

SKARA

Årsredovisning 2014



Varumärke och Vision 2025

Under året har Vision 2025 och Skara kommuns varumärkesplattform tagits fram. Såväl vision 2025 som varumärkesplattformen är framtagna för Skara kommun som organisation att arbeta utifrån.

Visionen, som är antagen politiskt, ska ange riktningen för alla som arbetar i kommunen och vara en hjälp i det ständiga utvecklingsarbetet. Visionen är en målbild - såhär vill vi att Skara ska vara år 2025. Visionen bygger på fyra utvecklingsområden där Skara har extra stor potential.

- I Skara är vi stolta
- Livsstilen som konkurrenskraft
- Vi främjar entreprenörskapet
- Självklart hållbart

För att kunna ta sikte på visionen behöver vi agera och kommunicera på ett sätt som tar oss närmare målet. Därför tog vi också fram en varumärkesplattform som sammanfattar vad Skara kommun är och ska stå för och hur vi tillsammans ska stärka bilden av oss.

Om visionen är vad vi ska åstadkomma, kan man något förenklat säga att varumärkesplattformen är hur vi gör det.

Tillsammans tänker vi göra det möjligt!

Tusen år har gjort oss kloka. Och nyfikna på framtiden.



Kommunens Kvalitet i Korthet

Hur bra är kommunens information till medborgarna? Hur många barn per personal är det i snitt i kommunens förskolor? Hur upplever medborgarna det bemötande de får från kommunen? Hur lång är väntetiden för att få plats på ett äldreboende?

Sveriges kommuner och Landsting (SKL) genomför årligen en studie som kallas för Kommuners kvalitet i korthet (KKiK).

Kommunens kvalitet i korthet omfattar ca 40 mått indelade i fem områden. Färgmarkeringen visar Skaras placering i förhållande till de kommuner som jämförts i KKiK.

Bättre än medel ● Medel eller något under medel ● 20 % eller mer under medel ●

Område 1. Tillgänglighet

| Mått | Indikatorer | Resultat 2014 | Genomsnitt 2014 | Resultat 2013 | Resultat 2012 |
|---|--------------------|---------------|-----------------|--------------------|---------------|
| Hur stor andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar? | % | 81 | 83 | Ingen mätning 2013 | 39 |
| Hur stor andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga? | % | 57 | 49 | Ingen mätning 2013 | 42 |
| Hur stor andel av medborgarna uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga? | % | 86 | 86 | Ingen mätning 2013 | 93 |
| Hur många timmar/vecka har kommunen öppet huvudbiblioteket utöver tiden 08:00-17:00 på vardagar? | antal timmar/vecka | 14 | 13 | 14 | 5 |
| Hur många timmar/vecka har kommunen öppet simhallen utöver tiden 08:00-17:00 på vardagar? | antal timmar/vecka | 30 | 26 | 29 | 31 |
| Hur många timmar/vecka har kommunen öppet återvinningscentralen utöver tiden 08:00-17:00 på vardagar? | antal timmar/vecka | 14 | 12 | 14 | 9 |
| Hur stor andel av de som erbjudits plats inom förskoleverksamheten har fått plats på önskat placeringsdatum? | % | 41 | 67 | 60 | 68 |

| Mått | Indikatorer | Resultat 2014 | Genomsnitt 2014 | Resultat 2013 | Resultat 2012 |
|---|-------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|
| Hur lång är väntetiden för dem som inte fått plats för sitt barn inom förskoleverksamheten på önskat placeringsdatum? | antal dagar | 34 | 21 | 22 | 38 |
| Hur lång är väntetiden i snitt för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats? | antal dagar | 64 | 52 | 64 | 84 |
| Hur lång är handläggningstiden i snitt för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök? | antal dagar | 13 | 16 | 14 | 10 |

Område 2. Trygghet

| Mått | Indikatorer | Resultat 2014 | Genomsnitt 2014 | Resultat 2013 | Resultat 2012 |
|--|------------------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|
| Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen? | index SCB enkät av 100 poäng | 50 | 61 | 53 | 50 |
| Hur många olika vårdare besöker en äldre person med hemtjänst under en 14-dagars period? | antal vårdare | 13 | 15 | 12 | 16 |
| Hur många barn per personal är det i kommunens förskolor? Planerad (A) | antal barn/personal | 6,1 | 5,4 | 5,3 | 5,3 |
| Hur många barn per personal är det i kommunens förskolor? Faktisk (B) | antal barn/personal | 4,3 | 4,3 | 4,7 | 4,5 |

