

Skövde kommuns delårsrapport 2019

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 2019.....	4
5.1	Nämndernas prognoser.....	5
5.2	Investeringsprognos.....	7
5.3	Exploateringsprognos.....	9
6	Finansiell analys.....	10
6.1	Delårsresultat.....	10
6.2	Kapacitet.....	11
6.3	Investeringar och exploateringar.....	12
6.4	Finansiella tillgångar.....	13
6.5	Finansiella skulder.....	13
6.6	Pensionsåtaganden.....	14
6.7	Kontroll.....	14
7	Bolag och förbund.....	14
7.1	Skövde Stadshus AB.....	14
7.2	AB Skövdebostäder.....	15
7.3	Skövde Energi AB.....	16
7.4	Kreativa Hus Skövde AB.....	17
7.5	Next Skövde Destinationsutveckling AB.....	19
7.6	Skövde Flygplats AB.....	20
7.7	Balthazar Science Center AB.....	21
7.8	Science Park Skövde AB.....	22
7.9	Skaraborgs kommunalförbund.....	22
7.10	Kommunalförbundet Skaraborgsvatten.....	23
7.11	Avfallshantering Östra Skaraborg.....	24
7.12	Miljösamverkan Östra Skaraborg.....	24
7.13	Räddningstjänsten Östra Skaraborg.....	25
8	Uppföljning inom personalområdet.....	26
8.1	Kompetensförsörjning.....	26
8.2	Systematiskt arbetsmiljöarbete.....	27
8.3	Löneöversynsprocess 2019.....	29
8.4	Personalutveckling och arbetstid.....	29
9	Uppföljning inom miljöområdet.....	30
10	Ekonomiska rapporter.....	32
11	Skövde VA - en särredovisning.....	37
12	Personalrapport.....	38

1 Inledning

Delårsbokslutet omfattar perioden januari – augusti 2019 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 nämnds nivå 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 2019–2022.

Följande av kommunfullmäktiges mål bedöms uppnås:

- Resultatet ska vara 3 procent av skatter och bidrag.
- Skövde är 60 000 invånare år 2025.

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).
- Skövde har invånare som är nöjda med sina liv och den samhällsservice som erbjuds.
- Skövde använder så gott som uteslutande förnybar energi (år 2025).

3 Ekonomisk sammanfattning

Skövde kommun redovisar ett delårsbokslutsresultat per 31 augusti 2019 på 145,1 miljoner kronor. Det prognostiserade helårsresultatet är 112,8 miljoner kronor, vilket är 75,8 miljoner kronor bättre än budgeten. Ett prognostiserat resultat om 112,8 miljoner kronor motsvarar 3,7 procent av skatter och bidrag vilket medför att prognosen utifrån lagd plan förväntas bli 2,8 procent av skatt och bidrag för mandatperioden. Det innebär att kommunen till stor del når upp till det finansiella målet om 3 procent av skatter och bidrag för mandatperioden.

Den positiva skillnaden mellan budget och prognos beror främst på engångsintäkter inom exploateringsområdet, överskott på demografipengen, ett positivt finansnetto samt vinstöverföring som ej var budgeterad. Även kapitalkostnaderna och personalomkostnaderna bidrar till prognosen.

Nämnderna redovisar totalt en negativ helårsprognos om 10,8 miljoner kronor exklusive den taxefinansierade verksamheten, vilket är cirka 22 miljoner kronor bättre än vid tertial 1. Det är flera nämnder som visar ett bättre resultat än vad som prognostiserades i tertial. De största förbättringarna återfinns hos Vård och omsorgsnämnden vars prognos har förbättrats med 9,5 miljoner kronor, även Kommunstyrelsen förbättrar prognosen med 8,5 miljoner kronor.

Nämndernas prognoser visar fortsatt att vi står inför stora utmaningar framöver. Både vård- och omsorgsnämnden och barn- och utbildningsnämndens verksamheter har 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 driftspengen. Detta ställer stora krav på nya arbetssätt i verksamheterna samt ett strukturerat effektiviseringsarbete som det arbetas med i Handlingsplan 22.

Investeringsbudgeten för 2019 uppgår till 1 040,5 miljoner kronor inklusive investeringar i taxefinansierad verksamhet, som uppgår till 135,2 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2019 ingår ombudgeteringar från 2018 med

271,4 miljoner kronor. Prognosen för 2019 visar på en investeringsvolym om 644 miljoner kronor, exklusive investeringar inom exploatering, finansiell leasing samt anslutningsavgifter och investeringsbidrag, varav taxefinansierad verksamhet uppgår till 93,7 miljoner kronor. Avvikelsen i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 396,5 miljoner kronor och beror främst på att flera projekt förväntas genomföras till en lägre kostnad än budgeterat, kostnaderna kommer senare under projektens gång samt att tre budgeterade projekt inte kommer att genomföras.

4 Viktiga händelser och utveckling under året

Skövdes befolkning har ökat med cirka 200 invånare från årsskiftet till andra kvartalet 2019. Detta motsvarar en minskning om 50 procent jämfört med motsvarande period 2018. Nedgången var förväntad och ett resultat av det sjunkande bostadsbyggandet som till stor del förklaras av en avmattning i konjunkturen. Under första halvåret 2019 färdigställdes 122 bostäder.

Utvecklingen av Skövde som stad syns inom många områden. Under perioden har flera projekt färdigställts och nya påbörjats, vilka dels syftar till att hantera kommunens befolkningsökning samt kommunens attraktivitet. Satsningen på Billingens fritidsområde fortsätter och under Sweden Outdoor festival var det dags för invigning av den nya cykelparken Billingen Bikepark samt Billingetrollets trollstig. Dalvägens förskola invigdes den första oktober och i Trädgårdstaden har första spadtaget i byggnationen av förskola Mellomkvarn tagits. Arbetet med Ekedals äldreboende fortlöper och planeras att tas i bruk i två etapper, den första planerad till april 2020 och den andra i juni. Nybyggnationen av Kavelbro idrottshall har också färdigställts och hallen har tagits i bruk under året. Arbetet med projekt Kulturhustorget har inletts och efter ombyggnationen av Hertig Johans torg var det invigning i samband med matfestivalen. Dessa utgör viktiga delar i arbetet med att utveckla Skövdes stadskärna. Ombyggnationen av Heneporten står också klar och Gröna vägen öppnades åter för trafik under september.

Klimatförändringarna

Samhället är idag anpassat och uppbyggt efter ett visst klimat. Med de klimatförändringar som redan ses och de som kan förväntas, ändras förutsättningarna för hela samhället. I kommunen har arbetet kring klimatanpassning tagit stora steg framåt vilket visade sig i Svensk Försäkring och Ivl Svenska Miljöinstitutet ranking av kommunernas arbete med klimatanpassning. Kommunen hamnade på en hedrande 4:e plats bland Sveriges kommuner i kartläggningen för 2019. Ämnet var också i fokus under vårens samhällsbyggnadsfrukost.

Medborgardialog

Arbetet med att stärka kvaliteten på kommunens service och tjänster har fortsatt och under 2019 har riktlinjer för medborgardialog antagits för att tillvarata medborgarnas engagemang. Detta ska leda till att invånarna upplever en större delaktighet och möjlighet att påverka kommunens tjänster.

Digitalisering

Kvalitetsarbete och digitalisering är två ledord för Skövde kommun. Kommunen ligger i digitaliseringens framkant, bland annat på grund av en långsiktig strategi, men också utifrån vår öppenhet för samarbeten. Sveriges Digitaliseringskommun är en utmärkelse där den kommun vinner som har lyckats bäst med att använda digitaliseringens möjligheter för att utveckla verksamheterna, demokratin och kommunen som helhet. Bland de tio kommuner som initialt nominerades 2019, utmärktes Skövde som en av dessa för vårt arbete med plattformar och digitala tjänster. Några exempel på detta arbete är bland annat den robotisering av utskick som gjorts av bygglovsbeslut samt digitaliseringen och automatiseringen av tomtkösystemet. Inom det sociala området finns också exempel på olika e-tjänster som ska bidra till att främja individens självständighet.

EU valet

Under maj var det dags för EU-val och i kommunen som organisation bedrevs ett aktivt arbete som fokuserade på att få unga personer att bli medvetna om valet och gå och rösta. Ett par exempel på detta arbete var dels aktiviteter på sociala medier samt besök på skolor i syfte att höja medvetenheten kring vad valet innebär och hur EU:s politik påverkar oss.

Krisberedskap

I samband med nationella krisberedskapsveckan genomfördes en krisövning där kommunen fick pröva krishanteringsförmågan. Detta innebar bland annat övningar på stabsarbete och utveckling av planer och arbetssätt för att kunna jobba effektivt med kriskommunikation.

5 Helårsprognos 2019

Skövde kommun redovisar en positiv prognos om 112,8 miljoner kronor, vilket är 75,8 miljoner kronor bättre än budgeterat resultat. Det är en förbättring mot tertial 1 med cirka 64 miljoner kronor och beror främst på att nämndernas

prognoser har förbättrats med 22 miljoner kronor i jämförelse med tertial 1. Även skatteprognosen och de finansiella intäkterna har förbättrats sedan tertial 1.

Nedan redovisas finansförvaltningens och nämndernas prognoser.

Finansförvaltning

Finansförvaltningen har ett överskott jämfört med budgeten med cirka 85 miljoner kronor. Det största överskottet bidrar kapitalkostnaderna och personalomkostnaderna med. Även engångsintäkter inom exploateringsområdet, överskott på demografipengen, samt vinstöverföring som ej var budgeterad bidrar till det prognostiserade resultatet. Pensionsprognosen samt skatte- och bidragsintäkter följer budget, även korrigeringar gällande komponentredovisningen bidrar positivt.

Övriga finansiella poster har en positiv avvikelse jämfört med budget 19 miljoner kronor och det beror på lägre skuldökning och lägre räntor i kommunen än budgeterat vilket medför lägre räntekostnader. Utöver detta bidrar ökning av ränteintäkter på lån från bolagen, återbäring från Kommuninvest samt positiv avkastning på kommunens placeringar av gävomedel till den positiva avvikelsen.

5.1 Nämndernas prognoser

Nämnderna exklusive den taxefinansierade verksamheten redovisar en negativ helårsprognos om 10,8 miljoner kronor när korrigering för demografi gjorts. Detta är 21,6 miljoner bättre än den prognosen som sattes för nämnderna vid tertial 1 och 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)	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse Budgetprognos	Korrigering demografi och lönesatsning	Avvikelse Budgetprognos
Kommunstyrelsen	455,7	447,2	8,5		8,5
Barn och utbildningsnämnd	1207,9	1 226,7	-15,7	-3,1	-18,8
Vård och omsorgsnämnd	931,1	931,1	0,0		0,0
Socialnämnd	198,0	206,0	-8,0		-8,0
Kultur- och fritidsnämnd	160,8	159,3	1,5		1,5
Service­nämnd	7,2	1,4	5,8		5,8
Byggnadsnämnd	0,5	0,5	0,0		0,0
Kommunfullmäktige	4,2	4,2	0,0		0,0
Revision	1,6	1,6	0,0		0,0
Valberedning	0,0	0,0	0,0		0,0
Överförmyndare	5,9	6,0	-0,1		-0,1
Valnämnd	1,3	1,1	0,2		0,2
Arvodesnämnd	0,0	0,0	0,0		0,0
Summa skattefinansierad verksamhet	2974,2	2985,0	-7,8	-3,1	-10,8
Teknisk nämnd affärsverk	0,0	-0,2	0,2		0,2
Verksamhetens nettokostnader	2974,2	2984,8	-7,5	-3,1	-10,6

Kommunstyrelsens prognos vid tertial 2 visar ett överskott på 8,5 miljoner kronor för 2019. Överskottet förklaras främst av en medveten återhållsamhet inom kommunstyrelsens verksamheter, som bland annat ger lägre kostnader avseende personal och utvecklingsmedel. Några verksamheter inom kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott för året. Färre elever inom SFI som kommer via etableringsuppdraget samt färre deltagare inom arbetsmarknadsåtgärder leder till lägre statliga bidrag. Det är fortsatt högre kostnader för skolskjuts, HR-systemet, samt för facklig tid.

Barn och utbildningsnämndens prognos för året visar på ett underskott om 18,8 miljoner kronor vilket motsvarar 1,6 % av kommunbidraget. Underskottet avser grundskolans och gymnasieskolans enheter och beror främst på att alla enheter inte anpassat sin organisation efter tilldelade ekonomiska ramar. Det är också stora minskningar av statsbidragen från Migrationsverket, men kostnader kvarstår. Interkommunala intäkter är lägre än budget framför allt på gymnasieskolan eftersom justering gjorts till 2018 års prislista.

Inom grundskolan är en stor del av orsaken till underskottet att elevantalet är lägre än budget, vilket leder till lägre driftbidrag. Samtidigt är det minskade elevunderlaget spritt på olika skolor och årskurser vilket gör det svårt att minska kostnaderna i samma omfattning. De största skillnader i elevtal jämfört med budget är i åk 4 - 6 respektive 7 - 9.

Gymnasieskolans underskott beror också på ett lägre elevtal än budgeterat, framför allt på introduktionsprogrammen. Gymnasiesärskolan visar ett underskott som till största del beror på ökade kostnader för elevassistenter.

På grund av färre antal barn och elever i Skövde kommun än vad som budgeterades har barn- och utbildningsnämndens demografikompensation minskat med 3,1 miljoner kronor, vilket ingår i underskottet ovan.

Vård- och omsorgsnämndens prognos per 2019-12-31 är ett resultat i balans med budget. Det är 9,5 miljoner kronor bättre än prognosen efter april (T1). Förbättringen beror framför allt på minskad hemtjänstvolym och ökade statsbidrag (tillfälligt).

Kommunfullmäktiges budgetbeslut i november innebar att nämnden kompenseras för 10,4 miljoner kronor som tidigare funnits att söka som statsbidrag/stimulansmedel till ökad bemanning. Under sommaren har regeringen beslutat om statsbidrag för förstärkning av äldreomsorgen, för Skövdes del 2,6 miljoner kr. Statsbidraget förbättrar nämndens förutsättningar för budgetbalans. Trots en budgetförstärkning på 5 miljoner kronor till 2019 fortsätter kostnaderna för externa placeringar inom LSS-verksamheten att öka. Det handlar främst om personer med mycket komplexa behov, men även om att det råder brist på gruppboenden i Skövde. Bristen på bostäder innebär en risk för att kommunen kommer att få vitesföreläggande.

Hemtjänstvolymen har de senaste åren ökat markant och skapat stora budgetunderskott. Under 2019 har ökningstakten avstannat och volymen är för närvarande lägre än budget. Nämnden förväntar sig ett överskott på minst 11,7 miljoner kronor vid årets slut. Det är ännu för tidigt att säga om det är en tillfällig eller långsiktig förändring av behovet av hemtjänst. Däremot har majoriteten av utförande hemtjänstenheter åter högre kostnader än intäkter. Produktiviteten (det vill säga tiden hos brukare i förhållande till arbetstiden) har gått ner och planeringsmarginalen (relationen mellan planerad tid och beställning) har också minskat. Den minskade volymen innebär en större utmaning att klara produktiviteten hos utförande enheter. Det är den dagliga planeringen som är avgörande för resultatet i hemtjänsten. Kunskaper och verktyg behöver ytterligare förstärkas för att minska sårbarheten vid förändringar. Det kan också finnas anledning att se över ersättningen per timme.

Volymen av personlig assistans LSS (=kommunens beslut) har ökat mer än budget men volymen på personlig assistans SFB (=försäkringskassans beslut) har minskat. Problemet med högre personalkostnader än tilldelad ersättning från Försäkringskassan kvarstår, särskilt i ärenden med jourtjänstgöring på natten. Förändringar i återredovisningen av kostnader i ärenden med förhöjd ersättning har ger högre intäkter och ett bättre ekonomiskt resultat.

