

SKARA

Årsredovisning
2013



Förenade hästkrafter övervinner alla hinder

Skara Hästland är en ideell förening som består av huvudorganisationerna Skara kommun, Västergötlands Travsällskap, Skaraortens Ryttaförening och företag och privatpersoner. Den fysiska utgångsplatsen är området kring Axevalla Travbana och Skålltorps ridanläggning där visionen är att skapa en multihästsportarena.

Knutpunkt för hästsport

Skara Hästland arbetar för att stärka hästsektorn i Skara med omnejd. Visionen är att skapa ett hästcentra med nationell status som ska innehålla allt från evenemang, multihästsportarena, utbildnings- och träningsanläggning till utvecklingsprojekt för hästbranschen. För att nå visionen krävs samarbete mellan olika aktörer i hästsektorn, vilket Skara har en lång tradition av genom sina redan etablerade hästinstitutioner.

Hästkunskap i Skara

Hästen är sedan många decennier starkt förknippad med Skara, där också kunskapen kring djur går långt tillbaka i tiden. Kavalleriet har haft en central roll i Skaras hästprofil, där Axevalla hed har hyst hästar i såväl stridsträning som unghästbeten. Det var i Skara landets första veterinärskola grundades av Peter Hernquist år 1775. Djursjukhuset är idag fortfarande verksam i centrala Skara i nära anslutning till Sveriges Lantbruksuniversitet.

Kompetens och mångfald

Idag är det sporthästen som håller hov i området och flertalet travhästar står i träning på Axevalla travbana. Ett flertal välrenommerade uppfödare av svensk häst finns och goda möjligheter till träningsverksamhet för olika typer av hästsport erbjuds. I Skara finns bred kompetens och stor mångfald av verksamheter:

- Sveriges Lantbruksuniversitet
- Skara Djursjukhus
- Biologiska Yrkeshögskolan
- Svenska Hästavelsförbundet
- Naturbruksgymnasiet Uddetorp
- Hushållningssällskapet
- Axevalla Travbana med körskola
- Skålltorps ridanläggning med ridskola
- Skaraortens Ryttaförening



Stureplan - Skaras nya mötesplats för ungdomar invigdes

I slutet av augusti invigdes Stureplan - Skaras eget ungdomens hus. Ett resultat av ett intensivt arbete mellan STURE, Skaras Ungdomsråd och barn- och utbildningsförvaltningen.

Huset är efterlängtat och innebär många nya möjligheter till en aktiv fritid för stadens ungdomar. Ett hus fyllt med aktiviteter från olika projekt, skapande och musik till caféhäng för alla Skara pysslare, fixare, tekniker eller sociala typer.

Stureplan vill ta tillvara ungdomarnas idéer och hjälpa dem att förverkliga dem!

STUREPLAN

299 fler Skarabor under 2013

Under 2013 ökade Skaras befolkning med 299 personer. Folkökningen beror framför allt på ett positivt flyttningsnetto, där Skara var den kommun som ökade sin befolkning mest procentuellt i Skaraborg. Trenden visar ett fortsatt negativt födelsenetto men positivt flyttningsnetto. Skara kommun har nu 18 580 invånare och är den femte största kommunen i vår delregion Skaraborg.

Hundralappen

Hundra kronor i skatt till Skara kommun användes så här under 2013.



Barn och utbildning 46,30 kr

Vård och omsorg 42,30 kr

Kultur och fritid 4,60 kr

Gator och parker 3,60 kr

Räddningstjänst 1,80 kr

Samhällsbyggnad 1,40 kr

Välkommen till världen och till Skara!

Varje år firar vi Skaras nyfödda på Skara barnkalas i centrum. De barn som föddes föregående år bjuds in att delta i aktiviteten och får ta emot ett diplom.

Kommunens gåva till Skaras nyfödda är nyplanterade träd. Detta gör vi för att hedra alla nyfödda, vi gör det också för att skapa en grönare miljö och bättre livskvalitet för alla som ska växa upp här.

Under 2013 planterades fyra häggmisplar i den lilla parken som vetter mot Domkyrkan på Alandersgatan för att hedra de barn som föddes under 2012.



Årets resultat 2013

Årets resultat uppgår till 40,7 mnkr. Detta är 39,1 mnkr bättre än det budgeterade resultatet. Det finns flera större anledningar till det förbättrade resultatet, läs mer om detta under sammanfattning kommunens resultat sid 6.

Snabbfakta

Kommunen	2013
Folkmängd	18 580
Kommunal skattesats	20,82
Årets resultat (mnkr)	40,7
Investeringar (mnkr)	67,6
Verksamhetens intäkter (mnkr)	345,9
Soliditet (%)	46

Innehållsförteckning

5 år i sammandrag.....	6	Exploateringsredovisning	37
Sammanfattning kommunens resultat	6	Noter.....	38
Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	7	Begreppsförklaringar	43
Förvaltningsberättelse	8	Redovisningsprinciper	44
Organisation.....	8	Nämndernas redovisning	46
Omvärldsanalys	9	Kommunfullmäktige.....	47
Samhällsekonomisk utveckling framtid	12	Kommunstyrelsen	48
Övergripande målavstämning	16	Utförarstyrelsen.....	54
Ekonomisk översikt.....	18	Barn- och utbildningsnämnden	60
Kommunägda bolag	24	Omsorgsnämnden.....	66
Personalredovisning	26	Kultur & fritidsnämnden inkl Vilan.....	72
Ekonomisk redovisning.....	30	Samhällsbyggnadsnämnden.....	78
Resultaträkning.....	30	Räddningsnämnden	82
Balansräkning.....	31	Revision	86
Borgen och övriga ansvarsförbindelser	31	Revisionsberättelse.....	
Finansieringsanalys	32		
Driftsredovisning	33		
Investeringsredovisning.....	35		



5 år i sammandrag

	2013	2012	2011	2010	2009
Årets resultat, mnkr	40,7	2,7	17,0	17,2	37,5
Skattesats, %	20,82	20,57	21,0	21,0	21,0
Antal invånare	18 580	18 281	18 220	18 314	18 455
Skatter och generella statsbidrag, mnkr	851,2	818,3	816,9	811,1	786,6
Förändring av skatter och generella statsbidrag, %	4,0	0,2	0,7	3,1	1,2
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	817,0	824,9	808,1	798,3	752,1
Förändring verksamhetens nettokostnader, %	-1,0	2,1	1,2	6,1	-1,8
Nettokostnad, kr/inv	43 973	45 123	44 532	43 950	40 753
Nettokostnadernas andel av skatt och generella statsbidrag, %	96,0	100,8	98,9	98,4	95,6
Nettoinvesteringar, mnkr	67,6	41,7	40,8	19,7	24,1
Soliditet exkl. ansvarsförbindelse pensioner, %	45,5	44,4	47,3	50,0	45,0
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse pensioner, %	0	-1	-1	2	-1
Budgetavvikelser nämnder, mnkr	16,5	-15,9	6,2	0,2	24,1

Sammanfattning kommunens resultat

Årets resultat uppgår till 40,7 mnkr, (föregående år 2,7 mnkr). Detta är 39,1 mnkr bättre än det budgeterade resultatet. Det finns flera större anledningar till det förbättrade resultatet. Dels har skatteintäkter och generella bidrag inkommit med 5,1 mnkr bättre än budget. Dels ingår jämförelsestörande poster med 23,3 mnkr, då kommunen erhållit en återbetalning av tidigare inbetalda premier till avtalsgruppsjukförsäkring om 17,8 mnkr, samt återföring av tidigare gjorda avsättningar avseende momsersättning om 5,5 mnkr. Vidare har återbetalning från GöLiSka IT till kommunen skett med 1 mnkr. Resultatet uppgår till 4,8 % av skatter och generella bidrag. Resultat efter balanskravsjustering är 38,4 mnkr då avdrag görs för reavinster.

Nämndernas verksamheter avviker från budget med 16,5 mnkr.

Kommunen inklusive de kommunägda bolagen redovisar ett sammanställt resultat om 56,1 mnkr (18,9 mnkr). De kommunala bolagen redovisar var för sig följande resultat. Skara kommun förvaltnings AB, tillika moderbolag, visar ett resultat om 1,2 mnkr (1,0 mnkr). Dotterföretagen och deras respektive resultat är; Centrubostäder i Skara AB 3,2 mnkr (1,6 mnkr), Skara Energi AB 15,9 mnkr (12,5 mnkr), och Näringsrådet Skara AB:s resultat uppgår till 0,6 mnkr (0,3 mnkr).



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

En kommun att vara stolt över!

När vi stänger böckerna för 2013 kan vi glädja oss åt goda resultat. En sund ekonomi ger oss möjlighet att under goda år spara för att stå starka också framöver. Höga ambitioner inom skolan, en allt äldre befolkning och investeringar i skolor, omsorgs- och idrottslokaler är utmaningar för framtidens Skara. Med en god ekonomisk hushållning ökar vår handlingsberedskap inför kommande utmaningar även under mindre goda år.

Glädje och stolthet upplever jag också i mötet med våra verksamheter. Så mycket gott uträttas och så mycket utvecklas och förbättras under ett år! När jag möter företrädare och anställda från kommunens verksamheter upplever jag tillförsikt inför framtiden.

Vägen framåt

Kommunen har som sitt främsta uppdrag att erbjuda meningsfulla verksamheter och en service med hög kvalitet. Målet är att ge kommunens invånare en trygg uppväxt och goda livsvillkor. En fortsatt satsning på våra barn och unga är en av de största

och viktigaste framgångsfaktorerna för kommunens utveckling och attraktivitet. Att arbeta för att se varje barns individuella behov och att ge rätt stöd till varje barn är därför en framtidsfråga.

En annan framgångsfaktor för kommunens utveckling är att skapa attraktiva miljöer där människor vill bo, verka och komma på besök. Främst handlar det om hur vi bygger vår stad och hur vi utvecklar vår landsbygd. I det arbetet är satsningar på stadsplanering, boendemiljöer, infrastruktur, näringsliv och

besöksnäring avgörande för en fortsatt utveckling av Skara.

Under året har arbetet påbörjats med en ny vision för Skara kommun med sikte på år 2025. Syftet är att peka ut inriktning för att stärka kommunens framtida utveckling.

Skara kommun ska vara en trygg och trivsam kommun att bo och leva i, det ska vara en attraktiv arbetsplats och det ska vara en kommun med närhet till utbildning och arbete. Den viktigaste förutsättningen för att lyckas med det är engagemang och ansvar hos våra medarbetare och ett gott bemötande av våra invånare.

Utvecklingsvilja, nyfikenhet och samverkan är förutsättningar för att förbättra det egna dagliga arbetet och är nödvändigt för att utveckla kommunens som helhet.



Utvecklingsvilja, nyfikenhet och samverkan är förutsättningar för att förbättra det egna dagliga arbetet och är nödvändigt för att utveckla kommunens som helhet. En kompetent, motiverad och positiv medarbetare påverkar även medborgarnas syn på att bo i Skara.

Det är Skara kommuns medarbetare vi har att tacka när verksamheter utvecklas och möter framtidens utmaningar. För det arbetet känner jag glädje och stolthet!

Fredrik Nordström (S)
Kommunstyrelsens ordförande
Skara kommun

Förvaltningsberättelse

Organisation

Kommunens högsta beslutande organ är kommunfullmäktige med 45 ledamöter. Fullmäktige sammanträdde sju gånger under år 2013. Bland nämnderna intar kommunstyrelsen en särställning genom att den har en uppsiktsrätt över nämndernas utveckling samt kan ta nödvändiga initiativ om nämnderna inte bedriver verksamheten enligt fullmäktiges riktlinjer. Kommunstyrelsen består av 13 ledamöter. Kommunstyrelsen har personal-, service- och beredningsutskott för beredning av övergripande personal, tekniska beställningar och ekonomifrågor.

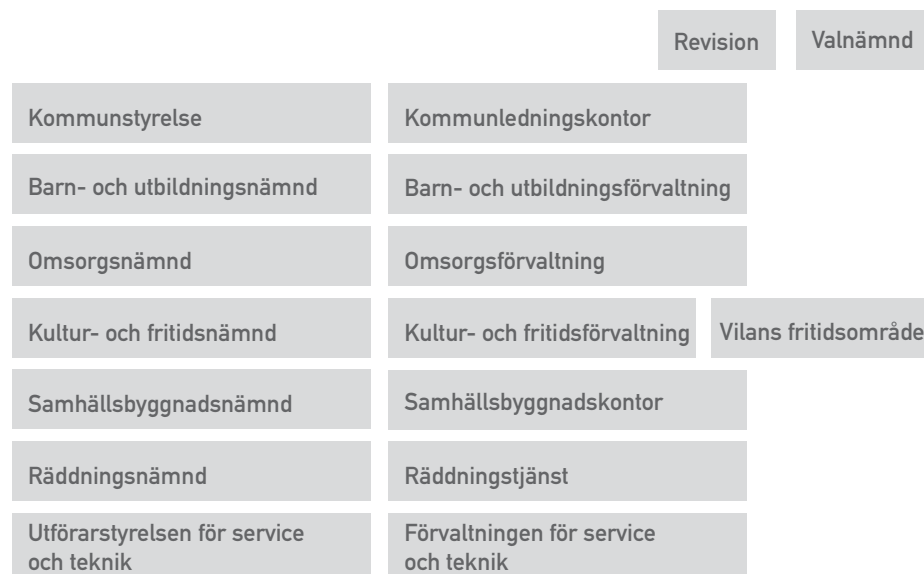
**Socialdemokraterna 16 mandat · Moderaterna 14 mandat ·
Centerpartiet 4 mandat · Miljöpartiet 3 mandat · Folkpartiet 2 mandat ·
Vänsterpartiet 2 mandat · Sverigedemokraterna 2 mandat ·
Kristdemokraterna 2 mandat**

Kommunens revisorer är tillsatta av fullmäktige och rapporterar direkt till fullmäktige.

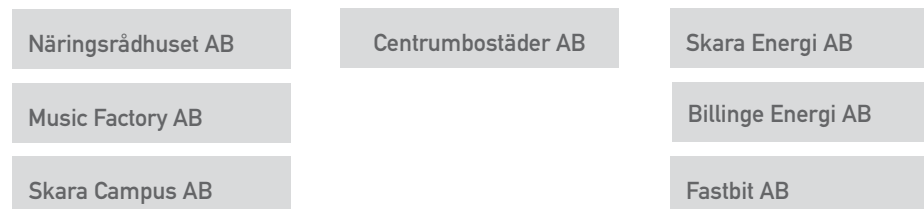
Kommunen har åtta nämnder, Utförarstyrelsen för service och teknik och Räddningsnämnden är gemensamma med Götene kommun. Fullmäktige utser ledamöter i nämnderna och Skaras representanter i de gemensamma nämnderna. Samtliga nämnder utom valnämnden har underställda förvaltningar till sitt förfogande. Förvaltningscheferna är tillsatta av kommunstyrelsen och underställda kommundirektören.

Förutom verksamheterna i förvaltningsform bedriver kommunen verksamhet genom tre bolag. Skara kommun äger Skara kommun förvaltnings AB som i sin tur heläger de tre bolagen, Centrubostäder i Skara AB, Näringsrådhuset i Skara AB och Skara Energi AB. Näringsrådhuset i Skara AB heläger i sin tur de två dotterföretagen Music Factory AB och Skara Campus AB. Skara Energi AB deläger Billinge Energi AB och Fastbit AB. VD för Skara kommun förvaltnings AB är kommundirektören. Bolagen har en mer självständig ställning, dock har kommunstyrelsen uppsikt också över dessa verksamheter.

Kommunfullmäktige



Skara Förvaltnings AB



Omvärldsanalys 2013

Utsikterna i omvärlden ljusnar

Det mesta tyder på att tillväxten i världsekonomin blir väsentligt starkare under 2014 jämfört med året som nu summeras. Ett flertal konjunkturindikatorer pekar uppåt och läget på de finansiella marknaderna har stabiliserats. Finanspolitiken är i många länder fortsatt stram, men ändå mindre stram än tidigare. Samtidigt förblir penningpolitiken överlag starkt expansiv.

I Euroområdet har utvecklingen vänt upp under 2013 och BNP har under de tre senaste kvartalen växt i storlek. Tillväxten har visserligen varit svag, men i och med att utvecklingen går åt rätt håll har de måttliga tillväxttalen ändå haft stor psykologisk betydelse. Överlag har stämmningsläget i Euroområdet förbättrats påtagligt. Mot den bakgrunden är bedömningen att tillväxten tar bättre fart under 2014. Skillnaderna i förutsättningar mellan olika Euroländer kommer dock vara fortsatt stora. Med en arbetslöshet på 5 procent i Tyskland och 25 procent i Spanien och Grekland är skillnaderna i konkurrenskraft uppenbart stora. Dessa betydande olikheter innebär fortsatta svårigheter för unionen vid sidan om de problem som är förenade med de omfattande underskott och växande skulder som flera av medlemsstaterna dras med. Stora utmaningar kvarstår och det kommer att ta tid innan situationen i Euroområdet fullt ut har stabiliserats.

I USA har konjunkturförbättringen kommit väsentligt längre. Tillväxten i BNP har under den andra halvan av 2013 legat mellan 3 och 4 procent i årstakt. Arbetslösheten har gradvis sjunkit och nivån på 6,5 procent som tidigare angavs som gräns för de penningpolitiska stimulanserna har redan i stort sett nåtts. Det kraftiga fallet i arbetslösheten är dock endast delvis ett resultat av stigande sysselsättning. Den lägre arbetslösheten är också en följd av att många lämnat arbetsmarknaden. Bedömningen är att penningpolitiken förblir fortsatt expansiv i år. Detta tillsammans med en mindre stram finanspolitik borgar för att den amerikanska ekonomin kan fortsätta växa snabbt också under 2014.

Ett annat land som under senare tid överraskat positivt är Storbritannien. Tillväxten har tagit rejäl fart och det brittiska pundet har parallellt härmed förstärkts. Liksom Storbritannien är våra nordiska grannländer av stor betydelse som mottagare av svensk export. I våra grannländer har utvecklingen inte varit lika positiv som i Storbritannien. I Norge har tillväxten bromsat in och i Finland har BNP backat två år i rad. I Danmark har BNP samtidigt varit i stort sett oförändrad. Under 2014 beräknas utvecklingen förbättras i Danmark och Finland samtidigt som tillväxten i Norge ligger kvar kring 2 procent.

Sammantaget innebär detta att tillväxten i världen tar ett kliv upp från 3,0 procent 2013 till 3,9 procent 2014. För svensk del är det framförallt utvecklingen i Europa och då inte minst i våra nordiska grannländer som är av intresse.

Ökad framtidstro i svensk ekonomi

Den svenska ekonomin utvecklades fortsatt svagt under 2013. Tillväxten i BNP stannade vid 0,9 procent jämfört med 1,3 procent (kalenderjusterat) 2012. Den svaga utvecklingen är i huvudsak en följd av vikande export och investeringar. Hushållens konsumtionsutgifter och den offentliga konsumtionen har däremot fortsatt växa i hygglig takt.

Bättre fart under slutet av 2013

Efter en svag sommar och en svag höst blev det bättre fart i den svenska ekonomin under slutet av 2013. Industrins orderingång och produktion vände upp. Exporten och importen av varor var förhållandevis stark i december. Även omsättningen i detaljhandeln fick bättre fart under årets sista del. Positivt är också att en rad förtroendeindikatorer fortsatte att förstärkas under slutet av 2013. Konjunkturinstitutets barometerundersökning visar allt högre värden för samtliga delar av ekonomin. Den så kallade barometerindikatorn som är en sammanvägning av synen på nuläget och förväntningarna om framtiden har stigit med 20 enheter sedan bottenläget i november 2012 och visade i januari 2014 sitt högsta värde sedan juni 2011. Tillsammans med förbättrade konjunkturutsikter i vår omvärld gör detta att vi bör se en relativt god tillväxt för såväl exporten som den inhemska efterfrågan under 2014.

Starkt kostnadstryck i kommunsektorn

Behoven som följer av en ökande befolkning och förändringar mellan åldersgrupper tar allt mer resurser i anspråk. Omfattande investeringar i kommuner och landsting leder till ökade avskrivningar och finansiella kostnader som kräver mer utrymme i driftbudgetarna. Under de senaste åren har behoven från demografiska förändringar inneburit kostnadsökningar på ungefär en halv procent i kommunerna och en procent i landstingen. Från 2013 ökar dessa behov kraftigt i kommunerna och närmar sig även där kostnadsökningar på en procent per år. För att klara ökade behov inom till exempel grundskolan till följd av fler barn i grundskoleålder krävs att kommunerna klarar av att anpassa kostnaderna inom de verksamheter där behoven minskar, vilket är fallet inom gymnasieskolan där elevkullarna faller kraftigt.

Tillfälliga effekter stärker respektive tynger 2013

Under 2013 förstärktes kommunernas intäkter med 7,6 miljarder kronor av tillfälliga återbetalningar från AFA Försäkring. Sammantaget väntas kommunernas resultat uppgå till nästan 11 miljarder 2013, vilket motsvarar 2,4 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

Svag intäktsökning 2014

För både kommuner och landsting gäller att det inte finns några beslut om återbetalningar av premier från AFA Försäkring 2014 och att det inte blir nya statliga tillskott av betydelse 2014. Intäkterna ökar därmed väldigt lite trots en genomsnittlig utveckling av skatteunderlaget. Det håller tillbaka kommunernas kostnader som ökar med 1,2 procent, något

mindre än demografiska behov (1,0 procent) och historisk trend (0,6 procent). Resultatet i kommunerna faller trots det till knappt 5 miljarder kronor, motsvarande endast 1 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Senast kommunernas resultat sammanlagt motsvarade ca 1 procent var år 2004, då redovisade 99 kommuner underskott.

Konjunkturen vänder upp

För helåret 2014 beräknas svensk BNP öka med 2,6 procent. Bedömningen är att framförallt exporten och investeringarna utvecklas betydligt bättre än under 2013. En ökad tillväxt i vår omvärld innebär att den svenska exporten börjar växa igen. Även näringslivets investeringar vänder upp. Betydande ökning förutses ske också i kommunsektorns investeringar. Ett omslag från vikande till ökade lagringar i industrin och handeln bidrar också till att förstärka efterfrågan. Sänkta skatter, låg inflation, låga räntor och växande sysselsättning medverkar till att hushållens reala inkomster stiger i relativt snabb takt, i reala termer förväntas en ökning av disponibla inkomster med 2,8 procent under 2014. Hushållens sparande har under två års tid legat på en mycket hög nivå. Det finns anledning att förutse att hushållens konsumtionsutgifter framöver växer i snabbare takt och att nivån på sparandet efterhand reduceras. Det ger ytterligare draghjälp till tillväxten i den svenska ekonomin.

Sysselsättningen fortsätter öka i år vilket bidrar till att läget på den svenska arbetsmarknaden gradvis förbättras. Nedgången i arbetslösheten blir dock på ett års sikt begränsad. Det fortsatt svaga arbetsmarknadsläget håller tillbaka pris- och löneutveck-

lingen. Löneökningarna fortsätter att understiga 3 procent och inflationen mätt som KPIX (dvs KPI exklusive hushållens räntekostnader) håller sig runt 1 procent.

Den låga inflationen begränsar skatteunderlagets tillväxt. I reala termer, dvs. efteravdrag för pris- och löneökningar, är däremot skatteunderlagets tillväxt fortsatt stark. I år begränsas tillväxten till 1,3 procent till följd av sänkta pensioner, men det är ändå en bra bit över den trendmässiga tillväxten på 0,9 procent.

Åren 2015–2017 förväntas skatteunderlaget växa med omkring 2 procent per år i reala termer. Den starka tillväxten är ett resultat av återhämtningen på arbetsmarknaden. Sammantaget växer antalet arbetade timmar i den svenska ekonomin med närmare 4 procent mellan 2014 och 2017. Tillväxten i svensk ekonomi kan till stor del återföras på inhemsk efterfrågan – såväl konsumtionen som investeringarna växer snabbt. En viss återhämtning sker också internationellt, men tillväxten på viktiga svenska exportmarknader som t.ex. euroområdet bedöms även fortsättningsvis bli betydligt svagare än tillväxten i Sverige. Den fortsatta lågkonjunkturen innebär att priser och löner utvecklas långsammare än normalt. Men i takt med att resursutnyttjandet stiger ökar också pris- och löneökningstakten. Under 2014 och året därpå ökar timlönerna med 2,8 respektive 3,1 procent för att sedan öka med 3,7 procent år 2017 – ett år då den svenska ekonomin återfått konjunkturell balans. Den underliggande inflationen (KPIX) stiger samtidigt från 0,5 till 1,9 procent.



För 2015 och 2016 förutspås att den konjunkturella återhämtningen leder till större sysselsättningsökning än 2014 och en minskad arbetslöshet. Det stramare arbetsmarknadsläget leder till att även löneökningstakten blir lite högre. Dessa år stiger också inkomstindex snabbare samtidigt som den automatiska balanseringen av pensionerna ger extra pensionshöjningar. Den sammantagna effekten är rejäla ökningar av skatteunderlaget. År 2017 växer skatteunderlaget inte fullt så starkt som året närmast innan. Det är främst en effekt av att arbetsmarknaden beräknas vara i balans, vilket innebär svagare sysselsättningsutveckling.