Område 3. Delaktighet och information

| Mått | Indikatorer | Resultat 2014 | Genomsnitt 2014 | Resultat 2013 | Resultat 2012 |
|---|------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| Hur många av kommunens röstberättigade röstade i senaste valet? | % | 84,8 | 83,2 | Inget val detta år | Inget val detta år |
| Hur många av kommunens röstberättigade röstade i senaste EU-valet | % | 51,8 | 47 | Inget val detta år | Inget val detta år |
| Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna? | andel (%) av maxpoäng | 76 | 78 | 77 | 72 |
| Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling? | andel (%) av maxpoäng | Ingen mätning 2014 | 53 | 40 | 54 |
| Hur väl upplever medborgarna att de har insyn och inflytande över kommunens verksamhet? | index SCB enkät av 100 poäng | 39 | 40 | 38 | 40 |

Område 4. Effektivitet

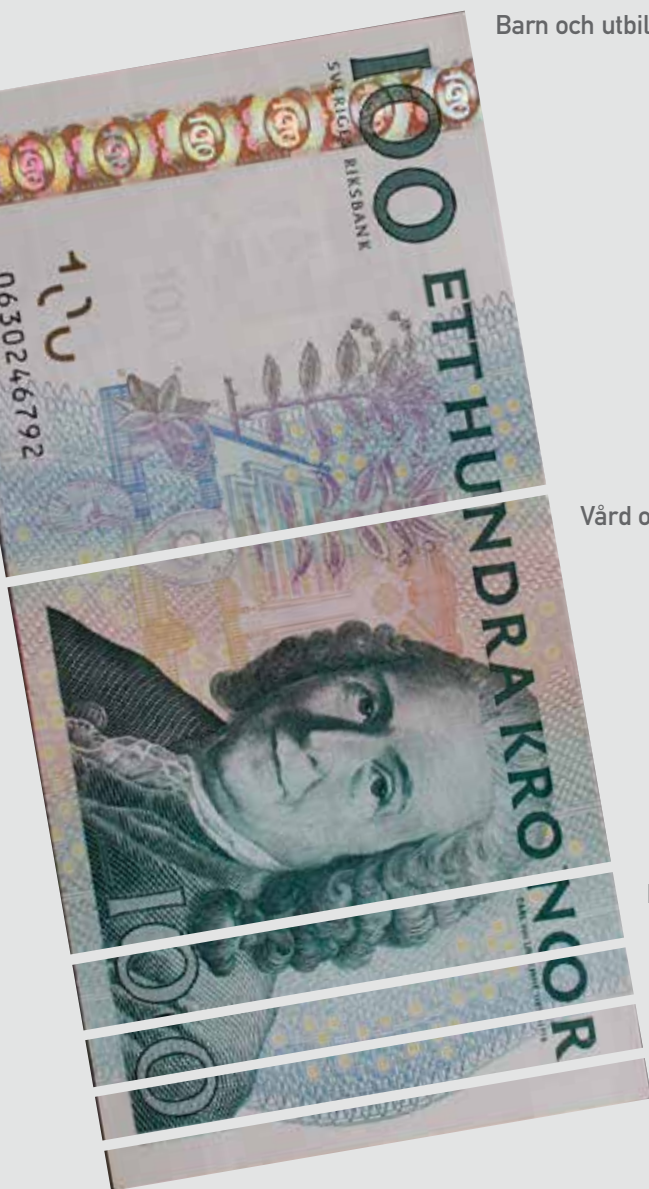
| Mått | Indikatorer | Resultat 2014 | Genomsnitt 2014 | Resultat 2013 | Resultat 2012 |
|--|-------------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|
| Vad är kostnaden för ett inskrivet barn i förskolan? | tkr/barn och år | 118 | 126 | 120 | 120 |
| Vilket resultat når elever i årskurs 6 i kommunen i de nationella proven (sv, ma, en)? | % | 92 | 92 | 92 | 88 |
| Vilket resultat når elever i årskurs 3 i kommunen i de nationella proven (sv, ma, en)? | % | 63 | 68 | 76 | 63 |
| Andel behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet? | % | 86,5 | 86,4 | 89,1 | 86,5 |
| Elevernas syn på skolan och undervisningen i årskurs 8? | andel (%) positiva svar | 86 | 76 | 87 | 87 |
| Elevernas syn på skolan och undervisningen i åk 5? | andel (%) positiva svar | 93 | 88 | 95 | 90 |
| Kostnad per betygspoäng i grundskolan? | kr | 323 | 368 | 300 | 311 |
| Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen i kommunen. | % | 77,8 | 78,3 | 84 | 79 |
| Kostnad för de elever som inte fullföljer ett gymnasieprogram. | tkr | 24,1 | 25,2 | 15,5 | 19,3 |
| Vilket serviceutbud finns inom särskilt boende? | % | 61 | 66 | 60 | 71 |
| Vad kostar en plats i kommunens särskilda boende? | tkr/år | 568 | 677 | 444 | 403 |
| Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende. | % | 85 | 84 | 81 | 80 |
| Vilket omsorgs- serviceutbud har hemtjänst finansierad av kommunen? | % | 76 | 66 | 82 | 88 |
| Vad är kostnaden per vårdtagare inom hemtjänsten i kommunen? | tkr/år | 226 | 249 | 149 | 123 |
| Andel brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst. | % | 94 | 91 | 90 | 92 |
| Vilket serviceutbud finns inom LSS grupp- och serviceboende? | % | 72 | 82 | 62 | 69 |
| Andelen inte återaktualiserade ungdomar ett år efter avslutad insats/utredning. | % | 89 | 78 | 79 | 89 |