Centralt reserverade medel. överskott på vissa intäkter/statsbidrag (migration, moms m.m.) balanserar upp en verksamhetens underskott. I prognosen har nämnden även inräknat engångskostnader vid årsskiftet för det uppsagda årsarbets-tidsavtalet.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott om ca 8 miljoner kronor för året vilket är en förbättring med 1,4 mnkr mot T1. Avvikelsen hänskjuts till minskade intäkter för Integrationsverksamheten, högre kostnader för vuxen- och ungdomsplaceringar samt ökat försörjningsstöd gentemot budget. Vid T1 påvisade nämnden ett underskott om 9,4 miljoner vilket bland annat medförde anställningsrestriktivitet. Personalkostnadsprognosen visar på ett överskott om 4,1 miljoner.

Försörjningsstöd har blivit högre än budgeterat och beräknas avvika med ca 2,2 miljoner kronor mot budget. Anledningen till avvikelsen beror bland annat på att kommunen har tagit emot stora familjer med många barn vilket medför ökade kostnader. Vidare har kommunen tagit emot många kvotflyktingar, vilka på grund av svåra situationer i sitt hemland är traumatiserade, och därmed svåra att få in på arbetsmarknaden eller etableringen. De som är arbetslösa står långt ifrån arbetsmarknaden. Det är en komplex problematik med till exempel ohälsa, missbruk och social situation. Många av dessa har aldrig etablerat sig på arbetsmarknaden och det kan vara såväl inrikes födda som utrikesfödda. Jämfört med T1 beräknas ändå en förbättring av underskottet med 1 miljon kronor på grund av schablonersättningar från Migrationsverket.

Kostnaden för placeringar både vad gäller ungdom och vuxna samt skyddsplaceringar avviker markant jämfört med T1. Anledningen är bland annat att inom vuxna har det tillkommit placeringar, men även att det egna stödboendet Allén inte kommit igång än. Vidare har det tillkommit en stor familj som är i behov av skyddsboende. På ungdomssidan har flera placeringar med en komplex problematik förlängts.

Inom socialpsykiatri ser verksamheten en ökning av antalet brukare som har fysiska funktionsnedsättningar utöver de psykiska funktionsnedsättningarna, vilket skapar ett utökat behov av resurser och kompetensförstärkning. Denna problematik medför att verksamheten periodvis behövt utöka och stundvis ha dubbel bemanning.

Kultur och fritidsnämnden prognostiserar ett överskott om 1,5 miljoner kronor vid årets slut. Den största delen av överskottet (ca 1,4 miljoner kronor) beror på lägre personalkostnader. Orsakerna till de lägre personalkostnaderna är vakanser, föräldraledighet och sjukskrivningar som inte har ersatts.

Servicenämndens skattefinansierade verksamheter prognostiserar ett överskott om 5,8 miljoner kronor för 2019. Prognosen påverkas negativt med drygt 1 miljon kronor på grund av en ej budgeterad redovisningsändring för projektledarnas tid som bokas mot investeringsprojekt. Redovisningsändringen gäller aktivering av eget arbete i projekt, som innebär att enbart lön och sociala kostnader får aktiveras som en anläggningstillgång. Nämnden har idag med fördelade centrala kostnader och andra omkostnader i internpriserna som kommer att resultatföras. I dagsläget har nämnden inte utrett frågan klart, varför nämnden enbart beräknat påverkan för projektledares tid och inte för all personal som arbetar i projekt.

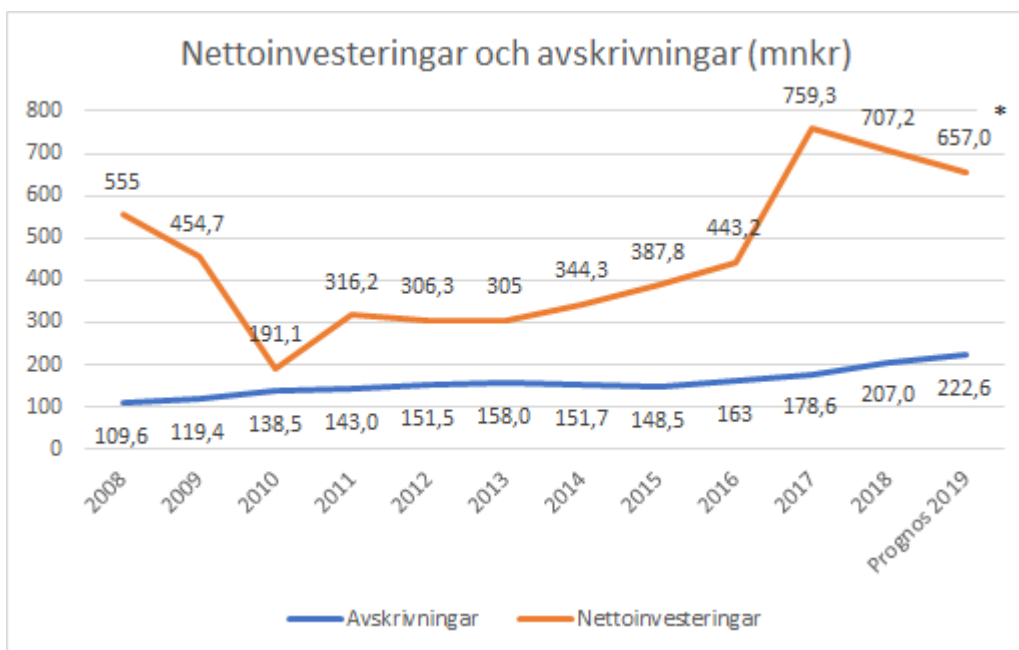
Kapitalkostnaderna sjunker totalt med 3,7 miljoner kronor mot budget samt att personalkostnaderna beräknas sjunka 3,5 miljoner kronor mot budget på grund av vakanta tjänster. Ökade kostnader på grund av vattenläckor med självrisk som följd påverkar prognosen jämfört med T1.

Servicenämndens taxefinansierade verksamhet (Skövde VA och Skövde Stadsnät) prognostiserar tillsammans ett positivt resultat på 0,2 miljoner kronor för 2019, VA-verksamheten prognostiserar med ett underskott på 0,7 miljoner. Verksamheten för fiber prognostiserar ett överskott på 0,9 miljoner kronor, intäkterna har ökat för fiberverksamheten. Investeringsstakten har nu gått ner och verksamheten har fått fler kunder i befintligt fibernät. Kapitalkostnaderna ligger 0,2 miljoner kronor under budget. Gällande Va-verksamheten så ligger kostnaden för inköpt vatten i nivå med budgeten trots problem med ett ökat antal vattenläckor. Kostnaden för fjärrvärme högre än budget på grund av ett tidigare mätfel. Lönekostnaden ökar och det beror dels på lönesatsningen 2019 som inte kompenseras. Avskrivningar för anläggningar uppskattas bli 0,6 miljoner kronor lägre än budget. Största orsaken är att ombyggnaden av stadskvarn var för högt budgeterad 2019.

Byggnadsnämndens prognostiserar ett noll resultat. 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 2019 uppgår till 1 040,5 miljoner kronor inklusive investeringar i taxefinansierad verksamhet, som uppgår till 135,2 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2019 ingår ombudgeteringar från 2018 med 271,4 miljoner kronor. Prognosen för 2019 visar på en investeringsvolym om 644 miljoner kronor, exklusive investeringar inom exploatering, finansiell leasing samt anslutningsavgifter och investeringsbidrag, varav taxefinansierad verksamhet uppgår till 93,7 miljoner kronor. Avvikelsen i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 396,5 miljoner kronor och beror främst på att flera projekt förväntas genomföras till en lägre kostnad än budgeterat, kostnaderna kommer senare under projektens gång samt att tre budgeterade projekt inte kommer att genomföras.



*Beloppet är inklusive investeringar inom exploatering 20,8, finansiell leasing 5,3 samt anslutningsavgifter och investeringsbidrag -13,1.

Lokaler, reinvesteringar och inventarier

Investeringsbudgeten för lokalprojekt uppgår 2019 till 547,1 miljoner kronor. De flesta projekten löper enligt plan men med en viss förskjutning i tid för flera objekt som gör att kostnaderna uppstår kommande år. Prognosen visar ett överskott om 236,6 miljoner kronor, där 47,5 miljoner kronor avser Lundenskolan och Cross-och enduroverksamhetens avslutade men budgeterade lokalprojekt.

Billings fritidsområde är försenat och 91 miljoner kronor bedöms att förbrukas kommande år.

Nästa etapp av ombyggnad kök (Väring och Vårsås skola), är försenat och 9 miljoner kronor beräknas att inte förbrukas i år. Därutöver finns 6 miljoner för kommande köksprojekt som ej kommer att förbrukas i år.

Även projekten kulturhustorget och gruppbostad Skattegården är försenade med en total bedömd årsavvikelse på 29 miljoner kronor. Nybyggnation av Mellomkvarn förskola är också försenat samt har ökat i volym vilket gör att 11 miljoner kronor av årets budget inte förbrukas i år. Projektet actionpark kommer inte att genomföras och årets budget på 8,5 miljoner kommer inte att förbrukas.

Flera pågående projekt bedöms uppgå till en lägre kostnad än budgeterat. De största projekten är parkeringshuset Mode, Trädgårdsstadens skola, Äldrecenter Ekedal, Billingskolans utbyggnad, Ekebackens förskola, Ekedals förskola samt utökad byggård på Kavelbrogymnasiet. Prognosen för dessa projekt visar på en positiv avvikelse om 22 miljoner kronor.

Åtta projekt, varav en nybyggnation och sju ombyggnationer, har slutredovisats för KS i juni där den totala avvikelsen blev 2 miljoner kronor i underskott. Avvikelsen kan förklaras med att man inte fullt ut i kalkylerna kunde förutse kostnader för att verksamheten skulle kunna fungera på ett tillfredsställande sätt under ombyggnationerna.

Budgeten för reinvesteringar uppgår till 61,2 miljoner kronor. Prognosen för 2019 är att 56,2 miljoner kommer att förbrukas. Avvikelsen beror främst på en förskjutning i tid.

Budgeten för inventarier 2019 uppgår, efter ombudgeteringar, till 79,8 miljoner kronor. Prognosen visar att 49,4 miljoner kronor kommer att förbrukas under året. De gällande inköpsrestriktionerna, anpassning mellan drift- och investeringsredovisning samt förskjutning i tid av inventarieköp förklarar avvikelsen om 30,4 miljoner kronor.

Affärsverksamhet

Fiberverksamheten har en investeringsbudget på 15,7 miljoner kronor. Investeringsstakten har saktat in på grund av att de större projekten i yttertätorterna snart är klara. Prognosen visar ett överskott om 8,5 miljoner kronor.

Investeringsbudgeten för Vatten och avloppsverksamheten uppgår till 119 miljoner kronor. Projekten löper på men med viss förskjutning, prognosen visar att 85 miljoner kronor kommer att förbrukas under året.

Den största avvikelser avser ombyggnaden av Stadskvarn som beräknas förbruka 6 miljoner kronor i år av budgeten om 40 miljoner kronor. Projektet har en total projektbudget på 200 miljoner och fortsätter kommande år.

Fastighetsförvärv

Prognosen 2019 avseende fastighetsförvärv visar ett överskott om 5 miljoner kronor. Den höga exploateringsstakten gör att kommunen behöver fylla på sin markreserv avseende strategiska fastigheter för att skapa förutsättningar för kommunen att växa. Dock är det alltid planering och förhandling vilket ger en osäkerhet i prognos kring när förvärv genomförs och därmed när kostnad för förvärv förväntas.

Infrastruktur

Flera stora investeringar ligger budgeterade under året. De stora investeringarna är bland annat ombyggnation av Hertig Johans torg, Rådhusgatan, Busskörfält längs Vadsbovägen, Nollhagavägen och Nollhagarondellen. Årets investeringsbudget inklusive ombudgeteringar är 177,2 miljoner kronor. Nyttjandegraden är 56 procent och budget kommer inte att nyttjas fullt ut vilket till största del beror på förskjutningar i tid av olika anledningar. Projektet med Hertig Johans torg (Stadskärnutveckling) prognostiseras göra ett underskott på 6,0 miljoner kronor. Underskottet beror på att budgeten inte har justerats sedan den första kostnadskalkylen gjordes. Justeringar av utformningen har gjorts för att få ner kostnaderna i projektet så långt det är möjligt utan att påverka projektets syfte eller torgets karaktär. Den del av Arenaparkeringen som idag är grusad kommer att beläggas under 2019, med anledning av det kommer reinvestering för parkering göra ett underskott om 0,8 miljoner kronor vilket återställs i och med budget 2020. Kyrkoparken ligger budgeterad under 2019 men kommer att utföras under 2020. Tanken är att arbeta med medborgardialog, dialog med kyrkan, cityförening och fler aktörer under året. Övriga projekt väntas hålla sig inom sin totala budget. Brist på personal inom byggsektorn drabbar även kommunen då det är svårt att få anbud, vilket gör att vissa projekt kan skjutas i tid.

Reinvestering - ny rutin

När det sker reinvesteringar/utbyte av komponenter så arbetar man på en ny rutin för utrangering av befintliga komponenter. Detta kan komma att generera driftskostnader i helåret. Dock kan vi i dagsläget inte uppskatta omfattning eller belopp. Utrangering kan även komma att ske på historiska utbyten.

Investeringsbudget

(miljoner kronor)	Utfall Delåret 2019	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse
Inventarier	16,5	79,8	49,4	30,4
Fastighetsförvärv	5,4	40,0	35,0	5,0
Infrastrukturinvesteringar	59,7	177,2	99,2	78,0
Lokalinvesteringar	174,0	547,1	310,5	236,6
Reinvestering	35,9	61,2	56,2	5,0
Nettoutgift skattefinansierad	291,5	905,3	550,3	355,0
Affärsverksamheten	42,5	135,2	93,7	41,5
Investeringar	334,0	1040,5	644,0	396,5
Investeringar inom exploatering*	13,1		20,8	
Finansiell leasing**	5,3		5,3	
Anslutningsavgifter och investeringsbidrag**	-13,1		-13,1	
Nettoinvestering	339,3		657,0	

*Investeringar inom exploateringsprojekt budgeteras övergripande i exploateringsbudgeten därav avvikelse.

**Prognosen för finansiell leasing, anslutningsavgifter och investeringsbidrag är samma som utfallet utifrån att de inte budgeteras.

5.3 Exploateringsprognos

Exploatering

Verksamheten för exploatering kommer under året att avsluta nio projekt vilka kommer att ge ett positivt exploateringsresultat om 31,0 miljoner kronor. Projekten har levererat 536 bostadsenheter och 44 050 kvadratmeter verksamhetsyta.

6 Finansiell analys

6.1 Delårsresultat

Delårsbokslutsresultatet per 2019-08-31 är för kommunen positivt med 145,1 miljoner kronor (föregående år 99,7 miljoner kronor). För en rättvisande jämförelse mellan åren görs analysen efter avdrag av jämförelsestörande poster och reavinster. Per 2019-08-31 fanns inga jämförelsestörande poster men reavinster uppgående till 3,2 miljoner kronor. Resultatet efter avdrag för jämförelsestörande poster och reavinster uppgår därmed till 141,9 miljoner kronor vilket är ett högre resultat i jämförelse med föregående års delårsresultat. Ökningen av delårsresultatet beror till största delen på att ökningen av skatteintäkter och statsbidrag är högre än ökningen av nettokostnaderna. Ökningen av skatteintäkter och statsbidrag beror på ökning av kommuninvånare och ökningen av nettokostnader beror på växande verksamheter.

Skatteintäkter och statsbidrag överensstämmer med budgeterat belopp vid delårsavstämningen dock understiger nettokostnaderna budget. Detta beror på återförd del av semesterlöneskuld från årsskiftet, lägre pensionskostnader samt lägre kostnader i verksamheten de första två tertialen, kostnadsvolymerna kommer att öka det sista tertialet då flera av kommunens kostnadsintensiva månader kvarstår.