(Källa: Sveriges kommuner och landsting, www.skl.se)



Samhällsekonomisk utveckling

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
BNP	1.3	0.9	2.6	3.6	3.5	2.8
Realt skatteunderlag	1.9	1.7	1.3	1.9	2.3	1.7
Timlön	3.0	2.5	2.8	3.1	3.4	3.7
Sysselsättning, timmar	0.7	0.4	0.8	1.4	1.5	0.8
Öppen arbetslöshet, nivå	8.0	8.0	7.7	7.3	6.8	6.6
Konsumentprisindex	0.9	-0.1	0.7	2.4	2.9	2.9

Regional utveckling

På globala marknaden råder fortfarande osäkerhet och minskande efterfrågan även om det skett en viss stabilisering av konjunkturen i Europa. Det tillsammans med en stark krona har framförallt påverkat exportindustrin negativt. Under årets första del befann sig näringslivet i en nedåtgående trend i Västra Götaland. Företagens optimism i sina prognoser om hösten infriades dock och konjunkturen började vända uppåt. Den största förbättringen skedde inom tillverkningsindustrin som tidigare hade en svag tillväxt. Konjunkturen i Västra Götaland bedöms i sin helhet ligga på en normal nivå och prognosen framåt bedöms av näringslivet vara positiv. Trots en ökad aktivitet under 2013 i de flesta branscherna har personalnedskärningar fortsatt, dock i en lägre takt än tidigare. Det är

enbart inom byggbranschen som det inte rapporteras om en minskad personalstyrka. Detta trots att byggbranschen gör en svagare nulägesbedömning under hösten jämfört med våren. Förbättringar av sysselsättningen släpar ofta efter i en konjunkturförbättring men flera branscher uppskattar att de redan 2014 kommer att behöva rekrytera mer personal. Den totala arbetslösheten i Västra Götaland minskade med 0,2 procent i november 2013 jämfört med samma tid 2012. Prognosen för 2014 är en fortsatt konjunkturförbättring enligt näringslivets sammantagna bedömning.

Konjunkturen i Skaraborg har också förbättrats under hösten och kan nu betraktas som förhållandevis normal. En förbättrad industrikonjunktur

och en starkare sällanköpshandel är huvudskälen till uppgången. Inom byggsektorn är konjunkturbedömningen något mer negativ än i våras. Inför 2014 råder överlag en ganska optimistisk konjunktursyn. Den för Skaraborg relativt betydelsefulla livsmedelsindustrin, gör den starkaste konjunkturbedömningen av de redovisade branscherna innevarande höst. Däremot är prognosen för våren svagare än inom övriga branscher då företagen inom livsmedelsindustrin inte räknar med någon ytterligare förbättring. En regional jämförelse visar att det under hösten är ganska små konjunkturskillnader mellan delregionerna i Västra Götaland. I Skaraborg var förbättringen av industrikonjunkturen något svagare än i övriga delregioner medan sällanköpshandeln var klart starkare.

Befolkning

Folkmängden i Västra Götaland uppgick till 1 615 084 invånare i december 2013. Det innebär en befolkningsökning med 14 637 personer jämfört med samma tid 2012. Befolkningen i Västra Götaland beräknas bli 1,7 miljoner invånare år 2025. Det är en ökning med 140 000 personer och en årlig befolkningstillväxt på 0,6 procent. Ökningen är ett resultat av högt barnafödande. Den är koncentrerad till Göteborgsregionen, och viss tillväxt i Sjuhärad men näst intill oförändrad befolkning i Fyrbodal och Skaraborg.

Skaraborgs folkmängd var 258 379 invånare och hade en befolkningsökning med 1586 personer. Folkökningen beror framför allt på ett positivt flyttningsnetto, där Skara var den kommun som ökade sin befolkning mest procentuellt.



Skara kommun med 18 580 invånare är den femte största kommunen i delregionen Skaraborg. Under 2013 ökade befolkningen med 299 personer. Vilket är att jämföra med ökningen på 44 personer 2012. Trenden är också ett fortsatt negativt födelsenetto och positivt flyttningsnetto.

Befolkningsprognos 2013-2033

Statistiska Centralbyråns befolkningsprognos för Skaras befolkningsutveckling fram till 2033 visar att kommunen ska öka befolkningen med 380 invånare totalt under en 20-årsperiod. Prognosen var en minskad befolkning mellan åren 2013-2017, och därefter skulle befolkningen öka något varje år fram till 2033. Skara har dock inte följt den trenden hittills då det istället blev en relativt sett stor befolkningsökning 2013. Det återstår att följa om det blir en ihållande trend eller om det kommer att ske en minskning av befolkningen de kommande åren.

Orsaker till befolkningsförändringen

Antalet födda barn i kommunen minskar något över hela 20-årsperioden. Samtidigt ökar antalet döda något, på grund av att det blir allt fler äldre i befolkningen. Skillnaden mellan antalet födda och döda ökar fram till 2033. Det som gör att kommunen ökar i befolkning är att antalet inflyttade är fler än antalet utflyttade. Den skillnaden ökar också i takt med tiden fram till 2033. I kommunen bor det också fler kvinnor än män, och den trenden håller i sig. 2013 är skillnaden i antalet mellan kvinnor och män 358 personer, och 2033 är skillnaden 431 personer. Det föds fler män än kvinnor i kommunen, men fler kvinnor väljer att flytta till kommunen.

Näringsliv och sysselsättning

Enligt Nyföretagarbarometern registrerades 87 nya företag i Skara kommun under 2013, att jämföra med 82 stycken under 2012. Det är en ökning med 6,1%. Mätt i antal nyregistrerade företag per 1000 invånare så är siffran 4,7 stycken mot 4,5 stycken 2012.

För ett dynamiskt och växande näringsliv krävs det både ett inflöde av nya företag och förnyelse och tillväxt inom det befintliga näringslivet. Vi ser liksom övriga kommuner i Skaraborg en struktur- omvandling. Strukturomvandlingen beror oftast på ökad produktivitet vilket frigör arbetare som därför måste byta bransch.

Satsningar på nyföretagande och entreprenörskap men även kompetensutvecklande insatser är fortsatta prioriterade områden för kommunens närings- livsverksamhet.

Den totala arbetslösheten, öppet arbetslösa och personer i program med aktivitetsstöd 16-64 år, var 6,8 % i Skara kommun 2013, räknat på årsmedeltal och i % av befolkningen. Det är en ökning med 0,2 % från 2012. För Västra Götalandsregionen var siffran 6,4 % (-0,1 %). För riket är motsvarande siffra 6,7 %, (+0,2 %). För åldersgruppen 18-24 år är den totala arbetslösheten i kommun 9,1 %. Av dessa var 4,6 % öppet arbetslösa och 4,4 % medverkade i program med aktivitetsstöd. Det är en svag minskning från 2012 då den totala arbetslösheten för denna åldersgrupp låg på 9,3 % där 4,7 % ingick i program med aktivitetsstöd. Skara kommun har en lägre andel unga i åldern 18-24 år som är arbetslösa

i förhållande till rikets nivå på 10,2 % och till Västra Götalandsregionen vars totala arbetslöshet 18 – 24 ligger på 9,7 %. Kommunen ligger dock strax över Västra Götalandsregionen och riket vad gäller öppet arbetslösa i dessa åldrar och har färre unga i program.

Källa arbetsmarknadsstatistik: Arbetsförmedlingen

Infrastruktur och kommunikationer

Under våren undertecknade kommunstyrelsen en avsiktsförklaring kring medfinansiering av utbyggnad av E20 genom Västra Götaland tillsammans med övriga kommuner i Skaraborg.

E20 innefattas i den nationella infrastrukturplanen där ett förslag till revidering har varit ute på remiss under 2013. Målsättningen har varit att få med en utbyggnad av samtliga fem delsträckor till 2+2 innan 2025. Även den regionala infrastrukturplanen har varit ute på en remissrunda i samband med revideringen som nu pågår. I förslaget flyttades tre av fyra namngivna objekt i Skaraborg längre bort i tid. Men med förenade krafter från Skaraborgs kommunalförbund, Trafikverket och Skara kommun så har man i remisskedet lyckats få etapp Axvall - Varnhem att ligga kvar med byggstart 2018. Planerna är beslutade på regional nivå. Under våren 2014 fattas de slutgiltiga besluten av regeringen.

I april invigdes pendelparkeringen och vägen tillika gång- och cykelvägen mellan Axevalla travbana och uppfartsvägen till Skålltorp. Invigningen genomfördes i samarbete med Trafikverket, Axevalla Travbana, Västtrafik och Nobina.



Syftet var att i samband med invigningen visa på det gemensamma arbetet som gjorts för att skapa en trafiksäker miljö, öka tillgängligheten och möjligheten att åka kollektivt och att satsningar på cykelvägar är ett prioriterat område.

I dialog med Västtrafik påbörjades arbetet med att utveckla Skara stadstrafik. En projektgrupp med företrädare från kommunen och Västtrafik har bildats. Ett flertal förslag har diskuterats och målsättningen är att ett nytt trafikupplägg ska etableras i december 2014.

Kollektivtrafiksekretariatet på Västra Götalandsregionen har under det gångna året gemensamt med kommunerna i Kollektivtrafikrådet Skaraborg utarbetat en strategi för hur landsbygdstrafiken ska kunna utvecklas. Syftet är ta fram riktlinjer för kollektivtrafiken för landsbygd och mindre tätorter och hur trafikförsörjningsprogrammet ska kompletteras med ett viktigt underlag för trafikens utveckling i Västra Götaland. Samtidigt syftar arbetet också till att ge kommuner och invånare en tydligare bild om vilket trafikutbud som kan förväntas finnas på lång sikt på olika platser runt om i Västra Götaland. Strategin kommer att slutligt fastställas av Kollektivtrafiknämnden i slutet på april 2014.

Bostadsmarknad

Prisutvecklingen på villor enligt Statistiska centralbyrån ligger kvar på ungefär samma nivå som föregående år. K/T-talet för 2013 ligger på 1,48 att jämföra med 1,51 för 2012. (K/T är köpeskillingen i förhållande till taxeringsvärdet). Under 2013 såldes 98 småhus för permanentboende att jämföra med 80 stycken under 2012.

Det råder fortfarande brist i kommunen på främst små lägenheter, men även på seniorboende, trygghetsboende och bostäder med särskild service för funktionshindrade, enligt Sol eller LSS.

Under 2013 har två fritidshus och sex enbostadshus beviljats bygglov, varav tre inom detaljplanerat område. Bygglov har även beviljats för att bygga om kontor till sju lägenheter, för två lagerhallar, en sporthall, tre ridhus/stall, tillbyggnad av en industri och tillbyggnad av en skola. Totalt har 163 stycken bygglov beviljats och 6 stycken strandskyddsdispenser beviljats.

Framtid och utveckling

Under 2014 ska en ny vision med sikte på 2025, liksom en varumärkesplattform för kommunen arbetas fram. Insatser ska också göras för att stärka Skara kommuns arbetsgivarvarumärke. Detta sammantaget ska peka ut mål och inriktning för att stärka kommunens framtida utveckling och konkurrenskraft. I ett medborgarperspektiv handlar det om att kunna erbjuda kvalitativa verksamheter och tjänster som ger en trygg uppväxt och goda livsvillkor.

En fortsatt satsning på våra barn och unga i kommunen är en av de största och viktigaste framgångsfaktorerna för kommunens utveckling och attraktivitet på längre sikt. Ett sätt att trygga en bra och utvecklande lärmiljö för framtida generationer är den moderna 7-9 skola som ska byggas på Teglagärdet inom de närmaste åren. Likaså är det viktigt att arbeta för att se varje barns individuella behov. Satsningar på ungdomens hus, Stureplan, under 2013 går i linje med det arbetet.

Några av de centrala delarna i arbetet med att skapa attraktiva miljöer där människor vill bo, verka och komma på besök är arbetet med hur Skara kommun bygger staden och utvecklar landsbygden. De fördjupade översiktsplanerna för Skara, Varnhem och Ljungstorp är ett bidrag till detta. Konkreta exempel på nuvarande utvecklingsarbete är Skara Hästland, framtagandet av landsbygdsprogram, satsningar på boende och besöksnäringen i Varnhem, Valle och Hornborgaområdet.

En utveckling av kollektivtrafiken i Skara tätort och på landsbygden är också områden som ligger i fokus. Hit hör också satsningar på lokala vägnät, sammanhängande gång- och cykelvägnät, pendelparkeringar och hållplatser som bidrar till en hållbar utveckling. Inom hållbarhetsperspektivet är fortsatt uppföljning av arbetet med miljömålen enligt kommunens miljöstrategi en viktig uppgift.

Satsningar på infrastrukturen i Skaraborg är avgörande för en fortsatt utveckling i området. Under våren 2014 kommer regeringen fatta det slutgiltiga

beslutet om både nationell- och regional transportinfrastrukturplan. För E20 är målsättningen att få med en utbyggnad av samtliga fem delsträckor till 2+2 innan 2025. När det gäller väg 49 etappen Axvall – Varnhem så är målsättningen att byggstart ska ske senast 2018. Satsningar på Västra Stambanan är också en avgörande fråga. Likaså är satsningar på våra mindre länsjärnvägar, såsom Kinnekullebanan viktiga för arbetspendlingen i regionen.

En av Skaraborg och Skaras framträdande styrkor är de areella näringarna kopplat till livsmedelproduktion och våra naturvärden. Skaraborg ska vara ett givet kunskapscentrum i Västra Götaland inom dessa områden. I den utvecklingsplan som tagits fram för SLU i Skara föreslås bland annat att SLU i Skara får ett nytt rådgivningscentrum med inriktning mot de areella näringarna. Det föreslås också en fortsatt utveckling av Götala som forskningscentrum för lamm- och nötproduktion. I en arbetsgrupp med företrädare från LRF, Hushållningssällskapet, Västra Götalandsregionen, Skaraborgs kommunalförbund, Skara kommun och SLU pågår aktiviteter för att stödja utvecklingen av SLU i Skara. Västra Götalandsregionen beslöt under 2013 att avsätta 40 miljoner kronor för att möjliggöra nya satsningar vid SLU Skara.

Kommunfullmäktiges övergripande mål

Kommunfullmäktiges strategiska mål för medborgar-, verksamhets-, och personalperspektivet bedöms utifrån en sammanvägd bedömning av nämndernas redovisade måluppfyllelse. Kommunfullmäktiges strategiska mål för ekonomiperspektivet bedöms på övergripande kommunal resultatnivå och ej på nämndernas måluppfyllelse.

Teckenförklaring: **Grön** -UTMÄRKT • **Gul** - BRA • **Röd** - HAR BRISTER

Medborgare

Hela Skara kommun ska vara en bra plats att växa upp, leva, bo och verka i.

Kommentar

Skara kommuns befolkning har ökat med 299 personer under 2013. Sammantaget har kommunens verksamheter nått upp helt eller delvis till sina uppsatta mål. Kommunstyrelsens målsättningar har varit att skapa goda uppväxtvillkor och trygghet, utveckla attraktiva boendemiljöer samt ge förutsättningar till arbetstillfällen och en meningsfull fritid. När det gäller ungas uppväxtvillkor visar årets drog- vaneundersökning att Skara har bäst resultat i Skaraborg på flera punkter när det gäller bruk av tobak, alkohol och narkotika. I medborgarundersökningen skattas frågan om bostäder högt och fritidsmöjligheterna får klart godkänt medan den upplevda tryggheten behöver fortsatt prioritering. Skolans uppdrag har fokuserat på tre målsättningar, att förebyggande arbete ska rikta sig till alla barn och ungdomar, tydliggöra samarbetet mellan grundskola och gymnasieskola samt använda digitala resurser i lärandet. Arbetet har bland annat inneburit satsningar på evidensbaserade metoder, mer stöd till elever för att kunna göra goda val till gymnasiet samt ha en bra lärandesituation genom hela skoltiden. Användningen av digitala resurser sker inte i den utsträckningen som är önskvärt under året. Inom omsorgen har de centrala uppgifterna varit att medverka till gemenskap och delaktighet för brukare, bidra till att skapa goda



levnadsförhållanden och att nämnden ska nå samhällets mest utsatta i tidigt skede. Insatserna har innefattat såväl stöd till socialt utsatta barn och familjer som att ge bättre service till äldre. Flera av målen är uppnådda medan några behöver prioriteras ytterligare. Inom samhällsbyggnadsnämnden har samtliga mål uppnåtts väl. Målen har varit att ha en god planberedskap och bygglovs- hantering för industri, bostäder och verksamhet. Ytterligare frågor har varit att nå en attraktiv centrumkärna i Skara och att ha en rättssäker planprocess. Kultur- och fritidsarbetet i kommunen har inriktats på att främja trygga miljöer och socialt samspel för barn och unga, att synliggöra och utveckla upplevelse- segivande besöksmål samt att öka antalet deltagare på aktiviteter inom nämndens verksamhetsområde. Arbetet har näst intill helt nått de uppsatta målen. Räddningsnämndens arbete har fokuserats till att minska antalet olyckor och skador samt att vara en effektiv och rättssäker tillståndsmyndighet. Samtliga målvärden har uppnåtts under året. Utförarstyrelsen har verkat för att ha en god kommunikation med medborgarna och att alla matgäster ska känna sig säkra med en god livsmedelshantering. Detta har uppnåtts helt eller delvis.

Verksamhet

Hållbarhet ska genomsyra all verksamhet ur socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv.

Kommentar

Kommunstyrelsens samtliga målsättningar har delvis uppnåtts. Information till medborgare bedöms ligga i nivå med andra kommuner i riket. Medborgarnas skattning av delaktighet i utveckling av kommunens verksamhet har försämrats jämfört med föregående år. Ett förbättringsarbete har påbörjats med bland annat att ytterligare stärka kommunens hemsida. Barn- och utbildningsnämndens verksamhet har uppnåtts väl med satsningar på ledarutveckling, fortutbildning i matematik för pedagoger och användning av evidensbaserade metoder i skolan. Omsorgens verksamhet har lagt fokus på att bibehålla och utveckla brukares förmågor när det gäller pensionärer som haft sjukhusvistelse och vuxna med ekonomiskt bistånd. Vidare har arbetet inriktats på att säkerställa individens behov och ha en rättssäker verksamhet. Resultatet varierar från ej uppnådda mål till väl uppnådda. Kultur- och fritidsverksamheten har



uppnått sina mål väl. Målsättningarna är tydligt kopplade till miljömässig- och social hållbarhet. Verksamheten är miljödiplomerad och arbetar med tillgänglighet och hållbara verksamheter utifrån ett genusperspektiv. Även Samhällsbyggnadsnämnden fokuserar med tydlighet på dessa hållbarhetsperspektiv. Det gäller bland annat miljödiplomering, arbetet med miljöstrategin och att hålla en hög nivå kopplat till service för medborgarna. Målen uppnås delvis med ett förbättrat resultat jämfört med 2012. Räddningstjänsten har framför allt fokuserat på social hållbarhet. Främst genom att snabbt kunna agera vid uppkomna olyckor och räddningsinsatser, men även genom att kunna följa upp och utreda olyckor för att kunna arbeta förebyggande. Målen uppnås väl.

Personal

Skara ska vara en attraktiv arbetsgivare genom goda och utvecklande arbetsmiljöer.

Kommentar

Ett personalstrategiskt program har framarbetats med fokus på bemötande och ledarskap. Det fortsatta aktiva arbetet med önskad sysselsättningsgrad är positiv och har genomsnittligt ökat från 93,0% till 93,4% från föregående år. Den stora utmaningen fram till 2019 är de stora pensionsavgångarna, vilket ställer stora krav på Skara kommun som en attraktiv arbetsgivare. Frisknärvaron fortsätter att sjunka och frånvaron ökar mest bland kvinnor där det framförallt är långtidsfrånvaron som ökat. Samarbetet med Previa har fortsatt där merparten av kommunens medarbetare har fått en personlig balansprofil. Medarbetarenkäten är genomförd för andra året i rad. Inom förvaltningen Service & teknik pågår ett projekt i samarbete med Folkhälsorådet och HR-avdelningen som riktar sig till lokalvårdsorganisationen.



Ekonomi

God ekonomisk utveckling- ordning och reda - förutsättningar för god välfärd och tillväxt

Kommentar

Skara kommun uppfyller med god marginal de målsättningar som ställts upp för 2013. Resultatet 40,7 mnkr, 4,8 % av skatter och generella bidrag, överstiger det budgeterade resultatet på 1,6 mnkr efter tilläggsbeslut under året. De extra engångsintäkter som kommunen erhållit under året borträknas så är resultatet ca 17 mnkr eller ca 2 % av skatter och generella bidrag.

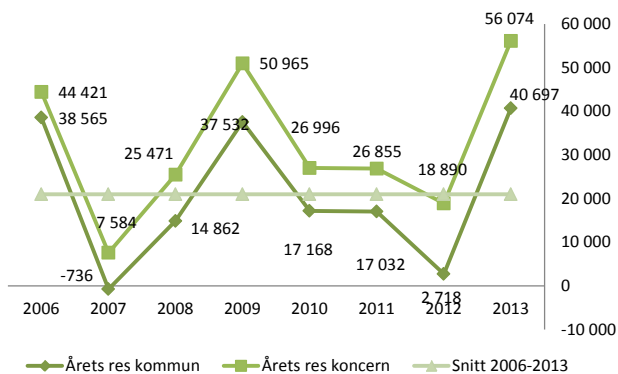
Skara kommun reserverar i enlighet med lagstiftningen i balanskravsutredningen 36,2 mnkr. Detta innebär att balanskravsresultat uppgår till 8,5 mnkr eller ca 1 % av skatter och generella bidrag. Den uttalade målsättningen i budget uppgick till 0,5 % av skatter och bidrag vilket innebär att denna målsättning nås.

Skara kommun har trots en hög investeringsnivå under 2013 klarat av att finansiera samtliga investeringar med egna medel vilket är positivt. Verksamhetens nettokostnad i relation till skatter och generella bidrag har minskat från 100,8 % år 2012 till 96,0 % år 2013. Genomsnittliga värdet för perioden 2006-2013 uppgår till 98,0 % vilket är i linje med en långsiktig hållbar nivå.



Ekonomisk översikt

Årets resultat tkr



Ekonomiskt resultat

Årets resultat för Skara kommun uppgår till 40,7 mnkr (föregående år 2,7 mnkr). I resultatet ingår en engångsersättning på 17,8 mnkr avseende tidigare inbetalda sjukförsäkringspremier för åren 2005 och 2006. Skara kommun har också resultatmässigt positiva engångsposter för återförda tidigare gjorda avsättningar på 8,5 mnkr som avser moms och pensioner. Sammantaget förbättrar engångseffekter årets resultat med 26,3 mnkr.

Resultatet efter balanskravsutredning uppgår till 38,4 mnkr (-2,4 mnkr) efter avdrag av reavinster. Därmed återställs 2012 års negativa åtagande. Resultatet är 39,1 mnkr bättre än budgeterat och motsvarar 4,8 % av skatteintäkter och generella bidrag för 2013. Resultatet är betydligt bättre än kommunens kortfristiga ekonomiska målsättning om ett budgeterat överskott om 1,5 mnkr samt ett

ekonomiskt mål om 0,5 % av skatter och bidrag. Kommunens genomsnittliga resultat för åren 2006-2013 uppgår till 2,7 % vilket är en nivå som ger utrymme för utveckling.

Det sammanställda resultatet för kommunen och samtliga i kommunkoncernen ingående bolag uppgick 2013 till 56,1 mnkr mot föregående års 18,9 mnkr.

Resultat balanskravsutredning

I kommunallagen regleras att kommuner inte får förbruka sin förmögenhet, det vill säga sitt egna kapital. Om kostnaderna ett år överstiger intäkterna ska det negativa resultatet regleras och det egna kapitalet återställas inom de tre närmaste verksamhetsåren. Om synnerliga skäl föreligger kan kommunfullmäktige besluta att inte reglera det negativa resultatet.

I januari 2013 ändrades lagstiftningen så att kommuner kan avsätta delar av ett resultatöverskott i en resultatutjämningsreserv som ska kunna användas för att utjämna intäkter över åren. Denna lagändring gäller retroaktivt från år 2010 vilket innebär att kommuner kan använda resultatet från 2010 och framåt om dessa uppfyller de kriterier som är fastställda i lagen. Skara kommun har under 2013 tagit beslut att inom det egna kapitalet retroaktivt för åren 2010-2011 reservera 8,5 mnkr i en resultatutjämningsreserv.

Årets resultat 2013 efter balanskravsjustering uppgår till 38,7 mnkr. Underskott att återställa från år 2012 borträknas med 2,4 mnkr och överskott

från perioden 2010-2011 läggs till. Årets balanskravsresultat före 2013 års reservering till resultatutjämningsreserven uppgår därmed till 44,8 mnkr. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelse uppgår till 0,4 % vilket innebär att resultatutjämningsreserven maximalt kan uppgå till 36,3 mnkr. Skara kommun reserverar inom det egna kapitalet 36,3 mnkr i en resultatutjämningsreserv. Balanskravsresultatet uppgår därmed till 8,5 mnkr år 2013.

	Tkr
Resultat enligt resultaträkning	40 697
Realisationsvinster	-1 992
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	38 705
Tillkommande retroaktivt resultat från 2010-2011	8 500
Avgår förpliktelser i resultat från 2012	-2 357
Ingående resultat före resultatutjämning	44 848
Avgår medel till resultatutjämningsreserv 2013	36 336
Summa balanskravsresultat 2013	8512

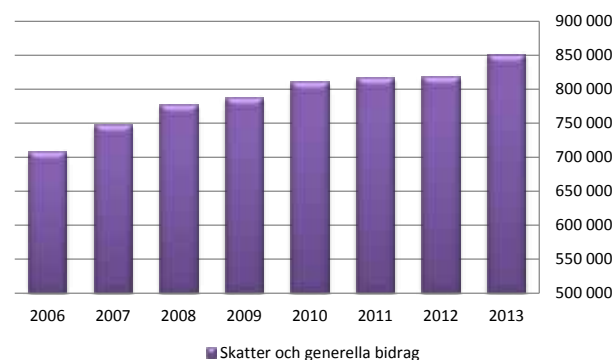
Skatter och generella statsbidrag

Skara kommun har under 2013 erhållit 851,2 mnkr i skatter och generella statsbidrag. Detta är 5,0 mnkr bättre än vad som antogs i budgetbeslutet november 2012. Jämfört med föregående år ökade skatteintäkterna med 16,2 mnkr eller 2,4 % medan generella bidrag ökade med 16,6 mnkr eller 11,3 %. Sammantaget ökade skatteintäkter och statsbidragen med 32,8 mnkr vilket motsvarar 4,0 %. Intäktsökningen är något över den nivå som krävs för att möta de årliga kostnadsökningarna för löner och inflation.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader definieras som driftskostnader exklusive finansiella kostnader minus intäkter förutom skatteintäkter, generella statsbidrag och finansiella intäkter. Verksamhetens nettokostnader ska långsiktigt harmonisera och följa utvecklingen av skatteintäkter och generella bidrag för att inte kommunen ska hamna i obalans. Nyckeltalet speglar hur stor del av skatteintäkter och statsbidrag som kommunens löpande driftverksamhet tar i anspråk och vad som finns kvar för amortering, sparande eller investeringsfinansiering. Nettokostnadsförändringen mellan år 2012 och 2013 är -7,9 mnkr eller -1,0 %. Kommunen har minskat sina verksamhetskostnader med 12,1 mnkr samtidigt som verksamhetens intäkter minskat med 4,2 mnkr. Kostnadsminskningen ska också belysas i relation med att de också påverkas av de årliga löneökningar samt inflationen vilket motsvarar cirka 20 mnkr i årliga kostnadsökningar. Verksamhetens intäkter och därmed nettokostnaderna har sammantaget påverkats positivt med 23,3 mnkr under året

Skatter och generella statsbidrag tkr

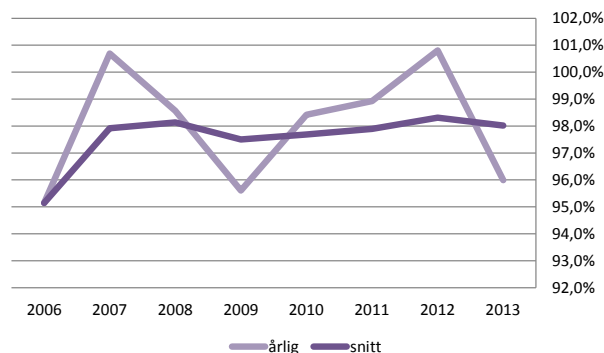


av återbetalningen av AFA-medel och att kommunen återfört tidigare reserveringar för en momstvist.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 96,0 % (100,8 %). Dessa bör över tid ligga runt 97-98 % för att ge utrymme för reinvesteringar för att inte framtida konsumenter ska behöva betala för nuvarande konsumtion och nyinvesteringar. Det genomsnittliga värdet för nyckeltalet för perioden 2006-2013 uppgår till 98,0 % vilket är i linje med en långsiktig god ekonomisk utveckling.