Område 5. Kommunen som samhällsutvecklare

| Mått | Indikatorer | Resultat 2014 | Genomsnitt 2014 | Resultat 2013 | Resultat 2012 |
|---|-------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|--------------------|
| Andelen förvärvsarbete i kommunen i åldern 20-64 år. | % | 75,4 | 78,5 | 77,3 | 77,2 |
| Hur stor andel av befolkningen får försörjningsstöd? | % | 4,7 | 4,1 | 3,9 | Ingen mätning 2012 |
| Hur många nya företag har startats per 1000 invånare i kommunen? | antal/1000 invånare | 3,6 | 4,9 | 5,0 | 5,4 |
| Hur högt är sjukpenningtalet bland kommunens invånare? | dagar | 12,8 | 9,3 | 11,9 | 8,8 |
| Hur effektiv är kommunens hantering och återvinning av hushållsavfallet? Mätperiod 2012 | andel (%) återvunnet hushållsavfall | 33 | 36 | 33 | 33 |
| Hur stor är kommunorganisationens andel miljöbilar av totalt antal miljöbilar? | % | 41 | 45 | 48 | 48 |
| Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel? | % | 6 | 20 | 5 | 4 |
| Hur ser medborgarna på sin kommun som en plats att bo och leva på? | index SCB enkät av 100 poäng | 54 | 60 | 54 | 54 |
| Företagares sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen. Kommunrankning 1-290 | enkät enl. Svenskt Näringsliv | 152 | 145 | 143 | 126 |

Hundralappen

Hundra kronor i skatt till Skara kommun användes så här under 2014.



Barn och utbildning 46,00 kr

Vård och omsorg 42,80 kr

Kultur och fritid 4,60 kr

Gator och parker 3,60 kr

Räddningstjänst 1,70 kr

Samhällsbyggnad 1,30 kr

Årets resultat 2014

Årets resultat uppgår till 14,3 mnkr.

Läs mer om detta under sammanfattning av kommunens resultat sidan 8.

Snabbfakta

| Kommunen | 2014 |
|-----------------------|--------|
| Folkmängd | 18 747 |
| Kommunal skattesats | 20,82 |
| Årets resultat (mnkr) | 14,30 |
| Investeringar (mnkr) | 44,4 |
| Soliditet (%) | 44 |

167 fler Skarabor under 2014

Under 2014 ökade Skaras befolkning med 167 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 18 747 invånare och är den femte största kommunen i vår delregion Skaraborg.