Resultat

(miljoner kronor)	Helår 2018	Delår 2017	Delår 2018	Delår 2019	Prognos 2019
Årets resultat	16,4	87,8	99,7	145,1	112,8
% av skatter och bidrag	0,6%	4,7%	5,2%	7,2%	3,7%
Reavinster och jämförelsestörande poster	- 7,5	39,4	- 3,3	- 3,2	-3,2
Resultat efter justering för reavinster och jämförelsestörande poster	8,9	127,2	96,4	141,9	109,6

Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag har ökat med 2,0 procentenheter vid jämförelse med föregående delårsbokslut. Nettokostnadens andel av skatter och bidrag uppgår till 93,7 procent att jämföra med 99,7 procent vid årsskiftet och 95,3 procent vid delåret föregående år. Detta betyder att kommunen tar mindre i anspråk av skatter och bidrag för att täcka löpande kostnader om jämförelse görs med föregående års delårsresultat och årsskiftet.

Kommunens finansnetto vid delårsbokslut uppgår till ett positivt saldo med 18,5 miljoner kronor. Det är ett högre finansnetto än tidigare år. Budgeterat finansnetto för 2019 uppgår till -12,3 miljoner kronor. På intäktssidan bidrar en värdeöverföring på 15 miljoner kronor från AB Skövdebostäder som positivt till finansnettot. Andra positiva faktorer är en positiv avkastning på kommunens placeringar, en högre återbäring från Kommuninvest och högre borgensintäkter. På kostnadssidan ökar räntekostnader till följd av en högre rörlig ränta och högre skuldvolym. Sammantaget stärks finansnettot med 11 miljoner i jämförelse med årsbokslutet 2018.

Den positiva avvikelser mellan prognos av årets resultat 112,8 miljoner kronor och budgeterat resultat 37,0 beror främst på engångsintäkter inom exploateringsområdet, överskott på demografipengen, ett positivt finansnetto samt vinstöverföring som ej var budgeterad. Även kapitalkostnaderna och personalomkostnaderna bidrar till prognosen, *se ytterligare förklaringar i förvaltningsberättelsen.*

För att uppnå en god ekonomisk hushållning ska resultatet av skatt och bidrag över mandatperioden uppgå i genomsnitt till 3 procent. Resultatet per 190831 uppgår till 7,2 procent av skatter och bidrag och det prognostiserade resultatet (inklusive jämförelsestörande poster) av skatt och statsbidrag uppgår till 3,7 procent.

Resultatanalys och balanskravet

(miljoner kronor)	Helår 2018	Delår 2017	Delår 2018	Delår 2019	Prognos 2019
Årets resultat	16,4	87,8	99,7	145,1	112,8
- avgår samtliga realisationsvinster	-7,5	-1,0	-3,3	-3,2	-3,2
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	8,9	86,8	96,4	141,9	109,6
Synnerliga skäl enl. KL 8:5b§					
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 3,2 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.

6.2 Kapacitet

%	Helår 2018	Delår 2018	Delår 2019
Soliditet exkl. hela pensionsåtagandet	38,7	41,6	38,3
Soliditet inkl. hela pensionsåtagandet	27	29,3	27,4

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras av egna medel. Soliditeten exklusive pensionskulden uppgår per 2019-08-31 till 38,3 procent, vilket är en minskning jämfört med delåret samt årsbokslutet.

Minskningen av soliditeten från föregående års delår beror på införandet av koncernbank. Att kommunen infört koncernbank försvagar soliditeten på kommunnivå. Det beror på att tillgångsmassan ökar, i form av en fordran på koncernbolagen, samtidigt som också skulderna till skuldgivaren ökar. För att få en jämförbar siffra behöver koncernbanken räknas bort och soliditetsmålet uppgår då till 52,2 procent (årsskiftet 50,7 procent), en ökning med 1,5 procentenheter från årsskiftet 2018 vilket beror på att delårsresultatet (145,1 miljoner kronor) i förhållande till skuldökningen (104,1 miljoner kronor) är relativt jämn. Ska soliditeten förstärkas ytterligare bör resultatet vara högre eller investeringsnivån lägre. Soliditeten på koncernnivå påverkas inte av införandet av koncernbank

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. Om detta åtagande, som vid delåret uppgick till 915,4 miljoner kronor, läggs in i balansräkningen har kommunen fortfarande en positiv soliditet uppgående till 27,4 procent. Soliditeten uppgår till ungefär samma nivå som vid årsskiftet. Balansomslutningen har ökat något men även resultatet har ökat jämfört med årsskiftet. Ökningen av balansomslutningen är till största delen hänförd till ökad belåning som i sin tur är hänförd till ökade lånebehov inom kommunkoncernen. Ett högre resultat än vid årsskiftet gör att kommunen behåller samma soliditetsnivå.

6.3 Investeringar och exploateringar

Investerings- och exploateringsredovisning

(miljoner kronor)	Helår 2018	Delår 2017	Delår 2018	Delår 2019	Prognos 2019
Årets bruttoinvesteringar inkl. finansiell leasing och exploateringsområden	765,3	449,5	493,0	352,4	670,1
Årets resultat + avskrivningar	223,4	203,9	231,5	297,2	335,4
(efter jämförelsestörande poster)	223,4	242,3	231,5	297,2	335,4
i förhållande till årets bruttoinvesteringar (%)	29,2%	45,4%	47,0%	84,4%	50,1%
efter jämförelsestörande poster)	29,2%	53,9%	47,0%	84,4%	50,1%

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 2019-08-31 har kraftigt ökat i jämförelse med delåret 2018. Det beror främst på ett högre resultat 2019 efter jämförelsestörande poster och en lägre investeringsvolym 2019 med 140,6 miljoner kronor jämfört med delåret 2018. Prognostiserad självfinansieringsgrad för 2019 uppgår till 51,0 procent (prognos vid delåret 2018 uppgick till 25,6 procent) och sänkningen från delåret beror på främst på ökningen av investeringsvolymen under sista tertialet.

Självfinansieringsgrad av investeringarna

%	Helår 2018	Delår 2018	Delår 2019	Prognos 2019
Självfinansieringsgrad av investeringarna	31,6%	48,6%	87,6%	51,0%
(avser materiella tillgångar med hänsyn till jämförelsestörande poster)				

Periodens bruttoinvesteringar uppgår till 352,4 miljoner kronor inklusive finansiell leasing vilket är 140,6 miljoner kronor lägre än vid samma period föregående år. Bruttoinvesteringarna beräknas också uppgå till en lägre nivå vid årsskiftet än vid samma period föregående år. Vid delåret rymdes inte investeringarna, (nettoinvesteringar 339,3 miljoner kronor efter avdrag för investeringsbidrag och anslutningsavgifter) inom resultatet inklusive avskrivningar (297,2 miljoner kronor) vilket betyder att kommunen klarar att investera 87,6 procent av totala investeringar med överskott av skatter och bidrag. Eftersom resultatet + avskrivningar prognostiseras öka marginellt samt att investeringarna ökar vid årsskiftet jämfört med delåret kommer självfinansieringsgraden av investeringar sjunka och kommunen kommer att behöva lånefinansiera cirka 49,0 procent av investeringarna.

Bruttoinvesteringar över 10 miljoner kronor under denna period avser nybyggnation av Ekedals äldrecentrum 63,6 miljoner kronor, Dalvägens förskola 26,4 miljoner kronor och Kavelbrohallen 22,3 miljoner kronor. Utbyggnad av Nohlagavägen 16,2 miljoner kronor, utveckling av Billingeområdet 14,4 miljoner kronor, ombyggnation av Hertig Johans torg 12,7 miljoner kronor, nybyggnation av en gruppbostad Lärarvägen 12,3 samt ombyggnation av Vadsbovägen 11,3 miljoner kronor (nettoinvestering Vadsbovägen 7,5 miljoner kronor). Se vidare under avsnitt investeringar.

6.4 Finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar

(miljoner kronor)	Helår 2018	Delår 2018	Delår 2019
Aktier bokfört värde	1 091,1	1 091,1	1 091,1
Kortfristiga placeringar	33,2	34,0	40,0
Likvida medel	176,8	74,8	110,2
<i>varav koncernbolagens andel av toppkontot</i>	<i>114,4</i>	<i>145,6</i>	<i>151,4</i>
Checkkredit	200	200	200

Under posten aktier bokfört värde, redovisas aktier kommunen innehar i andra organisationer, merparten av dessa avser aktier i Skövde Stadshus AB. På grund av en ändring i den nya redovisningslagen har värdet på insatskapital till Kommuninvest ekonomisk förening skrivits ned med 3 miljoner kronor. Detta påverkar inte årets resultat. Under perioden har Skövde Billingen AB erhållit ett ovillkorat aktieägartillskott på 50 tusen kronor för att stärka bolagets likviditetsposition.

Under kortfristiga placeringar redovisas placeringarna som kommunen har i samband med de av kommunen erhållna gåvor (Egnells gåva, Adamssons gåva och Wallers gåva). Wallers gåva är en gåva som har tillkommit i början av 2019. Under denna posten redovisas också värdet kommunens innehav av elcertifikat. Från och med 2019-01-01 måste placeringarna redovisas enligt det aktuella marknadsvärdet. Omvärderingen som skedde första januari har inte påverkat resultatet. Värdestigningen i placeringarna som har skett sedan dess påverkar årets resultat. Vid delårsbokslut hade placeringarna bidra 5,1 miljoner kronor till årets resultat.

Likvida medel är ett mått på den kortsiktiga handlingsberedskapen. Medlen behövs för att garantera att verksamheterna kan fungera men en för hög likviditet ger onödiga kostnader. Överskotts- och underskottslikviditet balanseras mellan de kommunala bolagen och kommunalförbunden som är anslutna till koncernkontosystemet. AB Skövdebostäder ingår vid delåret inte fullt ut i koncernkontot, de gör det från och med början av september 2019. Per 2019-08-31 hade kommunen ett positivt saldo på toppkontot och utnyttjade därmed inte checkkrediten som uppgår till 200 miljoner kronor. Kommunens saldo var negativt med 41,2 miljoner kronor. Detta är i linje med likviditetsstrategin.

6.5 Finansiella skulder

(miljoner kronor)	Helår 2018	Delår 2018	Delår 2019	Prognos 2019
Lån i bank (kort-och långsiktig)	3300	3100	3675	3900

Kommunens låneskulder har ökat med 375 miljoner kronor från årsskiftet och uppgår per 2019-08-31 till 3 675 miljoner kronor. Kommunen står för 20,5 miljoner kronor av skuldökningen, resterande 354,5 miljoner kronor avser ökat utlåning till koncernen. Av den totala skulden avser 2 046,3 miljoner kronor koncernbankens utlåning till bolag, förbund och stiftelser. Resterande 1 628,7 miljoner kronor avser Skövde kommuns och Skövde VA:s egna lån.

Av kommunens skulder har 2 100 miljoner kronor en fast ränta med hjälp av räntederivat, övriga 1 575 miljoner kronor har en rörlig ränta. Antalet räntederivat har ökat under perioden som effekt av en integrering av AB Skövdebostäders räntederivat portfölj i kommunens samlade räntederivat portfölj. Under perioden har kommunen själv också bundit ranta för lån till en summa av 600 miljoner kronor. Kommuninvest är långgivare bakom samtliga skulder. Kommunens 12 månaders genomsnittsränta uppgick 2019-08-31 till 0,35 procent vilket kan jämföras med 0,26 procent 2018-12-31. Prognostiserat upplåning under hösten är 225 miljoner kronor. De nya lånen är för att finansiera kommande investeringar i hela koncernen. Kommunen förväntar att ha en total lånevolym på 3900 miljoner kronor vid kommande årsskiftet.

Skillnaden mellan de totala finansiella skulderna i balansräkningen och låneskulden beror på långfristig leasingsskuld, anslutningsavgifter och investeringsbidrag.

6.6 Pensionsåtaganden

(miljoner kronor)	Helår 2018	Delår 2018	Delår 2019
Avsättning till pensioner (inkl. löneskatt)	220,6	222,1	236,4
Pensionsförpliktelse äldre än 1998 (inkl. löneskatt)	929,7	934,0	915,4
Total pensionsförpliktelse	1150,3	1 156,1	1 151,8

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen, vilket i praktiken innebär att större delen tas upp som en ansvarsförbindelse utanför resultat och skuldredovisning. Denna del av pensionsskulden är dock lika viktig att beakta ur risksynpunkt då detta kommer generera framtida utbetalningar. Det totala pensionsåtagandet har ökat från årsskiftet med 1,5 miljoner kronor. Avsättningen har ökat i stort sätt lika mycket som ansvarsförbindelsen minskat.

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 1151,8 miljoner kronor och eget kapital uppgår till 3 214,1 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 i stort sätt kommer att uppnås över mandatperioden.

7 Bolag och förbund

En kommuns redovisning ska även omfatta de verksamheter som bedrivs av övriga juridiska personer där kommunen har ett betydande inflytande. Nedan anges de bolag och kommunalförbund som ingår i den totala kommunkoncernen.

Under 2019 har vissa ägarförändringar skett då Skövde Stadshus AB, i syfte att skapa en samlad energikoncern, har överlåtit samtliga aktier i Skövde Energi Elnät AB till Skövde Energi AB.

Denna sammanställning av delårsresultat avser perioden januari-augusti 2019 (i några fall januari-juni resp. januari-juli) för de i kommunkoncernen ingående koncernbolagen och kommunalförbunden. Då koncernens räkenskaper inte uppfyller de villkor som behövs för att upprätta en sammanställd redovisning jämte kommunen så redovisas inte delårsresultat med prognos på koncernnivå. Däremot redovisas koncernbolagens delårsresultat samt helårsprognos. Nedan redogör respektive bolag och förbund för delårsutfall, väsentliga händelser samt helårsprognos.

7.1 Skövde Stadshus AB

Verksamhet och resultat

Skövde Stadshus AB ägs till 100 procent av Skövde kommun. Bolaget bildades genom beslut av kommunfullmäktige i september 2010, och är moderbolag i den koncern som efter fullmäktigebeslut bildades i december 2010.

Bolagets verksamhet består av att övergripande leda och samordna de kommunala bolagens verksamheter genom att äga och förvalta aktier i kommunala bolag inom Skövde kommun.

Delårets resultat består huvudsakligen av vinst i samband med överlåtelse av aktier i dotterbolag, vilket inte ingår i budgeterade siffror i tabellen nedan.

Viktiga händelser under året

Under 2019 har bolaget överlåtit samtliga aktier i Skövde Energi Elnät AB till Skövde Energi AB. Köpeskillingen motsvarar bokfört värde på eget kapital per den 31 december 2018. I samband med förvärvet lämnade bolaget ett aktieägar-tillskott till Skövde Energi AB. Tillskottet motsvarade köpeskillingen för aktierna.

Investering och framtid

Koncernens utveckling är i hög grad knuten till utvecklingen på fastighets- respektive energimarknaderna, där koncernen har sina ekonomiskt tyngsta verksamhetsområden. Att ha ett gemensamt energibolag förenklar för kunderna tack vare gemensam kontaktpunkt, kundtjänst, fakturering och liknande. Bedömningen är att det nu bildade Skövde Energi AB, en samlad energikoncern, står bättre rustad att möta framtiden och kundernas behov samt har potential att skapa såväl ekonomiskt som samhällsmässigt värde i kommunen.

Skövde Stadshus AB (tusen kronor)	Delår 190831	Budget 190831	Delår 180831	Prognos 191231	Budget 191231	Helår 181231
Nettoomsättning	133	133	133	200	200	200
Årets resultat efter finansiella poster	31 780	650	-212	31 600	950	14 561
Balansomslutning	1 084 239		1 052 354			1 077 336
Eget kapital	1 078 675		1 046 621			1 061 894
Nettoinvesteringar	0	0	0	0	0	0

7.2 AB Skövdebostäder

Verksamhet och resultat

Efterfrågan på bostäder i Skövde är fortsatt mycket stor. Bolaget hade den sista augusti 0 (0) outhyrda lägenheter.

En förhandlingsuppgörelse med Hyresgästföreningen i december 2018 resulterade i en två-årig uppgörelse där en hyreshöjning med 1,7 procent från den 1 januari 2019 samt 1,9 procent från den 1 januari 2020 beslutades. I förhandlingarna med Skövdestudenternas bostadsråd i juni 2019 träffades även här en två-årig uppgörelse gällande studentbostäderna. Överenskommelsen innebär en höjning av hyrorna f med 1,6 procent från den 1 augusti 2018 samt 1 augusti 2020.