Avskrivningar ingår i verksamhetens nettokostnader med 27,3 mnkr. Motsvarande kostnad 2012 var 27,1 mnkr. Avskrivningarna uppgår till 3,2 % skatter och statsbidrag. Skara kommuns avskrivningar är i jämförelse med många andra kommuner relativt låg. En förklaring till detta är att kommunen hyr stora delar av omsorgsverksamhetens lokalbehov samt att vatten och avloppsverksamheten bedrivs i bolagsform via Skara Energi AB. Avskrivningskostnaderna

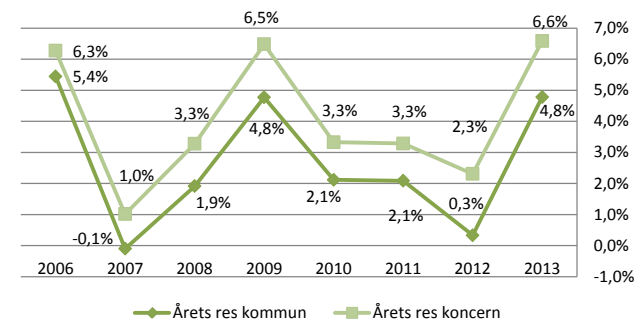
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag



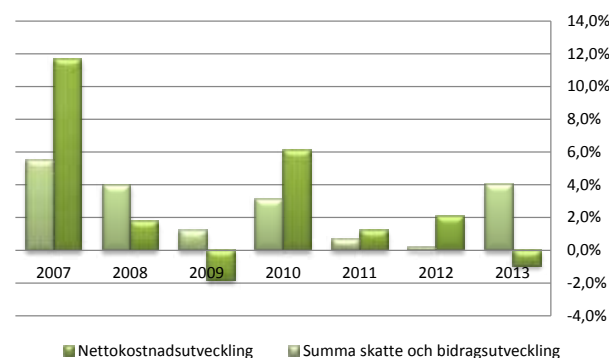
har ökat från ca 21 mnkr år 2006 till nuvarande nivå och utifrån att kommunen har beslutat om större investeringar kommer dessa fortsätta att öka under några år.

Kommunens finansnetto, ränteintäkter minus räntekostnader är positivt och uppgår till 0,8 % av skatter och statsbidrag. Kommunen lånar ut medel till de kommunala bolagen och har erhållit 14,4 mnkr i ränteintäkt under året. Kommunen har under året erhållit utdelning med 1,1 mnkr från Skara kommun Förvaltnings AB. Ränteintäkter från övriga likvida medel uppgår till 1,6 mnkr och återbetalning av tidigare insatta medel i kommunalförbundet Göliska IT uppgår till 1,1 mnkr. Ränte- och bankkostnader uppgår till 10,8 mnkr och avser främst räntekostnader till Kommuninvest AB för långfristig upplåning. De finansiella kostnaderna påverkas 2013 av sänkningen av diskonteringsräntan som beräknar kommunens framtida pensionsskuld med 1,1 mnkr.

Årets resultat/skatter och bidrag



Procentuell utveckling



Investeringar

Kommunens nettoinvesteringar uppgick under året till 67,6 mnkr. De större investeringarna bestod av Ungdomens hus 13,7 mnkr, Ny 7-9 skola 12,5 mnkr, Gällkvistskolan 10,3 mnkr, Källeskolan 5,8 mnkr, Lokal och tillgänglighetsanpassning Katedralskolan 4,8 mnkr, Ny tankbil för räddningstjänsten 3,0 mnkr.

Självfinansieringen eller skattefinansieringsgraden (resultat + avskrivningar) av investeringarna uppgår för året till 101 %. Kommunen har trots en hög investeringsnivå för året lyckats självfinansiera dessa genom ett högt resultat. Ackumulerad självfinansieringen för perioden 2006-2013 uppgår till 107 %. Kommunen kommer framförallt under 2015-2016 uppta lån för att finansiera kommande investeringar.

Investeringsvolymen för året i förhållande till kommunens bruttokostnader är 6 %. Det är viktigt att se investeringsnivåer över tiden då större investe-

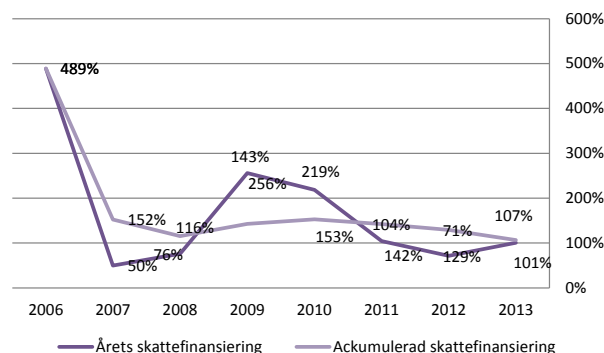
ringar påverkar enskilda år kraftigt. investeringarnas andel av skatter och bidrag för året är 7,9 % medan snittet för perioden 2006-2013 är 4,6 % av skatter och bidrag.

Skara kommun har liksom många andra kommuner ett stort investeringsbehov framför sig då många av de verksamhetsfastigheter som används idag byggdes på 1970-talet. Årets investeringar har till stor del fokuserats på just fastigheter.

Likviditet

Balanslikviditeten beskriver betalningsberedskapen på kort sikt. Om måttet är 100 procent innebär det att omsättningstillgångarna är lika stora som de kortfristiga skulderna. Balanslikviditeten minskar 2013 med 3 % till 79 % från 82 % år 2012. Likvida medel har ökat med 3 mnkr till 73 mnkr vid årets utgång samt att Skara kommunkoncern har utöver de likvida medlen tillgång till en checkkredit på 80 mnkr. Räknas kreditutrymmet in uppgår balanslikviditeten till 115%.

Skattefinansiering av investeringar

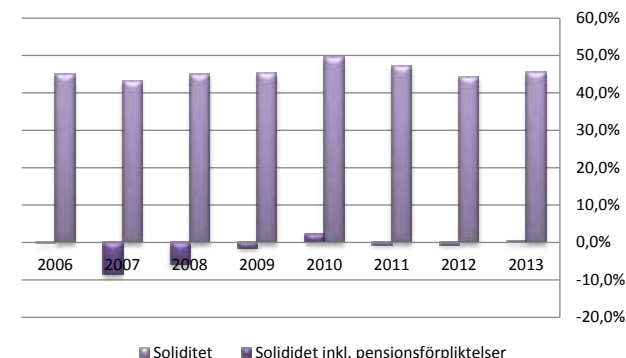


Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Mättet visar hur stor andel av kommunens tillgångar som finansierats av eget kapital. En soliditet på 100% innebär alltså att kommunen finansierat samtliga sina tillgångar med skattemedel. Skara kommun har en soliditet 2013 på 46 % (44 %) vilket är en förbättring med 2 procentenheter från föregående år. Den positiva förändringen beror på att kommunen har haft ett högt resultat och ökat det egna kapitalet mer än vad man investerat i nya tillgångar.

Kommunens tillgångsökning uppgår till 7 % och det egna kapitalet har ökat med 10 %. Räknar man soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner så är kommunens soliditet 0,5 % (-1 %). Det är detta mått som finns fastställt i de nya lagkriterier som avgör hur mycket av årets resultat som kan avsättas till resultatreserven. Skara kommun kan med denna soliditet sätta av det resultat efter balanskravsjustering som överstiger 8,5 mnkr.

Soliditet %



Långfristiga skulder och utlåning

Kommunens långfristiga skulder har under året ökat med 33 mnkr till 311 mnkr. Kommunen har placerat 308,5 mnkr av dessa skulder hos Kommuninvest i Sverige AB. Övrig långfristig skuld avser leasingkulld och investeringsbidrag. Kommunen vidareutlånar medel till de kommunala bolagen och de långfristiga fordringarna på koncernbolagen uppgår till 398 mnkr. Detta är en ökning från föregående år med 33 mnkr. Skara kommun har lånat ut 87 mnkr av egna medel till bolagen. I samband med köp av fastigheten Tellus har Centrubostäder ökat skuldsättningen med 55 mnkr medan Skara Energi har amorterat 22 mnkr under året.

Kapitalförfall inom		%
1 år	115 000 000	37
1-3 år	20 000 000	6
3-5 år	57 500 000	19
5-10 år	116 000 000	38
Totalt	308 500 000	100
Andel rörliga lån		19%
Andel fasta lån		81%
Genomsnittlig ränta		3,2%
Genomsnittlig löptid		3,7 år
Likvida medel koncern mnkr		73
Skuld per invånare kr		16 714
Borgen per invånare kr		8 100
Ansvarsförbindelse per invånare kr		24 420

Nämndernas prognossäkerhet

Ett mått som visar på hur ekonomistyrningen i kommunen bidrar till god kontroll är prognossäkerheten. En god prognossäkerhet innebär att kommunen lättare kan anpassa sig efter förändrade förutsättningar under året..

Budgetföljsamhet är ett annat mått på kommunens finansiella kontroll. Budgetavvikelsen bör teoretiskt ligga så nära noll som möjligt. Prognosavvikelsen uppgick till 2,3 procent, (överskattning av omslutning i augustiprognos jämfört med årets slutliga nettokostnadsomslutning). Generellt sett till årets prognoser underskattades årets resultat då nämndernas sammantagna slutliga resultat i bokslutet visade ett överskott mot budget med motsvarande 1,7 procent.

I tabellen görs jämförelse mellan kommunens delårsrapport och det slutliga utfallet för året.

Driftredovisning Tkr	Prognos augusti	Bokslut 2013	Avvikelse 2013
Revision	-958	-959	-1
Valnämnd	-9	-28	-19
Kommunfullmäktige	-2 308	-1 989	315
Kommunstyrelse	-41 630	-41 389	241
Serviceutskott	-29 974	-28 563	1 411
Barn- och utbildningsnämnd	-385 108	-375 357	9 751
Omsorgsnämnd totalt	*-336 055	-334 541	1 514
- Äldre/Funktionshinder/Administration	*-264 315	-263 446	869
- IFO	-71 740	-71 095	645
Kultur- och fritidsnämnd totalt	-39 036	-38 872	164
- Kultur- och fritidsförvaltning	-23 370	-22 893	477
- Intraprenadschef Vilan	-15 666	-15 979	-313
Samhällsbyggnadsnämnd	-12 550	-11 487	1 063
Räddningsnämnd	-14 103	-14 143	-40
Utförarstyrelse	7 086	12 132	5 046
- Gata/Park	-216		216
- Fastigheter	7 964	11 432	3 468
- Kost	-868	414	1 282
- Post/Repro	-54		54
- Lokalvård	260	286	26

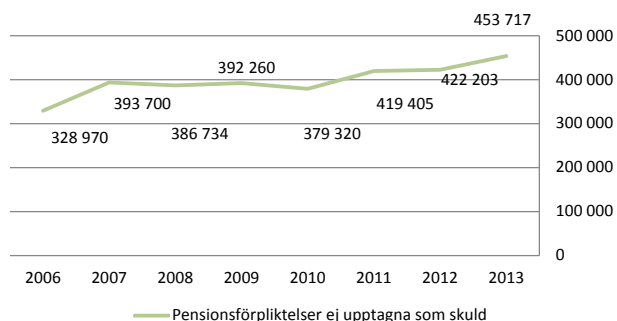
*Prognossiffror justerade för då ej inkluderad momsersättning om 5,5 mnkr.

Kommunalskatt

Kommunalskatten ger en bild av vilken möjlighet kommunen har att påverka sina intäkter. En låg kommunalskatt ger ett större utrymme för att hantera stora och långsiktiga svängningar i verksamheten och ekonomin. Kommunens nivå på skattesats kan också användas som en indikation på huruvida kommunen bedrivs på ett effektivt sätt genom att ställa verksamhetens omfattning, kvalitet och resultat mot använda resurser.

Skara kommuns skattesats 2013 har uppgått till 20,82 skattekrona. Utöver den kommunala inkomstskatten betalas även en regionskatt som varit 11,13 skattekrona vilket summerar till 31,95 skattekrona. Vid jämförelse med ovägda genomsnittliga skattenivåer för kommungrupper utifrån invånarantal, kommungruppsindelning tätbefolkad region samt med riket i stort har Skara cirka 50 öre lägre skatteuttag för 2013 och ökar till 70 öre 2014.

Pensionsförpliktelser (Tkr)



Pensionsåtagande

Belopp Tkr	Värde	Värde	Värde
	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
Pensionsförpliktelser i balansräkning	14 522	17 093	15 675
Pensionsförpliktelser som ansvarsförbindelse	453 717	422 203	419 405
Summa pensionsförpliktelser inkl. löneskatt	468 239	439 296	435 080
Finansiella pensionstillgångar	0	0	0
Återlånade medel (ej finansierade pensionsförpliktelser)	468 239	439 296	435 080
Summa	468 239	439 296	435 080

Pensionsåtagandet som Skara kommun har för framtida pensionsutbetalningar ökat med cirka 29 mnkr. Orsaken är att den beräkningsgrund som används för att bestämma de framtida utbetalningarna till ett skuldvärde i 2013 års prisläge har ändrats på grund av det låga ränteläget.

Borgensåtaganden

Borgensförbindelser	Bokslut 2013	Bokslut 2012
Riksb. RKHF Skara Äldrehem ek.för.	116 716	118 554
Stiftelsen Skara skolscen	4 720	4 500
Föreningar	28 756	25 894
Kommunalt förlustansvar för egna hem	301	342
Summa borgensförbindelser	150 493	149 290

Känslighetsanalys

Faktor	Konsekvens (mnkr)
Ränteförändring 1%	3,1
Löneförändring 1%	6,9
Verksamhetens kostnader 1%	11,6
Förändrad utdebitering 1 kr	33,5
10 heltidstjänster	4,2
Befolkningsförändring 10 invånare	0,4

Framtida ekonomiska utmaningar

Skara kommun står liksom alla kommuner i Sverige inför en demografisk utveckling med fler äldre som kommer påverka kommunens ekonomi i form av högre kostnader för främst äldreomsorgsverksamheten. Den stora förändringen kommer ske mellan åren 2020-2030 då Skaras invånare över 80 år prognostiseras öka med närmare 550 personer eller ca 50 procent. Trenden är också att kommunerna samtidigt förväntas möta invånarnas allt större krav på högre omfattning på insatser och bättre kvalitativt innehåll i verksamheterna. Ett steg att möta denna utmaning ligger i att förbättra och snabba på den tekniska utvecklingen inom området samt att tydligare definiera det kommunala uppdragets omfattning. Att utveckla olika samverkansformer mellan kommuner men också med andra organisationer kommer att vara viktiga för att nå framgång i att trygga framtidens välfärd för de äldre.



Skara kommun har många verksamhetsfastigheter från 70-talet som kommer behöva större renoveringsinsatser framöver.

År 2013 har större investeringar gjorts på flera skolor och detta förväntas fortsätta.

Skara ska de kommande åren bygga en ny skola på Teglagärdet samt att renovera Djäkneskolan till ett stadshus.

Det finns behov av fler lokaler för idrottsutövning samt renovering av befintliga och den demografiska och verksamhetsmässiga utvecklingen ger framtida behov av ytterligare omsorgslokaler.

Utvecklingen med stora framtida investeringar delas också med många andra kommuner i Sverige då de hänger ihop med utbyggnaden av välfärden. Viktigt är att redan nu upprätthålla ett bra resultat som kan hålla nere framtida låneskulder och därmed räntekostnader.



Kommunägda bolag

Skara kommun Förvaltnings AB

Skara kommun förvaltnings AB utgör moderbolag för Skara kommuns olika bolag. Bolaget är helägare till Centrumbostäder i skara AB, Skara Energi AB samt Näringsrådhuset Skara AB. Bolaget bedriver ingen egen verksamhet utan syftet är att utan primärt vinstintresse samordna och förvalta den kommunala verksamheten som drivs i bolagsform. Ekonomin i bolaget avser räntekostnader samt mindre administrationskostnader. Koncernbidrag från dotterföretagen erhålles för att täcka bolagets kostnader samt för utdelning till ägaren.

Frågor som behandlats i styrelsen, förutom löpande uppföljning av dotterbolagens verksamhet, har varit de förslag på lagändringar från regeringen angående ränteavdrag i intressegemenskaper. Skara kommun förvaltnings AB har följt utvecklingen av lagförslag och skatteverkets utlåtande i frågan.

Moderbolaget redovisar ett resultat om 1,2 mnkr för år 2013.

	2013	2012	2011	2010	2009
Omsättning mnkr	0	0	0	0	0
Resultat efter finansnetto mnkr	1,2	1,0	-1,2	-0,1	-0,1
Nettoinvesteringar mnkr	0	0	0	0	0
Soliditet %	15,1	9,2	9,5	9,1	9,0
Antal anställda	0	0	0	0	0

Siffror i tabell avser endast moderbolaget och inte hela koncernen.

Skara Energi AB

Skara Energi AB är ett helägt dotterbolag till Skara kommun Förvaltnings AB. I koncernen Skara Energi AB ingår Skara Energi AB och intresseföretaget Fastbit AB. Skara Energi AB:s verksamhet består av eldistribution, produktion och distribution av fjärrvärme, produktion och distribution av vatten, omhändertagande och rening av avloppsvatten, ansvar för renhållning samt data- och telekommunikation inom Skara kommun. Fastbit AB ansvarar för marknadsföring och försäljning av bredbandstjänster i delägarnas stadsnät.

Skara Energi har under 2013 färdigställt ett nytt värmeverk, Uddetorp 2. Byggnationen innebär att bolaget i princip inte kommer att behöva elda olja i sin fjärrvärmeproduktion vilket ökar förutsättningarna att kunna behålla låga priser på fjärrvärme. Under 2013 har nya etableringar av fastigheter förekommit vilket innebär att bolaget har investerat i ny infrastruktur vad gäller vatten, avlopp och fjärrvärmenätet.

Från 1 januari 2014 är Skara Energi inte längre ansvarig för renhållningen i Skara. Skara kommun har istället blivit medlem i kommunalförbundet Avfallshantering Östra Skaraborg.

Skara Energi har en förhållandevis hög medelålder och är mitt uppe i ett generationsskifte.

	2013	2012	2011	2010	2009
Omsättning mnkr	155,9	153,6	147,1	150,7	141,4
Resultat efter finansnetto mnkr	15,9	12,5	12,9	10,9	14,5
Nettoinvesteringar mnkr	29,4	38,1	23,6	16,6	25,8
Soliditet %	34,6	29,4	30,1	27,6	25,8
Antal anställda	39	38	38	37	38



Centrumbostäder i Skara AB

Centrumbostäder är ett helägt dotterbolag till Skara kommun Förvaltnings AB. Ändamålet med bolagets verksamhet är att främja bostadsförsörjningen i Skara genom byggnation och förvaltning av bostäder. Bolaget ska utgöra en aktör av flera på bostadsmarknaden i Skara. Vid utgången av 2013 förvaltar Centrumbostäder 496 lägenheter, 45 studentrum, en förskolelokal, ett LSS-boende med 6 lägenheter och gemensamhetslokaler och en gemensamhetslokal för äldreomsorg. Uthyrningsgraden har varit i balans över året.

Under året har bolaget förvärvat fastigheten Tellus 18, 20 och 21. I dessa fastigheter finns 72 lägenheter och 37 st. lokaler i olika storlekar. De större lokalerna hyrs utav Skara Hälsostudion och Polismyndigheten. Vidare har en tomt med affärslokal i Varnhem Klostret 8:7 med avsikt att nyproducera 16 st lägenheter under 2014.

Underhållsåtgärder har utförts i stor omfattning till en kostnad av 8 040 tkr. Underhåll har utförts i ett 60-tal lägenheter, varav genomgripande underhåll gjorts i 21 lägenheter.

	2013	2012	2011	2010	2009
Omsättning mnkr	33,4	28,5	27,8	24,2	24,1
Resultat efter finansnetto mnkr	3,2	1,6	0,5	1,2	0,7
Nettoinvesteringar mnkr	54,5	1,6	27,0	16,2	0
Soliditet %	13,8	18,0	20,2	20,5	22,7
Antal anställda	5	6	6	6	6

Näringsrådhuset Skara AB

Rådhuset Skara AB är ett helägt bolag till Skara kommun Förvaltnings AB och utgör ett verktyg för kommunens näringslivspolitiska ambitioner. Bolaget driver en egen fastighetsrörelse och har nära 20 000 kvm företagslokaler avsedda för kontor, lager, produktion och handel. Bolaget driver även verksamhet genom sina dotterbolag Skara Campus AB och Music Factory AB. Kommunens medverkan i MEGA, med uppgift att utveckla Skara centrum, kanaliseras också via Rådhuset.

Satsningar på entreprenörskap utgör ett viktigt område. Genom finansiering av Nyföretagar Centrum Skaraborg möjliggörs kostnadsfri starta eget rådgivning. Music Factory AB har för andra gången genomfört ett flerårigt program i vilket potentiella företagare inom den kreativa näringen erbjuds utveckla sina affärsidéer och inom Skara Campus AB pågår satsningar för att stimulera grönt företagande.

Fastighetsrörelsen uppvisar ett sjunkande resultat på grund av en ökad vakansgrad. Under året såldes fastigheten Sporren 6. Realisationsvinsten från denna försäljning, lägre räntekostnader och underhållskostnader ledde till att bolaget kan uppvisa en bättre vinst än vad som var budgeterat. Vid bedömning av bolagets resultat ska beaktas att bolaget genom vinster i fastighetsrörelsen finansierar näringslivsbefrämjande åtgärder med cirka 2,3 mkr.

	2013	2012	2011	2010	2009
Omsättning mnkr	22,4	18,1	19,1	18,7	18,2
Resultat efter finansnetto mnkr	0,6	0,3	0,2	0,1	0,1
Nettoinvesteringar mnkr	0	0,4	6,0	2,8	2,1
Soliditet %	42,6	40,8	38,5	40,2	40,1
Antal anställda	17	10	10	12	11

Personalredovisning

Ett nytt personalstrategiskt program har arbetats fram under året med fokus på bemötande och ledarskap. Andra HR-frågor som varit centrala har varit att arbeta med olika effektiviseringsåtgärder och aktiv bemanningsplanering. Ett fåtal uppsägningar på grund av arbetsbrist har verkställts.

Effektiviseringsåtgärderna har lett till färre antal anställda både avseende tillsvidareanställda, vikariat över tre månader och timanställda. Till detta ska läggas att systerföretagsgraden hos våra medarbetare är i jämförelse med andra kommuner hög.

Personalstruktur

Förvaltning	Anst. form	2013	2012	2011
Kommunledningskontor	Tillsvidare	31	28	34
	Tidsbegr. anst. <3 mån	2	0	1
	Delsumma	33	28	35
Kultur- och fritidsförvaltning	Tillsvidare	32	36	-
	Tidsbegr. anst. <3 mån	8	12	-
	Delsumma	40	48	-
Samhällsbyggnadsförvaltning	Tillsvidare	20	18	-
	Tidsbegr. anst. <3 mån	1	3	-
	Delsumma	21	21	-
Barn- och utbildningsförvaltning	Tillsvidare	575	598	616
	Tidsbegr. anst. <3 mån	52	49	70
	Delsumma	627	647	686
Omsorgsförvaltning	Tillsvidare	660	675	685
	Tidsbegr. anst. <3 mån	36	38	24
	Delsumma	696	713	709
Räddningstjänst	Tillsvidare	17	17	17
	Tidsbegr. anst. <3 mån	0	0	0
	Delsumma	17	17	17
Förvaltning för Service och Teknik	Tillsvidare	205	202	198
	Tidsbegr. anst. <3 mån	13	15	28
	Delsumma	218	217	226
Kommunen totalt	Tillsvidare	1 540	1 574	1 608
	Tidsbegr. anst. <3 mån	112	117	129
	Delsumma	1 652	1 691	1 737



Anställda fördelade på anställningsform och kön

Förvaltning	Anst. form	Andel kvinnor %	Andel män %	Total antal
Kommunledningskontor	Tillsvidare	79	21	31
	Tidsbegr. anst. <3 mån	100	0	2
Kultur- och fritidsförvaltning	Tillsvidare	66	34	32
	Tidsbegr. anst. <3 mån	57	43	7
Samhällsbyggnadsförvaltning	Tillsvidare	55	45	20
	Tidsbegr. anst. <3 mån	100		1
Barn- och utbildningsförvaltning	Tillsvidare	80	20	575
	Tidsbegr. anst. <3 mån	72	28	39
Omsorgsförvaltning	Tillsvidare	84	16	660
	Tidsbegr. anst. <3 mån	82	18	33
Räddningstjänst	Tillsvidare	12	88	17
	Tidsbegr. anst. <3 mån	0	0	0
Förvaltning för Service och Teknik	Tillsvidare	61	39	205
	Tidsbegr. anst. <3 mån	50	50	12
Kommunen totalt	Tillsvidare	72	28	1 540
	Tidsbegr. anst. <3 mån	72	28	94

Sammanfattning personalstruktur

Antalet anställda har fortsatt att minska med 39 personer, (tillsvidareanställda och vikariat längre än tre månader). Detta är en effekt av genomförda effektiviseringar. Minskningen har skett genom aktiv bemanningsplanering. Endast ett fåtal uppsägningar har skett. Andelen kvinnliga medarbetare fortsätter var stor och fortfarande har kommunen en utmaning i att anställa fler yngre medarbetare. På de förvaltningar som haft större rekryteringsbehov har också viss effekt syns. Glädjande är att även antalet timanställda minskar.