Innehållsförteckning

| | | | |
|--|-----------|---|-----------|
| 5 år i sammandrag..... | 8 | Exploateringsredovisning | 41 |
| Sammanfattning kommunens resultat | 8 | Noter..... | 42 |
| Kommunstyrelsens ordförande har ordet..... | 9 | Begreppsförklaringar | 47 |
| Förvaltningsberättelse | 10 | Redovisningsprinciper | 48 |
| Organisation..... | 10 | Nämndernas redovisning | 50 |
| Omvärldsanalys | 11 | Kommunfullmäktige..... | 51 |
| Samhällsekonomisk utveckling framtid | 14 | Kommunstyrelsen | 52 |
| Övergripande målavstämning | 18 | Utförarstyrelsen..... | 54 |
| Ekonomisk översikt..... | 22 | Barn- och utbildningsnämnden | 58 |
| Kommunägda bolag | 28 | Omsorgsnämnden..... | 64 |
| Personalredovisning | 30 | Kultur & fritidsnämnden inkl Vilan..... | 70 |
| Ekonomisk redovisning..... | 34 | Samhällsbyggnadsnämnden..... | 76 |
| Resultaträkning..... | 34 | Räddningsnämnden | 88 |
| Balansräkning..... | 35 | Revision | 92 |
| Borgen och övriga ansvarsförbindelser | 35 | Revisionsberättelse..... | 93 |
| Kassaflödesanalys..... | 36 | Valnämnden | 94 |
| Driftsredovisning | 37 | | |
| Investeringsredovisning..... | 39 | | |

5 år i sammandrag

| | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| Årets resultat, mnkr | 14,3 | 40,7 | 2,7 | 17,0 | 17,2 |
| Skattesats, % | 20,82 | 20,82 | 20,57 | 21,0 | 21,0 |
| Antal invånare | 18 747 | 18 580 | 18 281 | 18 220 | 18 314 |
| Skatter och generella statsbidrag, mnkr | 878,6 | 851,2 | 818,3 | 816,9 | 811,1 |
| Förändring av skatter och generella statsbidrag, % | 3,2 | 4,0 | 0,2 | 0,7 | 3,1 |
| Verksamhetens nettokostnader, mnkr | 871,2 | 817,0 | 824,9 | 808,1 | 798,3 |
| Förändring verksamhetens nettokostnader, % | 6,6 | -1,0 | 2,1 | 1,2 | 6,1 |
| Nettokostnad, kr/inv | 46 473 | 43 973 | 45 123 | 44 532 | 43 950 |
| Nettokostnadernas andel av skatt och generella statsbidrag, % | 99,2 | 96,0 | 100,8 | 98,9 | 98,4 |
| Nettoinvesteringar, mnkr | 44,4 | 67,6 | 41,7 | 40,8 | 19,7 |
| Soliditet exkl. ansvarsförbindelse pensioner, % | 43,9 | 45,5 | 44,4 | 47,3 | 50,0 |
| Soliditet inkl. ansvarsförbindelse pensioner, % | 4 | 0 | -1 | -1 | 2 |
| Budgetavvikelse nämnder, mnkr | 1,0 | 16,5 | -15,9 | 6,2 | 0,2 |

Sammanfattning kommunens resultat

Årets resultat uppgår till 14,3 mnkr, (föregående år 40,7 mnkr inklusive engångsposter om 23,3 mnkr). Resultatet är 14 mnkr bättre än vad som budgeterades. Det finns flera anledningar till det förbättrade resultatet. Skatteintäkter och generella bidrag inkommit med 4,3 mnkr mer än vad som förväntades och kommunen har haft lägre pensionskostnader om 4,4 mnkr mot budget. Vidare visar finansnettot ett överskott mot budget på 1,1 mnkr och kommunen har sålt mark mm för 1,6 mnkr. Löneavtalen för 2014 var också utformade så att löneomedel för 2014 kvarstår om 1,6 mnkr.

Resultatet uppgår till 1,6 % (4,8 %) av skatter och generella bidrag. Resultat efter balanskravsjustering är 12,9 mnkr då avdrag görs för uppkomna reavinsten.

Nämndernas verksamheter avviker från budget med 1,0 mnkr. Omsorgsnämnden redovisar ett underskott om 7,8 mnkr, övriga nämnder och styrelser väger upp detta med överskott.

Kommunen inklusive de kommunägda bolagen redovisar ett sammanställt resultat om 33,5 mnkr (56,1 mnkr). Koncernresultatet för bolagssfären uppgår till 19,4 mnkr (16,1 mnkr) och de kommunala bolagen redovisar var för sig följande resultat före bokslutsdispositioner och skatt. Skara kommun förvaltnings AB, tillika moderbolag, visar ett resultat om -1,1 mnkr. Dotterföretagen och deras respektive resultat före bokslutsdispositioner och skatt är; Centrumbostäder i Skara AB 7,1 mnkr, Skara Energi AB 18,4 mnkr, och Näringsrådhuset Skara AB:s resultat uppgår till 0,3 mnkr.