Förväntade intäkter på helåret 2019 beräknas uppgå till ca 382 Mkr. Underhållskostnaderna kommer på helåret belasta resultatet med ca 21 Mkr. Driftkostnaderna prognostiseras till ca 144 Mkr. Det finansiella nettot förväntas bli ca -38 Mkr. Resultatprognosen för helåret visar på ett överskott med ca 85 Mkr före bokslutsdispositioner och skatt.

Väsentliga händelser under året

Styrelsen har under året entledigat bolagets VD från sitt uppdrag. Rekrytering av ny VD pågår och förväntas slutföras under året.

Bolaget upprättade i maj 2019 ett nytt finansieringsavtal med Skövde kommun vilket innebär att finansieringen i sin helhet förmedlas som en limit på bolagets underkonto i Skövde kommuns koncernkonto, och att bolaget betalar den snittränta som "koncernbanken" erhåller i sin skuldportfölj.

Den 28 maj stängde bolaget ner sina positioner i derivat och det samlade undervärdet på positionerna uppgick till drygt 28 mnkr, vilket har belastat resultatet. Bolaget ingår därefter i koncernbankens gemensamma låneportfölj med samma kapital- och räntebindningstid. Engångskostnader kompenseras på sikt med lägre räntekostnader.

Investering och framtid

På fastigheten Frostaliden 5 uppför bolaget sex punkthus med tillsammans 189 lägenheter. Fastigheten ligger mitt emot Lillegården, utmed Karstorpsvägen i anslutning till Lillegårdsrondellen och här byggs tillsammans andra aktörer hus med trästomme. Första inflyttning av 63 lägenheter i etapp 1 skedde den 1 maj 2019. Övriga inflyttningar sker i etapp 2 den 1 december 2019 och etapp 3 den 1 juni 2020. Nedlagda utgifter i projektet är ca 264 mnkr.

På fastigheten Grubbagården 2 i Havstenaområdet pågår en förtätning där bolaget uppför ett tolv våningar högt punkt-hus med 44 lägenheter, en mindre lokal i markplan samt en gemensam takterrass. Nedlagda utgifter i projektet är ca 62 mnkr.

Övriga nybyggnadsprojekt som pågår är, Kurorten, Mossagården, Timmersdala och Bostället på Mariesjöområdet.

AB Skövdebostäder (tusen kronor)	Delår 190831	Budget 190831	Delår 180831	Prognos 191231	Budget 191231	Helår 181231
Nettoomsättning	253 086	254 364	242 005	381 546	381 546	368 591
Årets resultat efter finansiella poster	53 180	73 323	81 594	85 365	110 585	116 070
Balansomslutning	2 691 100		2 549 568			2 499 030
Eget kapital	1 253 858		1 202 639			1 129 847
Nettoinvesteringar	231 007		87 357		389 765	201 896

7.3 Skövde Energi AB

Verksamhet och resultat

Skövde Energi AB som producerar fjärrvärme och el äger bolaget Skövde Energi Elnät AB vilket innehar koncession över elnätet i Skövde tätort. Sammanslagningen av dessa bolag, som verkställdes per den 1 januari 2019, är en viktig förutsättning för att skapa effektivitet och total systemnytta i hela energisystemet i Skövde. Vidare äger bolaget, via Skövde Energi Elnät AB, 20% av aktierna i elhandelsbolaget Billinge Energi AB.

Resultatet per 2019-08-31 ger ett överskott på 5 321 tkr och prognosen för hela året 2019 är 12 500 tkr för Skövde Energi AB.

Bolaget säljer fjärrvärme till cirka 1 700 abonnenter i Skövde kommun. Uppdraget är att säkerställa en konkurrenskraftig och hållbar energiproduktion. Fjärrvärmeförbrukningen är bland de lägsta i Sverige och bidrar till minskat nettoutsläpp av koldioxid på cirka 100 000 ton i Skövde kommun. Affärsområdet Kraft & Värme, som motsvarar Skövde Energi AB, har bra och lönsam utveckling med driftsäkerhet i systemet och god tillgänglighet men påverkas negativt av framför allt ökade kostnader på bränslen, ökat skattetryck och tillskärpt lagstiftning inom såväl miljö- som säkerhetsområdet. Det finns därmed starka skäl att se över intäkterna inför kommande period. Rörelsemarginalen har ökat från 3,3% (2016) till 8,2% (2018). Soliditeten är 31%.

Viktiga händelser under året

Vid senaste kundundersökningen (NKI) blev nöjdhetsindex 79,81 (skala 0-100) vilket motsvarar ”mycket väl godkänt”. Det nya bioeldade kraftvärmeverket (Block 4) visar på fortsatt lönsamhet och hög miljöprestanda.

Arbetet, med att maximera synergieffekterna av sammanslagningen, för bolagen fortgår i full takt. En grundläggande bolagsstruktur med tillhörande systemstöd är under implementering. Ett första viktigt steg i detta arbete är uppstarten av ett gemensamt affärssystem.

Det finns fortsatt ett stort behov av att stärka kommunikationen och öka kunskapen om energisystemets totala systemnytta liksom den klimatnytta den bidrar med om systemet nyttjas optimalt. Under senaste tiden har samhällsdebatten intensifierats avseende såväl klimatfrågan som bristen på effekt (läs mer under Skövde Energi Elnät AB). Skövde har goda förutsättningar att proaktivt motverka risk för akut effektbrist i elnätet genom ökad utnyttjandegrad av fjärrvärme. Bolaget har påbörjat arbetet med införandet av effekttaxa. Den nya taxan kommer att införas under 2020.

Investering och framtid

Prognos för 2019 års investeringar är 45 000 tkr.

Energibranschen står inför en stor omställning. Detta innebär nya strategiska inriktningar som skall stärka vår befintliga affär samt skapa ökat värde för våra kunder. Bolaget behöver därför investera i systemstöd, i kompetens och struktur för att arbeta med utvecklingsfrågor.

Bolaget skall fortsätta verka för att maximera samhällsnytta samt skapa förutsättningarna för att Skövde kommun skall vara en attraktiv och konkurrenskraftig etableringsort. Samhällsnyttan måste dock balanseras mot en sund och uthållig affärsmässig lönsamhet.

Skövde Energi AB (tusen kronor)	Delår 190831	Budget 190831	Delår 180831	Prognos 191231	Budget 191231	Helår 181231
Nettoomsättning	168 636	151 923	163 250	240 000	247 498	265 232
Årets resultat efter finansiella poster	5 321	-225	9 612	12 500	7 000	19 051
Balansomslutning	945 220		734 070			774 117
Eget kapital	70 765		74 883			65 445
Nettoinvesteringar	9 900		14 600	40 000	46 350	18 716

7.3.1 Skövde Energi Elnät AB

Verksamhet och resultat

Resultat per 2019-08-31 ger ett överskott på 6 134 tkr och prognosen för hela året 2019 är 8 200 tkr för Skövde Energi Elnät AB.

Efterfrågan på el i samhället ökar dramatiskt i takt med allt mer elektrifiering av t ex fordon, industri och datacenter. Nätägarnas takt att anpassa infrastrukturen till denna ökade efterfrågan har en betydligt längre tidshorisont. Detta innebär att vi på flera håll i landet har "trånga" nät där överföringskapaciteten helt enkelt inte räcker till i de överliggande näten. Följefekten blir således att tillväxten kan hämmas av effektbrist.

Skövdes elnät påverkas också av denna situation och på sikt kan det bli likvärdigt akuta problem som vi ser i t ex Uppsala och Stockholm. Inom bolaget arbetas med stort fokus på att få ner de så kallade "effekt-topparna" som framför allt inträffar under kalla vinterdagar och särskilda tider på dygnet.

Riksdagen har beslutat om en ny intäktsrammodell. I skrivande stund har Skövde Energi Elnät AB ännu inte fått slutgiltigt beslut om hur intäktsramen ser ut för perioden år 2020-2023.

Investering och framtid

Prognos för 2019 års investeringar är 19 700 tkr.

Ekonomiska incitament i form av effekttaxa kommer att införas under 2020. Vidare behöver vi lokalt se på möjligheten, tillsammans med våra kunder, att styra elanvändningen på ett bättre sätt.

Skövde Energi Elnät AB (tusen kronor)	Delår 190831	Budget 190831	Delår 180831	Prognos 191231	Budget 191231	Helår 181231
Nettoomsättning	52 864	55 820	56 130	82 000	83 761	87 682
Årets resultat efter finansiella poster	6 134	13 334	9 516	8 200	15 392	15 707
Balansomslutning	351 410		334 040			374 985
Eget kapital	158 833		159 655			152 699
Nettoinvesteringar	10 279		13 394	19 700	26 500	22 063

7.4 Kreativa Hus Skövde AB

Verksamhet och resultat

Nybyggnationen påverkar, som förutsett, bolaget med ett lägre resultat än föregående år pga av större räntekostnader, samt att avskrivningarna har kommit igång i april, samtidigt som den nya byggnaden inte är fullt uthyrd. Driftkostnaderna för det nya huset har varit svåra att beräkna och är något högre än förutsett, vilket ändå är normalt för ett nytt hus som ska torka ut helt och sättas i full drift. Helårsprognosen är också lägre än föregående år.

Viktiga händelser under året

Bolagets viktigaste händelse är avslutandet av byggnationen och övertagandet av Pergolan som skedde i april. Arbetet med uthyrning av ytor i våra fastigheter pågår fortlöpande. Pergolan invigdes i början av juni med jordgubbstårta och ett välbesökt öppet hus. Samtidigt döptes hus e8 om till Spaljén.

Gamla Tegelbrukets skorsten har renoverats under sommaren och är delvis bidragsfinansierad av Länsstyrelsen.

I och med planprogram Mariesjö som kommit vidare, beslutades att asfaltera grusparkeringen utanför Pergolan i stället för att bygga parkeringsdäck som tidigare beslutat. Ytan har iordningställts för asfaltering under sommaren och är klar i början av september och tillför parkeringsmöjligheter för hyresgästerna i Science Park Skövde.

Investering och framtid

Bolagets fastigheter ingår i planprogram Mariesjös första del och dialog förs med kommunens tjänstemän i arbetet. Planerna för framtida expansion och byggnationer diskuteras fortlöpande och bolaget utreder vad nästa steg är och i vilken takt man ska gå fram, vilket kommer åskådliggöras i bolagets affärsplan. Under hösten kommer två ombyggnationer av lokaler ske i huset Spaljén, dels Grand Open Office som byggs om till mindre enheter för mindre bolag att dela på i en gemensam lokal, samt ombyggnad av en lokal i plan 0 med insättning av pentry och ett hwc för att kunna hyra ut ytan. Planen har varit att installera elbilsaddare samt solceller under hösten, pga tidsbrist kan det skjutas på framtiden. Huset Makerspace kommer att rivras under första delen av 2020, vilket kommer påverka resultatet i form av nedskrivning i år, samt utranering nästa år.

Kreativa Hus Skövde AB (tusen kronor)	Delår 190831	Budget 190831	Delår 180831	Prognos 191231	Budget 191231	Helår 181231
Nettoomsättning	10 134	9 333	8 911	15 200	14 000	13 217
Årets resultat efter finansiella poster	412	-34	1 817	620	-51	2 597
Balansomslutning	288 772		198 264			226
Eget kapital	67 516		68 738			67 104
Nettoinvesteringar	25 005	25 000	38 523	27 000	27 000	65 377

7.4.1 Mariesjö Kreativa Hus AB

Verksamhet och resultat

Verksamheten och uthyrningen har varit oförändrad under delåret. Eftersom inga större renoveringar och underhåll har skett under året och bolaget får ett positivt resultat, bättre än föregående år. Inga nya lån har tagits upp.

Viktiga händelser under året

Inga förändringar under året jämfört med föregående år. Mindre underhåll av ventilationssystem.

Investering och framtid

Under året har diskussion pågått om den tomma tidigare butikslokalen ska användas. Science Park Skövde har önskat att den används i parkens regi, därav är den inte uthyrd externt, men nu ser man inte behov av den ytan. Troligen kommer någon form av ombyggnation behöva ske för att få lokalen ändamålsenlig och kunna hyras ut antingen till bolag inom teknikparken eller externt.

Mariesjö Kreativa Hus AB (tusen kronor)	Delår 190831	Budget 190831	Delår 180831	Prognos 191231	Budget 191231	Helår 181231
Nettoomsättning	1 470	1 470	1 548	2 205	2 200	2 197
Årets resultat efter finansiella poster	1 374	190	50	1 780	285	272
Balansomslutning	9 395		9 003			9 151
Eget kapital	2 871		1 492			1 497
Nettoinvesteringar	0		0			0

7.4.2 VästFast i Skaraborg AB

Verksamhet och resultat

Bolaget äger och förvaltar en fastighet på Mariesjöområdet och 1/4 2019 förvärvades samtliga aktier i bolaget av Kreativa Hus Skövde AB. Inga större investeringar bedöms göras i bolaget framöver.

VästFast i Skaraborg AB (tusen kronor)	Delår 190831	Budget 190831	Delår 180831	Prognos 191231	Budget 191231	Helår 181231
Nettoomsättning	1 352		1 321	2 028		1 982
Årets resultat efter finansiella poster	778		903	1 570		1 352
Balansomslutning	12 899		6 947			8 299
Eget kapital	2 062		3 132			3 284
Nettoinvesteringar	0		0			0

7.5 Next Skövde Destinationsutveckling AB

Verksamhet och resultat

Next Skövde ska bidra till att utveckla och marknadsföra Skövde till gagn för såväl Skövdebor som besökare. Bolaget är kommunens viktigaste redskap för att koordinera och positionera Skövde som destination. Bolaget ska driva och utveckla besöksnäringen så att den ökar mer än i riket och ska verka för att utveckla Skövdes attraktionskraft. Bolaget visar ett positivt tertialbokslut vilket beror på hur bolaget tillförs intäkter som löper enligt fastlagd plan. För helår är bedömningen att resultat ska vara i nivå med beslutad budget.

Viktiga händelser under året

Nya lokaler

I slutet av 2018 samlokaliserade bolaget sin verksamhet och flyttade in i det nybyggda Regionens hus i anslutning till resecentrum. Syftet med samlokaliseringen är att uppnå effektiviseringar genom att samla hela personalen på ett och samma ställe, samt utveckling av moderna arbetsätt. Den 9:e april invigde Next Skövde officiellt sina nya lokaler på Stationsgatan genom att arrangera ett öppet hus för allmänheten. Nu fortsätter arbetet med att utveckla vårt besöksmottagande.

Matfestivalen 30 år

Matfestivalen i Skövde 30-årsjubilerade i strålande solsken och publiken strömmade till. Fantastiska 86 000 besök har räknats in på besöksräknarna till Skövde centrum under Matfestivalens öppettider. Detta gör Matfestivalen i Skövde till Skaraborgs största årligt återkommande evenemang som dessutom är ett miljömärkt event. Nyhet för i år var invigningen av nya Hertig Johans torg som genomfördes i samband med festivalen.

Nyheter på Billingen

Bolaget har under året prioriterat arbetat med att stötta Skövde kommuns satsning på att utveckla Billingen till en destination. Vi har bland annat arbetat med att stötta evenemang och utveckla nya produkter. Under året har Skogsmulleriket utvecklats till en sommaraktivitet och barnteater där 3000 barn har utbildats i hållbarhet. Vi har även invigt tre nya vandringsleder under namnet Trollstigen samt en helt ny Bikepark.

Gemensam produktutveckling Skaraborg

Under året har det skett flera positiva genombrott för skaraborgssamverkan inom besöksnäringen. Bolaget har fått förtroende att projektleda Visit Skaraborg med övergripande syfte att locka fler gäster till Skaraborg och att få dem att

stanna längre och därmed spendera mer pengar. Arbetet fokuserar tematiskt och först ut var tema vandring, inom ramen för "Vandra i Skaraborg".

Investering och framtid

Bolaget planerar framåt för vissa mindre kompletterande investeringar kopplade till flytten till nya lokaler.