Heltid / deltid och sysselsättningsgrad - antal

		2013	2012	2011
Heltid	Kvinnor	920	922	943
	Män	263	273	285
Deltid	Kvinnor	439	465	478
	Män	56	31	31
Snitt SSgrad %	Kvinnor	93	92	92
	Män	97	97	96

Åldersstruktur

	2013	2012	2011
- 29	146	145	119
30 - 39	323	323	325
40 - 49	467	483	483
50 - 59	479	505	520
60 -	237	235	290

Åldersfördelning per förvaltning, antal

Förvaltning	- 29	30 - 39	40 - 49	50 - 59	60 -
Kommunledningskontor	2	4	11	5	11
Kultur- och fritidsförvaltning	4	9	13	11	3
Samhällsbyggnadsförvaltning	6	5	5	1	4
Barn- och utbildningsförvaltning	43	143	186	177	78
Omsorgsförvaltning	79	127	206	193	91
Räddningstjänst	1	3	7	4	2
Förvaltning för Service och Teknik	11	31	39	88	49
Kommunen totalt	146	323	467	479	232



Personalkostnadsutveckling

Jämställdhet, medianlöneläge inom större yrkesgrupper

Yrkesgrupp	Kvinnor	Män	Samtliga
Samtliga	23 950	27 875	24 200
Gymnasielärare	30 400	32 250	31 200
Grundskollärare 4 - 9	29 000	29 750	29 200
Grundskollärare 1 - 7	27 100	28 275	27 100
Undersköterska	23 200	23 500	23 200
Förskollärare	25 250		25 250

Den största utgiften för kommunen är löner och övriga kostnadsersättningar till våra medarbetare. Dessa uppgick för år 2013 till 693 192 tkr. Motsvarande kostnad 2012 var 703 381 tkr.

Löneöversynen innebar en total kostnadsökning på 2,68%. En extra lärarsatsning gjordes.

Framtida rekrytering/pensionsavgångar

Framtida pensionsavgångar per förvaltning (antal)

Förvaltning	2014	2015	2016	2017	2018
Kommunledningskontor	2	3	1	2	2
Kultur- och fritidsförvaltning	1	1	0	0	1
Samhällsbyggnadsförvaltning	1	0	0	0	0
Barn- och utbildningsförvaltning	16	18	16	23	11
Omsorgsförvaltning	22	15	15	27	6
Räddningstjänst	0	0	0	0	2
Förvaltning för Service och Teknik	11	9	5	11	10
Kommunen totalt	44	38	40	56	32

Sammanfattning rekrytering/pensionsavgångar

Sammantaget är det drygt 200 medarbetare som lämnar kommunen fram till 2019. Till detta kommer vanlig ersättningsrekrytering. Situationen är likartad i våra grannkommuner. det är därför viktigt att Skara kan sticka ut som en attraktiv arbetsgivare med ett starkt arbetsgivarvarumärke.

Arbetsmiljö

Total sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid

	2013	2012	2011
Kvinnor	7,9%	6,8%	5,0%
Män	1,9%	1,3%	2,8%
Totalt	6,2%	5,9%	4,5%
Varav sjukfrånvaro överstigande 60 dagar	51%	50%	43%

Åldersgruppsindelad sjukfrånvaro i timmar utifrån sammanlagd ordinarie arbetstid i timmar

Ålder	2013	2012	2011
- 29	2,4%	1,8%	2,4%
30 - 49	4,6%	5,9%	4,4%
50 -	4,9%	6,7%	4,0%

Sammanfattning arbetsmiljö

Trenden från år 2012 håller i sig - att sjukfrånvaron ökar. Frånvaron ökar mest hos kvinnorna och långtidsfrånvaron är den som ökar mest.

Ett riktad projekt i samarbete med folkhälsorådet bedrivs inom förvaltningen för Service och teknik. Utvärderingen kan ge kommunen värdefulla erfarenheter för att möta den stigande sjukfrånvaron.

Företagshälsovård

Samarbetet med Previa har fortgått under året och merparten av kommunens medarbetare har nu fått en personlig balansprofil. Profilen ger möjlighet för den enskilde att träna, anpassa kost och så vidare efter eget behov. En sammanställning förvaltningsvis delges också kommunen.

En andra medarbetarenkät har också genomförts och ute på kommunens olika arbetsplatser pågår arbete med att hantera resultatet.

Insatser från Previa har köpts för 1 406 tkr inom områdena rehabilitera, förebygga och främja.

Särskilda avtal

Tre förvaltningschefer och tre VD- ar i bolagen har förmånsbil och samtliga chefer i kommunens ledningsgrupp erbjuds lönevaxling och alternativa lösningar inom den förmånsbaserade delen av pensionsavtalet. Dessa lösningar är helt inom ramen för gällande pensionsavtal - KAP -KL.

Ekonomisk redovisning kommun och sammanställda räkenskaper

Resultaträkning

Tkr	Not	Kommun		Koncern	
		2013	2012	2013	2012
Verksamhetens intäkter*	1	345 911	350 120	521 652	518 881
Verksamhetens kostnader	2	-1 135 638	-1 147 938	-1 250 480	-1 258 685
Avskrivningar		-27 291	-27 081	-54 349	-56 974
Verksamhetens nettokostnader		-817 019	-824 899	-783 177	-796 778
Skatteintäkter	3	687 006	670 804	687 006	670 804
Generellt statsbidrag	4	164 151	147 511	164 151	147 511
Finansiella intäkter	5	18 460	20 120	3 695	5 910
Finansiella kostnader	6	-11 902	-10 818	-11 425	-10 717
Resultat före extraord. poster		40 697	2 718	60 250	16 730
Skatt		0	0	-4 176	2 160
Årets resultat	7	40 697	2 718	56 074	18 890

* I verksamhetens intäkter 2013 ingår jämförelsestörande poster om 23,3 mnkr, detta i form av återbetalning av AFA-premier om 17,8 mnkr samt återföring av tidigare avsättningar för moms om 5,5 mnkr.



Balansräkning

Tkr		Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	Not	2013	2012	2013	2012
Balanserade utgifter för programvaror		0	0	275	440
Immateriella anläggningstillgångar		0	0	275	440
Materiella tillgångar					
Mark, fastigheter och anläggningar	8	384 617	348 975	658 336	595 655
Maskiner och inventarier	9	34 264	29 496	306 425	274 386
Summa materiella anläggningstillgångar		418 881	378 471	964 761	870 041
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier och andelar	10	5 328	5 309	11 740	11 561
Långfristig utlåning	11	404 012	367 180	6 012	2 180
Bidrag till statlig infrastruktur	12	1 891	1 992	1 891	1 992
Summa finansiella anläggningstillgångar		411 231	374 481	19 643	15 733
Summa Anläggningstillgångar		830 112	752 952	984 679	886 214
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager, exploatering	13	12 943	9 524	15 254	14 224
Kortfristiga fordringar	14	89 957	108 527	138 009	167 557
Likvida medel	15	73 374	69 605	73 432	72 258
Summa Omsättningstillgångar		176 274	187 656	226 695	254 039
Summa Tillgångar		1 006 386	940 608	1 211 374	1 140 253
Eget Kaptial, Avsättningar och skulder					
Eget kapital	16	417 378	414 660	549 986	531 096
Årets resultat		40 697	2 718	56 074	18 890
Summa Eget kapital		458 075	417 378	606 060	549 986
Varav Resultatutjämningsreserv		36 336		36 336	
Avsättningar					
Pensionsåtagande	17	14 522	17 093	14 522	17 093
Uppskjuten skatteskuld				31 646	28 742
Summa Avsättningar			17 093	46 168	45 835
Skulder					
Långfristiga skulder	18	310 544	277 250	310 544	277 250
Kortfristiga skulder	19	223 245	228 887	248 602	267 182
Summa Skulder		533 789	506 137	559 146	544 432
Summa Eget kapital, Avsättningar och Skulder		1 006 386	940 608	1 211 374	1 140 253

Borgen och övriga ansvarsförbindelser

Panter, borgen och ansvarsförbindelser (Tkr)		Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	Not	2013	2012	2013	2012
Panter		0	0		0
Pensionsförpliktelser ej upptagna som skuld	20	453 717	422 203	453 717	422 203
Borgensåtagande	20	150 493	149 290	150 493	149 290
Leasing	21	10 103	9 435	10 103	9 435
Garanti		5 585	5 635	5 585	5 635
Övrigt		0	0		100
Summa panter och ansvarsförbindelser		619 898	586 563	619 898	586 663

Finansieringsanalys

Tkr	Not	Kommun		Koncern	
		2013	2012	2013	2012
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		40 697	2 718	56 074	18 890
Justering för av- och nedskrivningar	22	27 291	27 081	54 349	56 974
Justering för övriga ej likviditetspåverkande men resultatpåverkande poster	23	-2 809	-3 919	32	-5 521
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		65 179	25 880	110 455	70 343
Förändringar i rörelsekapital					
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		18 570	14 719	29 548	-17 755
Ökning/minskning förråd, varulager och exploateringsstillgångar		-3 420	-1 470	-1 031	-1 681
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-5 641	32 171	-18 580	35 555
Kassaflöde från den löpande verksamheten		74 688	71 300	120 392	86 462
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	24	-67 615	-41 736	-151 436	-81 773
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	25	253	1 016	2 849	1 077
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar				-74	
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-19	-2 092	-19	-2 092
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	26	0	5 615	0	5 615
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-67 381	-37 197	-148 680	-77 173
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		55 621	28 124	55 621	28 124
Amortering av skuld		-22 327	0	-22 327	0
Ökning/minskning långfristiga fordringar	27	-36 832	-26 630	-3 832	370
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3 538	1 494	29 462	28 494
Årets kassaflöde		3 769	35 597	1 174	37 783
Likvida medel vid årets början		69 605	34 008	72 258	34 475
Likvida medel vid årets slut		73 374	69 605	73 432	72 258



Driftsredovisning

Tkr	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012
Kommunfullmäktige	-2 308	-1 989	319	-2050
Revision	-958	-959	-1	-974
Valnämnd	0	-28	-28	0
Kommunstyrelsen	-41 995	-41 389	606	-34 719
Serviceutskottet	-30 754	-28 563	2 191	-28 375
Barn- och utbildningsnämnd	-379 127	-375 357	3 770	-375 882
Omsorgsnämnden	-337 604	-334 541	3 063	-345 500
- ÄO/Funktionshinder/ADM	-270 442	-263 446	6 996	-276 942
- IFO	-67 162	-71 095	-3 933	-68 558
Kultur- och fritidsnämnd	-39 647	-38 872	775	-41 569
- Nämnd	-23 338	-22 893	445	-25 039
- Intraprenad Vilan	-16 309	-15 979	330	-16 530
Samhällsbyggnadsnämnden	-12 693	-11 487	1 206	-10 284
Räddningsnämnd	-14 091	-14 143	-52	-13 647
Utförarstyrelsen	7 460	12 132	4 672	11 680
- Gata/Park	0	0	0	0
- Fastigheter	7 460	11 432	3 972	9 389
- Kost	0	414	414	1 935
- Lokalvård	0	286	286	356
- Post/Repro	0	0	0	0
Summa nämnder	-851 717	-835 196	16 521	-841 320

Tkr	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012
Finansförvaltning				
Pensionskostnad blandmodellen	-14 190	-17 337	-3 147	-21 352
Lönejusteringsmedel	-1 821	0	1 821	0
Differens PO-pålägg	0	540	540	2745
Justering kapitalkostnad	18 063	15 518	-2 545	14 853
Övriga poster	0	19 456	19 456	20424
Verksamhetens nettokostnader	-849 665	-817 019	32 646	-824 650
Skatteintäkter	682 410	687 007	4 597	670 804
Generella statsbidrag	163 707	164 151	444	147 510
Finansiella intäkter	15 100	18 460	3 360	19 872
Finansiella kostnader	-10 000	-11 902	-1 902	-10 818
Årets resultat	1 552	40 697	39 145	2 718

Nämndernas ackumulerade resultat

Tkr	Ingående ackumulerat resultat 2013	Resultat 2013	Resultatjustering	Utgående ackumulerat resultat 2013
Kommunfullmäktige	197	319	-516	0
Revision	-6	-1	7	0
Valnämnd	0	-28	28	0
Kommunstyrelsen	13 221	606	-10 147	3 680
Serviceutskottet	9 156	2 191	0	11 347
Barn- och utbildningsnämnd	562	3 770	0	4 332
Omsorgsnämnden				
- ÄO/Funktionshinder/ADM	-6 032	6 996	-964	0
- IFO	-7 178	-3 933	-11 111	0
Kultur- och fritidsnämnd				
- Nämnd	2 003	445	0	2 448
- Intraprenad Vilan	-649	330	0	-319
Samhällsbyggnadsnämnden	2 193	1 206	-377	3 022
Räddningsnämnd	425	-52	0	373
Utförarstyrelsen				
- Gata/Park	0	0	0	0
- Fastigheter	0	3 972	-3 972	0
- Kost	0	414	-414	0
- Lokalvård	0	286	-286	0
- Post, Repro	0	0	0	0
Summa	13 892	16 521	-5 530	24 883



Investeringsredovisning

Projekt (Tkr)	Projektbudget TOT	Projektkostnad Ack 2013	Avvikelse	Budget 2013	Utfall 2013	Avvikelse 2013	Överförs till 2014
KS Serviceutskottet Fastighet	266 087	74 160	191 927	250 542	53 316	197 226	11 323
Fastighet Serviceutskottets ram	1 044	0	1 044	1 044	0	1 044	0
Säkra fastigheter	500	489	11	500	489	11	0
Fastighet energieffektivisering 2013	1 500	1 230	270	1 500	1 230	270	270
Valleköket	8 000	6 783	1 217	1 353	731	622	0
Hisskydd	1 093	893	200	439	133	307	0
Gällkvistskolan	7 850	10 704	-2 854	7 484	10 338	-2 854	0
Djäkneskolans stadshus	0	201	-201	0	0	0	0
Allmänna toaletter	300	12	288	296	8	288	288
Ombyggnad hiss Harven	500	369	131	500	369	131	0
Garage och carport Harven	900	43	857	900	43	857	857
Tegla en ny 7-9 skola projektering *	200 000	18 085	181 915	200 000	12 498	187 502	0
Varnhemskola ombyggnad	5 500	5 573	-73	379	453	-74	0
Lokalanpassning Katedralskolan	2 000	2 470	-470	2 000	2 470	-470	0
Tillgänglighet Katedralskolan	3 000	2 337	663	3 000	2 337	663	663
Källeskolan renovering	11 400	6 156	5 244	11 055	5 811	5 244	5 244
Förskolor	4 000	499	3 501	4 000	499	3 501	3 501
Grundförstärkning Rådhuset	2 000	2 200	-200	2 000	2 200	-200	0
Ungdomens hus	16 000	16 115	-115	13 592	13 707	-115	0
Idrottshall ombyggnad sekretariat/avbytarbås	500	0	500	500	0	500	500
KS Serviceutskottet Gata/Park	10 019	4 180	5 839	9 085	2 776	6 309	1 875
Gata/Park Serviceutskottets ram	750	127	623	750	127	623	0
Centrumutveckling	1 000	0	1 000	1 000	0	1 000	0
Trafiksäkerhet	300	575	-275	300	575	-275	0
Cykelväg Travet-Skålltorp	1 980	670	1 310	1 310	0	1 310	0
Cykelväg Axvallagatan-Vilan	1 070	273	797	806	10	796	0
Belysningsstolpar gatubelysning	1 500	1 521	-21	1 500	1 521	-21	0
Lekplatser	300	92	208	300	92	208	208
Broar	1 531	583	948	1 531	114	1 417	1 417
Gatustenbeläggning Järnvägsgatan	505	255	250	505	255	250	250

* Projektet fortsätter med nytt beslut om kosnadsram.

Investeringsredovisning fortsättning

Projekt (Tkr)	Projektbudget TOT	Projektkostnad Ack 2013	Avvikelse	Budget 2013	Utfall 2013	Avvikelse 2013	Överförs till 2014
Gatustenbeläggning Järnvägsgatan	505	255	250	505	255	250	250
Grön gestaltning Skaraborg	1 000	7	993	1 000	7	993	0
Hundrastgård	83	78	5	83	76	7	0
Kommunstyrelsen	11 630	3 907	7 723	6 840	799	6 041	300
Markinköp, markreserv	5 000	0	5 000	5 000	0	5 000	0
Inventarier & maskiner	540	712	-172	540	712	-172	0
Kommunal krisledning	4 090	1 074	3 016	1 000	71	929	0
Telefoniplattform	2 000	2 121	-121	0	16	-16	0
Förnyelse hemsida	0	0	0	300	0	300	300
Service-Teknik Skara Götene	2 895	2 036	859	2 895	2 036	859	0
Inventarier & maskiner	2 895	2 036	859	2 895	2 036	859	0
Räddningsnämnd	3 180	3 092	0	3 180	3 092	88	0
Inventarier & maskiner	3 180	3 092	88	3 180	3 092	88	0
Barn Och Utbildningsnämnd	4 800	4 066	0	4 800	4 066	734	273
Inventarier & maskiner	3 800	3 339	461	3 800	3 339	461	0
Ungdomens hus inventarier	1 000	727	273	1 000	727	273	273
Omsorgsnämnd	2 903	994	0	2 903	994	1 909	1 156
Inventarier & maskiner	1 053	716	337	1 053	716	337	0
Tidsredovisningssystem	1 200	44	1 156	1 200	44	1 156	1 156
Gemensamma utrymmen Säbo	400	0	400	400	0	400	0
Samlingssal Viktoria	250	234	16	250	234	16	0
Kultur och Fritidsnämnd	153	161	0	153	314	-161	0
Inventarier & maskiner	100	102	-2	100	255	-155	0
Badutrustning	53	59	-6	53	59	-6	0
Samhällsbyggnadsnämnd	604	224	380	604	224	380	0
Inventarier & maskiner	404	224	180	404	224	180	0
E-tjänster	200	0	200	200	0	200	0
Summa	302 271	92 819	209 452	281 002	67 616	213 386	14 927



Exploateringsredovisning

Exploatering (Tkr)	Ingående balans 2013	Årets utgifter	Årets inkomster	Aktivering/nedskrivning	Utgående balans 2013
Skaraberg SÖ, etapp 2	869	0	-200	0	669
Sörskogen	412	3 531	-625	0	3 318
Kastanjen-Lönnen	4 770	41	0	0	4 810
Månglaren	978	359	0	-377	960
Smörsoppen	334	32	0	0	366
Bernstorp verksamhetspark	546	354	-800	0	100
Bernstorp östra	236	2	0	0	238
Munin	29	35	0	0	64
Hingsten	39	0	0	-39	0
Optionsavtal Jula	0	0	-50	50	0
Bläcksvampen	36	43	0	0	78
Valla Handelsområde	270	0	0	0	270
Scanhallen/Oxen 36	180	0	0	-180	0
Skaraberg östra	-428	1 225	0	0	797
GC-väg Nyboholm-Simmabo	0	29	0	0	29
Summa exploatering	8 271	5 651	-1 675	-546	11 699

Noter

Not 1. Verksamhetens intäkter	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Verksamhetens intäkter	344 732	346 208	520 473	514 969
Varav interna intäkter som kostnadsförs på investeringar	1 179	3 912	1 179	3 912
Summa	345 911	350 120	521 652	518 881
Försäljningsmedel	41 065	31 801	34 813	37 514
Taxor och avgifter	23 527	31 200	163 874	154 006
Hyror och arrenden	56 583	56 335	92 748	87 287
Bidrag/transfereringar	89 450	91 958	91 416	91 958
Entreprenader, försäljning verksamhet	109 846	112 851	112 595	112 851
Försäljning anläggningstillgångar	941	1 220	1 707	1 220
Övriga intäkter	9	2 082	9	11 372
Jämförelsestörande poster:				
AFA-premier återbetalning	17 791	18 761	17 791	18 761
Momsersättning från år 2008-2012	5 520	0	5 520	0
Summa	344 732	346 208	520 473	514 969

Not 2. Verksamhetens kostnader	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Energi, råvaror och förnödenheter	0	0	47 745	44 950
Köpta varor	6 282	10 111	6 915	15 547
Bidrag och transfereringar	43 278	37 250	43 107	37 263
Entreprenader, köpt verksamhet	101 667	104 740	95 507	171 036
Övriga köpta tjänster	48 230	41 766	63 036	14 933
Löner och kostnadsersättningar	525 128	532 902	548 562	554 408
Sociala avgifter	167 704	170 584	175 645	178 148
Pensioner	42 192	47 175	44 834	49 635
Personalsociala kostnader	7 568	6 095	8 490	7 069
Lokal- och markhyror	45 998	52 890	37 467	43 867
Leasingkostnader	7 531	8 262	7 969	8 547
Övriga verksamhetskostnader	140 060	136 163	171 203	133 282
Summa	1 135 638	1 147 938	1 250 480	1 258 685

* Interna poster som först är redovisade i driften och genom interndebitering omförda på investeringar.

Not 3. Skatteintäkter	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Preliminära skatteintäkter	691 034	662 389	691 034	662 389
Skatteavräkning föregående år	436	183	436	183
Skatteavräkning innevarande år	-4 464	8 232	-4 464	8 232
Summa	687 006	670 804	687 006	670 804

Not 4. Generella statsbidrag och kommunal-ekonomisk utjämning	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Inkomstutjämning	147 949	128 136	147 949	128 136
Regleringsbidrag	7 643	8 980	7 643	8 980
Kommunal fastighetsskatt	32 354	31 845	32 354	31 845
Kostnadsutjämning	-10 447	-14 967	-10 447	-14 967
Avgift till LSS-utjämningen	-13 348	-6 483	-13 348	-6 483
Summa	164 151	147 511	164 151	147 511

Not 5. Finansiella intäkter	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Utdelning på aktier	5	97	5	1 107
Utdelning på aktier i koncernföretag	1 150	1 150	0	0
Räntor på utlånade lån koncernföretag	14 395	14 497	0	0
Räntor på likvida medel	1 637	519	2 417	946
Övriga finansiella intäkter	222	0	222	0
GöLiSka IT Ägaruttag	1 051	0	1 051	0
Försäljning aktier Avonova	0	3 857	0	3 857
Summa	18 460	20 120	3 695	5 910



Not 6. Finansiella kostnader	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Ränta på långfristiga skulder	10 317	10 034	9 840	9 924
Ränta på pensionsskuld	216	134	216	134
Övriga räntor	20	72	20	84
Bankkostnader	208	412	208	409
Valutakursförluster	0	166	0	166
Jämförelsestörande poster:				
Sänkning av diskonteringsräntan	1 141	0	1 141	0
Summa	11 902	10 818	11 425	10 717

Not 7. Årets resultat i förhållande till balanskravet	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Resultat enligt resultaträkning	40 697	2 718		
Realisationsvinster	-1 992	-5 075		
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	38 705	-2 357		
Tillkommande retroaktivt resultat från 2010-2011	8 500	-		
Avgår förpliktelser i resultat från 2012	-2 357	-		
Ingående resultat före resultatutjämnning	44 848	-		
Avgår medel till resultatutjämningsreserv 2013	36 336	-		
Summa balanskravsresultat 2013	8512	-2 357		

Not 8. Mark, fastigheter och anläggningar	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Akkumulerade anskaffningsvärden				
Vid årets början	679 739	646 223	1 030 371	969 960
Nyanskaffningar	56 162	33 540	116 576	71 452
Omklassificering	0	0	-23 636	-11 017
Avyttringar och utrangeringar	-22	-24	-2 342	-24
Summa	735 879	679 739	1 120 969	1 030 371
Akkumulerade avskrivningar				
Vid årets början	-327 430	-307 094	-425 158	-397 216
Avyttringar och utrangeringar	0	0	626	0
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-20 498	-20 336	-28 543	-27 942
Summa	-347 928	-327 430	-453 075	-425 158
Akkumulerade nedskrivningar				
Vid årets början	-3334	-3 334	-9 558	-9 558
Årets nedskrivning	0	0	0	0
Summa	-3 334	-3 334	-9 558	-9 558
Restvärde vid årets slut	384 617	348 975	658 336	595 655
Lantegendomar, exploateringsfastigheter	11 131	11 131	11 131	11 131
Skolfastigheter	195 524	171 316	195 524	171 316
Förskolor	14 031	14 873	14 031	14 873
Fastigheter för fritidsändamål	65 435	68 625	65 435	68 625
Övriga förvaltningsfastigheter	59 926	44 282	112 949	88 043
Bostads- och affärshus	34	75	173 317	122 512
Gator, vägar, parker	38 536	38 673	38 536	38 673

Industrifastigheter	0	0	46 186	50 707
Övriga fastigheter	0	0	1 227	29 775
Summa	384 617	348 975	658 336	595 655