Händelser efter räkenskapsårets utgång

Skaraborgs kommunalförbund har i januari 2015 undertecknat avtal med Trafikverket angående medfinansiering av E20. Skara kommun har under 2014, i ett underavtal med Skaraborgs kommunalförbund, förbundit sig att medfinansiera E20 med 57 mnkr under förutsättning att avtalet med trafikverket tecknades. Detta är nu tecknat av samtliga parter.

Skara kommun och Skatteverket har sedan 2008 haft olika uppfattningar angående rätten till ersättning för viss mervärdesskatt gällande särskilt boende. Förvaltningsrätten gav 2013 Skara kommun rätt i frågan men denna dom överklagades till kammarrätten. 20 februari 2015 avkunnade kammarrätten avgörande i frågan till Skatteverkets fördel. Domen innebär att Skara kommun under 2015 måste betala tillbaka ca 1,2 mnkr för år 2008. Vid tidpunkt för upprättande av årsredovisningen återstår att utreda ett eventuellt överklagande samt det fulla ekonomiska utfallet av domen. Skara kommun har mellan åren 2008-2014 erhållit momsersättning enligt frågeställning om ca 1,1 mnkr årligen.

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

När vi nu lägger 2014 bakom oss, avslutar vi också ett år som har präglats av förändring i samband med en ny politisk ledning och en gemensam vilja att ta sig an framtiden. När böckerna stängs för 2014 kan det konstateras att det sker med ett gott resultat för Skara kommun. 14 miljoner kronor över det budgeterade resultatet som beslutades i kommunfullmäktige i november 2013.

Under året har ett omfattande förändringsarbete pågått inom Skara kommun med nya och förbättrade processer för framtagande av budget, investeringar samt mål och uppföljningsarbetet. Tillsammans med en ny politisk organisation och en förändring av tjänstemannaorganisationen ska det strategiska ansvaret stärkas för att Skara kommun ska stå starkare även i framtiden.

Stora samhällsförändringar har skett de senaste åren och dess effekter påverkar också Skara kommun. Allt för många står utan arbete, möjligheten till utbildning har begränsats och människors rätt till en egen försörjning påverkar Skara kommun. En ökad inflyttning till Skara ställer stora krav på såväl byggnation, tillgång till skola och omsorg samt en förstärkt integrationsverksamhet.

Under ett år inom Skara kommuns verksamheter gör vi tillsammans så oerhört mycket positivt och uppskattat.

För att klara de kommande årens utmaningar är det av vikt att alla medarbetare känner engagemang och ork för att nå både sina egna och kommunens gemensamma ambitioner. I det arbetet är det viktigt att vi i varje möte med våra invånare känner stolthet. Stoltheten utgör också grunden i den av kommunfullmäktige beslutade Vision 2025 för Skara kommun.

Vi som verkar och arbetar inom kommunens verksamheter sätter ofta ett stort fokus på det vi inte hinner göra, det vi inte har råd med eller det som saknas. Det visar att vi har ambitioner och en vilja att göra lite till. Det är en uppskattad egenskap. Men det innebär också att vi alltför ofta inte ser allt positivt vi gör, hinner med och har råd med. All den verksamhet som vi kan vara stolta över.

Under ett år inom Skara kommuns verksamheter gör vi tillsammans så oerhört mycket positivt och uppskattat. Vi når, berör och utbildar varje dag barn och elever inom skolans område. Vi serverar mat, släcker bränder, lånar ut böcker och håller rent på gator, torg och i våra lokaler. Vi ansvarar för tryggheten och omsorgen av våra äldre inom hemvården och på våra boenden.

Det gör mig stolt.



Fredrik Nordström (S)
Kommunstyrelsens ordförande
Skara kommun

Förvaltningsberättelse

Organisation

Kommunens högsta beslutande organ är kommunfullmäktige med 45 ledamöter. Fullmäktige sammanträdde åtta gånger under år 2014. 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 personalfrågor, tekniska beställningar och ekonomifrågor.