Next Skövde Destinationsutveckling AB (tusen kronor)	Delår 190831	Budget 190831	Delår 180831	Prognos 191231	Budget 191231	Helår 181231
Nettoomsättning	13 831	13 657	12 650	19 135	20 485	19 083
Årets resultat efter finansiella poster	3 721	52	3 660	55	77	-469
Balansomslutning	11 282		12 790			11 261
Eget kapital	3 143		3 537			3 143
Nettoinvesteringar		133		400	200	590

7.6 Skövde Flygplats AB

Verksamhet och resultat

Bolagets syfte är att vara kommunens redskap för att främja tillväxt och utveckling i Skövde kommun med omnejd. Detta sker genom att bolaget bedriver flygplatsverksamhet och skapar goda förutsättningar för flygkommunikation som en del av infrastrukturen och samhällsnyttan. Bolaget ska tillsammans med berörda intressenter aktivt arbeta för att Skövde kommun ska vara en attraktiv etableringsort. Bolaget har under året haft sex anställda. Vd, som har varit sjukskrivnen sedan augusti 2018, återgår i tjänst 1 oktober. Under Vd:s frånvaro har verksamheten letts av en tf Vd.

Periodens resultat uppgår till - 4,8 miljoner kronor att jämföra med budget - 5,0 miljoner kronor och samma period föregående år - 4,5 miljoner kronor.

Viktiga händelser under året

Totalt har 244 flygrörelser, exkl. sportflyg, ägt rum vilket är en ökning med 21 jämfört med samma period föregående år. Av antalet flygrörelser står Försvarsmakten för 150 och ambulansflyget för 25. Antalet passagerare, ankommande och avresande, uppgår till 2285, varav Försvarsmakten står för 2099.

Under 2019 har Försvarsmakten nyttjat flygplatsen i enlighet med tecknat avtal. Motsvarande förfrågan finns för 2020.

För att säkerställa kapacitet att klara snöskottning av rullbanan har bolaget investerat i en sop- och blåsmaskin som kommer att levereras under hösten.

Investeringar och framtid

Flygplatsen står inför omfattande investeringsbehov då delar av den utrustning som finns på flygplatsen inte bytts ut på 30 år, d v s sedan flygplatsen byggdes.

Skövde Flygplats AB (tusen kronor)	Delår 190831	Budget 190831	Delår 180831	Prognos 191231	Budget 191231	Helår 181231
Nettoomsättning	2 356	1 303	2 375	3 500	1 956	3 502
Årets resultat efter finansiella poster	-4 762	-4 951	-4 468	-7 100	-7 427	-7 816
Balansomslutning	9 723		7 543			15 380
Eget kapital	8 170		6 480			12 932
Nettoinvesteringar	147		573	1 200		1 314

7.7 Balthazar Science Center AB

Verksamhet och resultat

Första halvåret visar på ett positivt utfall på 232 tkr, omsättningen ökar med 6 % jämfört med budget. En fortsatt positiv utveckling gällande besökssiffror, med ökning mot föregående år i såväl pedagogiska program som besöksrekord under sommarlovsöppet med cirka 7 500 besökare verksamheten.

Beslut om tilldelning från Skolverket om verksamhetsstöd 2019 resulterad i förbättrat utfall för verksamheten för andra året i rad. Stadsbidraget från Skolverket för 2018 ökar med 265 tkr jämfört med budget och föregående år, en ökning med 484 tkr jämfört med 2017.

Prognosen för årets resultat är i delårsrapporten +284 tkr, jämfört med budgeterat +7,4 tkr. I denna prognos mot budget är sedan tidigare ökat bidrag från Skolverket justerat i uppföljningen mot budget och utgör därav inte prognosutfall enskilt sett. Semesterlöneskulden ger ett negativt utfall per augusti månad. Utfallet bedöms minska i samband med december månads resultat tillika årets bokslut, vilket inte tas upp för december månad i prognosen.

Kostnader under första halvåret är i linje med budget, med undantag för löne- och IT administration, tjänsteköp från Skövde kommun, som belastar augusti månad, samt oförutsedda kostnader i samband med kompetensutvecklingsresa till Science Centerkonferensen Escite på grund av högre valutakurs än budgeterat.

Viktiga händelser under året

Fram till delåret: första halvåret har präglats av implementering av den utveckling- och expansionsfas som avrundade föregående års genomförande. Fokus har legat på att fortsatt stärka den inre kärnan i genomförandeprocesser, följa upp värdet för våra besökare och kunder inom utbildning och publik verksamhet samt balansera verksamhetens ekonomi med andra förutsättningar än tidigare.

Verksamheten har förbättrat sin kvalitet, vilket resulterat i ökat verksamhetsstöd från Skolverket och stabilitet till den inre kärnan inför fortsatt erbjudande och programutveckling. Sammantaget +72% i ökat verksamhetsstöd från Skolverket under 2017-2018, grundat på kvalitetsbedömning och nyckeltal för genomförd verksamhet, samt verksamhetsbesök som genomförs vartannat år.

Styrelsen beslutade under första delåret om inriktning för verksamheten kommande år i form av "Affärsplan 2019-2022". Bolaget har under delåret fått ny ordförande samt vice ordförande i styrelsen.

Efter delåret: verksamhetens fokus ligger fortsatt på implementering och utveckling erbjudande- och programmässigt, samt utveckling av fysiska delar i temamiljöer för attraktionskraft och förnyelse.

Att stärka den inre kärnan, såväl förutsättningarna arbetsmiljömässigt som för besöksupplevelsen i genomförandeaktiviteter. En god kostnadskontroll krävs i samtliga operativa delar, då bolaget fortsatt ligger i utveckling och marginalerna är ringa.

Investering och framtid

Styrelsen beslutade under första delåret om inriktning för verksamheten kommande år i form av "Affärsplan 2019-2022". Arbetet med affärsplanen har föregåtts av en strategiprocess innehållande omvärldsanalys, pedagogisk plattform, varumärkesplattform, strategiska kunskapsområden och strategier samt investeringstakt och medel.

Genomförandet inriktas på aktiviteter som stödjer planens strategiska fokusområden:

- Relationsbyggande: Community & Partnerskap
- Erbjudande & Programutveckling
- Kvalité: stärka den inre kärnan

Balthazar Science Center AB (tusen kronor)	Delår 190831	Budget 190831	Delår 180831	Prognos 191231	Budget 191231	Helår 181231
Nettoomsättning	5 381	5 092	5 095	8 071	7 639	8 192
Årets resultat efter finansiella poster	232	5	69	284	286	-55

Balansomslutning	4 126		3 589			3 341
Eget kapital	1 618		1 507			1 386
Nettoinvesteringar	41		400			400

7.8 Science Park Skövde AB

Verksamhet och resultat

Science Park Skövde 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 även det nationella, näringslivet genom att driva och utveckla Science Park Skövde så att det blir fler medlemmar och dessa blir än mer framgångsrika.

Science Park Skövde AB:s huvudprocesser är affärsutveckling, innovationsledning, innovations eko-system och infrastruktur

Nyckeltal och budget per 2019-06-30 följer i stort verksamhetsplanen för 2019 och uppvisar inga större avvikelser.

Viktiga händelser under året

Bolaget har bytt namn från Gothia Innovation AB till Science Park Skövde AB. Under våren 2019 bytte bolaget namn på Gothia Science Park till Science Park Skövde.

Science Park Skövde har under våren vuxit med en fastighet, uppförd av Kreativa Hus Skövde AB

Projektet Sweden Game Arena har under våren fått en 3 årig förlängning avseende finansiering.

Investering och framtid

Det finns mycket goda förutsättningar för en fortsatt expansion av Science Park Skövde. Detta kräver givetvis investeringar i såväl fastigheter, infrastruktur som personal.

Science Park Skövde AB (tusen kronor)	Delår 190831	Budget 190831	Delår 180831	Prognos 191231	Budget 191231	Helår 181231
Nettoomsättning	24 670	25 167	22 621		37 751	35 959
Årets resultat efter finansiella poster	-2 268	-315	-1 030		-473	-509
Balansomslutning	11 922		13 516			20 161
Eget kapital	3 701		4 947			5 969
Nettoinvesteringar	208		237			454

7.9 Skaraborgs kommunalförbund

Verksamhet och resultat

Verksamheterna i förbundet har under årets första sju månader arbetat och utvecklats enligt verksamhetsplanen och våra genomförandeplaner för respektive fokusområde. Delårets resultat är 307 tkr (budget 14 tkr) med en helårsprognos på 620 tkr. Förklaringen till det förbättrade resultatet kan härledas till vakanser, ej utnyttjade konsultkostnader under året samt god ekonomisk hushållning.

Viktiga händelser under året

Under våren har förbundets organisation förändrats, med ny förbundsordning som föreskriver att förbundsfullmäktige och förbundsstyrelse ersätts av en direktion, samt att områdesberedningar tas bort. Syftet är att åstadkomma ett arbetsätt som möjliggör ökad delaktighet, tid för strategiska diskussioner och ökad möjlighet till politisk styrning.

Förbundet har deltagit i regionens arbete med den nya regionala utvecklingsstrategin VG2030. Inspel till strategin togs bland annat fram under rådslagsdagarna i mars.

Investering och framtid

Förbundet ser nu över sitt lokalbehov, om det leder till en flytt till nya lokaler kommer avsatta medel att behöva

aktiveras för att investera i möbler och utrustning m m.

Implementeringen av förbundets nya organisation och arbetssätt fortgår, liksom ett flertal aktiviteter för att utveckla arbetsplatsen i samverkan med kansliets medarbetare.

Under hösten behöver arbetet med en ny verksamhetsplan (2019-2022) påbörjas/genomföras.

Skaraborgs kommunalförbund (tusen kronor)	Delår 190731	Budget 190731	Delår 180731	Prognos 191231	Budget 191231	Helår 181231
Nettoomsättning	24 549	23 997	20 576	42 084	41 138	39 317
Årets resultat efter finansiella poster	307	14	841	624	24	1 022
Balansomslutning	60 925		60 581			57 596
Eget kapital	6 898		6 411	7 215		6 591
Nettoinvesteringar	0	0	0	0	0	0

7.10 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 2019-06-30, har förbundet levererat 466 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 producerar. Den procentuella fördelningen av kommunernas förbrukning första halvåret har varit 54,37% för Skövde, 20,27% för Skara och 25,36% för Falköping. Råvattnet tas från Vättern och pumpas ca 3 mil till Borgunda vattenverk, där sker all behandling av vattnet innan det pumpas vidare till respektive kommun. Den totala produktionen första halvåret 2018 var ca 4,25 miljoner m³, vilket är en minskning mot föregående år, som pga det varma vädret var ett rekordår. Det ger en medelproduktion per dygn på 23 459 m³. För desinfektion, alkalinitetshöjning och pH-justerings används natriumhypoklorit, ammoniak, koldioxid och kalk. Vi har även UV ljus installerat för att ytterligare höja säkerheten på vattnet. 65 st vattenanalyser har utförts enligt fastställt kontrollprogram samt extraprover, samtliga av dessa var med marginal godkända.

Delårets resultat på 5 835 tkr var något lägre än budgeterat resultat på 6 354 tkr, anledningen till att resultatet var lägre än budget beror på att verksamhetens kostnader har ökat pga personalkostnader och kostnader för drift och underhåll.

Viktiga händelser under året

Under året har två stora projekt pågått. Vi har tvingats tidigarelägga en ny ledningsdragnings mellan Torbjörntorp och Falköping bla för att Trafikverket bygger ut västra stambanan. Vi har även under sommaren lagt ned en ny intagsledning ut i Vättern för att ersätta den gamla ledningen av trä, vilket ökar driftsäkerheten samt kvalitén på råvattnet.

Investerings och framtid Skaraborgsvattens anläggningar har varit i drift sedan 1959 varvid det finns ett stort underhållsbehov, förbundet följer framtagen plan för investeringar i framförallt ledningsnätet. Av de cirka 110 km överföringsledningar som förbundet förvaltar utgör nu ungefär 24 km dubblerade ledningar. Investeringarna under första halvåret har varit 47 861 tkr vilket till största del beror på den nya intagsledningen samt nya ledningar till Falköping.

Det pris som medlemskommunerna betalar för dricksvattnet är fortfarande lågt, 4 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 190630	Budget 190630	Delår 180630	Prognos 191231	Budget 191231	Helår 181231
Nettoomsättning	17 603	17 790	18 298	35 206	35 580	34 960
Årets resultat efter finansiella poster	5 835	6 354	7 704	11 136	12 707	12 035

Balansomslutning	149 456	132 568	116 143	137 350	134 716	126 214
Eget kapital	122 590	123 109	112 423	127 891	129 716	116 755
Nettoinvesteringar	47 861	16 300	2 811	94 214	32 600	14 762

7.11 Avfallshantering Östra Skaraborg

Verksamhet och resultat

Resultatet för januari till juni är negativt -3,6 mnkr. Det är 1,3 mnkr bättre än det budgeterade resultatet om -4,9 mnkr. Soliditeten uppgår till 52,8 procent vilket innebär att det finansiella målet är uppfyllt. Både kostnader och intäkter beräknas öka under andra halvåret. Intäkterna ser dock ut att öka lite mer än kostnaderna och därför kommer resultatet sannolikt bli något bättre än det underskott som budgeterats. Underskottet prognostiseras till ca -8 mnkr vid årets slut.

Viktiga händelser under året

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. Antalet hushåll som sorterar matavfall har ökat under första halvåret när fler hyreshus har startat sin sortering. De insamlade matavfallsmängderna från hushållen visar att lite mer än hälften av det matavfall som uppstår samlas in och materialåtervinns. Grönt kort finns på fem återvinningscentraler i AÖS område varav två i Skövde kommun. Grönt kort innebär kortfattat att hushållen får tillgång till återvinningscentralen när den är stängd. I Timmersdala har drygt 1 200 personer grönt kort och i Vårsås ca 500 personer. Totalt sett gjordes lite fler än 10 000 besök med Grönt kort på dessa två anläggningar under första halvåret.

Investering och framtid

Fortsatt utbyggnad av Grönt kort innebär fortsatta investeringar på återvinningscentralerna. Tre nya sopbilar har upphandlats för att ersätta de som såldes på grund av en olycka med gasbehållare under 2018.

Avfallshantering Östra Skaraborg (tusen kronor)	Delår 190630	Budget 190630	Delår 180630	Prognos 191231	Budget 191231	Helår 181231
Nettoomsättning	63 376	59 075	51 298	121 000	118 150	121 504
Årets resultat efter finansiella poster	-3 628	-4 890	-4 671	-8 000	-9 780	-11 602
Balansomslutning	75 083		78 355			83 394
Eget kapital	39 681		50 240			43 309
Nettoinvesteringar	506		0			4 882

7.12 Miljösamverkan Östra Skaraborg

Verksamhet och resultat

Under 2019 års inledande åtta månader har Miljösamverkan östra Skaraborg genomfört 2 007 tillsyns- och kontrollinsatser. Tillsynen är i ett helhetsperspektiv genomförd på ett effektivt och ändamålsenligt sätt. Det är små förändringar vad gäller antalet tillsynsobjekt som får regelbunden tillsyn av oss. Det totala antalet uppgår till 2 115 stycken vilket är 2,1 procent fler än vid årsskiftet.

Resultatet uppgår per den 31 augusti 2019 till 1 591 tkr. Resultatöverskottet förklaras av lägre kostnader än budgeterat. Föregående års eget kapital överstigande 4 mkr, vilket uppgick till 1 712 tkr, har under 2019 återbetalats till medlemskommunerna.

Helårprognosen är ett resultatöverskott på 800 tkr.

Viktiga händelser under året

Miljönämnden har fått beviljat statliga bidrag för omhändertagande av farliga kemikalier inom fastigheten Suntetorp 6:2 i Skövde kommun. Bolaget som bedrev verksamheten är försatt i konkurs och behovet av sanering var akut. Lagstiftningen är utformad så att i detta fall har miljönämnden fått gå in som huvudman parallellt med att genomföra tillsyn av objektet. Prognosen är att projektet som helhet uppgår till ca 6,2 mkr och slutförs under 2019. Per den 31 augusti

påverkar projektet intäkter och kostnader med 5 981 tkr. Projektet har ingen resultatpåverkan.