Not 9. Maskiner och inventarier	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Akkumulerade anskaffningsvärden				
Vid årets början	79 125	71 208	577 840	559 116
Nyanskaffningar	11 453	8 196	34 873	10 322
Omklassificering	0	0	23 487	11 017
Avyttringar och utrangeringar	-238	-279	-4 245	-2 615
Bokfört värde	90 340	79 125	631 955	577 840
Akkumulerade avskrivningar				
Vid årets början	-49 476	-43 045	-299 923	-276 411
Avyttringar och utrangeringar	0		3 143	1 558
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-6 447	-6 431	-25 220	-25 070
Summa	-55 923	-49 476	-322 000	-299 923
Akkumulerade nedskrivningar				
Vid årets början	-153	-88	-3 530	-88
Årets nedskrivning	0	-65	0	-3 442
Summa	-153	-153	-3 530	-3 530
Restvärde vid årets slut	34 264	29 496	306 425	274 386

Not 10. Aktier och andelar	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Kommuninvest ekonomisk förening	756	756	756	756
Södra Skogsägarna ekonomisk förening	120	100	120	100
Västtrafik AB	0	0	0	0
Skara Kommun Förvaltnings AB	1 000	1 000	0	0
Förlagsbevis, Kommuninvest ek.för.	3 288	3 288	3 288	3 288
Fastbit AB	0	0	1 292	1 132
Billinge Energi AB	0	0	6 041	6 041
Bostadsrätter	163	163	163	163
Övrigt	1	2	80	81
Summa	5 328	5 309	11 740	11 561

Not 11. Långfristig utlåning	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Skara Energi AB	192 500	214 500	0	0
Centrumbostäder i Skara AB	151 000	96 000	0	0
Skara Kommun Förvaltnings AB	28 500	28 500	0	0
Näringsrådhuset Skara AB	20 000	20 000	0	0
Skara Campus AB	6 000	6 000	0	0
Nasdaq OMX 3105408	277	0	277	0
Nasdaq OMX 7105408	3 925	0	3 925	0
Bengt och Stig Roser	1 220	1 340	1 220	1 340
Skaraortens ryttareförening	590	840	590	840
Summa	404 012	367 180	6 012	2 180

Not 12. Bidrag till statlig infrastruktur	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Väg 2677 Vinköl - Härlunda	2 000	2 000	2 000	2 000
Ack upplösning	-109	-8	-109	-8
Bidrag till statlig infrastruktur	1 891	1 992	1 891	1 992

Not 13. Förråd	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Exploateringsmark	11 699	8 269	11 699	8 269
Service och Teknik förråd	1 148	1 139	1 148	1 139
Turistbyråns förråd	0	0	0	0
Badhusets förråd	96	116	96	116
Rådhusets förråd	0	0	49	0
Centrumbostäders förråd	0	0	251	88
Skara Energis förråd	0	0	2 011	4 612
Summa	12 943	9 524	15 254	14 224

Not 14. Kortfristiga fordringar	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Kundfordringar	14 692	13 474	38 489	27 746
Statsbidragsfordringar	16 190	15 899	16 190	15 899
Diverse kortfristiga fordringar	1 171	3 341	2 778	6 047
Skattefordran	23 285	35 270	23 285	35 270
Fordringar hos koncernföretagen	447	2 310	4 155	23 677
Övriga interimfordringar	34 172	38 233	53 112	58 918
Summa	89 957	108 527	138 009	167 557

Not 15. Likvida medel	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Kassa	119	134	123	145
Plusgiro	0	42 273	0	42 461
Bank	73 255	27 198	73 255	29 607
Innestående återbäringssmedel på HBV	0	0	54	45
Summa	73 374	69 605	73 432	72 213

Not 16. Eget kapital	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Ingående eget kapital	417 378	414 660	549 986	531 096
Årets resultat	40 697	2 718	56 074	18 890
Summa	458 075	417 378	606 060	549 986
Varav resultatutjämningsreserv	36 336		36 336	

Not 17. Avsättningar till pensioner	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Ingående avsättning	17 093	15 675	17 093	15 675
Pensionsutbetalningar	-2 613	-2 412	-2 613	-2 412
Nyintjänad pension	2 653	3 456	2 653	3 456
Ränte- och basbeloppsuppräknings	662	318	662	318
Förändring av löneskatt	136	224	136	224
Avsättning från ansvarsförbindelsen	-3 000	0	-3 000	0
Övrigt	-409	-168	-409	-168
Utgående avsättning	14 522	17 093	14 522	17 093
Överskottsmedel i försäkringen	0	1 285 727	0	1 285 727
Aktualiseringsgrad	96,0 %	96,0 %	96,0 %	96,0 %



Not 18. Långfristiga skulder	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Anläggningslån, lånebelopp hos Kommuninvest	308 500	275 500	308 500	275 500
Checkkredit Sparbanken Skaraborg	0	0	0	0
Investeringsbidrag	2 044	1 504	2 044	1 504
Långfristig leasing-skuld	0	246	0	246
Skara kommun	0	0	0	0
Skara Energi AB	0	0	0	0
Summa	310 544	277 250	310 544	277 250

Investeringsbidrag periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har. Kreditgivare: Kommuninvest i Sverige AB.

Not 19. Kortfristiga skulder	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Sparbanken, koncernkonto	33 424	37 926	33 424	37 926
Leverantörsskulder	23 041	32 416	35 823	61 473
Interimsskulder	144 764	131 148	153 993	145 677
Övriga skulder	22 016	27 396	25 362	22 105
Summa	223 245	228 886	248 602	267 181

Not 20. Panter och ansvarsförbindelser	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Riksb. RKHF Skara Äldreheim ek.för.	116 716	118 554	116 716	118 554
Stiftelsen Skara skolscen	4 720	4 500	4 720	4 500
Föreningar	28 756	25 894	28 756	25 894
Kommunalt förlustansvar för egna hem	301	342	301	342
Summa	150 493	149 290	150 493	149 290
Ingående ansvarsförbindelse	422 203	419 405	422 203	419 405
Ränteuppräknig	3 574	4 311	3 574	4 311
Basbeloppsuppräknig	7 108	12 391	7 108	12 391
Gamla utbetalningar	-14 650	-13 979	-14 650	-13 979
Sänkning av diskonteringsränta	26 887	0	26 887	0
Aktualisering	873	-143	873	-143
Bromsen	0	0	0	0
Förändring av löneskatt	6 151	546	6 151	546
Övrig post	1 571	-328	1 571	-328
Summa	453 717	422 203	453 717	422 203

Antal visstidsförordnanden: Politiker 1 person. Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Skara kommun har i oktober 1997, KF § 78, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 278 kommuner som per 2013-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas del i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, del i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Skara kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2013-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 269 401 727 tkr och totala tillgångar till 271 338 146 tkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 444 452 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 447 003 tkr.

Skara kommuns insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening är 2 821 tkr. Det totala insatskapitalet i föreningen är 1 356 292 tkr.

Not 21. Operationella leasing-/hyresavtal	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Operationella leasing-/hyresavtal				
Förmåns- och tjänstebilar	4 966	3 120	4 966	3 120
Kopiatorer	843	1 205	843	1 205
Kaffeautomater	222	314	222	314
Övrigt	4 072	4 796	4 072	4 796
Summa	10 103	9 435	10 103	9 435
Det sammanlagda beloppet per balansdagen 2013-12-31. fördelade på förfallotidpunkter enligt följande	- 1 år	1 - 5 år	- 1 år	1 - 5 år
Förmåns- och tjänstebilar	2 507	2 459	2 507	2 459
Kopiatorer	450	393	450	393
Kaffeautomater	71	152	71	152
Övrigt	2 396	1 675	2 396	1 675
Summa	5 424	4 679	5 424	4 679

Not 22. Justering för av- och nedskrivningar	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Avskrivningar	26 857	26 662	53 915	53 178
Avskrivning leasingavtal	88	106	88	106
Nedskrivning av fastighet	0	0	0	0
Nedskrivning av inventarier	96	65	96	3 440

Nedskrivning av långfristiga fordringar	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Summa	27 291	27 081	54 349	56 974

Not 23. Justering för ej likviditetspåverkande poster	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Nettoförändring av pensionsavsättning	-2 572	1 419	-2 572	1 419
Realisationsvinst	-229	-5 075	-995	-1 224
Nedskrivning av långfristiga fordringar	-250	-250	-250	-250
Omklassificering	0	0	0	0
Skatt enligt resultaträkningen	0	0	4 176	-2 160
Betald skatt	0	0	-1 272	-2
Övrigt	242	-13	945	552
Summa	-2 809	-3 919	32	-1 665

Realisationsvinsten beror på försäljning av fastigheter, maskiner, försäljning av bostadsrätter samt aktier.

Not 24. Förvärv av materiella anläggningstillgångar	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Mark, fastigheter och anläggningar	56 162	33 540	116 563	34 755
Maskiner och inventarier	11 453	8 196	34 873	47 018
Nettoinvesteringar	67 615	41 736	151 436	81 773

Not 25. Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Försäljning fastighet	253	506	2 713	506
Försäljning maskiner	0	510	136	571
Summa	253	1 016	2 849	1 077

Not 26. Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Aktier Västrafik	0	1 240	0	1240
Aktier Avonova	0	3 856	0	3856
Bostadsrätter	0	519	0	519
Summa	0	5 615	0	5 615

Not 27. Ökning/ minskning av långfristiga fordringar	Kommun		Koncern	
	2013	2012	2013	2012
Skara Energi AB	22 000	-22 000	0	0
Centrumbostäder AB	-55 000	-5 000	0	0
Näringsrådet i Skara AB	0	0	0	0
Skara Campus AB	0	0	0	0
Stiftelsen Skara skolscen	0	0	0	0
Nasdaq OMX	-4 202	0	-4 202	0
Bengt och Stig Roser	120	120	120	120
Skaraortens ryttareförening	250	250	250	250
Summa	-36 832	-26 630	-3 832	370



Begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk i verksamheten. Kan vara immateriella (t. ex. goodwill), materiella (t. ex.. byggnader) eller finansiella (t. ex.aktier).

Antal årsarbetare

Antalet personer som innehar tillsvidareanställningar under december månad omräknat till heltidstjänster.

Avskrivning enligt plan

Fördelning av totalutgiften för en anläggningstillgång. Kostnaden fördelas över det antal år som tillgången används i verksamheten.

Avsättningar

Förpliktelser som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen per den 31/12 och hur den förändrats under året.

Driftbudget

Omfattar kostnader och intäkter för den löpande verksamheten under året.

Eget kapital

Kommunens förmögenhet. Totala tillgångar minus totala skulder och avsättningar.

Eliminering

Innebär att interna poster tas bort, så att uppgifter om intäkter, kostnader, fordringar och skulder inte anger för stora värden.

Finansieringsanalys

Visar kassaflödet från verksamheterna, investeringarna och finansieringen. Summan av dessa poster utgör förändringen av likvida medel.

Finansnetto

Skillnaden mellan posterna finansiella intäkter och finansiella kostnader i resultaträkningen.

Kassalikviditet

Omsättningstillgångarna i relation till de kortfristiga skulderna. Visar kommunens betalningsstyrka på kort sikt. Vid 100 % täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel, kortfristiga fordringar och kortfristiga placeringar.

Kortfristiga skulder

Lån och övriga skulder som förfaller till betalning inom ett år.

Långfristiga skulder

Lån och övriga skulder med en löptid överstigande ett år.

Nettokostnader

Kostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar med mera.

Nettokostnadsandel

Hur stor andel av skatteintäkterna och generella statsbidrag som har gått åt till att finansiera verksamheternas nettokostnader.

Omsättningstillgångar

Tillgångar som inte innehas för stadigvarande bruk, utan förbrukas i samband med framställning av produkter eller tjänster eller på annat sätt används i rörelsen.

Resultaträkning

Visar hur förändringen av det egna kapitalet under året har uppkommit.

Soliditet

Eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Beskriver hur kommunens långsiktiga betalningsstyrka utvecklas. Ju högre soliditet desto större finansiellt handlingsutrymme.

Årets resultat

Förändringen av det egna kapitalet.

Redovisningsprinciper

Denna årsredovisning är upprättad med utgångspunkt från lagen om den kommunala redovisningen, (prop 1996/97:52).

I redovisningssystemet ingår förvaltningsberättelse, resultaträkning, drift- och investeringsredovisning, finansieringsanalys och balansräkning. Vidare finns en sammanställd redovisning som omfattar även kommunal verksamhet som bedrivs genom annan juridisk person.

Rådet för kommunal redovisning ger dessutom anvisningar kring hur speciella redovisningsfrågor ska tillämpas. I årets redovisning och bokslut har redovisningslagens bestämmelser och redovisningsrådets anvisningar i allt väsentligt tillämpats. Nedan följer en kort beskrivning av vissa väsentliga principer som påverkar redovisning och bokslut.

Periodisering

Periodisering av intäkter och kostnader har gjorts enligt god redovisningssed. I allt väsentligt har leverantörs- och kundfakturor hänförliga till räkenskapsåret bokförts som skuld respektive fordran. Utgifts- och inkomsträntor och statsbidrag har periodiserats. Även december månads timlöner har periodiserats.

Enligt försiktighetsprincipen får tillgångar och intäkter inte övervärderas medan skulder och kostnader inte får undervärderas.

Skatteintäkter

Skatteintäkterna periodiseras i enlighet med de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning. Detta innebär att kommunens skatteintäkter består av följande delposter:

- Preliminära skattebetalningar
- Prognos över innevarande års slutavräkning enligt Sveriges Kommun och Landstings anvisning
- Rättning av den prognos som gjordes till föregående års bokslut

Pensionsskuld

Redovisningen av pensionsskuld följer bestämmelserna i den kommunala redovisningslagen kap 5 § 4 och redovisas enligt den så kallade, blandmodellen. Detta innebär bland annat att pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse.

Utbetalningar av pensionsförmåner som intjänats från och med år 1998 redovisas som kostnader i resultaträkningen.

År 2010 gjordes en extra pensionsavsättning på 3 mkr. Detta var ett avsteg från redovisningslagen men i linje med kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning. Denna avsättning återförs i sin helhet 2013. All avsättning återlånas i verksamheten och placeras inte.

Samtliga uppgifter grundas på beräkningen som kommunen erhåller från pensionsbolaget KPA och RIPS 07 har tillämpats.

Pensionsutfästelser

I kommunen förekommer inga så kallade fall-skärmsavtal, det vill säga utfästelser att utbetala avgångsvederlag – ofta ett visst antal årslöner – om vederbörande tvingas sluta. Pensionsutfästelser i form av visstidspension förekommer inte heller.

Semesterlöneskuld

De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar och okompenserad övertid tillsammans med sociala avgifter är bokförd på respektive nämnd. Årets förändring bokförs på resultaträkningen.

Anläggningstillgångar

Med anläggningstillgång menas tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav. För att klassas som anläggningstillgång ska värdet vara över ett prisbasbelopp. Materiella anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet.

Från och med 2010 har redovisningsprincipen ändrats och investeringsbidrag tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningarnas respektive nyttjandeperiod. Tidigare redovisades investeringsbidrag så att de reducerade det bokförda värdet. Som finansiella anläggningstillgångar redovisas innehav av aktier och andelar samt långfristig utlåning. Exploateringsmark klassificeras som omsättnings-tillgång.



Avskrivningar

Avskrivningstiderna baseras på anläggningstillgångarnas beräknade nyttjandeperiod i enlighet med Rådet för kommunal redovisnings vägledning. Avskrivningar sker linjärt och görs från den tidpunkt investeringen tas i bruk. Avskrivningarna görs med följande tidsperioder på det avskrivningsbara beloppet:
Fastigheter 20 - 33 år
Maskiner 5 - 20 år
Inventarier 3 - 10 år

Leasing

Finansiell leasing skall redovisas som en tillgång i balansräkningen och inte som en hyreskostnad. För att betraktas som finansiellt leasingavtal skall risker och fördelar som förknippas med ägandet i allt väsentligt överföras till leasingtagaren. Kommunen har ett leasingavtal som klassificerats som finansiell leasing. Övriga leasingavtal är operationell leasing och redovisas som en kostnad.

Sammanställd redovisning

Skara kommun bedriver verksamhet också i bolagsform, både i helägda bolag och tillsammans med andra ägare. Syftet med den sammanställda redovisningen är att visa kommunens totala ekonomiska åtagande oavsett val av verksamhetsform. I denna redovisning ingår de aktiebolag i vilka kommunen har ett bestämmande inflytande. Detta uppnås vid mer än 50 % röstinnehav i företagens beslutande organ.

Den sammanställda redovisningen omfattar Skara kommun, Skara kommun Förvaltnings AB, Skara Energi AB, Näringsrådhuset i Skara AB, Centrumbostäder i Skara AB, Music Development Factory AB samt Skara Campus AB.

Kommunen har även ägarinnehav i kommunalförbundet GöLiSka IT och Skaraborgsvatten. Dessa ingår dock inte i den sammanställda redovisningen eftersom vi bedömer att det inte tillför väsentlig information i förhållande till kommunens resultat och balansräkningar.

Utgångspunkten för den sammanställda redovisningen är de fastställda resultat- och balansräkningarna för kommunen och dotterföretagen. Transaktioner mellan de olika enheterna har eliminerats. Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden avses att det av kommunen vid förvärvstillfället förvärvade egna kapitalet i dotterföretagen har eliminerats. Med proportionell konsolidering avses att om dotterföretagen inte är helägda ingår endast ägda andelar av räkenskaperna i den sammanställda redovisningen.

Skara kommun har inte anpassat redovisningsprinciperna mellan bolagen och kommunen. Denna avvikelse bedöms inte ha en väsentlig påverkan på redovisningen.

För bolagens redovisning lämnar Redovisningsrådet och Bokföringsnämnden rekommendationer, anvisningar och uttalanden.



Nämndernas redovisning

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. De 45 ledamöterna väljs direkt av medborgarna vart fjärde år i allmänna val. Kommunfullmäktige bestämmer de övergripande målen för kommunen och fattar beslut i de stora frågorna. Det kan till exempel handla om hur skolan och äldreomsorgen ska utvecklas, hur hög kommunalskatten ska vara, var det ska byggas nya bostäder och hur mycket barnomsorgen ska kosta. Fullmäktige fastställer kommunens budget och bestämmer hur mycket pengar de olika verksamheterna får. Kommunfullmäktige väljer även ledamöter till kommunstyrelsen och nämnderna.

Kommunfullmäktige har sammanträtt sju gånger under 2013. Dessa möten är öppna för alla som vill ta del av debatter och beslut.

Ekonomisk översikt

Nettokostnad per verksamhet (Tkr)	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Kommunfullmäktige	975	937	38	883	895
Partistöd	1 233	1 028	205	1 106	1 183
Vänortsverksamhet	100	24	76	60	9
Summa nettokostnad	1 989	2 308	319	2 050	2 087

Tkr	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Interna intäkter					
Externa intäkter					
Summa intäkter					
Personalkostnader	-1 229	-869	360	-1 021	-1 124
Kapitalkostnader					
Övriga kostnader	-1 079	-1 119	-41	-1 028	-963
Summa kostnader	-2 308	-1 989	319	-2 049	-2 087
Summa nettokostnader	-2 308	-1 989	319	-2 049	-2 087
Kommunbidrag	2 308	2 308	0	2 134	2 092
Årets resultat	0	319	319	85	5

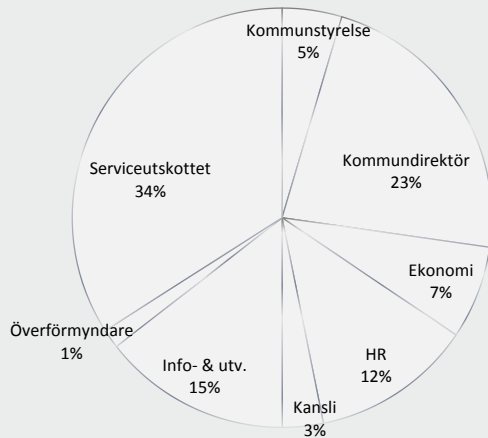
Ekonomisk analys

Kommunfullmäktige redovisar totalt en positiv avvikelse mot budget med 319 tkr. Partistödet redovisar ett överskott med 205 tkr och vänortsverksamheten ett överskott med 76 tkr. I övrigt redovisas ett överskott på 38 tkr.

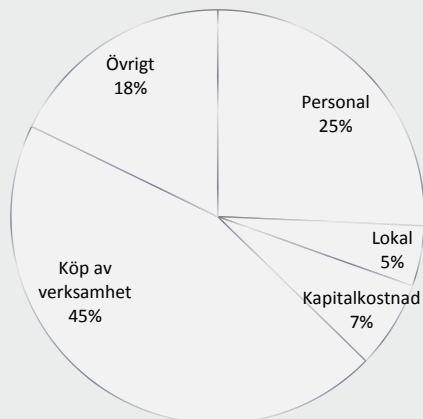
Övergripande målavstämning



Versamhetsfördelade kostnader %



Kostnadsstrukturdiagram %



Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunfullmäktiges ledande politiska förvaltningsorgan och har ett övergripande lednings-, samordnings-, och uppföljningsansvar för den kommunala organisationens utveckling och ekonomiska ställning. Betydelsefulla ansvarsområden är ekonomisk förvaltning, personalpolitik, näringslivspolitik, information och marknadsföring samt utveckling av den kommunala demokratin. I kommunstyrelsens uppdrag ingår från och med 2011 även ett övergripande ansvar för beställning av tjänster från den med Götene kommun gemensamma Utförarstyrelsen för Service och Teknik med områden som fastighet, exploateringsfastigheter, gata-park, kost, lokalvård, trafikärenden, parkeringsövervakning, post och repro. Dessa ärenden bereds av kommunstyrelsens serviceutskott. Andra uppdrag som rör teknik- och serviceuppgifter är samhällsbetalda resor vilket sker enligt avtal med Götene kommun. Kommunstyrelsen är anställningsmyndighet för samtliga förvaltningschefer med kommundirektören som högste verkställande tjänsteman.

Ekonomisk översikt

Kommunstyrelsen, (inklusive kommunledningskontor och överförmyndare), redovisar ett överskott om 0,6 mnkr mot budget. Serviceutskottet redovisar ett överskott om 2,2 mnkr mot budget. För kommunstyrelsens del beror det bland annat på att utvecklingsmedel och medel för miljöstrategiåtgärder inte använts fullt ut. För Serviceutskottet är det verksamhet för samhällsbetalda resor, (företrädesvis färdtjänst), samt lägre kapitalkostnader för Gata/Park som genererar överskott mot budget.

Årets resultat

Nettokostnad per verksamhet (Tkr)	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Kommunstyrelsen	4 481	3 862	619	3 913	4 707
Kommunledningskontor	36 389	36 490	-101	29 743	31 151
Överförmyndare	1 125	1 037	88	1 063	967
Serviceutskottet	30 754	28 538	2 216	28 375	33 779
Summa nettokostnad	72 749	69 927	2 822	63 094	70 604

Tkr	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Interna intäkter	11 366	10 661	-705	11 110	10 368
Externa intäkter	3 151	3 317	166	4 009	5 833
Summa intäkter	14 517	13 977	-540	15 118	16 201
Personalkostnader	-21 679	-21 571	108	-21 013	-25 094
Kapitalkostnader	-6 739	-5 743	996	-5 015	-113
Övriga kostnader	-58 848	-56 615	2 233	-52 184	-61 601
Summa kostnader	-87 266	-83 929	3 337	-78 212	-86 808
Summa nettokostnader	-72 749	-69 952	2 797	-63 094	-70 606
Kommunbidrag	72 749	72 749	0	70 080	73 174
Årets resultat	0	2 797	2 797	6 986	2 568

Ekonomisk analys

Resultatet för kommunstyrelsens ingående verksamheter innebär en positiv avvikelse mot budget på totalt 2,8 mnkr:

Verksamhet kommunstyrelsens överskott om ca 0,6 mnkr relaterar företrädesvis medel för utveckling och konjunktur samt medel för miljöstrategiåtgärder.

Kommunledningskontoret redovisar sammantaget ett underskott mot budget om 0,1 mnkr. Ingående ansvarerna för kommundirektör, ekonomiavdelning samt kanslienhet levererar ett överskott eller balansläge mot budget. Bland annat har inte medel för utvecklingsanslag använts fullt ut på grund av vakanser. Även för ekonomiavdelning och kanslienhet är det vakanser under delar av året som ger

överskott för personalkostnader. För ekonomiavdelning ger vidare medel för konsulter och köp av verksamhet ett överskott. Underskott mot budget finns på ansvar för HR-avdelningen som företrädesvis beror på kostnader för personalaktiviteter, utökning av personalresurser och ökande kostnad för fackliga företrädare. Även kommunikationsavdelningen uppvisar ett underskott, bland annat är det budget för telefonväxel som inte varit anpassad efter verksamheten.

Överförmyndarverksamhet redovisar ett överskott mot budget, ca 0,1 mnkr.

Avvikelsen för serviceutskottet om ca 2,2 mnkr består främst i att samhällsbetalda resor uppvisar ett överskott om drygt 1,1 mnkr relaterat färre färdtjänstresor/kostnader än budgeterat. Gata/Park uppvisar ett överskott om 0,8 mnkr. I stort beror detta på lägre utfall av kapitalkostnader än vad som budgeterats. I övrigt redovisar bl.a verksamhet för kost ett överskott om 0,1 mnkr, jämfört med budget.

Investeringsredovisning

Kommunstyrelsen, (exklusive serviceutskottet), har under året investerat dryga 0,7 mnkr. Investeringar som belastar 2013 års investeringsredovisning är i stort att kommunen investerat i surfplattor/Ipads till politiker om ca 0,4 mnkr. Vidare har kommunen investerat i ärendehanteringssystem om ca 0,3 mnkr.