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

**Socialdemokraterna 16 mandat · Moderaterna 11 mandat ·
Centerpartiet 5 mandat · Miljöpartiet 2 mandat · Folkpartiet 2 mandat ·
Vänsterpartiet 2 mandat · Sverigedemokraterna 5 mandat ·
Kristdemokraterna 2 mandat**

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, Centrumbostäder 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

Revision

Valnämnd

Kommunstyrelse

Kommunledningskontor

Barn- och utbildningsnämnd

Barn- och utbildningsförvaltning

Omsorgsnämnd

Omsorgsförvaltning

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsförvaltning

Vilans fritidsområde

Samhällsbyggnadsnämnd

Samhällsbyggnadskontor

Räddningsnämnd

Räddningstjänst

Utförarstyrelsen för service
och teknik

Förvaltningen för service
och teknik

Skara Förvaltnings AB

Näringsrådhuset AB

Centrumbostäder AB

Skara Energi AB

Music Factory AB

Billinge Energi AB

Skara Campus AB

Fastbit AB

Organisationsschema fram till årsskiftet 2014/2015.

Omvärldsanalys 2014

Efter en stark avslutning på fjolåret har svensk ekonomi under 2014 utvecklats förhållandevis svagt. Det främsta skälet är en fortsatt svag internationell utveckling och därmed en fortsatt svag utveckling av svensk export. Svensk BNP beräknas vid en summering av 2014 att ha växt med 2,1 procent. Under 2015 ser förutsättningarna bättre ut och BNP beräknas då växa med 2,9 procent. Arbetsmarknaden har utvecklats betydligt bättre än BNP och fortsätter att generera ökad sysselsättning. Den starka ökningen av arbetskraften har dock inneburit att arbetslösheten bitit sig fast kring 8 procent. Den kommer nu successivt minska ned till omkring 6,5 procent 2016. Tack vare att ekonomin befinner sig i en återhämtningsfas växer det reala skatteunderlaget relativt snabbt, med över 2 procent nästa år och omkring 1,5 procent året därefter. Underskottet i den offentliga sektorns finanser minskar långsamt men beräknas ändå stanna på minus 0,5 procent 2018.

Internationell konjunktur i otakt

Samtidig som tillväxten i USA och Storbritannien ligger kring 3 procent är tillväxten i euroländerna fortsatt mycket svag. I USA, Storbritannien och Tyskland har arbetslösheten backat tillbaka till mer normala nivåer. I åtskilliga andra länder verkar däremot arbetslösheten ha fastnat på höga nivåer. I euroområdet som helhet låg arbetslösheten i december 2014 strax under 12 procent. Det kan jämföras med före finanskrisen då arbetslösheten var ungefär 7,5 procent.

Tillväxten i den amerikanska ekonomin har de senaste åren legat på drygt 2 procent i årstakt, för-

visso betydligt bättre än euroområdet men ändå inte någon stark återhämtning. Antalet sysselsatta har trots det ökat med så mycket som mellan 1 och 2 procent per år, samtidigt har arbetskraftsdeltagandet inte alls återhämtat sig efter finanskrisen. Därmed har arbetslösheten kunnat minska snabbt – med 4 procentenheter på fem år – och understiger 6 procent, klart lägre än den amerikanska centralbankens (FED) gräns för när penningpolitiken bör bli mindre expansiv. I linje med detta upphörde FED:s köp av statsobligationer helt under oktober och man räknar med att reporäntan börjar höjas vid mitten av 2015. Den förhållandevis starka tillväxten har underlättat en snabb förbättring av det offentliga primära sparandet. Finanspolitikens åtstramande effekt kan därmed upphöra under 2016. De senaste kvartalen har hushållens konsumtion och företagets investeringar, tillsammans med ökade försvarsutgifter, bidragit till en snabbare tillväxttakt. Bedömningen är att fortsatta förbättringar av hushållens ekonomi och mindre åtstramande finanspolitik kommer att innebära något högre tillväxt det närmaste året. Utvecklingen på andra viktiga svenska exportmarknader har varit blandad. I Storbritannien har den ekonomiska utvecklingen varit förvånansvärt stark och den brittiska ekonomin förväntas visa fortsatt styrka nästa år. Hushållens konsumtion växer när arbetslösheten sjunker och reallönerna stiger efter flera års försämringar.