Arbetet med uppgradering av verksamhetssystemet är i full gång och arbetet går enligt plan. Den nya systemmiljön ska vara på plats från och med första arbetsdagen 2020.

Investering och framtid

Digitalisering är ett prioriterat område. E-arkiv, e-tjänster och bättre systemstöd internt är något som skapar goda förutsättningar för att effektivisera och förbättra vår verksamhet ytterligare.

Inom kundperspektivet handlar det till stor del om att möjliggöra för kunderna att sköta sina ärenden digitalt genom fler integrerade e-tjänster. Effekter som vi vill uppnå är bland annat kortare handläggningstider, enklare för kunden att hantera och följa sina ärenden och på sikt bör det även bli billigare för kunden.

Den 8 mars 2019 beslutade direktionen för Miljösamverkan östra Skaraborg att tilldela förbundschefen en rad olika uppdrag i syfte att utreda möjligheter till effektiviseringar och förbättringar av verksamheten. Där ingår bland annat att utreda lämplig taxemodell för miljöbalkens område som möjligheter att införa efterhandsdebitering.

Miljösamverkan Östra Skaraborg (tusen kronor)	Delår 190831	Budget 190831	Delår 180831	Prognos 191231	Budget 191231	Helår 181231
Nettoomsättning	26 479	20 684	20 023	37 055	31 015	30 468
Årets resultat efter finansiella poster	1 591	45	1 899	800	67	1 712
Balansomslutning	18 066		17 121			9 780
Eget kapital	4 000		4 000			5 712
Nettoinvesteringar	0	0	48	0	0	129

7.13 Räddningstjänsten Östra Skaraborg

Verksamhet och resultat

Den operativa verksamheten har under de sju första månaderna fungerat enligt plan. Rekrytering av deltidspersonal och utbildning av dessa har genomförts. I huvudsak är den operativa organisationen fullbemannad.

Tillsynsverksamheten släpar alltjämt efter till följd av såväl nytt arbetssätt som implementering av två nya medarbetare och det faktum att en medarbetare (tillsynsförare) avslutat sin anställning under våren.

Delårsrapporten uppvisar ett positivt resultat om 356 tkr, till stor del beroende på positivt resultat av värdepappersutvecklingen och bedömd ersättning från staten för den långvariga insatsen vid brand i bränslelager i Hova. Personalkostnaderna utgör ca 80 % av förbundets samlade driftkostnader och storleken på dessa hänförs sig dels till beslutad insatsförmåga och dels till inträffade händelser.

Datum för delårsbokslut har ändrats från 30/6 till 31/7.

Viktiga händelser under året

En ny direktionschef har tillträtt och tagit sig an förbundets framtida utmaningar.

Två stora bränder sticker ut under det första halvåret 2019, dels branden i ett flerbostadshus i Södra Ryd i Skövde och dels branden i ett bränslelager (sopor) i Hova. Båda bränderna ställde förbundets samlade resurser inför stora utmaningar och renderade dessutom i aktörsgemensam samverkan med ett stort antal aktörer.

Under årets första sju månader inträffade inga större skogsbränder och räddningstjänsten har kunnat hålla sin grundbemanning under sommaren trots ledigheter och inträffade sjukdomsfall.

Investeringar och framtid

Av planerade investeringar för året har under det första halvåret endast inköpts en begagnad hjullastare och två fyrhjuliga samt en del räddningstjänstmateriel. Investeringar har vidare skett i brandstationerna i Mariestad och Skövde, främst avseende personalomklädningsrum och hygienutrymmen. Under andra halvåret beställs två nya släckbilar och en tankbil.

Största utmaningen inför framtiden är medlemskommunernas ekonomi och dess påverkan på förbundets möjligheter att fortsatt behålla och utveckla förmågor. Ett nytt handlingsprogram ska antas. Brandstationsfrågan i Skövde liksom övningsfältet i Hasslum är andra frågor som behöver få sin avdömning, liksom upprättandet av en långsiktig fastighetsplan för flera andra stationer.

Ytterligare en utvecklingsfråga rör statens ambitioner kring utveckling av räddningstjänsternas systemledningsförmåga. Fem ledningsnivåer ska enligt staten finnas tillgängliga. Sannolikt behöver den frågan hanteras i samverkan med andra räddningstjänster.

Räddningstjänsten Östra Skaraborg (tusen kronor)	Delår 190731	Budget 190731	Delår 180630	Prognos 191231	Budget 191231	Helår 181231
Nettoomsättning	68 250	63 390	52 176	112 798	108 669	105 543
Årets resultat efter finansiella poster	356	89	-1 063	-259	152	-2 125
Balansomslutning	103 482	112 628	111 831	112 280	112 691	112 539
Eget kapital	30 314	30 047	31 021	29 699	30 110	29 958
Nettoinvesteringar	2 065	8 286	4 554	18 324	14 205	7 676

8 Uppföljning inom personalområdet

8.1 Kompetensförsörjning

8.1.1 Strategisk kompetensförsörjning

Kommunen står fortsatt inför stora kompetensförsörjningsutmaningar och behovet av att attrahera, rekrytera och behålla medarbetare inom bristyrkesgrupper är påtagligt inom samtliga sektorer. Svårigheter att bemanna vakanser med medarbetare som har adekvat utbildning inom bristyrken är ett svårt och tidskrävande arbete för många av kommunens chefer.

I stort sett samtliga befattningar bedöms nu som svårrekryterade. Kommunen behöver därför höja sin attraktivitet genom åtgärder som minskar personalomsättningen och får medarbetare att stanna kvar i organisationen.

Sektor vård och omsorg har under våren antagit en strategisk plan för sektorns kompetensförsörjning. För de sektorer som inte har utarbetat strategiska kompetensförsörjningsplaner har kommunen arbetat fram ett workshopkoncept som under hösten ska hjälpa varje sektor att säkerställa rätt kompetens på rätt plats över tid.

På kommunnivå har bland annat följande aktiviteter genomförts för att säkra kompetensförsörjningen:

- Uppstart av projekt inom Handlingsplan 22 (sänka sjukfrånvaron, minska personalomsättningen och säkerställa bemanningen)
- Chefstraineeprogram (omgång tre)
- Ledarutvecklingsprogram
- Medverkan på arbetsmarknadsdagar och mässor tillsammans med verksamheterna men också i samverkan med andra kommuner ur ett Skaraborgsperspektiv
- Löneanalyser för att fördela medel till de befattningar/grupper som är i störst behov
- Arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud för att säkra arbetsmiljön
- En uppdaterad och digitaliserad avgångsenkät har arbetats fram, som ska skickas ut till medarbetare som sagt upp sig eller som ska gå i pension.
- Bemanning med andra yrkesgrupper, t.ex. serviceassistenter, för att avlasta bristyrkesgrupper
- Rekryteringshandbok och upprättande av riktlinjer för chefsrekrytering

8.1.2 Analys runt personalomsättning och pensionsavgångar

De kommande 5 åren går ca 500 medarbetare i pension vilket motsvarar ca 11 % av de tillsvidareanställda på kommunen. Ca 130 av dessa är medarbetare med undersköterskeutbildning/skötarutbildning och ca 140 av dessa är lärare och förskollärare/lärare i fritidshem. Andra grupper med många pensionsavgångar är; Chefer 35 st, handläggare/administratörer 30 st, sjuksköterskor 12 st, socialsekreterare/integration 11 st, barnskötare 17 st, elevassistenter 12 st och medarbetare på sektor service 43 st och på sektor medborgare och samhällsutveckling 45 st.

Den externa personalomsättningen har minskat med 0,4 procentenheter sedan samma period förra året. Detta beror främst på de uppsägningar som gjordes förra året på socialtjänsten. Annars har de flesta sektorer ökat sin externa personalomsättning. Utav de ca 230 avgångar som skett under första halvåret 2019 är ca 60 pensionsavgångar. Det betyder att den externa personalomsättningen exkl pensioner är 3,8 %.

Högst personalomsättning har sektor service och sektor medborgare och samhällsutveckling som ligger mellan 6–7 % på första halvåret 2019. Den externa personalomsättningen är högre bland män än bland kvinnor. Inom sektor service är det främst mansdominerade grupper som står för omsättningen och inom sektor medborgare och samhällsutveckling är stor del av omsättningen pensionsavgångar.

Andra grupper med högre personalomsättning än genomsnittet är; sjuksköterskor, vårdbiträden, arbetsterapeuter/fysioterapeuter samt kulturpersonal. Den största minskningen av personalomsättning sedan föregående år finns i grupperna chefer (2,9% - 4,3 procentenheter), socialsekreterare/biståndsbedömare (3,4% - 4 procentenheter) samt skötare (1,9 % - 3,7 procentenheter). Låg personalomsättning finns även i grupperna tekniker IT, kurator, SYV (0%), ingenjörer/arkitekter (1,5%) och förskollärare (2,3%).

Den interna rörligheten har ökat med ca 0,3 procentenheter sedan samma period förra året och den totala personalomsättningen har därmed minskat med 0,1 procentenheter. Detta innebär att både målet att minska den externa personalomsättningen och öka den interna rörligheten har uppnåtts.

För att kunna kompetensförsörja och täcka upp de vakanser som blir på grund av pensionsavgångar och extern personalomsättning arbetas sektorsvisa kompetensförsörjningsplaner fram som kommer att aggregeras upp till en kommuncentral plan. I dessa planer arbetas åtgärder fram för att behålla medarbetare och göra interna karriärvägar möjliga. Arbetet ligger i linje med målen kring attraktiv arbetsgivare och god arbetsmiljö, och minskar dessutom effektförlusterna vid ersättningsrekrytering.

Att ersätta personal som slutar medför både en utmaning i form av kostnader men också svårigheter att rekrytera ersättare. I syfte att minska kostnader såväl som att säkerställa att kommunen behåller duktiga och engagerade medarbetare har ett projekt inom H22 (handlingsplan 2022) för att minska kommunens personalomsättning startats. Syftet är att minska den externa personalomsättningen till under 10 %. Inom projektet görs riktade insatser och piloter på enheter som har en hög personalomsättning. Ett antal områden har kunnat identifieras, vilka kan konstateras vara en förklaring till varför medarbetare väljer att avsluta sin anställning i kommunen. Dessa områden är: bristande kompetensförsörjning, introduktion och ledarskap, otydligt uppdrag eller att medarbetare söker utveckling/nya utmaningar.

8.2 Systematiskt arbetsmiljöarbete

8.2.1 Systematiskt arbetsmiljöarbete

En ny arbetsmiljö- och hälsopolicy beslutades av kommunfullmäktige under våren. Policyn beskriver kommunens viljeinriktning för arbetsmiljön och ska få alla att få samma målsättning. Den är också en styrhjälp i det systematiska arbetsmiljöarbetet. I policyn finns prioriterade mål och effektmål som följs upp i checklistan för den årliga uppföljningen för SAMLI (systematiskt arbetsmiljöarbete och likabehandling)

Systemstödet för det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) i Stratsys innefattar från och med i år även likabehandling (SAML). I SAML finns verktyg för att arbeta med den del av likabehandling som rör arbetsförhållanden, framförallt kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier.

Ett utvecklingsområde utifrån den årliga uppföljningen av SAM 2018 var att i större utsträckning upprätta skriftliga handlingsplaner samt följa upp åtgärderna. Genom den partsgemensamma arbetsmiljöutbildningen för chefer och skyddsombud ökar kunskapen om reglerna för SAM och hur det praktiskt genomförs.

Totalt för kommunen har antal anmälda arbetsskador ökat, medan tillbuden har minskat något. Inom sektor barn och utbildning och sektor service har det bedrivits ett aktivt arbete av chefer och fackliga representanter att informera om vikten av att anmäla samt att beskriva skillnaden mellan tillbud och arbetsskada.

Under våren tecknade kommunen ett samverkansavtal med de fackliga parterna som träder i kraft 1 juli. I avtalet framgår tydligt de formella delarna som rör mötesrutiner, deltagare, dokumentation samt vilka frågor som ska behandlas. Dessutom har parter gemensamt uttalat att samverkan bygger på förtroende och respekt för varandras roller. Det är en gemensam uttalad målsättning att kommunikationen bedrivs i god anda och präglas av öppenhet, lyhördhet, flexibilitet samt ömsesidig respekt. En viktig del av samverkan är arbetsmiljö- och hälsoarbetet som bedrivs på alla nivåer i kommunen och startar på arbetsplatsen. Skyddsorganisationen är integrerad i kommunens samverkanssystem genom skyddskommitté, samverkansgrupp, APT samt definierade skyddsområden. Ett arbete att ytterligare förtydliga kommunens skyddsorganisation och dess skyddsområden kommer att genomföras under hösten.

8.2.2 Medarbetarenkät

Under hösten genomfördes en medarbetarenkät på kommunen. Målsättningen är att alla sektorer ska nå ett NMI (nöjd medarbetarindex) på 60. Resultatet på kommunen var 61. Fokus på kommunnivå handlar om målstyrning, ledarskap och arbetsmiljö. Samtliga sektorer har arbetat vidare med resultatet på alla nivåer. Några exempel på aktiviteter som är prioriterade är:

- Påverka lönen (SMS)
- Ökad kännedom om sektorns olika verksamheter (SSV)
- Medarbetarskap och yrkesstolthet (SVO)
- Utarbeta en kompetensutvecklingsplan (SSO)
- Fokus på coachande ledarskap (SSE)

Mer information finns i varje sektors Tertialrapport 2 rapport.

Istället för NMI kommer medarbetarenkäter att mätas genom HME (hållbart medarbetarengagemang) som mäter styrning, ledning och motivation. Detta mått gör det möjligt att jämföra Skövdes resultat med andra kommuner.

8.2.3 Analys runt sjukfrånvaro och frisknärvaro

Den totala sjukfrånvaron för första halvåret 2019 hamnade på 7% vilket är en minskning med 0,1 procentenheter sedan föregående år samma period. Det är kvinnorna som står för minskningen och främst kvinnor inom gruppen kvinnor 30–49 år. Männerna däremot ökar sin sjukfrånvaro inom samtliga åldersgrupper och nästan samtliga sektorer. Män med högst sjukfrånvaro finns på sektor vård och omsorg (6,4 % +0,8 procentenheter)

Större befattningsgrupper med högre sjukfrånvaro är: undersköterskor (9,7 % - 0,6 procentenheter), stödassistenter (9 % + 0,4 procentenheter), förskollärare (8,7 % +0,4 procentenheter), barnskötare (11,3 % + 1,5 procentenheter), elevassistenter (8,2% - 0,9 procentenheter) skötare (10,6 % + 3,7%) samt måltidsbiträden/kockar (7,4 % -1,7 procentenheter). Alla dessa grupper är kvinnodominerade och många av yrkena är kontaktyrken där högre sjukfrånvaro är vanligt.

De två stora sektorerna vård och omsorg (8,4% + 0,1 procentenheter) samt barn och utbildning (6,7% - 0,2 procentenheter) står för de högsta sjukfrånvarosiffrorna följda av socialtjänsten (6,3 % +0,4 procentenheter) Resterande sektorer ligger mellan 3–6 %. Den grupp med högst sjukfrånvaro är kvinnor och män över 50 år inom vård och omsorg.

Andelen långtidssjukfrånvaro (över 60 dagar) av den totala sjukfrånvaron ligger på samma nivå som förra året. Året innan sänktes andelen med nästan tio procentenheter men denna minskning har avtagit. En förklaring till föregående års minskning är den genomgång av kommunens långa sjukfall som gjordes tillsammans med försäkringskassan under 2017 och 2018. Målet med genomgången var att i möjligaste mån korta sjukfrånvaroperioden och få medarbetare tillbaka i arbete.