Nettoinvesteringar (Tkr)

Investering	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Inventarier	540	712	-172	347	4
Maskiner och fordon					
Fastigheter	5 000	0	5 000	1 020	6 049
Övriga	1 300	13	1 287	1 381	9 519
Summa nettoinvestering	6 840	725	6 115	2 748	15 572

Nettoinvesteringar SU (Tkr)

Investering	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
KS Serviceutskott					
Investeringar Gata/Park	9 085	2 776	6 309	7 261	-
Investeringar Fastighet	250 542	53 316	197 226	9 790	-
Summa nettoinvestering	259 627	56 092	203 535	17 051	-



Måluppfyllelse

Medborgare



Hela Skara kommun ska vara en bra plats att växa upp, leva, bo och verka i	Bra
Kommunstyrelsen ska skapa förutsättningar för goda livsvillkor för alla och trygg uppväxt för barn och ungdomar	Utmärkt
Kommunstyrelsen ska verka för utveckling av attraktiva boendemiljöer	Bra
Kommunstyrelsen ska skapa förutsättningar för ett ökat antal arbetstillfällen samt för en meningsfull fritid	Utmärkt

Verksamhet



Hållbarhet ska genomsyra all verksamhet ur socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv	Bra
Kommuninvånarna ska ges möjlighet till delaktighet i utvecklingen av kommunens verksamhet.	Bra
Kommunstyrelsens verksamhet ska vara miljödiplomerad	Har brister

Personal



Skara kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare genom goda och utvecklande arbetsmiljöer	Utmärkt
Skara skall vara den friska kommunen	Utmärkt
Mångfald avseende kön, ålder, etnisk och kulturell bakgrund samt funktionsnedsättning skall öka	Bra
Medarbetare skall uppleva att de har intressanta och stimulerande arbetsuppgifter och ska ha möjlighet att utvecklas i sitt arbete	Bra
Medarbetare skall få stöd och återkoppling från sin ledare	Utmärkt
Medarbetare skall ges möjlighet till individuella och flexibla arbetstider	Utmärkt

Ekonomi



God ekonomisk utveckling- ordning och reda - förutsättningar för god välfärd och tillväxt.	Utmärkt
Budget i balans	Utmärkt

Verksamhetsanalys

Infrastruktur och investeringar

En av de större frågorna under 2013 var ny 7-9 skola. Kommunfullmäktiges beslut i november innebär byggnation av en ny gemensam högstadieskola på Teglagärdet samt att nuvarande Djäkneskolan görs om till stadshus.

Kommunens nya Ungdomens hus, kallat Stureplan invigdes i augusti. Det är fastigheten Venus som har ställts om till fritidsverksamhet för ungdomar. Det är en mångfacetterad verksamhet som även inkluderar musikkolan.

Arbetet fortsatte med att ta fram fördjupade översiktsplaner för Skara och för Varnhem och Ljungstorp. De fördjupade översiktsplanerna kommer att vara våra långsiktiga strategiska dokument för att utveckla nya boende- och verksamhetsområden. Under våren undertecknade kommunstyrelsen en avsiktsförklaring kring medfinansiering av utbyggnad av E20 genom Västra Götaland tillsammans med övriga kommuner i Skaraborg.

Landsbygdsutveckling

I det övergripande landsbygdsarbetet har kommunstyrelsen fattat beslut om att ta fram ett landsbygdspolitiskt program. Vidare arbetar kommunledningskontoret med två uppdrag som handlar om landsbygdsutveckling. Det är utveckling av Varnhemsområdet och Skara Hästland. De syftar till att skapa attraktivitet för kommunen när det gäller befolkningsutveckling, arbetstillfällen och besöksnäring.

Näringsliv

I kommunens strategiska arbete för kommunala näringslivsfrågor, har Rådhuset under året reviderat strategin för turism och besöksnäring i Skara kommun. Ett Näringslivsråd har bildats. I rådet ingår 13 företag med syftet att skapa ett bättre näringslivsklimat i kommunen genom mer dialog.

Via undersökningen Insikt har kvalitén på kommunens myndighetsutövning mätts. Medelvärdet på samtliga deltagande kommuner var 67 och Skara hade ett medelvärde på 74.

Hälsofrämjande arbete

Folkhälsorådet och den brottsförebyggande arbetsgruppen, BRÅ, arbetar med övergripande förebyggande frågor. Under 2013 har fokus legat på trygghet, drogbekämpning, delaktighet, barn och ungas uppväxtvillkor samt fysisk aktivitet. Resultatet mäts genom bland annat drogvaneundersökning, välfärdsbokslutet med flera. Det visar på en varierande bild där Skara har nått en klar förbättring när det gäller tobaks-, alkohol- och narkotikabruk hos ungdomar samt en minskad brottslighet och en stadigt ökande upplevd trygghet hos medborgarna. Däremot ökar antalet barn som lever i familjer med långvarigt försörjningsstöd.

Samverkan över gränser

Samverkan över kommungränsen är en fråga som är aktuell för många kommuner i syfte att nå effektivare verksamheter. En sådan fråga som kommunstyrelsen fattade beslut om 2013 är att ingå i gemensam renhållning med östra Skaraborg. Under 2013 har en förstudie för Strukturbild Skaraborg

tagits fram. Målet är att skapa en arena för samarbeten över kommungränserna, samordna planeringsunderlag, stärka Skaraborgs förutsättningar, tydliggöra utvecklingsförutsättningar och skapa en samlad målbild.

När det gäller Skara-Götenes gemensamma utförarstyrelse för service och teknik har en utvärdering genomförts. Beslut har fattats om ett fortsatt samarbete mellan kommunerna med en gemensam nämnd från och med årsskiftet 2014/2015.

Kommunikation och IT

Under hösten antogs ny IT-infrastrukturplan. I den prioriteras bostadsområdena för bredband. IT-infrastrukturen är en avgörande faktor för utvecklingen på landsbygden och för att en kommun ska vara konkurrenskraftig och attraktiv. Innan årsskiftet ansökte kommunen om medfinansiering från Västra Götalandsregionen.



Framtid / Utveckling

Resultatet av de insatser som görs i kommunens verksamhet mäts genom olika typer av uppföljningssystem. En revidering av dagens modell för mål-, kvalitets- och ekonomistyrning kommer att ske för att förtydliga uppföljningen ytterligare. När det gäller förbättringar och effektiviseringar av verksamheten är trenden att det kommer ställas ännu högre krav på samverkan mellan olika parter. Det gäller både externt och internt. Det krävs också en långsiktig strategi för kommunens kärnverksamheter och dess lokaler. Det i sin tur ställer krav på ett mer effektivt energi- och lokalutnyttjande av våra fastigheter så att skattemedlen i först hand går till utveckling av verksamheterna.

Bland kommunens utmaningar finns de stora pensionsavgångarna framöver och ökad konkurrens på arbetsmarknaden. Det ställer stora krav på kommunens verksamheter och då främst omsorgen. Det ställer också krav på Skara kommun som arbetsgivare. Ledarskap, bemötande och arbetsgivarvarumärke är några områden som prioriteras. En kompetent, motiverad och positiv personal påverkar även medborgarnas syn på att bo i Skara. Skara kommun ska vara en attraktiv arbetsplats för engagerade och kunniga medarbetare.

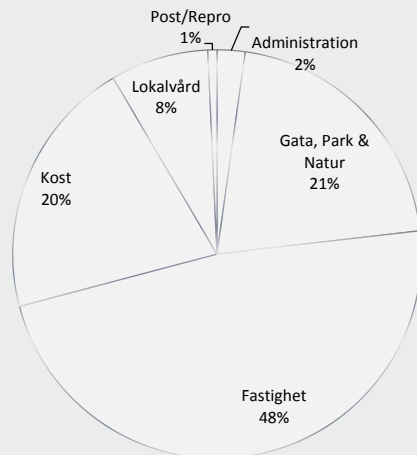
Viktiga grundfaktorer är alltså att Skara kommun ska vara attraktivt för boende, utbildning och företagsetableringar. Det är också viktigt att invånarna uppfattar Skara som en trygg, trivsamt och tillgänglig kommun. Det handlar om bemötande, tillgång på aktiviteter, hög tillgänglighet, estetiskt tilltalande miljöer, god information och service.

Resultatet i medborgarundersökningen för 2013 pekar ut påverkan och förtroende samt trygghet som prioriterade områden att arbeta vidare med. Ett av våra viktigaste verktyg är för detta kommunikation. Kommunikationen är avgörande för hur vi uppfattas och hur vi förmedlar beslut och förmedlar det goda som faktiskt erbjuds redan idag. En ny hemsida, e-tjänster, en aktiv dialog med medborgare och medarbetare är några av de verktyg som kan användas för att förbättra resultatet på dessa områden.

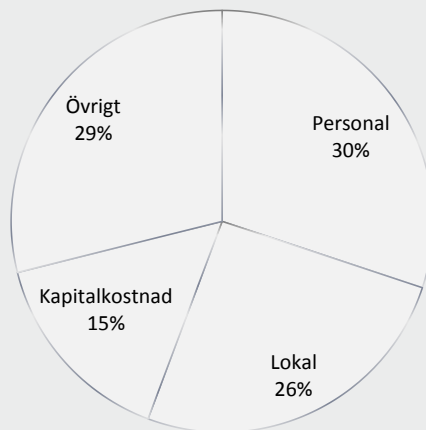
Övergripande målavstämning



Versamhetsfördelade kostnader %



Kostnadsstrukturdiagram %



Utförarstyrelsen

Skara och Götene kommuner samarbetar inom verksamheterna Gata/Park, Fastighet, Kost och Lokalvård sedan 2007. De första fyra åren i två gemensamma nämnder och från 2011 i en gemensam utförarstyrelse och utförarförvaltning med Skara som huvudman.

Beställningar av tjänster och verksamheter görs från serviceutskott i Skara och kommunstyrelse i Götene. I utförarstyrelsens uppdrag ingår att ge underlag till beställningar samt bistå beställarna med den specifika kompetens som finns inom förvaltningen för Service och Teknik. Gata/Park utför arbeten inom områdena gator och parker, natur- och fornvård. Vidare ingår projektering och anläggning av arbeten inom ovan nämnda områden. Fastighet förvaltar kommunens fastigheter samt inhyrning av huvuddelen av de externa lokalerna. Fastighetsenheten svarar även för projektering och projektledning av om- och nybyggnationer.

Kosten ansvarar för måltidsproduktionen alltifrån förskola, skola till äldreomsorg. Måltiderna ska vara goda, vällagade och i stor utsträckning tillagade från grunden. Maten ska hålla en hög och säker kvalitet. Måltiderna ska uppfylla Livsmedelsverkets rekommendationer.

Lokalvård i kommunala verksamheter. Lokalvården ska vara brukaranpassad och kostnadseffektiv inom ramen för god kvalitet.

Ekonomisk översikt

Årets resultat

Nettokostnad per verksamhet (Tkr)	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Gata/Park Götene	0	-555	-555	-1 188	-2 191
Gata/Park Skara	0	-199	-199	-149	-586
Fastighet Götene	0	-550	-550	69	-4 030
Fastighet Skara	7 460	11 432	3 972	9 388	10 698
Lokalvård Götene	0	124	124	-238	-275
Lokalvård Skara	0	286	286	356	487
Kost Götene	0	-40	-40	-123	-443
Kost Skara	0	414	414	1 936	1 435
Post/Repro Skara	0	-57	-57	-82	-5
Justering SU*	0	256	256	231	5
Justering Götene	0	1 021	1 021	1 480	6 939
Summa nettokostnad	7 460	12 132	4 672	11 680	12 034

Denna tabell ovan visar det totala resultatet på alla Service och Tekniks avdelningar.

*Justering Serviceutskottet (SU) 256 tkr avser nettokostnaden för Gata/Park och Post/Repro vilket täcks av SU Skara.

**Justering Götene 1 021 tkr avser nettokostnaden för Gata/Park, Fastighet, Kost samt Lokalvård vilket täcks av Götene kommun.

Tkr	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012
Interna intäkter	207 287	216 378	9 091	204 070
Externa intäkter	87 624	106 593	18 969	99 977
Summa intäkter	294 911	322 971	28 060	304 047
Personalkostnader	-86 493	-82 937	3 556	-85 003
Kapitalkostnader	-42 153	-43 026	-873	-43 836
Övriga kostnader	-158 805	-184 876	-26 071	-163 528
Summa kostnader	-287 451	-310 839	-23 388	-292 367
Summa nettokostnader	7 460	12 132	4 672	11 680
Kommunbidrag	0	0	0	0
Årets resultat	7 460	12 132	4 672	11 680

Utförarstyrelsen bildades 2011 Resultatet avser både Götene och Skara.

Ekonomisk analys

Gata/Park Skara - 199 tkr

Underskottet beror på vinterväghållning inkl beredskap, -162 tkr samt driftbidrag till vägsamfälligheter -217 tkr. Underskottet begränsas med överskott på bland annat gräsklippning och trädvård.

Fastighet Skara + 3 972 tkr

Det akuta underhållet gav en positiv avvikelse med 663 tkr, fastighetsavdelningens del av förvaltningsövergripande kostnader positiv avvikelse med 234 tkr, energikostnad överskott med 605 tkr som till stor del förklaras av en mild höst/vinter. Övrigt överskott återfinns i drift. Det planerade underhållet genomfördes som budgeterat.

Kost Skara + 414 tkr

Omsorgsförvaltningen har minskat sina inköp av portioner med 9,2 % och barn- och utbildningsförvaltningen har ökat med 2,4 %. Sammantaget har antal sålda portioner minskat något jmf med budget. En positiv avvikelse på livsmedelskostnader samt lägre kostnader för utbildningsinsatser än budgeterat ger ett överskott med 414 tkr.

Lokalvård Skara + 286 tkr

Utökad antal städtimmar under året ger ett överskott i verksamheten.

Post - 51 tkr

Något högre personalkostnader än budgeterat samtidigt som de interna intäkterna för paketförsändelser minskat ger ett underskott med 51 tkr.

Repro - 7 tkr

Minskad efterfrågan och därmed minskade intäkter på 93 tkr. Underskottet begränsas då bemanningen under året minskats.

Investeringsredovisning

Investering	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Inventarier	595	513	82	197	5 562
Maskiner och fordon	2 300	1 523	777	1 987	759
Summa nettoinvestering	2 895	2 036	859	2 175	6 321

Upphandlingen av två traktorer blev billigare än beräknat, därav ett överskott på investeringar av fordon och maskiner.

Måluppfyllelse

Medborgare

Hela Skara kommun ska vara en bra plats att växa upp, leva, bo och verka i	Bra
En god kommunikation med medborgarna	Har brister
Alla matgäster ska känna sig säkra och vi ska stå för en god livsmedelshantering	Utmärkt

Verksamhet

Hållbarhet ska genomsyra all verksamhet ur socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv	Utmärkt
Förbrukningen av el, värme och drivmedel ska minska med minst 10 % fram t o m 2015, dvs ca 3 % årligen	Utmärkt
Svinn på mat ska minska	Utmärkt
Att ha tydligt definierade tjänster	Bra

Personal

Skara kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare genom goda och utvecklande arbetsmiljöer	Utmärkt
Skara kommun ska vara den friska kommunen	Utmärkt
Mångfald vad gäller kön, ålder, etnisk och kulturell bakgrund samt funktionsnedsättning ska öka	Utmärkt
Medarbetare ska uppleva att de har intressanta och stimulerande arbetsuppgifter och de ska ha möjlighet att utvecklas i sitt arbete	Utmärkt
Medarbetare ska få stöd och återkoppling från sin ledare	Utmärkt
Medarbetare ska ges möjlighet till individuella och flexibla arbetstider	Utmärkt

Ekonomi

God ekonomisk utveckling- ordning och reda - förutsättningar för god välfärd och tillväxt.	Utmärkt
Budget i balans	Utmärkt

Verksamhetsanalys

Service och Teknik

Fortsatt beskrivning av verksamheten i form av servicenivåer, strukturer och rutiner har präglat arbetsåret. En process med framtagande av ett balanserat styrkort för utförarstyrelsen har påbörjats liksom en satsning på ledningsutveckling.

Fastighet

Fastighetsavdelningen har det senaste året omorganiserat sig för att bättre möta våra kunders behov. Under 2013 genomfördes en förändring av fastighetsskötarnas roll och ansvar i Skara. Förändringen innebär att fastighetsskötarna får ett större geografiskt område att jobba inom, istället för att vara bundna till en fastighet. Med ett större geografisk område kan en bättre styrning och organisation av återkommande arbeten införas och vi blir därmed effektivare.

Många projekt har genomförts under året. Bland de större i Skara kan nämnas:

Gällkvistskolans renovering är färdigställd och skolan flyttade in i nyrenoverade lokaler (hus B) vid höstterminens start.

Köksrenoveringen i Valleskolans kök i Axvall och tillbyggnad av Varnhemskolan färdigställdes under januari 2013.

”Stureplan” (Ungdomens hus) invigdes 29 augusti efter en omfattande renovering.

Projektering och kostnadsberäkning av ny 7-9 skola på Teglagärdet är utförd.

Källeskolans renovering har startat och beräknas bli klar våren 2014.

På Katedralskolan har ändringar gjorts i samband med att KY flyttat in samt installation av ny hiss.

Grundförstärkning och renovering av gamla rådhuset är färdigställd och elvärme byttes till fjärrvärme.

Gata/Park

Gata/Park har under året strukturerat om och förstärkt projektorganisationen för att möta de krav som ställs på verksamheten. Arbetet med att ta fram servicenivåer är slutfört och ligger som en grund för att bland annat ta fram relevanta nyckeltal för verksamheten. Servicenivåerna revideras löpande. Vinterväghållningen har omarbetats. Förändringen innebär till exempel att gång- och cykelvägar snöröjs och halkbekämpas utifrån stråk istället för områden.

Utöver ordinarie drift har drygt 60 projekt av varierande omfattning genomförts under året. Några av de större projekten som slutförts är:

Sörskogen, färdigställt gator i nytt bostadsområde. Gång- och cykelväg, färdigställt passage Axvallagatan mot Vilan.

Slutfört gång- och cykelväg väg utmed Linnégatan. Flytt av Storsvängen (Skaraberg Östra)

Kost

Det pågår ett ständigt utvecklingsarbete inom kostenheten. Under 2013 har ett aktivt arbete med matsedlar, för att erbjuda attraktiva måltider med egenlagade rätter, genomförts och det erbjuds alternativa rätter i äldreomsorgens restauranger i Skara.

Kontinuerliga möten med gästerna och kunderna är ett arbete som ständigt görs i form av matråd, kostråd och föräldramöten. Utöver detta har i år en kundenkät till hemvårdsbrukarna tillsammans med omsorgen i Skara genomförts.

Under året har kostens avdelning också arbetat aktivt med åtgärder utifrån resultatet av medarbetarenkäten som gjordes hösten 2012 och samtliga medarbetare har gjort en balansprofil på Previa.

Under vår och sommar startade arbetet med ny livsmedelsupphandling och upphandlingen beräknas vara klar i juni 2014. Renoveringen av Valleskolans kök slutfördes, vilket har inneburit att Husarens restaurang ställts om till mottagningskök och Skara har nu tre tillagningskök. I samarbete med fastighetsenheten har projektering för nytt centralkök på nya 7-9 skolan i Skara genomförts.

Lokalvård

Inför 2013 minskade städuppdragen i både Skara och Götene. I Skara har avtal gällande fönsterputs inom BUN tagits bort. Under året har en jämförelsestudie mellan lokalvården och ett likvärdigt privat städbolag genomförts. Syftet med studien har varit att påvisa eventuella skillnader och likheter mellan vår egen lokalvårdsverksamhet och ett privat städbolag kring de anställdas faktiska och upplevda arbetsförhållanden. Ett annat syfte har varit utbyte av erfarenheter och goda idéer som kan implementeras i verksamheterna i utvecklingssyfte, men också om att få ökad kunskap och inblick om arbetsförhållandena inom respektive bransch.



Under hösten har ett friskvårdsprojekt startat. Medarbetarna erbjuds metoder och aktiviteter att delta i som på sikt syftar till att motivera medarbetarna till fysisk aktivitet för att få en bättre kondition, en hälsosammare kosthållning, att bli nikotinfri och att känna mindre stress.

Framtid / Utveckling

Framtiden för Service och Teknik är utstakad men alla beslut är inte fattade. Utförarstyrelsen ska från nästa årsskifte ersättas med en nämnd och beställar/utförarkonceptet avvecklas. Skara och Götene ska fortsätta att samarbeta om verksamheten.

Utmaningen på kort sikt är att trots en viss osäkerhet fortsätta att utveckla verksamhet och personal. Här är den startade processen med att ta fram ett nytt, utvecklat balanserat styrkort en viktig framgångsfaktor, liksom satsningen på ledare och medarbetare.

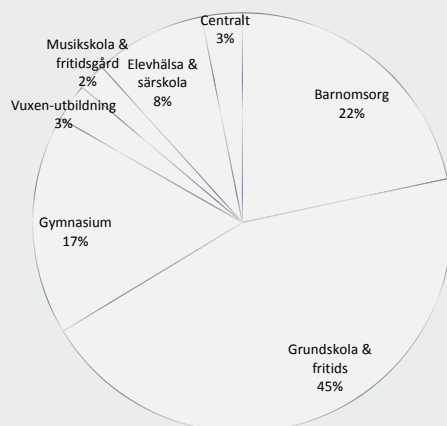
På lång sikt är utmaningen att utveckla och ta tillvara fördelen av att verka i två kommuner och därigenom vinna fördelar. Införande av modern teknik förbättrar möjligheten till planering och uppföljning. Ny teknik ställer också högre krav på kompetens hos personalen. Detta gäller inte minst inom fastighetsdriften med mer avancerade sätt att styra energiåtgång, ventilation med mera. Kundfokus och en mer individuellt anpassad service kommer att bli än viktigare. Kommunikation och dialog med verksamheter och medborgare blir därmed prioriterat.



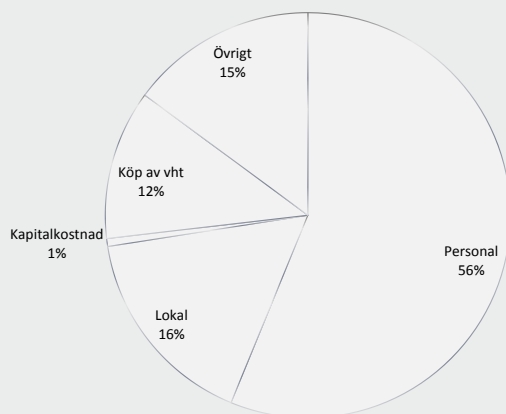
Övergripande målavstämning



Versamhetsfördelade kostnader %



Kostnadsstrukturdiagram %



Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämndens uppdrag är att bedriva olika former av lärande inom utbildning, kultur och fritid. Förvaltningen ansvarar för förskola, grundskola med skolbarnomsorg, särskola, gymnasiesärskola, gymnasieskola, vuxenutbildning, SFI, musikskola, fritidsgård och familjecentral.

Skara kommuns vision ”Skara vision 2015” speglar kommunens långsiktiga viljeinriktning. Vision 2015 anger att nämnden ska erbjuda goda förutsättningar för lärande och ha ett brett utbildningsutbud med hög kvalitet. Miljön för lärande ska vara stimulerande och utmanande. Utbildnings- och yrkesval ska bryta traditionella mönster. Samverkan mellan utbildning, forskning, näringsliv och det omgivande samhället ska fördjupas.

I planeringsförutsättningarna för budget och planperiod 2013-2015 betonas vikten av att upptäcka barn med särskilda behov och att alla barn lär sig läsa under perioden F-år 3. Vid valet av bostadsort är en bra skolverksamhet en viktig del av beslutsunderlaget.

Ekonomisk översikt

Årets resultat

Nettokostnad per verksamhet (Tkr)	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Barnomsorg	82 019	81 292	727	87 021	81 967
Grundskola & fritids	171 166	167 661	3 505	163 362	154 516
Gymnasium	58 641	63 630	-4 989	68 076	68 326
Vuxenutbildning	10 844	10 801	43	12 130	8 653
Musikskola & fritidsgård	10 854	8 069	2 785	6 174	6 772
Elevhälsa & särskola	35 569	32 202	3 367	29 981	30 276
Centralt	10 034	11 702	-1 668	9 136	12 050
Summa nettokostnad	379 127	375 357	3 770	375 880	362 560

Tkr	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Interna intäkter	460	4 082	3 622	2 100	979
Externa intäkter	84 497	88 013	3 516	97 917	104 390
Summa intäkter	84 957	92 095	7 138	100 017	105 369
Personalkostnader	-256 547	-264 335	-7 788	-270 535	-269 543
Kapitalkostnader	-3 009	-2 981	28	-3 162	-3 237
Övriga kostnader	-204 528	-200 136	4 392	-202 200	-195 149
Summa kostnader	-464 084	-467 452	-3 368	-475 897	-467 929
Summa nettokostnader	-379 127	-375 357	3 770	-375 880	-362 560
Kommunbidrag	379 127	379 127	0	372 008	362 560
Årets resultat	0	3 770	3 770	-3 872	-3 150

Ekonomisk analys

Resultatet visar en positiv avvikelse på 0,8 % av budgeterad omsättning. Det ekonomiska utfallet för nämnden visar på högre intäkter, högre personalkostnader samt lägre övriga kostnader. De högre intäkterna härrör från etableringsreformen avseende nyanlända, statsbidrag för utbildningar och AMS-bidrag samt ökade barnomsorgsintäkter och andra försålda tjänster. I den ökade personalkostnaden är engångskostnaden för särskilda lösningar för avtalspensioner medräknad med ca 2,3 mnkr. Övriga verksamhetskostnader har stramats åt. Lokalkostnaderna är lägre än budget då hyresjustering inte har gjorts i relation till kapitalkostnadsersättning.

Barnomsorg

Resultatet för barnomsorgen uppgår till ca 0,7 mnkr. Volymförändringar inom verksamheten för antalet barn och antalet småbarnstimmar är i stort i nivå med planering

Grundskola/fritidshem

Redovisar 3,5 mnkr i överskott för året. En förklaring är att rättstvist har utfallit till kommunens fördel. Vidare finns förklaringar till överskott i lägre kostnader för undervisning av familjehemsplacerade elever samt lägre lokalkostnader än beräknat.

Gymnasium och vuxenutbildning

Gymnasiets resultat visar -4,9 mnkr. Fasta kostnader i kombination med vikande elevunderlag som ska matcha programutbud är den största problematiken och som gör att gymnasiet är i fortsatt obalans. Vuxenutbildningen redovisar balans och har lyckats matcha utbud med given budgetram. SFI har fortsatt att öka i omfattning.

Elevhälsa och särskola

Elevhälsan tillsammans med särskolan redovisar en positiv avvikelse med 3,4 mnkr. Elevhälsan har under året haft vakanta tjänster som genererar ett överskott mot budget, dessa tjänster är tillsatta under 2014. Särskolan på gymnasiet har haft högre kostnader än budgeterat, svårigheter med att ställa om till elevbidragsfinansierad modell är en av anledningarna. Grundsärskolan visar litet överskott.

