheten			
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-1,6	0,0	-1,4
Investering i materiella anläggningstillgångar	-418,7	-228,6	-459,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2,0	2,3	2,6
Exploateringsnetto	39,3	0,0	20,8
Korta placeringar som inte är likvida medel	0,0	-1,5	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-38,5	0,0	-36,3
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,4	3,2
Medel från investeringsverksamheten	-417,5	-227,4	-470,7
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån	863,3	34,1	188,8
Amortering av skuld	-2,9	-125,0	-129,2
Minskning av långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,3
Medel från finansieringsverksamheten	860,4	-90,9	59,9
Årets kassaflöde	110,4	-173,8	-169,7
Likvida medel vid årets början	163,2	332,9	332,9
Likvida medel vid periodens slut	273,6	159,1	163,2

11 Skövde VA - en särredovisning

I Skövde kommun är VA-verksamheten organiserad i förvaltningsform under Sektor Service. Det är Servicenämnden som ansvarar för att utveckla och förvalta de taxefinansierade verksamheten VA. Nämnden är huvudman för VA-verksamheten. Mer information om VA-verksamheten finns under Servicenämnden.

Resultaträkning (miljoner kronor)

	Delår 2017	Budget 2017	Bokslut 2016
Verksamhetens intäkter	51,1	54,9	80,1
Verksamhetens kostnader	-47,3	-46,1	-63,8
Avskrivningar	-7,5	-7,3	-9,9
Verksamhetens nettokostnader	-3,7	1,6	6,4
Finansiella kostnader	-1,2	-1,6	-0,8
Resultat efter finansiella poster	-4,9	0,0	5,6

Balansräkning (miljoner kronor)

	Delår 2017	Bokslut 2016
TILLGÅNGAR		
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Byggnader, mark och markanläggningar	290,1	240,7
Inventarier	6,3	4,1
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>	296,3	244,9
<i>Omsättningstillgångar</i>		
Kundfordringar	20,2	13,5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	0,2	0,1
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>	20,4	13,6
<i>Summa omsättningstillgångar</i>	20,4	13,6
SUMMA TILLGÅNGAR	316,7	258,5
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital	0,0	-2,2
Årets resultat	-4,9	2,2
Summa eget kapital	-4,9	0,0
<i>Avsättningar</i>		
Avsättningar för pensioner	0,4	0,2
<i>Långfristiga skulder</i>		
Skuld till Skövde kommun	0,0	26,7
<i>Summa långfristiga skulder</i>	0,0	26,7
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Leverantörsskulder	16,1	20,4
Utnyttjad checkkredit	248,9	163,3
Övriga skulder	1,5	7,0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	54,7	40,9
<i>Summa kortfristiga skulder</i>	321,2	231,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTN OCH SKULDER	316,7	258,5

12 Personalrapport

Personalstruktur	2017-06-30	2016-06-30	2015-06-30
Antal tillsvidareanställda	4351	4160	4035
Kvinnor	3339	3232	3180
Män	1012	928	855
Antal visstidsanställda	815	426	378
Kvinnor	569	309	270
Män	246	117	108
Totalt antal månadsavlönade	5166	4586	4413
Andel tillsvidareanställda	84,2 %	90,8 %	91,4 %
Kvinnor	85,4 %	91,3 %	92,2 %
Män	80,7 %	88,8 %	88,8 %
Antal årsarbeten utförda av timvikarier	170,9	150,2	142,7
Kvinnor	112,9	103	105,6
Män	57,9	47,2	37,1
Antal chefer (A, B, C- nivå)	199	195	181
Kvinnor	133	132	118
Män	66	63	63
Kompetensförsörjning	20170101- 20170630	20160101- 20160630	20150101- 20150630
Personalomsättning	6,9 %	4,9 %	3,7 %
Kvinnor	6,9 %	4,8 %	3,8 %
Män	7 %	5 %	3,3 %
Arbetsmiljö	20170101- 20170630	20160101- 20160630	20150101- 20150630
Total sjukfrånvaro	7,2 %	8,1 %	6,8 %
Kvinnor	8,2 %	9,4 %	7,9 %
< 29 år	6,3 %	6,9 %	4,7 %
30-49 år	8,3 %	9,8 %	8,8 %
> 50 år	8,8 %	9,7 %	7,8 %
Män	4,2 %	4,4 %	3,6 %
< 29 år	4,6 %	4,3 %	3,2 %
30-49 år	3,6 %	3,8 %	3,6 %
> 50 år	4,6 %	5 %	3,8 %
Andel långtidssjukfrånvaro (=>60 dgr)	50,5 %	56,2 %	53,5 %
Kvinnor	53 %	58,8 %	55,5 %
Män	36,5 %	40,2 %	40,1 %
Antal olycksfall	340	367	273
Antal tillbud	222	271	161

Personalstruktur	2017-06-30	2016-06-30	2015-06-30
Arbetsid	20170101- 20170630	20160101- 20160630	20150101- 20150630
Andel tillsvidareanställda med heltidstjänst	75,24 %	74,1 %	73,7 %
Kvinnor	71,34 %	70,1 %	69,6 %
Män	88,12 %	88,2 %	88,7 %
Övertid och fyllnadstid omräknat till årsarbeten	23,3	23	22,1
Kvinnor	16,6	16,7	16,3
Män	6,7	6,3	5,8

Definitioner personalmätt

Årsarbete; Antal arbetade timmar under året dividerat i 1700 timmar som en schablon. SKL standard.

Tillsvidareanställda; Medarbetare med så kallad fast anställning.

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

Personalomsättning; Antalet tillsvidareanställda som har slutat i Skövde kommun dividerat i genomsnittligt antal anställda under perioden. Observera att det gäller samtliga anställda oavsett om omsättningen är intern eller extern.

Sjukfrånvaro; Den totala sjukfrånvaron i timmar omräknat till procent. Avser samtliga anställda såväl. månadsavlönade som timavlönade.

Långtidssjukfrånvaro; All sjukfrånvaro som är över dag 60 i sjukperioden.

Fyllnads- och övertidstimmar; Timmar som utförs utöver ordinarie arbetstid och som ersätt med fyllnads- respektive övertidsersättning.