De orsaker som uppges till sjukfrånvaro är bland annat stress, arbetsbelastning, frånvaro för operationer och infektioner, olika former av fysiska besvär och behandling vid icke arbetsrelaterad sjukdom. De åtgärder som kopplats in för att arbeta med rehabilitering och sjukfrånvaro är; stöd från företagshälsovård, förebyggande rehabilitering som tex. samtalsstöd eller besök hos sjukgymnast/kiropraktor. Inom sektor barn och utbildning har arbete skett med upprättande av prioriteringsordning för att minska arbetsbelastning och täta avstämningar med chef. Även coachning, samrättning och gemensam ramtid samt fortsatt dialog kring lärares uppdrag har varit åtgärder som vidtagits både i förebyggande syfte men även vid längre sjukfrånvaro.

Inom sektor vård och omsorg har förebyggande rehab fortsatt använts frekvent av sektorns enheter. Tjänsten är en del i det förebyggande arbetet för att minska antalet sjukskrivningar. Det hälsofrämjande och förebyggande arbetet i sektorn består även av att arbeta med det systematiska arbetsmiljöarbetet, delta i Hållbart arbetsliv i samverkan med försäkringskassan, samt att arbeta med fokus på de första fjorton dagarna i sjukperioden. En sektorsspecifik rutin för upprepade korttidsfrånvaro samt en tydliggörande rutin för sjuknämnan och bedömning av rätten till sjuklön förväntas ge effekt inom området. Tio arbetsgrupper är planerade att delta i Hållbart arbetsliv under hösten 2019. Temat för vårens chefsforum var hållbart arbetsliv och cheferna fick inspirationsföreläsning och genomförde en workshop på temat. Som stöd för chefer i arbetet finns utbildade hälsoinspiratörer, utbildade under 2018. Företagshälsovården har också varit en god samarbetspartner under första halvåret 2019.

I övrigt påpekar sektorerna vikten av att rehabiliteringsplaner sätts upp och att det systemstöd som finns (ADATO) ska användas mer frekvent.

Vid analys av korttidsfrånvaron totalt på kommunen är det mycket frånvaro som härrör från naturliga orsaker som

influensaperioder, förkylningar och andra smittsamma sjukdomar. Stress kan också kopplas till korttidsfrånvaro. Vid långtidssjukskrivningar har stress och psykisk ohälsa en betydande orsak. Inom kommunen arbetar man aktivt med att erbjuda medarbetare förebyggande rehab i de fall där det bedöms behövas.

Ett led att minska sjukfrånvaron med en procentenhet (till 5,5 %) finns i det kommunövergripande projektet "Minska sjukfrånvaron" som är en del av H 22. I detta projekt har två grundorsaker till sjukfrånvaro identifierats, kultur samt kompetens. Projektgruppen är nu inne i fasen att testa lösningar i liten skala. Parallellt med det arbetet går projektgruppen igenom rehabiliteringsprocessen för att hitta slöserier och synliggöra avvikelser i det dagliga arbetet kring sjukfrånvaron i verksamheten.

8.3 Löneöversynsprocess 2019

Inför löneöversynen 2019 gjordes en kommunövergripande löneanalys på samtliga kommunens befattningsgrupper. Resultatet användes för att avsätta del av lönebudget för att prioritera grupper som är svårrekryterade och/eller ligger lågt i lön jämfört med andra kommuner. Efter beslut fördelades kommunövergripande lönebudgetmedel till grupperna: rektorer och chefer inom vård och omsorg och individ och familjeomsorg, ingenjörer/arkitekter, elektriker/anläggningsarbetare/drifttekniker, barnskötare, IT-tekniker samt sjuksköterskor. För att ytterligare optimera lönesättningen omfördelade sektorerna även sina egna budgetar. Det ledde till prioriteringar på; särskilt yrkesskickliga lärare, studie och yrkesvägledare, stödassistenter med utbildning, undersköterskor inom hemtjänst samt stödpedagoger. Utifrån lönekartläggningen för lika, likvärdigt och hierarkiskt arbete gjordes även en jämställdhetsprioritering av fritidsledare och receptionister.

Löneanalysen som genomfördes under hösten 2018 ligger till grund för en långsiktig lönestrategi som kommunen kommer att arbeta efter. Strategin användes under våren i 2020 års budgetarbete. Detta gör att kommunen kan planera mer långsiktigt för hur budgetmedel för löner behöver användas för att säkra kompetensförsörjningen.

Utfallet för löneöversyn 2019 (exkl sjuksköterskor som inte är klara än på grund av försenat avtal) landade på 2,7% där männen fick 3 % och kvinnorna 2,6 %.

Under hösten 2019 kommer utbildning i den nya lönepolicyn att ske för de grupper/enheter som ingår i den pilot som genomförs i löneöversyn 2020. Piloten kommer att vara en del i utvärderingen inför beslut i KF för den nya lönepolicyn.

8.4 Personalutveckling och arbetstid

8.4.1 Personalutveckling

Prognosen på antalet årsarbeten i jämförelse med samma period förra året har ökat med ca 90 till ca 4800 st. Antalet tillsvidareanställda, både kvinnor och män har sedan föregående år ökat på samtliga sektorer förutom socialtjänsten och ligger nu på 4510 vilket är en ökning med 110 st. Sektorerna vård och omsorg och barn och utbildning står för ca 100 st av dessa tjänster.

Inom vård och omsorg är det främst antalet tillsvidareanställda undersköterskor som ökar (+ ca 40) vilket också speglas i antalet utförda årsarbeten i gruppen (+ca 30). Ökningen beror på ökad efterfrågan och uppstart av nya boenden. I jämförelse med föregående år samma period har antalet tillsvidareanställda chefer ökat med 11 st. Detta beror delvis på nya äldreboendet Ekedal, vissa vakanser som nu är tillsatta och tillsättande av chefer efter arbetsmiljöinspektionens inspektion 2016.

Inom barn och utbildning ökar antalet tillsvidareanställda elevassistenter med ca 17 st (30 årsarbeten) och antalet barnskötare med 17 (33 st årsarbeten). Att inte antalet tillsvidareanställda ligger på samma nivå som antalet årsarbeten innebär att även andelen visstidsanställda har ökat i grupperna. Barnskötare ökar då nya förskolor öppnar och det är svårt att få tag i förskollärare. Elevassistenter ökar då fler barn och unga är i behov av elevassistent. Antalet tillsvidareanställda lärare inom grundskola och gymnasiet har minskat med ca 8 medan antalet visstidsanställda har ökat med ca 8. Även på sektor barn och utbildning ökar antalet tillsvidareanställda chefer med 7 st. Anledningen till detta är nyöppnade förskolor, större elevunderlag och fler biträdande rektorer.

Sektor styrning och verksamhetsstöd har ökat med ca 8 handläggare (4 årsarbeten) och administratörer med ca 4 (2 årsarbeten). Främst inom HR och lön vilket beror på utökat uppdrag inom HR (rekryteringsenheten), hög tillfällig arbetsbelastning inom lön på grund av införande av nytt HR-system.

Sektor service har ökat totalt med ca 20 tillsvidareanställda varav lokalvård +6 och park och anläggning + 5. Samtidigt har sektorn minskat med 5 visstidsanställda. Anledningen till ökningen beror på större efterfrågan på tjänster inom park och anläggning och på att flera säsonganställda fått fasta tjänster. Lokalvården växer i takt med efterfrågan på dess

tjänster när nya skolor, förskolor och äldreboenden byggs i kommunen.

Inom socialtjänsten minskar antalet tillsvidareanställda och antalet årsarbeten med ca 20. Detta är på grund av uppsägningar på grund av arbetsbrist inom integrationsverksamheten.

Antalet årsarbeten utförda med timlön ligger på samma nivå som förra året 337 st. Mer än hälften av allt arbete som görs med timlön finns inom sektor vård och omsorg. Här finns också den största minskningen av utfört arbete med timlön (- cirka 7 årsarbeten). Minskningen beror på att fler chefer anställer på månadslön och att sektorn bemannar upp sina verksamheter på ett annat sätt för att täcka den frånvaron. Sektor barn och utbildning har ökat sina timavlönade med nästan 20 årsarbeten. Ökningen inom barn och utbildning ligger främst hos förskollärare (+20 årsarbeten).

I programmet H 22 har ett initiativ och översyn påbörjats av antalet anställda, övertid/fyllnadstid och användandet av timvikarier. Programmets målsättning är att minska personalkostnader och säkerställa rätt bemanning. Bemanningsplanering är en annan viktig del i att effektivisera verksamheten och hålla budget.

I genomsnitt finns 26 tillsvidareanställda medarbetare per enhetschef i Skövde kommun. Räknas sektor services gruppchefer in och barn och utbildnings obehöriga lärare in blir det 24 medarbetare per chef. Antalet medarbetare per chef skiljer sig mycket mellan sektorerna. Sektor barn och utbildning ligger på 32 medarbetare per enhetschef om de obehöriga lärarna räknas in. Sektor vård och omsorg har 25 medarbetare per enhetschef medan sektor samhällsbyggnad har 13 medarbetare per enhetschef.

I dagsläget är 73 serviceassistenter anställda (53 kvinnor och 20 män). Minskningen av antalet anställda beror till största delen på att anställningsstöd i form av extra tjänster tagits bort. Ca 70 procent av de anställda är utomeuropeiskt födda, vilket bidrar till mångfalden.

Totalt har kommunen under perioden januari 2016 till augusti 2019 haft 222 serviceassistenter anställda. Utav dessa har 116 avslutat sin anställning och 67 (60%) har gått vidare till reguljära anställningar eller studier. Ca 25 % av de som fått reguljära anställningar hade varit arbetslösa mer än 2 år. Huvuddelen av de som slutar sin anställning som serviceassistent väljer att fortsätta arbeta inom välfärdsyrken. Under september månad startas en serviceassistentutbildning som finansieras av EU. 21 kommer att gå med inriktning mot vård och omsorg och 20 kommer att gå med inriktning mot barn och utbildning. Utbildningens längd är 20 veckor och omfattar 400 poäng.

8.4.2 Arbetstid

Prognosen för övertid och fyllnadstid ligger något högre än förra året på 47 årsarbeten (+3 varav +2 på sektor barn och utbildning). Övertid och fyllnadstid utförs främst av kvinnor i sektor vård och omsorg (19 st årsarbeten) och i yrken som undersköterska, stödassistent och personlig assistent. Ytterligare 20 årsarbeten fördelas mellan sektor service och sektor barn och utbildning. Främst är det grupperna förskollärare, lärare i fritidshem samt kockar som står för övertiden och fyllnadstiden i dessa sektorer.

Andel heltidsanställda fortsätter att öka med ca en procentenhet per år och ligger nu på 77%. Flest deltidsanställda finns inom sektor vård och omsorg samt kvinnodominerade yrken inom sektor service. Andelen heltidsanställda är intressant är att jämföra med den genomsnittliga sysselsättningsgraden i kommunen som ligger på ca 95 %. Där sektor vård och omsorg ligger på ca 91 % och kvinnor inom sektor service på ca 93 %. Det vill säga att de allra flesta ändå arbetar med hög sysselsättningsgrad.

Årsarbetstidsavtalet ÅTD03 sas under våren upp och kommer att löpa ut vid årsskiftet. Detta var en överenskommelse mellan arbetsgivare och fack. Inom vård och omsorg kommer arbetssättet kring schemaläggning och bemanningsplanering att förändras för att kunna kompetensförsörja inom området. Syftet är att skapa en organisation som möjliggör helhet för alla medarbetare med fokus på kontinuitet och kvalitet samt en mer produktiv, effektiv och välmående verksamhet. Inom sektor vård och omsorg har beslut fattats om att alla tjänster som utannonseras ska vara heltidstjänster från och med 2020-01-01. Under våren har en bemanningshandbok tagits fram som sektorns chefer och medarbetare kommer att få utbildning i under hösten.

9 Uppföljning inom miljöområdet

Skövde kommun fortsatt aktiv med grön finansiering

Hösten 2016 beslutade kommunstyrelsen att börja finansiera kommunens hållbara investeringar med Gröna lån. Att skapa en fungerande finansieringsmarknad för hållbara investeringar är en del av Parisavtalet. Finansiella flöden måste vara i fas med investeringar som reducerar växthusgasutsläpp. Dessutom måste flödena stödja omställningen till ett samhälle som kan hantera ett föränderligt klimat. Skövdes kommunkoncern har totalt

finansierat 16 olika projekt med Gröna lån till ett sammanlagt värde av 2,3 miljarder. På det viset har kommunen öppnat

sina investeringar för investerare som vill investera hållbart. Grön finansiering är dessutom lite billigare än konventionella lån, vilket ger en besparing för tillfället på 460 tusen kronor per år. Nyttillkomna investeringar inom kommunens gröna lån är bland annat vatten-och avloppsutbyggnaden på landsbygden, byggnation av Dalvägens förskola och Skövdebostädernas nya höghus Grubbagården.

Anpassning av samhället till ett förändrat klimat

Den 14 mars samlades många politiker och chefer inom Skövde kommun för att höra Martin Hedberg, klimatexpert och meteorolog, berätta om klimatets förändringar och påverkan på vårt samhälle. Sidinnehåll I Skövde kan vi bland annat förvänta oss fler värmeböljor, mer skyfall och längre perioder av torka. Det kan verka svårhanterligt, men genom att förbereda våra verksamheter på riskerna kan vi mildra eventuella negativa effekter eller kostnader.

Genom de kommundemensamma resurserna, på sektor samhällsbyggnad, kan alla sektorer få hjälp med att ställa om sina verksamheter. Klimatanpassningsstrategen stöttar verksamheter strategiskt men även i mer detaljerade frågor. Ökad kunskap ger större medvetenhet om klimatproblematiken och samhället kan utvecklas med större robusthet. Kommunens arbete med klimatanpassning har tagit stora kliv framåt vilket visade sig i Svensk Försäkring och IVL:s ranking av kommunernas arbete med klimatanpassning. Kommunen hamnade på en hedrande 4:e plats.

Bildandet av en tvärsektorieell dagvattengrupp har påbörjats. Gruppens uppgift blir att samla kunskapen om dagvattenproblematiken och få till ett övergripande synsätt på hur vi ska lösa problemen. Riktlinjerna för dagvattenhantering ska ses över. Samverkan mellan översiktsplanerare och klimatanpassningsstrategen fortgår. Nya lagkrav inom PBL påverkar hur klimatanpassningsfrågan ska hanteras i översiktsplanen och kräver fördjupad kunskap inom framförallt inom området ras- och skred.

Energiarbete och klimatsmart mobilitet

Energirådgivaren med flera genomför en solcellsturné i kommunens tätorter under hela 2019. Intresset har varit stort och runt 150 personer har hittills kommit på träffarna ute i tätorterna.

Kommunens satsning på att bygga solceller på kommunorganisationens tak fortsätter och under första halvåret 2019 har anläggningarna tillsammans producerat 113 552 kWh. Sedan starten 2014 är kommunens totala produktion 270 012 kWh.

Ett stort arbete har påbörjats för att energieffektivisera kommunens byggnader inom projektet H22. Stora besparingar inom ekonomi och energi förväntas falla ut framöver.

Kommun arbetar med att få till fler laddplatser i Skövde för att möta den stora elektrifieringen av fordon som sker just nu. Hittills i år har vi tagit fram en plan för laddinfrastruktur som ska förenkla och underlätta arbetet och vi hoppas på det sättet få till ett antal nya laddplatser i slutet av 2019 och även år 2020.

Lastcykelutlåning (en succé) som ska inspirera till ökad mobilitet sker nu live via kontaktcenter istället för stadsbiblioteket. Sedan utlåningen startade har cyklarna varit bokade 100 procent av tiden.

Sektor samhällsbyggnad har fått i uppdrag att ta fram en ny klimatanpassnings- och energi-och klimatplan för Skövde kommun. Vi behöver ta höjd mot de utmaningar gällande behovet av minskade utsläpp av växthusgaser och samtidigt anpassa samhället att möta de utmaningar klimatförändringarna redan bär med sig. Att slå ihop de båda områdena minskar antalet styrdokument och vi hoppas det ska skapa förståelse för hur de hänger ihop.