Musik och Fritid

Stureplan med musikskola redovisar lägre kostnader med ca 2,8 mnkr än budget då verksamheten inte har varit igång på helår, det är 1 mnkr lägre kostnader än beräknat för uppstartsåret 2013. Verksamheten har inte kunnat göra sina investeringar fullt ut.

Centralt

Ett underskott om ca -1,7 mnkr förklaras av engångskostnader för särskilda avtalspensionslösningar som förhandlats fram under året. Bortsett från engångskostnaden för SAP så är de centrala kostnaderna lägre än budget med ca 0,9 mnkr beroende på vakanta tjänster.



Investeringsredovisning

Investering	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Inventarier	4 800	4 066	734	2 891	2 554
Maskiner och fordon					
Fastigheter				14 087	2 184
Övriga					771
Summa nettoinvestering	4 800	4 066	734	16 978	5 509

Måluppfyllelse

Medborgare

Hela Skara kommun ska vara en bra plats att växa upp, leva, bo och verka i	Utmärkt
Samarbetet är tydliggjort mellan grundskola och gymnasium	Utmärkt
Det förebyggande arbetet riktar sig till alla barn och ungdomar	Utmärkt
Digitala resurser används i lärandet	Har brister

Personal

Skara kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare genom goda och utvecklande arbetsmiljöer	Bra
Skara kommun ska vara den friska kommunen.	Har brister
Mångfald vad avser kön, ålder, etnisk och kulturell bakgrund samt funktionsnedsättning ska öka.	Bra
Medarbetare ska uppleva att de har intressanta och stimulerande arbetsuppgifter och de ska ha möjlighet att utvecklas i sitt arbete.	Bra
Medarbetare ska få stöd och återkoppling från sin ledare.	Bra
Medarbetare ska ges möjlighet till individuella och flexibla arbetstider.	Bra

Verksamhet

Hållbarhet ska genomsyra all verksamhet ur socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv	Utmärkt
Ledarskapet utvecklar verksamheten	Utmärkt
Eleven når så långt som möjligt enligt utbildningens mål	Utmärkt
Verksamheten präglas av aktuell forskning	Utmärkt

Ekonomi

God ekonomisk utveckling- ordning och reda - förutsättningar för god välfärd och tillväxt.	Utmärkt
Budget i balans	Utmärkt

Verksamhetsanalys

Förvaltningen har fortsatt att utveckla arbetet med EDVIN tillsammans med omsorgsnämnden. Ett tydligare uppdrag har getts till Edvinledningsgruppen. Implementering av de evidensbaserade metoderna i verksamheterna har fortsatt. Då båda nämnderna har tydlig myndighetsutövning krävs det att samarbetet fungerar tillsammans med den lagstyrning som utgör grunden. Främst krävs utveckling av rutiner kring anmälningar.

Förvaltningen har reviderat den tidigare gjorda förskoleutredningen för lokalbehovet kopplat till platsbehovet i främst tätorten. En överkapacitet av platser fanns och utifrån uppdateringen har nämnden under året beslutat och flyttat förskoleverksamheten från Bullerbyn till framförallt Källebodas förskola.

Vidare har beslut fattats att utöka Björkbackens verksamhet till att även innefatta Boaverksamheten. Den kommer under våren 2014 flyttas från Korallen.

Stora underhållsarbeten samt investeringar har skett i skolfastigheterna under året.

Källeskolan har under året upprustats och här har även nya grupper byggts till.

Gällkvistskolans hus B är nyrenoverad med inflyttning under höstterminen.

Tillbyggnaden av Varnhemsskolan färdigställdes i början av 2013.

Förvaltningen har under året aktivt deltagit i att utforma och projektera den nya 7-9 skolan som ska uppföras.

Ungdomens hus, Stureplan, stod klart under året

och invigdes i augusti 2013. Verksamheten är samlokaliserad med musikskolan och har kommit igång utifrån uppdraget att vara en del i det främjande och förebyggande arbetet. I samverkan med Stureplan har teknik- och entreprenörskapsskola startat och verksamheten vänder sig till såväl skola som fritidsverksamhet

För att förbättra elevernas måluppfyllelse för vidare behörighet till gymnasieskolan och fullgjord gymnasieutbildning är det viktigt att stärka skollära pedagogiska ledarskap.

Planering för att anställa förstelärare gjordes i samverkan under hösten 2013. Uppdraget utgår från dels det ordinarie klassläraryrket men även utifrån identifierade utvecklingsområden.

Utöver förstelärare genomför två lärare också forskarstudier samt flera rektorer genomgår statlig rektorsutbildning. För att stödja rektorerna i sina uppdrag och ansvarsfunktioner har förvaltningsorganisationen formerats utifrån ett teamperspektiv. Under våren togs en förändrad medarbetarsamtalsmall fram med fokus på dialog kring uppdraget.

Framtid / Utveckling

Även under 2013 har gymnasieskolans framtid varit i fokus. Nämnden gav förvaltningen under hösten i uppdrag att utreda dimensionering och programutbud utifrån givna budgetramar. Resultatet för 2013 gällande gy/vux området avviker negativt från budget 5,0 mkr. Beslut behöver fattas avseende omfattningen av gymnasieskolan i Skara.

Fortsatt utmaning är arbetet med modersmål, svenska som andra språk, integration och nyanlända. Under 2013 prövas ett annat arbetssätt/organisation vad gäller mottagning av våra nyanlända elever.

Ledarskapet är fortsatt betydelsefullt för att eleverna ska känna trygghet och studiero samt nå målen för utbildningen. Perspektivet att ständigt utveckla arbetssätt och metoder som används utifrån de resurser som finns till nämndens förfogande fortsätter. Att ta till sig aktuell forskning på ett mer systematiskt sätt än vad som sker idag är viktigt.

Skollagen föreskriver att lärare/förskollärare ska ha rätt behörighet för de ämnen de undervisar och sätter betyg i samt att de från 2015 ska vara legitimerade. Förvaltningens ambition är att i så hög grad ha utbildad personal för våra barn/elever. Förskolan och fritidshemmen måste öka andel personal med högskolebehörighet. När vi anställer ny personal så ska utbildade förskollärare och fritidspedagoger prioriteras.

Skolans roll i samhället och vilka förutsättningar som ges av huvudman är och kommer att vara en högaktuell fråga både lokalt och nationellt. Ökad arbetsbörda både för lärare och rektorer ger sämre förutsättningar att fokusera på huvudprocessen. Det är i mötet mellan lärare och elev som lärande skapas och detta möte ska ske utifrån pedagogisk ledning av rektor.



Jämförelsetal

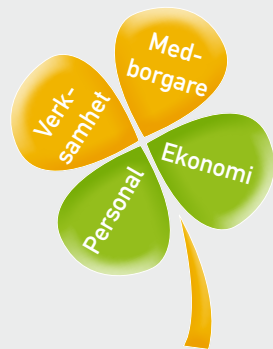
Nyckeltal	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan	5,3	5,3	5,2
Antal lärare per 100 elever i grundskolan	bytt indikator	8,6	8,7
Antal elever per lärare (heltidstjänst) grundskolan	11,2		
Antal elever per lärare (heltidstjänst) förskoleklass	11,9		

Antal årsarbetare per 100 elever i fsk klass	bytt indikator	8,4	8,4
Antal lärare per 100 elever gymnasieskolan		9,7	9,4
Antal elever per lärare (heltidsanställd) gymnasieskolan	10,7		
Total sjukfrånvaro i procent av tillgänglig arbetstid	5,4 %	5,5 %	
Andel elever behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram (samtliga huvudmän i kommunen)	89,3	85,7	87,4
Andel elever behöriga till högskoleförberedande program medelvärde (samtliga huvudmän i kommunen medelvärde)	87,6	84,3	85,0
Genomsnittligt meritvärde grundskola (samtliga huvudmän i kommunen)	215,6	205,3	207,7
Genomsnittligt betygspoäng gymnasieskolan. elever som fick slutbetyg på nationella program läsåret.(samtliga huvudmän i kommunen)	13,6	13,7	14,0

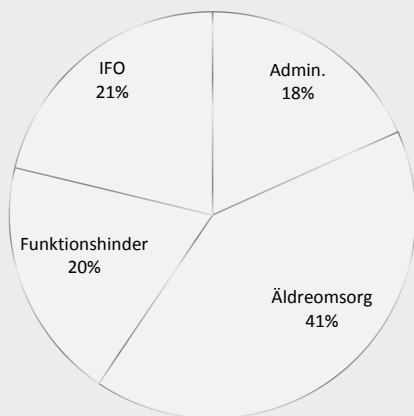
De tre jämförelsetalen som berör antalet årsarbetare antalet lärare är inte jämförbara över åren. Fram till Läsåret 2011/2013 redovisades antalet lärare per 100 elever i förskoleklass, grundskola och på gymnasium. Från och med läsåret 2012/2013 har detta jämförelsetal arbetats om så att det nu visar antalet elever per lärare (heltidsanställd). Jämförelsetalet "Genomsnittlig betygspoäng gymnasiet" är statistik från nationella program på Katedralskolan samt Uddetorp då denna statistik inte gick att dela.



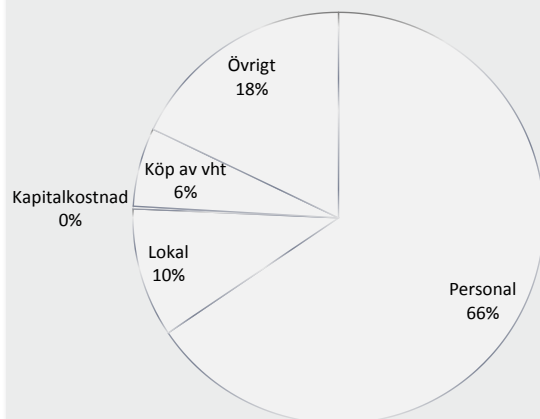
Övergripande målavstämning



Versamhetsfördelade kostnader %



Kostnadsstrukturdiagram %



Omsorgsnämnden

Omsorgsnämndens vision är att ”Ge alla medborgare förutsättningar för en bra livssituation”. Nämndens ansvarsområde omfattar individ- och familjeomsorg (IFO), äldreomsorg (ÄO) samt avdelningen för funktionshinder (AFF). Verksamheten regleras bland annat av socialtjänstlagen, lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade samt hälso- och sjukvårdslagen. Därtill kommer tvångslagstiftningarna; lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga samt lagen om vård av missbrukare i särskilda fall.

Nämndens grundinställning är att vårdbehov är påverkbara. Vi vill därför inom samtliga områden inrikta vårt arbete mot tidiga, förebyggande och rehabiliterande insatser. Insatserna ska ske i samråd med våra brukare och inriktas på att frigöra och utveckla enskildas och grupperns egna resurser.

De insatser förvaltningen arbetar med kan vara av kortvarig eller livslång karaktär och kräver förmåga till flexibla och individuella lösningar. Förvaltningen fortsätter utveckla sin förmåga att lösa komplexa problem tillsammans med enskilda och grupper samt deras närstående på hemmaplan och i samverkan med andra nämnder, primärvård, regionsjukvård, arbetsförmedling, försäkringskassa, företag och ideella föreningar.

Ekonomisk översikt

Årets resultat

Nettokostnad per verksamhet (Tkr)	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Äldreomsorg	144 251	137 708	6 543	199 112	192 518
Funktionshinder	64 671	64 542	129	66 606	57 272
Administration	61 520	61 194	326	11 223	11 276
Summa ÄO/AFF/ADM	270 442	263 444	6 998	276 941	261 066
IFO	67 162	71 097	-3 935	36 366	28 463
IFAM				32 192	29 863
Summa nettokostnad	337 604	334 541	3 063	345 499	319 392

ÄO/AFF/ADM

Tkr	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Interna intäkter	54 471	53 800	-671	2 630	1 971
Externa intäkter	65 448	69 972	4 524	64 497	70 877
Summa intäkter	119 919	123 772	3 853	67 127	72 848
Personalkostnader	-254 700	-253 809	891	-262 819	-253 473
Kapitalkostnader	-788	-784	4	-969	-836
Övriga kostnader	-134 873	-132 623	2 250	-80 261	-79 605
Summa kostnader	-390 361	-387 216	3 145	-344 049	-333 914
Summa nettokostnader	-270 442	-263 444	6 998	-276 922	-261 066
Kommunbidrag	270 442	270 442	0	272 202	260 610
Årets resultat	0	6 998	6 998	-4 740	-456

IFO

Tkr	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Interna intäkter	640	2 360	1 720	844	1 842
Externa intäkter	23 312	31 356	8 044	32 566	24 020
Summa intäkter	23 952	33 716	9 764	33 410	25 862
Personalkostnader	-56 212	-54 592	1 620	-54 084	-47 530
Kapitalkostnader	0	-108	-108	0	
Övriga kostnader	-34 902	-50 113	-15 211	-47 884	-36 658
Summa kostnader	-91 114	-104 813	-13 699	-101 968	-84 188
Summa nettokostnader	-67 162	-71 097	-3 935	-68 558	-58 326
Kommunbidrag	67 162	67 162	0	58 780	56 626
Årets resultat	0	-3 935	-3 935	-9 778	-1 700

Ekonomisk analys

Omsorgsnämndens resultat för 2013 slutade på +3,1 mnkr. Förvaltningen har under året arbetat med att genomföra de åtgärder som beslutades av nämnden 2012 för att nå budgetbalans. Mellan 2012 och 2013 har nettokostnaderna minskat. Äldreomsorg, avdelningen för funktionshinder och administration genererar ett överskott om 7 mnkr vilket till stor del förklaras av den skatttvist som pågått under några år och som avgjordes 2013 i förvaltningsrätten där utfallet blev till kommunens fördel. Ärendet har överklagats till högsta förvaltningsrätten men i avvaktan på domslut har tidigare års avsättningar återtagits och gett en positiv resultatförbättring om 6,2 mnkr. Hemvården redovisar underskott och fokus har under året legat på att samordna sig, minska kringtiden och anpassa sig till kundval och nya utförare. Budgetunderskottet för hemvård jmf med föregående år har dock minskat.

Individ- och familjeomsorgen redovisar ett underskott på 3,9 mnkr. Stor budgetavvikelse inom detta verksamhetsområde är försörjningsstödet som uppgår till ca -5 mnkr.



Investeringsredovisning

Investering	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Inventarier	1 703	950	753	464	370
Maskiner och fordon					
Fastigheter					
Övriga	1 200	44	1 156	413	407
Summa nettoinvestering	2 903	994	1 909	877	777

Måluppfyllelse

Medborgare



Hela Skara kommun ska vara en bra plats att växa upp, leva, bo och verka i	Bra
Omsorgsnämnden ska medverka till gemenskap och delaktighet	Bra
Omsorgsnämnden ska bidra till att skapa goda levnadsförhållanden	Utmärkt
Omsorgsnämnden ska nå samhällets mest utsatta så tidigt som möjligt.	Bra

Verksamhet



Hållbarhet ska genomsyra all verksamhet ur socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv	Bra
Omsorgsnämnden ska arbeta för att bibehålla, utveckla och återvinna individens förmågor.	Utmärkt
Omsorgsnämndens verksamheter skall vara rättsäkra	Bra
Omsorgsnämndens verksamheter skall ständigt utvecklas och förbättras	Har brister

Personal



Skara kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare genom goda och utvecklande arbetsmiljöer	Utmärkt
Skara kommun ska vara den friska kommunen	Utmärkt
Mångfald avser kön, ålder, etnisk och kulturell bakgrund samt funktionsnedsättning ska öka.	Utmärkt
Medarbetare ska uppleva att de har intressanta och stimulerande arbetsuppgifter och de ska ha möjlighet att utvecklas i sitt arbete	Utmärkt
Medarbetare ska få stöd och återkoppling från sin ledare	Utmärkt
Medarbetare ska ges möjlighet till individuella och flexibla arbetstider	Utmärkt

Ekonomi



God ekonomisk utveckling- ordning och reda - förutsättningar för god välfärd och tillväxt.	Utmärkt
Budget i balans	Utmärkt

Verksamhetsanalys

För att höja effektiviteten har omorganisationer och omflyttningar gjorts. Omsorgsförvaltningen arbetar för att ha en effektiv bemanningsplanering med så få timvikarier som möjligt. Hemvården finns nu lokaliserad i en gemensam lokal. Detta för att kunna vara flexibla och flytta personal snabbt då behoven förändras mellan grupperna. Arbeta med tidsredovisning och nya schabloner pågår för att kunna styra insatser, kostnader samt för att få ökad tid hos den enskilde.

Förvaltningen har minskat antalet korttidsplatser, för att minska kostnader men också för att utveckla stödet för till trygg hemvård genom intensiva vårdplaneringar i hemmet. Den öppna dagverksamheten för äldre har förändrats och minskat, kurator tid dragits ned och dietist dragits in.

Biståndsbedömarna har samlats under en enhetschef på AFF, besluten om insatser tidsätts och utvärderas oftare. Även biståndsbesluten präglas av att de förebyggande insatserna minskas, insatserna ska fokuseras på aktuella behov.

Inom IFO har arbetet med att stötta den enskilde med de resurser vi har i Skara varit intensiva. Chefer som har ansvar för barn och vuxna med stora behov av insatser träffas regelbundet för att skapa förutsättningar för ett fungerande stöd i samverkan med andra i Skara i syfte att undvika institutionsplaceringar.

Arbetet med vuxna med behov av stöd för psykiatriska funktionsnedsättningar genomgår en föränd-

ring med inriktning på mer arbete med evidensbaserade metoder samt med fokus på den enskildes vårdplanering och genomförandeplan. Det betyder att fokus i arbetet ska vara att arbeta mot öppna resurser som t ex föreningar i samhället istället för att skapa interna lösningar i förvaltningen.

Framtid / Utveckling

För att motverka en fortsatt ökning av försörjningsstödet och att människor under lång tid är frånvarande från arbetsmarknaden kommer ett jobbprojekt att starta under 2014. Syftet med Jobbprojektet är att anställa försörjningsstödstagare, för att på så sätt stötta människor till att få en förankring på arbetsmarknaden. Målgruppen som projektet vänder sig till, är föräldrar som uppburit försörjningsstöd i 11 månader eller mer.

Utveckla hemmaplanslösningar inom IFO. Målet är att stödja barn, unga och familjer på ett tidigt skede i hemmamiljö.

Utveckla föreningslivet bland äldre med hjälp av pensionärsorganisationerna

Ett nytt LSS-boende inom ramen för LSS till 2015 Under 2014 ska en äldreomsorgsplan presenteras med möjligheter, insatser och åtgärder för att möta de framtida utmaningarna inom äldreomsorgen.

Inom hemvården har ett privat företag etablerat sig. Bedömningen är att de kommer att ha 10% av brukarna hösten 2014 vilket innebär att förvaltningen måste anpassa både bemanning och verksamhet av

den egna hemvården. För att öka flexibiliteten och bli mer kostnadseffektiva har hemvårdsdistrikten slagits samman. De närmaste årens demografiska förändringar med en ökande befolkning i åldern 65-79 år innebär en gradvis volymökning om ca 5 % eller 6 000 hemtjänststimmar fram till 2016. Det är av vikt att möta den ökade grupp demenssjuka med nya arbetsmetoder i hemmet för att undvika att behovet av särskilda boendeplatser ökar.

Utvecklingen och omfattningen av e-tjänster kommer att öka de närmaste åren. Nära förestående är byte till digitala trygghetslarm. Tekniska produkter kan hjälpa funktionsnedsatta och äldre vara självständiga och bidra till ökad trygghet, säkerhet och delaktighet. Under 2013 har en översyn av förvaltningens riktlinjer och anvisningar inom samtliga områden påbörjats. Arbetet kommer att fortsätta under 2014. Biståndsbedömningen kommer under de närmaste åren att kvalitetssäkras utifrån det nationella arbetet med eHälsa, informationsstruktur och fackspråk. Socialstyrelsen har tagit fram ett utredningsinstrument som ska implementeras inom äldreomsorgen, äldres behov i centrum, (ÄBIC)

Skara kommer under 2020-talet att få en 50% ökning av antalet invånare över 80 år vilket kommer ställa stora krav på anpassningar, omställningar och förberedelser. Hela den offentliga sektorn kommer att beröras av dessa demografiska förändringar.

Samarbetet med skolan i Edvin fortgår, de metoder som togs fram under projektet med FHI och Lunds universitet fungerar väl i verksamheten. Lunds universitet kommer under våren att presentera vilken skillnad metoderna gör för den enskilde som fått stödet.

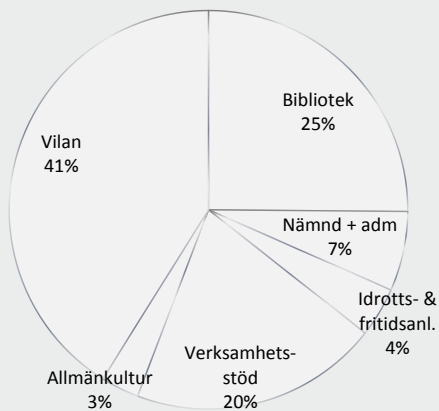




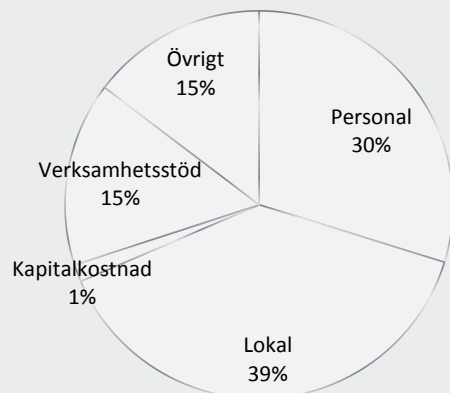
Övergripande målavstämning



Versamhetsfördelade kostnader %



Kostnadsstrukturdiagram %



Kultur- & fritidsnämnden inklusive Intraprenad Vilan

Kultur- och fritidsnämndens uppdrag är att Skara kommun ska vitaliseras som kulturkommun och därigenom öka attraktionskraften och förbättra livsmiljön - främst för de som verkar och bor här samt främja och utveckla idrotts- och friluftslivet i Skara kommun.

Nämnden ansvarade också för kommunens uppdrag kopplat till kommunens överenskommelse med Västra Götalandsregionens kulturnämnd där fokus läggs på att utveckla besöksmålen med natur- och kulturarvstillgångar.

Ekonomisk översikt Årets resultat

Nettokostnad per verksamhet (Tkr)	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Idrotts- o fritidsanl.	1 522	1 562	-40	1 560	1 504
Verksamhetsstöd	7 991	7 845	147	7 493	6 795
Allmäncultur	1 133	1 205	-71	948	803
Turistbyrå	-	-	-	2 056	1 894
Bibliotek	10 231	9 771	460	10 338	10 302
Nämnd o admin	2 461	2 511	-51	2 644	2 570
Intraprenaden Vilan	16 309	15 979	330	16 530	14 924
Summa nettokostnad	39 647	38 872	775	41 569	38 792

Allmäncultur inkluderar 2,9 tkr nettokostnad för projektet "Kulturen som drivkraft" som slutredovisas per 2013-12-31. Projektet har finansierats med bidrag om 1.200 tkr per år under åren 2011-2013. Verksamhetsstöd inkluderar -146 tkr nettokostnad för renoveringen av skateboardrampen, för vilken omkostnaden blev lägre än budgeterat.

Tkr	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Interna intäkter				117	96
Externa intäkter	1 140	2 936	1 796	2 695	5 755
Summa intäkter	1 140	2 936	1 796	2 812	5 851
Personalkostnader	-7 796	-8 083	-287	-9 394	-10 928
Kapitalkostnader	-491	-565	-74	-643	-629
Övriga kostnader	-16 192	-17 181	-989	-17 813	-18 162
Summa kostnader	-24 478	-25 829	-1 350	-27 850	-29 719
Summa nettokostnader	-23 338	-22 893	445	-25 038	-23 868
Kommunbidrag	23 338	23 338	0	25 307	24 474
Årets resultat	0	445	445	269	606

Resultatet inkluderar finansnetto -623 kr

Intraprenad Vilan

Tkr	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Interna intäkter				560	512
Externa intäkter	6 590	7 304	715	6 357	6 031
Summa intäkter	6 590	7 304	715	6 917	6 543
Personalkostnader	-6 519	-6 544	-24	-6 899	-6 056
Kapitalkostnader	-206	-138	68	-106	-47
Övriga kostnader	-16 174	-16 602	-428	-16 442	-15 365
Summa kostnader	-22 899	-23 284	-385	-23 447	-21 467
Summa nettokostnader	-16 309	-15 979	330	-16 530	-14 924
Kommunbidrag	16 309	16 309	0	16 069	15 276
Årets resultat	0	330	330	-461	352

Ekonomisk analys

Intraprenad Vilan gör ett positivt resultat som en följd av det åtgärdsprogram som beslutats för att minska det ackumulerade underskott som intraprenaden har. Åtgärdsplanen har bestått av återhållsamhet med timpersonal och övriga kostnader samt att man kunnat öka intäkterna i badhuset och genom lägerverksamhet.

För bibliotekets del består den positiva avvikelsen framförallt av att hyran för fjärde våning i gamla huset inte reglerats med Utförarstyrelsen. Det har även funnits deltidsvakanser beroende på föräldraledigheter och sjukdom som ej kunnat ersättas samt vakanser efter personal som slutat innan återrekrytering har kunnat göras. Därutöver har kostnader för media blivit lägre eftersom fler fjärrlån har gjorts istället för inköp.

För verksamhetsstödet blev den totala kostnaden för flytten av skateboardrampen lägre än beräknat. Nämnden har förbrukat en mindre andel av sina budgeterade medel och visar ett överskott om 80 tkr. Men en obudgeterad kostnad som härrör till projektet Medeltida besöksmål, belastar resultatet för admin och nämnd och visar därmed ett totalt underskott om 43 tkr. Kostnader för skötsel i Ardala blev högre än budgeterat och påverkar resultatet för idrotts- och fritidsanläggningar. Allmänkulturen har belastats med extra kostnader för utskick av kulturkalendern till alla hushåll, samt Valle baroque.