I våra nordiska grannländer har den ekonomiska utvecklingen snarast gått i motsatt riktning. I Norge försvagades tillväxten något. Efter 2014 väntas nedgången i Finland ha upphört och förbytas i svag tillväxt under 2015. Även i Danmark stärks tillväxten succesivt. Den norska ekonomin har hållit

farten uppe bra sedan finanskrisen. Dock har den starka sysselsättningsökningen börjat avta och arbetslösheten ser ut att vara på väg upp. Dessutom är investeringarna i oljeindustrin som ökat starkt i flera år nu på väg att plana ut och beräknas falla med över tio procent nästa år, vilket dämpar efterfrågan även i fastlandsekonomin. Låga oljepriser bidrar till att försvaga den norska kronan men räcker inte till för att ge riktigt skjuts åt exporten.

Det ekonomiska läget i euroområdet har försvagats under hösten 2014. Året inleddes med en kvartals-tillväxt av BNP på 0,5 procent, medan de två följande kvartalen endast växte med 0,1 respektive 0,2 procent. Krisen i Ukraina och de handelssanktioner med Ryssland som följt har påverkat, likväl som den svagare tillväxten i Kina och tillväxtekonomierna. Tyskland, som förväntas vara motorn i euroområdet, har på grund av den låga aktiviteten i dess handelspartners tappat fart. Euroområdet lider av alltför låg inhemsk efterfrågan – offentlig konsumtion växer bara marginellt, privat konsumtion med under en procent och trots tillgång till kapital och låga räntor växer investeringarna med bara drygt en procent. Den osäkerhet som råder om det ekonomiska läget och den framtidstro som verkar saknas håller inte bara tillbaka hushållens konsumtion utan även företagets investeringsvilja, detta trots den mycket expansiva penningpolitiken. ECB har signalerat utökade köp av finansiella tillgångar under början av 2015 och EU-kommissionen försöker hitta former att stimulera investeringarna. BNP-tillväxten för världen som helhet beräknas uppgå till ca 3,5 procent 2014 och 3,8 procent 2015, vilket kan jämföras med en tillväxt på 3,0 procent 2013.

Internationella räntor i otakt.

Stora skillnader i återhämtningstakt betyder också att ränteutvecklingen kommer att gå i otakt i USA respektive Euroområdet. I Sverige har de långa obligationsräntorna i stort sett följt den internationella utvecklingen. Räntan på tioåriga svenska statsobligationer har sedan början av 2014 legat mellan räntan på tioåriga amerikanska statsobligationer och räntan på tioåriga tyska statsobligationer, med en tendens att närma sig den tyska (lägre) räntan. Lägre inflation och svagare återhämtning gör att vi nu räknar med att de långa räntorna i euroområdet vänder uppåt betydligt senare än i föregående prognos och att uppgången blir långsam. Situationen är en annan i USA, där konjunkturförstärkningen får de långa obligationsräntorna att vända upp betydligt tidigare. Bedömningen är att räntan på svenska tioåriga statsobligationer fortsätter att ligga mellan dollar- och euroräntan; fram till slutet av 2015 stiger räntan till 2 procent och når 4 procent i slutet av 2018. Den globala inflationen är låg. Den utdragna lågkonjunkturen med hög arbetslöshet som följd håller tillbaka löne- och prisökningar. Men den låga inflationen är inte enbart konjunkturrell. Under de senaste decennierna har inflationen gradvis mattats delvis som en följd av avregleringar och ökad konkurrens. Den tekniska utvecklingen med internet och en ökad digitalisering har bidragit till ändrade handelsmönster, vilket förstärkt priskonkurrensen ytterligare. Därtill kommer att det råvarudrivna inflationstrycket har minskat. Efter att ha stigit kraftigt från sekelskiftet fram till finanskrisen har råvarupriserna gått i sidled eller nedåt. Priset på råolja har till exempel i det närmaste halverats ned mot 60 dollar fatet. Prisutvecklingen på råvarumarknaderna beräknas ge ett

fortsatt lågt inflationstryck även nästa år, även om den extrema sänkningen av oljepriset skulle visa sig vara snabbt övergående.

Den låga inflationen i stora delar av världen bidrar till att de stora centralbankernas styrräntor är fortsatt mycket låga. Det bedöms inte troligt att den amerikanska centralbanken kommer att börja höja styrräntan förrän vid mitten av 2015. För den europeiska centralbankens del pekar det mesta mot att en räntehöjning får vänta till efter 2016. Den låga svenska inflationen under 2014 har fått riksbanken att sänka styrräntan till 0 procent, (-0,10 procent i februari 2015), och revidera ned räntebanan mycket kraftigt. Det innebär troligen att det dröjer till 2016 innan penningpolitiken börjar stramas åt och att styrräntan endast når upp till 2,5 procent vid slutet av 2018. Den svenska styrräntan kommer därmed att ligga lågt relativt räntan i USA men högt i förhållande till euroräntan.