Återbruk av möbler DMO 2.0

Skövde kommun deltar i ett projekt om hur man ska öka arbetet med återbruk av möbler tillsammans med 6 andra kommuner. DMO 2.0 (design med omtanke) är ett regionprojekt som handlar om att skapa cirkulär ekonomi. Genom att utveckla och testa förslag till nya rutiner hoppas man förbättra beställarkompetensen kring cirkulära möbelflöden. Det har visat sig, att det oftast saknas en person inom kommunerna som har det övergripande ansvaret för möbler. För fastigheter finns det som ofta en avdelning och för många andra inköpsområden finns ofta en dedikerad person som är ansvarig. Inredning och möbler utgör också en mycket större kostnad än vad många anar. Inköpen görs som regel av respektive enhet. Det finns behov av mer samordning och rutiner och checklistor för att göra hållbara val för inredning och möbler. Samtidigt som man minskar kommunens totala kostnader för möbelhantering och inredning kan man skapa en mer giftfri miljö inom till exempel skolan och bruka våra naturresurser på ett mer hållbart sätt. Att förbruka färdigt, reparera mera och skapa nya affärsmodeller för kvalitetsmöbler är tanken.

Ny avfallsplan inom AÖS-kommunerna

Arbetet med att ta fram en ny avfallsplan för Avfallshandling i Östra Skaraborgs nio medlemskommuner pågår intensivt. Målbilden är att förebygga och minska avfall, göra det lätt att göra rätt för brukaren och inte minst få till ett giftfritt kretslopp där avfallet blir till nyttigheter i cirkulära system. Nya EU-direktiv och förändringar i producentansvar för material samt nya nationella förordningar och lagstiftning ställer krav som kommunerna behöver möta upp i den nya

avfallsplanen. Producenterna har ensamt insamlingsansvaret, egen kommunal insamlingsmöjlighet av förpackningar upphör, det får endast ske på uppdrag av producenter. En nyhet, där Skövde är pilotkommun i Skaraborg, är att insamling av förpackningar ska ske bostadsnära från 1 januari 2021 från 60 procent av alla bostadsfastigheter, och från 1 april 2025 från alla bostadsfastigheter som inte avböjt. Fastighetsägare får dock avböja om det är olämpligt utifrån fastighetens utformning, belägenhet, trafiksituation eller liknande. Planeringsarbete pågår.

10 Ekonomiska rapporter

Driftredovisning i sammandrag per nämnd

(miljoner kronor)	Delår 2019	Delår 2018	Budget 2019	Prognos 2019	Bokslut 2018
Skattefinansierad verksamhet					
Kommunstyrelsen	285,3	281,3	455,7	447,2	427,9
Barn och utbildningsnämnd	820,9	763,1	1207,9	1226,7	1164,9
Vård och omsorgsnämnd	616,2	589,6	931,1	931,1	889,9
Socialnämnd	137,4	140,6	198,0	206,0	208,2
Kultur och fritidsnämnd	103,4	108,2	160,8	159,3	163,2
Servicekommitté	2,0	1,7	7,2	1,4	4,9
Byggnadsnämnd	0,3	0,2	0,5	0,5	0,3
Arvodesnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunfullmäktige	2,9	3,7	4,2	4,2	4,5
Revision	0,6	0,9	1,6	1,6	1,5
Överförmyndare	5,3	4,8	5,9	6,0	5,5
Valnämnd	1,0	-0,5	1,3	1,1	2,1
Summa skattefinansierad verksamhet	1975,3	1893,6	2974,2	2985,0	2872,8
Teknisk nämnd, affärsverk					
Vatten och avloppsverk	-2,0	-1,5	0,0	0,7	0,0
Affärsverksamhet bokfört i kommunen (fiber)	-0,4	0,6	0,0	-0,9	0,5
Summa affärsdrivande verk	-2,4	-0,9	0,0	-0,2	0,5
Nämndernas nettokostnader	1972,9	1892,7	2974,2	2984,8	2873,3
Övrig verksamhet					
Pensioner	125,6	148,7	187,6	186,6	203,3
Arbetsgivaravgifter	379,3	361,8	558,0	568,0	547,0
Interndebiterade personalförsäkringar	-546,1	-516,9	-666,0	-705,0	-673,0
Kapitalkostnader	-199,9	-171,8	-233,3	-295,5	-269,4
Övrigt	14,0	-7,6	-24,8	-21,6	1,0
Verksamhetens nettokostnader exkl avskrivningar	1745,8	1706,9	2795,7	2717,3	2682,2

Resultaträkning

(miljoner kronor)	Delår 2019	Delår 2018	Budget 2019	Prognos 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	643,9	637,0			1 001,2
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0			0,0
Verksamhetens kostnader	-2 389,7	-2 343,9	-2 795,7	-2 717,3	-3 683,4
Avskrivningar	-152,1	-131,8	-185,0	-222,6	-207,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 897,9	-1 838,7	-2 980,7	-2 939,9	-2 889,2
Skatteintäkter	1 736,8	1 684,9	2 621,7	2 618,0	2 526,6
Generella statsbidrag och utjämning	287,7	243,9	408,3	413,0	371,5
Verksamhetens resultat	126,6	90,1	49,4	91,1	8,9
Finansiella intäkter	33,5	14,5	4,0	40,4	16,0
Finansiella kostnader	-15,0	-4,9	-16,3	-18,8	-8,5
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	145,1	99,7	37,0	112,8	16,4
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat/årets resultat	145,1	99,7	37,0	112,8	16,4

Balansräkning

(miljoner kronor)	Delår 2019	Delår 2018	Bokslut 2018
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Dataprogram	3,3	3,7	3,5
Summa immateriella anläggningstillgångar	3,3	3,7	3,5
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnad och tekniska anläggningar	4 571,9	3 928,0	4 150,6
Maskiner och inventarier	159,9	152,6	163,3
Pågående arbeten	235,3	501,1	453,4
Summa materiella anläggningstillgångar	4 967,1	4 581,7	4 767,3
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier och andelar	1 091,1	1 091,1	1 091,1
Långfristiga fordringar	0,5	0,8	0,7
Summa finansiella anläggningstillgångar	1 091,6	1 091,9	1 091,8
Summa anläggningstillgångar	6 062	5 677,3	5 862,6
Omsättningstillgångar			
Förråd och lager	3,9	4,6	4,1
Fordringar	2 167,8	1 787,1	1 860,3
Kortfristiga placeringar	40,0	34,0	33,2

(miljoner kronor)	Delår 2019	Delår 2018	Bokslut 2018
Kassa och bank (Limit 200 Mkr)	110,2	74,8	176,8
Summa omsättningstillgångar	2 321,9	1 900,5	2 074,4
SUMMA TILLGÅNGAR	8 383,9	7 577,8	7 937,0
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital			
Årets resultat	145,1	99,7	16,4
Resultatutjämningsreserv	409,4	409,4	409,4
Övrigt eget kapital	2 659,6	2 643,2	2 643,2
Summa eget kapital	3 214,1	3 152,3	3 069,0
Avsättningar			
Avsättning för pensioner	236,4	222,1	220,6
Övriga avsättningar	250,8	248,6	248,8
Summa avsättningar	487,2	470,7	469,4
Skulder			
Långfristiga skulder	3 929	3 305,1	3 549
Kortfristiga skulder	753,6	649,7	849,6
Summa skulder	4 682,6	3 954,8	4 398,6
Summa eget kapital och skulder	8 383,9	7 577,8	7 937,0
Inom linjen			
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser	915,4	934,0	929,7
Övriga ansvarsförbindelser	122,7	159,3	151,5

Kassaflödesanalys

(miljoner kronor)	Delår 2019	Delår 2018	Bokslut 2018
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	145,1	99,7	16,4
Justering för av- och nedskrivningar	152,1	131,8	207,0
Justering för pensionsavsättningar	15,8	42,8	41,2
Justering för övriga avsättningar	1,4	5,1	10,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-6,8	-5,7	-15,1
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	307,6	273,7	259,5
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	0,2	-0,7	-0,2
Ökning/minskning förråd och varulager	-314,3	59,0	-13,2
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-109	-171,1	30,3
Medel från den löpande verksamheten	-115,5	160,9	276,4

(miljoner kronor)	Delår 2019	Delår 2018	Bokslut 2018
Investeringsverksamheten			
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-347,6	-493,0	-765,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	3,3	6,8	8,0
Exploateringsnetto	13,0	19,5	33,3
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0	-4,4	-4,4
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	4,4	4,4
Medel från investeringsverksamheten	-331,3	-466,7	-724,1
Finansieringsverksamheten			
Ökning/minskning långfristiga skulder	380,0	119,0	362,9
Minskning av långfristiga fordringar	0,2	4,6	4,6
Medel från finansieringsverksamheten	380,2	123,6	367,5
Årets kassaflöde	-66,6	-182,2	-80,2
Likvida medel vid årets början	176,8	257,0	257,0
Likvida medel vid periodens slut	110,2	74,8	176,8

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 (mnr)

	Delår 2019	Budget 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	56,9	59,7	87,3
Verksamhetens kostnader	-48,0	-48,1	-72,6
Avskrivningar	-10,1	-10,7	-14,1
Verksamhetens nettokostnader	-1,1	0,9	0,6
Finansiella kostnader	-0,9	-0,9	-0,6
Resultat efter finansiella poster	-2,0	0,0	0,0

Balansräkning (mnr)

	Delår 2019	Bokslut 2018
TILLGÅNGAR		
<i><u>Materiella anläggningstillgångar</u></i>		
Byggnader, mark och markanläggningar	402,4	369,7
Inventarier	11,4	11,9
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>	413,8	381,6
<i><u>Omsättningstillgångar</u></i>		
Kundfordringar	3,4	28,9
Övriga fordringar	1,8	0,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10,5	0,8
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>	15,8	29,7
<i>Summa omsättningstillgångar</i>	15,8	29,7
SUMMA TILLGÅNGAR	429,6	411,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital	-0,7	-0,7
Årets resultat	-2,0	0,0
Summa eget kapital	-2,6	-0,6
<i><u>Avsättningar</u></i>		
Avsättningar för pensioner	0,8	0,9
<i><u>Långfristiga skulder</u></i>		
Fonderade vinstmedel	3,4	3,4
<i>Summa långfristiga skulder</i>	3,4	3,4
<i><u>Kortfristiga skulder</u></i>		
Leverantörsskulder	14,2	19,1

Utnyttjad checkkredit	326,0	310,7
Övriga skulder	0,5	4,4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	87,2	73,5
<i>Summa kortfristiga skulder</i>	428,0	407,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTN OCH SKULDER	429,6	411,3

12 Personalrapport

Personalstruktur

	20190630	20180630	20170630	20160630
Antal tillsvidareanställda	4510	4400	4351	4160
Kvinnor	3481	3387	3339	3232
Män	1029	1013	1012	928
Antal visstidsanställda	662	640	815	426
Kvinnor	470	450	569	378
Män	192	190	246	117
Totalt antal månadsavlönade	5128	5003	5116	4586
Andel tillsvidareanställda	88%	88%	84%	91%
Andel tillsvidareanställda kvinnor	88%	88%	85%	91%
Andel tillsvidareanställda män	84%	84%	81%	89%
Andel tillsvidareanställda med heltidstjänst	77%	76%	75%	74%
Kvinnor	74%	72%	71% [⌘]	70%
Män	88%	88%	88%	88%
	20190101-20190630	20180101-20180630	20170101-20170630	20160101-20160630
Timavlönade i årsarbeten	337	336	352	300
Kvinnor	238	238	232	206
Män	99	98	120	94
Fyllnads- och övertidstimmar i årsarbeten	47	44	48	46
Kvinnor	32	30	35	32
Män	15	14	13	12
<i>Definition: Antal från juni 2019. Antalet är redovisat exkl medarbetare i arbetsmarknadspolitiska insatser enl SKL standard. Ett årsarbete motsvarar 1700 timmar som är en schablon från SKL. Årsarbeten visar totalt utförd tid inkl alla anställda.</i>				

Antal chefer per chefsnivå

	A-chefer	B-chefer	C-chefer	Totalt antal chefer
Antal chefer	10	23	174	207
Kvinnor	5	11	133	149
Män	5	12	41	58

Definition; Tabellen visar antalet tillsvidareanställda chefer. A-chefer; kommundirektör, sektorchef, HR-chef och ekonomichef. B-chefer; Avdelningschefer. C-chefer; enhetschefer. Uppgifter från juni 2019.

Antal medarbetare per enhetschef (C-chef)

	201906	201806	201706
Antal medarbetare per enhetschef (C-chef)	26	26	26

Definition: Antal tillsvidareanställda medarbetare per enhetschef (C--chef)

Personalomsättning

	20190101- 20190630	20180101- 20180630	20170101- 20170630	20160101- 20160630
Extern personalomsättning	5,1%	5,5%	5,3%	-
Kvinnor	4,5%	4,8%	5%	-
Män	7,1%	8%	5,9%	-
Intern rörlighet	1,3%	1%	1,2%	-
Kvinnor	1,5%	1%	1,4%	-
Män	0,7%	0,9%	0,7%	-
Total personalomsättning	6,4%	6,5%	6,5%	4,9%
Kvinnor	6%	5,8%	6,5%	4,8%
Män	7,8%	8,8%	6,5%	5%

Definition; Tabellen visar personalomsättning uppdelad på extern personalomsättning (pensioner och medarbetare som slutat och gått till annan arbetsgivare) samt intern rörlighet (medarbetare har bytt enhet/sector inom kommunen)

Frisknärvaro och sjukfrånvaro

	20190101- 20190630	20180101- 20180630	20170101- 20170630	20160101- 20160630
Frisknärvaro	70%	69%	74%	70%
Kvinnor	68%	66%	71%	67%
Män	78%	78%	81%	81%

Definition; Tabellen visar andelen månadsavlönade medarbetare som har 5 sjukdagar eller färre under aktuell period.

	20190101- 20190630	20180101- 20180630	20170101- 20170630	20160101- 20160630
Total sjukfrånvaro	7%	7,1%	6,4%	8,1%
Kvinnor	7,7%	8%	7,3%	9,4%
< 29 år	6,3%	6,5%	5,3%	6,9%
30 -49 år	7%	7,4%	7,3%	9,8%
>50 år	9,2%	9,2%	8,3%	9,7%
Män	4,7%	4,4%	3,8%	4,4%
<29 år	4,7%	4,6%	4,2%	4,3%
30 -49 år	4,3%	4,4%	3,3%	3,8%
>50 år	5,1%	4,4%	4,1%	5%
Andel av den totala sjukfrånva- ron uppdelat i intervaller				
Karensdagar	15%	14%	14%	-
Kvinnor	14%	13%	13%	-
Män	20%	19%	20%	-
Sjukfrånvaro dag 2-14	31%	32%	32%	-
Kvinnor	30%	31%	30%	-
Män	39%	40%	41%	-
Sjukfrånvaro dag 15-90	19%	17%	18%	-
Kvinnor	19%	17%	19%	-
Män	19%	17%	18%	-
Sjukfrånvaro dag 91 -	33%	34%	34%	-
Kvinnor	36%	36%	36%	-
Män	23%	24%	21%	-
<i>Definition: Övre delen av tabellen visar den totala sjukfrånvaron i timmar dividerat i den avtalade ordinarie arbetstiden omräknat i %. Intervallerna visar andel av den totala sjukfrånvaron i respektive intervallgrupp. Urvalsgrupp är samtliga anställda (månads- och timanställda).</i>				

Andel långtidsjukfrånvaro över 60 dagar

	20190101-20190630	20180101-20180630	20170101-20170630	20160101-20160630
Total andel långtid-sjukfrånvaro (>60 dgr)	40,9%	40,8%	50,5%	56,2%
Kvinnor	43,4%	43,4%	53%	58,8%
Män	29%	27,1%	36,5%	40,2%
<i>Definition: Tabellen visar andelen i % av den totala sjukfrånvaron som överstiger 60 dagar eller mer.</i>				

Arbets-skador och tillbud

	20190101-20190630	20180101-20180630	20170101-20170630	20160101-20160630
Arbets-skador	395	326	340	367
Tillbud	339	347	222	271
<i>Definition: Tabellen visar antal arbets-skador och tillbud registrerade i LISA under aktuellt år. Tabellen visar exkl elev- och brukarskador och tillbud.</i>				