Investeringsredovisning

Intraprenaden Vilan fick föra med investeringsmedel från 2012 för att slutföra investering för utomhusbadet under 2013. Dessa kostnader blev något högre än beräknat.

Övriga investeringar är inventarier och datorer till biblioteket och allmänculturen. Dessutom har en donation från Grevillis fond använts för inköp av digitaliseringsutrustning till gamla biblioteket i samverkan med Samhällsbyggnadskontoret.

Nettoinvesteringar (Tkr)

Investering	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Inventarier	100	102	-2	28	230
Övriga					40
Summa nettoinvestering	100	102	-2	28	270

Intraprenaden Vilan

Investering	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Inventarier				1 248	
Fastigheter	53	59	-6		6 763
Övriga					236
Summa nettoinvestering	53	59	-6	1 248	6 999



Måluppfyllelse

Medborgare



Hela Skara kommun ska vara en bra plats att växa upp, leva, bo och verka i	Utmärkt
Främja trygga miljöer och socialt samspel för barn och ungdomar på fritiden	Utmärkt
Synliggöra och utveckla upplevelsegivande besöksmål i Skara kommun	Bra
Ökat antal deltagare på aktiviteter och anläggningar inom nämndens verksamhetsområde	Utmärkt

Personal



Skara kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare genom goda och utvecklande arbetsmiljöer	Bra
Skara kommun ska vara den friska kommunen	Bra
Mångfald vad avser kön, ålder, etnisk och kulturell bakgrund samt funktionsnedsättning ska öka	Bra
Medarbetare ska uppleva att de har intressanta och stimulerande arbetsuppgifter och de ska ha möjlighet att utvecklas i sitt arbete	Bra
Medarbetare ska få stöd och återkoppling från sin ledare	Bra
Medarbetare ska ges möjlighet till individuella och flexibla arbetstider	Bra

Verksamhet



Hållbarhet ska genomsyra all verksamhet ur socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv	Utmärkt
Nämndens verksamhet ska vara miljödiplomerad	Utmärkt
Hållbarhet och mångfald ska genomsyra verksamheten	Utmärkt
Personalen ska ha ett tydligt kundfokus i verksamheten	Utmärkt

Ekonomi



God ekonomisk utveckling- ordning och reda - förutsättningar för god välfärd och tillväxt.	Utmärkt
Budget i balans	Utmärkt



Verksamhetsanalys

Kultur- och fritidsnämndens verksamhet har löpt planenligt med mycket verksamhet och många aktiviteter.

Kultur- och fritidsverksamheten spelar en viktig roll för attraktionskraft, en god livsmiljö samt en drivkraft för utveckling och tillväxt. Här har förenings- och näringslivet en stor betydelse tillsammans med kultur- och fritidsinstitutionerna. Det kulturpolitiska och fritidspolitiska programmet kommer att utgöra grunden för verksamhetsplaneringen och budget de kommande åren.

Nya fotbollsplaner på andra sidan E20 och skateboardrampens flytt till Vilans fritidsområde har slutförts under sommaren 2013.

Uppdraget att ta fram ett förslag till en föreningsdriven aktivitetshall på Vilans fritidsområde har utretts under 2013 och kultur- och fritidsnämnden har överlämnat förslag på lösning till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Avtalet mellan Stiftelsen Västergötlands museum och Västarvet har, efter att ha förklarats vara oförenlig med stiftelseurkunden, sagts upp och arbete med personal- och verksamhetsövergång ska vara genomfört till sommaren 2014.

Kulturverksamheten löpte planenligt bland annat återkom Utomhusbion, Galleri Skara och Valle Baroque och som vanligt blev det även utomhus-teater under sommaren. Dessutom genomfördes aktiviteten Kulturplaneterna under en sommarvecka i samverkan med folkhälsoplaneraren.

Framtid / Utveckling

Kultur- och fritidsnämnden har genomfört arbetet med ett nytt fritidspolitiskt program för Skara kommun, som beslutades i nämnden i december 2013. Nämnden har även genomfört en bidragsöversyn som ska leda till en revidering av bidragsreglerna under 2014. Uppdraget att inventera lämpliga föreningslokaler och lägga en beskrivning av dessa på skara.se har genomförts genom utformandet av en föreningsportal, Aktiva Skara, som lanserades under hösten. Under 2013 har Kulturkalendern fått ny skepnad och delats ut till alla hushåll. I budget 2014 har en handlingsplan/policy för utsmyckning och offentlig konst tagits fram.

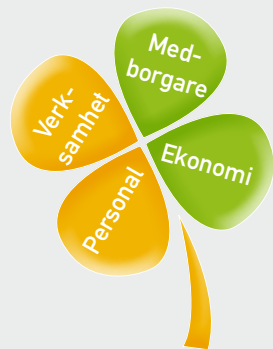
Kulturverksamheten löpte planenligt bland annat återkom Utomhusbion, Galleri Skara och Valle Baroque och som vanligt blev det även utomhus-teater under sommaren. Dessutom genomfördes aktiviteten Kulturplaneterna under en sommarvecka i samverkan med folkhälsoplaneraren.

Bibliotekets roll som attraktiv mötesplats och informationsnav ska förstärkas och en hållbar inriktning för den äldre samlingen och översyn av framtida lokalbehov är nödvändig. Bibliotekets programverksamhet har utvecklats bland annat med serien Fika & filosofi och Barnens lördag. Samarbete med Stureplan har också inletts. Kultur- och fritidsnämnden har kommunstyrelsens uppdrag att utveckla kulturverksamhet med bäring på kulturhistoriska arvet i samarbete med Västra götalandregionen. Under våren har återigen ett ungdomsutbyte mellan Spanien och Sverige ägt rum och resultatet kom i form av en film under hösten. Projektet ska slutredovisas vintern 2014.

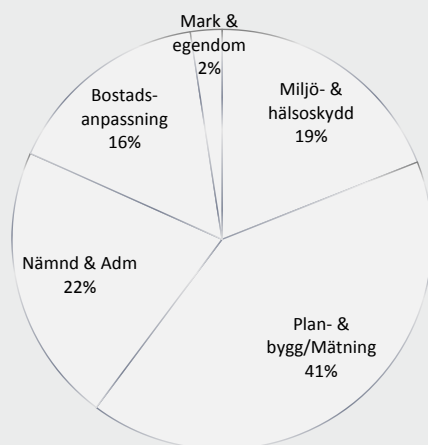
Jämförelsetal

Nyckeltal	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Antal redovisade föreningssammanskomster, 1000-tal.	9,5	-	9
Antal besök på bibliotek, 1000-tal.	149	146	162
Antal virtuella besök bibliotek, 1000-tal.	33	41	44
Antal skolbad	8 795	-	-
Antal sålda klipp- och periodkort bad/gym	2 034	-	-
Antal besökare badhus och gym, 1000-tal	127	128	101
Antal deltagare friskvårdsaktivitet	1 719	-	-

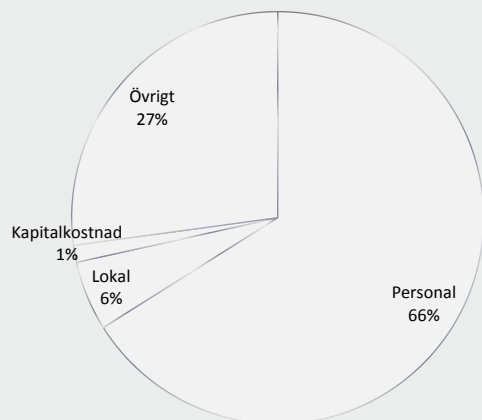
Övergripande målavstämning



Versamhetsfördelade kostnader %



Kostnadsstrukturdiagram %



Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för rådgivning, myndighetsutövning och service inom områdena fysisk planering, bygglov, kartor och mätning, energirådgivning, naturvårdsfrågor samt miljö- och hälsoskydd, inklusive livsmedels-, tobaks- och läkemedelskontroll. Inom nämndens ansvarsområde finns även bostadsanpassning samt skogsbruk.

På kommunstyrelsens uppdrag utarbetar nämndens förvaltning övergripande dokument som bland annat översiktsplaner, energi- och klimatplaner och miljöstrategi, samt ansvarar för mark- och exploateringsfrågor. Förvaltningen driver eller deltar i projekt tillsammans med andra aktörer inom och utom kommunorganisationen.

Nämndens målsättning är att erbjuda ökad tillgänglighet, hög servicegrad och bra kvalitet i arbetet gentemot medborgare, näringsidkare, övriga organisationer och förvaltningar. Med gemensamma krafter ska Skara kommun utvecklas som bostadsort och som en plats där näringsverksamheten blomstrar.

Samhällsbyggnadsnämndens verksamhet är en viktig länk för att uppnå kommunfullmäktiges mål om långsiktigt hållbar utveckling och en god plats att leva på.

Ekonomisk översikt

Årets resultat

Nettokostnad per verksamhet (Tkr)	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Miljö o hälsoskydd	1 750	1 738	12	1 755	1 605
Plan, Bygg, Mätning	4 902	4 450	452	5 015	4 160
Nämnd o Admin	3 279	3 335	-56	2 421	2 721
Bostadsanpassning	3 033	2 657	377	1 993	2 114
Mark o Egendom	-272	-693	421	-899	287
Summa nettokostnad	12 693	11 487	1 206	10 284	10 887

Justerat kommunbidrag 2013 inkl medel för planarbete 330 tkr överfört från 2012, vilket ej har utnyttjats helt under 2013 då arbetet med Stationsområdet ännu ej är avslutat.

Tkr	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Interna intäkter				311	560
Externa intäkter	4 753	5 320	568	4 563	3 739
Summa intäkter	4 753	5 320	568	4 874	4 299
Personalkostnader	-10 975	-11 103	-128	-9 804	-9 813
Kapitalkostnader	-315	-224	90	-194	-579
Övriga kostnader	-6 156	-5 481	675	-5 161	-4 794
Summa kostnader	-17 446	-16 808	638	-15 158	-15 186
Summa nettokostnader	-12 693	-11 487	1 206	-10 284	-10 887
Kommunbidrag	12 693	12 693	0	12 389	12 478
Årets resultat	0	1 206	1 206	2 105	1 591

Resultatet inkluderar finansnetto -241 kr

Investeringsredovisning

Investering	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Inventarier	100	71	29	296	167
Övriga	504	153	351		339
Summa nettoinvestering	604	224	380	296	506

Ekonomisk analys

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett överskott på ca 1,2 mnkr. Två tredjedelar av detta överskott hänförs till bostadsanpassning, mark- och skogsbruk.

Plan och byggavdelningarna har sammanlagt gått med överskott på ca 0,4 mnkr, trots att intäkterna på plansidan uppgått till knappt hälften av budgeterat belopp. Överskottet beror främst på vakans och på att konsulter ej tagits i anspråk i den utsträckning som planerats. Administrationen, mätavdelningen samt avdelningen för miljö- och hälsoskydd redovisar resultat enligt budget.

I delårsrapporten flaggades för att intäkterna inte skulle nå upp till de nivåer som antagits i 2013 års budget. På byggavdelningen blev dock hösten positiv och budgeterat mål för intäkter överskreds med ca 3 %. På miljösidan kompengades minskade intäkter med minskade personalkostnader pga vakanser.

Måluppfyllelse

Medborgare



Hela Skara kommun ska vara en bra plats att växa upp, leva, bo och verka i	Utmärkt
Skara kommun har god planberedskap och bygglovshantering för industri, bostäder och verksamhet	Utmärkt
Skara kommun skall ha en attraktiv centrumkärna	Utmärkt
Rättssäker planprocess	Utmärkt

Personal



Skara kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare genom goda och utvecklande arbetsmiljöer	Bra
Skara kommun ska vara den friska kommunen	Utmärkt
Mångfald vad avser kön, ålder, etnisk och kulturell bakgrund samt funktionsnedsättning ska öka	Utmärkt
Medarbetare ska uppleva att de har intressanta och stimulerande arbetsuppgifter och de ska ha möjlighet att utvecklas i sitt arbete	Har brister
Medarbetare ska få stöd och återkoppling från sin ledare	Bra
Medarbetare ska ges möjlighet till individuella och flexibla arbetstider	Bra

Verksamhet



Hållbarhet ska genomsyra all verksamhet ur socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv	Bra
Genomförande av miljöstrategin	Bra
Genomförande av tillsynsplan för miljö- och livsmedelstillsyn	Bra
Utbud av service och tjänster skall motsvara efterfrågan	Bra
Nämndens verksamhet skall vara miljödiplomerad	Bra
Personalen ska ha ett tydligt kundfokus i arbetet	Har brister

Ekonomi



God ekonomisk utveckling- ordning och reda - förutsättningar för god välfärd och tillväxt.	Utmärkt
Budget i balans	Utmärkt



Verksamhetsanalys

Med tanke på den generationsväxling som skett i personalen, och förnyelsen av förvaltningsledningen som pågått under året, har verksamheten drivits vidare stabilt och resultatriktat. Arbetet med att förnya målstyrningen har dock inte påbörjats under 2013, utan är en utmaning som bör mötas tidigt under 2014. Viktiga rutiner och tydligare arbetsprocesser behöver fastställas.

En fortsatt hög nivå på plansidan har kunnat upprätthållas. Målsättningen om tillgänglig mark för nya bostäder och företag bedöms kunna nås under året. I övrigt är aktiviteten hög vad gäller både större och mindre detaljplaner samt fördjupade översiktsplaner över både Skara stad och Varnhem. En tydligare prioriteringsordning kommer att krävas inför nästkommande år.

Bygglovsverksamheten har under året utvecklats sina rutiner och samarbetet mellan kontorets olika avdelningar har förbättrats. Energirådgivningen har pågått i oförminskad takt.

I arbetet med att genomföra miljöstrategin har samhällsbyggnadskontoret olika avdelningar en avgörande roll. Uppstarten har tagit tid men nu rullar arbetet på i bra takt. Arbetet tillsammans med Skara Energi vad gäller den kommunövergripande vatten- och avloppsvattenplanen fortskrider med insatser från både plansidan, miljösidan och kommunekologen. Miljö- och hälsoskyddstillsynen har under årets utvecklats och fler anläggningar har fått tillsynsbesök i år än tidigare. En mer styrande tillsynsplan bör upprättas inför nästa år.

Framtid / Utveckling

Utmaningarna för kommunsektorn är betydande under kommande år. Den större omvärldsförändring som behöver hanteras är energi- och resurskrisen samt klimatfrågans dubbelverkande effekter på ekonomi och möjlighet till försörjning.

För att Skara kommun långsiktigt ska kunna vara en bra plats att leva, bo och verka i krävs en väsentlig effektivisering av energianvändningen och ett stärkt fokus på genomförandet av miljöstrategin och uppfyllandet av miljömålen. Detta inkluderar planeringen av ett attraktivt och gåendevänligt centrum, cykelbanor och kollektivtrafik, minskat beroende av fossila energislag och ett ökat fokus på grönstrukturfrågorna för dagvattenhantering, biodiversitet och rekreation.

Under året behöver vi också tackla de utmaningar de demografiska prognoserna ställer oss inför genom en genomtänkt och resurseffektiv planering av äldrefrågorna. I detta ingår förutom boendepanering också ett utökat arbete med tillgänglighet. Vi behöver också arbeta med en tydligare målstyrning och uppföljning, samt trygga en fortsatt rättsäker och smidig hantering av myndighetsärenden.

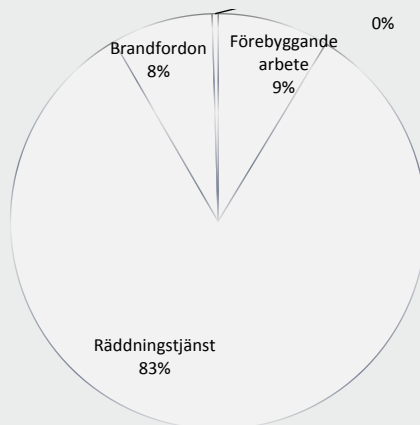
Jämförelsetal

Nyckeltal	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Antal beviljade bygglov	163	147	161
Nybyggda enfamiljshus	6	5	10
Nybyggda bostäder i flerfamiljshus	7	9	6
Nybyggda fritidshus	2	4	1
Energirådgivning, antal	249	245	170
Bostadsanpassningar, antal	143	128	149
Fastighetsbildnings- och fastighetsärenden, antal	74	66	48
Miljöskyddsärenden	459	291	377
Hälsoskyddsärenden	92	172	270
Livsmedelsärenden	367	203	522

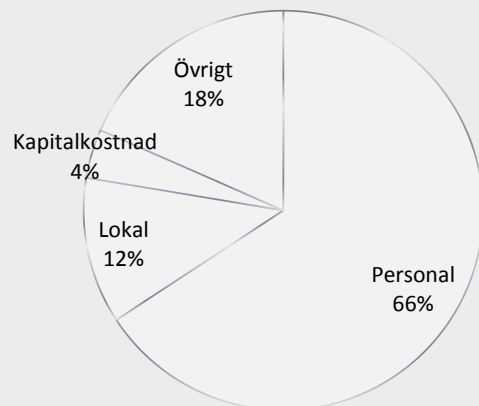
Övergripande målavstämning



Versamhetsfördelade kostnader %



Kostnadsstrukturdiagram %



Rådningnämnden

Rådningnämnden Skara-Götene har ansvaret för kommunernas gemensamma rådningstjänst. Rådningnämnden ska med fokus på brukarna erbjuda servicetjänster inom rådningstjänsten.

Inom nämndens ansvarsområde ingår även ett lokalt tillsynsansvar för det förebyggande brandskyddet enligt Lagen om skydd mot olyckor (LSO) och enligt Lagen om brandfarliga och explosiva varor (LBE) samt tillståndsansvaret enligt LBE. Dessutom har nämnden ansvar för brandskyddskontroll och rengöring av eldningsanordningar enligt LSO, den så kallade sotningsverksamheten.

Ekonomisk översikt Årets resultat

Nettokostnad per verksamhet (Tkr)	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Rådningstjänsten Skara	-14 091	-14 143	-52	-13 647	-13 124
Rådningstjänsten Götene	-7 798	-7 835	-37	-7 462	-7 152
Summa nettokostnad	-21 889	-21 978	-89	-21 109	-20 276

Tkr	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Interna intäkter	184	375	191	540	382
Externa intäkter	8 712	9 344	632	8 997	8 803
Summa intäkter	8 884	9 719	823	9 537	9 185
Personalkostnader	-15 731	-15 730	1	-15 625	-14 918
Kapitalkostnader	-1 293	-945	348	-917	-494
Övriga kostnader	-5 963	-7 187	-1 224	-6 642	-6 897
Summa kostnader	-22 987	-23 862	-875	-23 184	-22 309
Summa nettokostnader	-14 091	-14 143	-52	-13 647	-13 124
Kommunbidrag	14 091	14 091	0	13 952	13 059
Årets resultat	0	-52	-52	305	-65



Ekonomisk analys

Årets resultat är ett underskott på 52 tkr för Skaras del. Intäktssidan är något högre än budgeterat på grund av SAMS-projektet*, förlängt hyreskontrakt av extern hyresgäst på brandstation i Götene, högre intäkter från utbildning, högre statsbidrag, högre intäkter från automatiska brandlarm samt försäljning av äldre brandbil. Utgiftssidan är högre på grund av högre lönekostnader, högre kostnader för räddningsnämnden, reparationer på äldre brandbilar och personbilar, inköp av skum till ny tankbil och utbildningskostnader för nyanställda deltidbrandmän. Lägre utgifter för avskrivningar på investeringar för fordon på grund av sen leverans av tankbil.

*SAMS Saving more life in Sweden.
(Hjärtstartslarm till räddningstjänsten)

Investeringsredovisning

Investering	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Inventarier	200	112	88	202	453
Maskiner och fordon	2 980	2 980	0	429	4 007
Fastigheter				400	
Övriga					
Summa nettoinvestering	3 180	3 092	88	1 031	4 460

Måluppfyllelse

Medborgare



Hela Skara kommun ska vara en bra plats att växa upp, leva, bo och verka i	Utmärkt
Räddningstjänsten ska aktivt arbeta för att minska antalet olyckor och konsekvenserna av inträffade olyckor. Målsättningen är att skadorna på människor, miljö, och egendom ständigt skall minska i Skara och Götene kommuner.	Utmärkt
Räddningstjänsten ska vara en effektiv och rättssäker tillsynsmyndighet.	Utmärkt
Räddningstjänsten ska vara en effektiv och rättssäker tillståndsmyndighet.	Utmärkt

Personal



Skara kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare genom goda och utvecklande arbetsmiljöer	Bra
Skara kommun ska vara den friska kommunen.	Utmärkt
Mångfald vad avser kön, ålder, etnisk och kulturell bakgrund samt funktionsnedsättning ska öka.	Har brister
Medarbetare ska uppleva att de har intressanta och stimulerande arbetsuppgifter och de ska ha möjlighet att utvecklas i sitt arbete.	Bra
Medarbetare ska få stöd och återkoppling från sin ledare.	Har brister
Medarbetare ska ges möjlighet till individuella och flexibla arbetstider.	Utmärkt

Verksamhet



Hållbarhet ska genomsyra all verksamhet ur socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv	Utmärkt
Räddningsstyrkorna ska snabbt, säkert och effektivt kunna utföra räddningsinsatser.	Bra
Räddningstjänsten ska ha en egen förmåga att genomföra räddningsinsatser vid frekvent förekommande olyckor.	Utmärkt
Räddningstjänsten ska ha kompetens och resurser för att genomföra olycksutredningar enligt lagen om skydd mot olyckors intensifieringar.	Utmärkt

Ekonomi



God ekonomisk utveckling- ordning och reda - förutsättningar för god välfärd och tillväxt.	Bra
Budget i balans	Bra



Verksamhetsanalys

Verksamheten har fungerat på ett bra sätt. SAMS verksamheten (Saving More Lives in Sweden) har under 2013 fungerat enligt överenskommelsen med förväntat antal larm, dvs ca 35 larm/år. Utfallet blev 26 SAMS-larm i Skara och 14 i Götene under 2013. Under hösten har en större brandvarnarkampanj genomförts, där all utryckande personal har deltagit. Nästan 500 bostäder har fått besök och drygt 200 brandvarnare har monterats eller delats ut. Ett samarbete med omsorgen har startas så att omsorgspersonalen vid sina hembesök även genomför minst en säkerhetskontroll/år av vårdtagarens bostad. Givetvis ingår då funktionskontroll av brandvarnaren.

Framtid / Utveckling

Samarbetet mellan räddningstjänsterna i Skaraborg utvecklas i samarbetsprojektet Samhällsskydd Skaraborg. På sikt kommer detta att förändra arbetssätt och troligen även räddningstjänstens organisation. Några större investeringar i tunga brandfordon återstår de kommande fem åren. Ett projekt att utveckla SAMS-verksamheten kommer att startas.

Jämförelsetal

Nyckeltal	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Budget i balans	-0,4 %	+1,3 %	-0,5 %
Brandtillsyner (LSO och LBE)	105	98	92
Tillstånd Brandfarlig och explosiv vara (LBE)	12	22	44
Årsarbetare	17	17	17
Insatser Skara och Götene	551	502	464

Insatserna är fördelade på 376 i Skara och 172 i Götene och 3 st är hjälp till annan kommun. 40 SAMS-uppdrag har genomförts varav 26 i Skara och 14 i Götene. Av 105 genomförda tillsyner är 72 st LSO-tillsyner och 33 st LBE-tillsyner. 44 tillsyner är genomförda i Götene och 61 i Skara.

Revisionen

Den kommunala revisionen är en del av den lokala självstyrelsen. Kommunens revisorer är förtroendevalda, som på kommunfullmäktiges uppdrag granskar kommunens organisation, verksamhet och ekonomi. Enligt kommunallagen granskar revisorerna årligen all verksamhet med syfte att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontroll som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Val av fördjupade granskningsprojekt sker utifrån en prövning av väsentlighet och risk det vill säga hur betydelsefullt området är, vilka risker för fel som föreligger samt vilka konsekvenser eventuella felaktigheter skulle kunna medföra för kommunen. I sitt val av granskningsområde är alltid revisorerna självständiga och genomför sitt arbete på eget initiativ. I enlighet med god revisionssed ska dessutom revisorerna ha en stödjande och rådgivande roll i förhållande till styrelsen och nämnderna. Revisorerna biträdes, i enlighet med gällande lagstiftning, av sakkunniga.

Revisorerna granskar hela den kommunala verksamheten, oavsett i vilken juridisk form den bedrivs, ex hel- eller delägda aktiebolag samt kommunalförbund. Granskningen av dessa organisationer sker genom revisorer som valts ur kretsen av kommunens revisorer. I aktiebolag där kommunen är delägare utses lekmanna-revisorer i samråd med övriga delägare.

Nettokostnad per verksamhet (Tkr)	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Revision	958	959	-1	974	1 023
Summa nettokostnad	958	959	-1	974	1 023

Tkr	Budget 2013	Bokslut 2013	Avvikelse 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Interna intäkter					
Externa intäkter					
Summa intäkter					
Personalkostnader	-286	-242	44	-293	-315
Kapitalkostnader					
Övriga kostnader	-672	-717	-45	-681	-708
Summa kostnader	-958	-959	-1	-974	-1 023
Summa nettokostnader	-958	-959	-1	-974	
Kommunbidrag	958	958	0	950	950
Årets resultat	0	-1	-1	-24	-73



Revisionsberättelse för år 2013

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige. Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.


- Vi bedömer sammantaget att styrelse, nämnder och beredningar i Skara kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräckligt.
- Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.


Vi tillstyrker att


- fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt enskilda ledamöter i dessa organ.
- kommunens årsredovisning 2013 godkänns.


Till revisionsberättelsen hör:

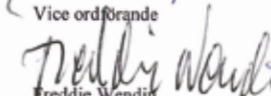
- De sakkunnigas rapport avseende granskning av årsredovisningen.
- Sammanställning avseende genomförda fördjupade granskningar.
- Lekmannarevisorernas granskningsrapporter avseende de kommunala bolagen.

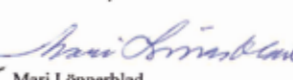

Eva Eriksson
Ordförande



Barbro Berg
Vice ordförande


Björn Birkoft


Bengt Dahlström


Freddie Wendin


Mari Lönnerblad


Marita Breman-Lindell

SKARA