Svensk ekonomi 2014–2015

Inte bara omvärlden går i otakt, svensk ekonomi har uppenbara drag av att gå i otakt. Tillväxten har dämpats markant sedan ett uppsving under andra halvåret 2013. Trots det fortsätter sysselsättning och arbetade timmar öka i god takt. Det betyder att produktiviteten utvecklas mycket svagt. Även arbetskraften växer snabbt, vilket innebär att arbetslösheten envist ligger kvar på ca 8 procent. I denna spretiga bild klarar sig skatteunderlaget förvånansvärt bra, med reala ökningarna runt 2 procent 2014 och nästa år. Främst tack vare den starka ökningen av antalet arbetade timmar, men den för kommunsektorn gynnsamma priseteffekten och en relativt liten ökning av grundavdraget spelar också roll.

Svagare draghjälp från omvärlden...

I början av 2014 såg det ut som om utrikeshandeln skulle ge ett visst bidrag till återhämtningen av svensk ekonomi. Utvecklingen under 2014 har inte infriat dessa förhoppningar. Tillväxten på viktiga exportmarknader i Europa har saktat in betänkligt, vilket bara delvis motverkas av kronans försvagning. Även 2015 ser ut att bli svagt – exportvägd BNP-tillväxt har reviderats ned och likaså exporten. Också importen hålls tillbaka, dels för att svagare export minskar efterfrågan på importerade insatsvaror och håller tillbaka investeringarna och dels för att hushållens konsumtion har reviderats ned. Det stora bytesbalansöverskottet kvarstår således. Det finns också positiva indikationer. Omdömet om nivån på orderstocken i tillverkningsindustrin är relativt gott, nettotalet är det högsta på drygt tre år. Industriföretagens barometersvar om produktion och exportordergång ligger på en hygglig nivå och en bra bit över historiska genomsnitt.

...men också från inhemsk efterfrågan

Den privata konsumtionen utvecklades svagare under det tredje kvartalet 2014 än beräknat, delvis förklarad av tillfälliga faktorer, och därmed blir årets ökning något långsammare än vad som tidigare räknats med. Att 2015 startar från en lägre nivå betyder att också nästa års ökning revideras ned. Hushållens inkomster har utvecklats mycket gynnsamt sedan mitten av 2000-talet. Mellan 2005 och 2013 har hushållens reala disponibla inkomster vuxit med i genomsnitt 3,2 procent per år. Under samma period har hushållens konsumtionsutgifter ökat med endast 1,9 procent i genomsnitt per år. Hushållens sparande har därmed stigit mycket

kraftigt. Åren 2012 och 2013 nådde hushållens nettosparkvot den högsta nivån i modern tid. En betydande osäkerhet kring den ekonomiska utvecklingen, en för många försvagad ersättningsgrad i de offentliga trygghetssystemen och den nedskrivning som skett av pensionsutbetalningarna i det allmänna pensionssystemet till följd av ”bromsen” är faktorer som kan ha bidragit till att hushållens sparande nått dessa mycket höga nivåer. Bedömningen är att konsumtionen ökar något snabbare än inkomsterna i år och nästa år och att sparkvoten sjunker något. Den ligger ändå kvar på en mycket hög nivå.

Investeringarna hålls också tillbaka. Näringslivets investeringskvot kryper dock långsamt uppåt.

Förbättrade förutsättningar för den svenska exportindustrin gör att industrins investeringar dras med.

För näringslivet som helhet (exklusive bostäder) beräknas investeringarna öka 1,5 procent under 2014 och 4,8 procent 2015. Även bostadsinvesteringarna, samt kommunsektorns och statens investeringar utvecklas betydligt bättre under 2014 och nästa år jämfört med det mycket dåliga 2013.

Återhämtningen ger stark real skatteunderlagstillväxt...

Sverige är nu inne i det fjärde året med stark real skatteunderlagstillväxt och ser ytterligare ett par år med ökningstal långt över genomsnittet framför oss. Under 2012 och 2013 har visserligen arbetade timmar utvecklats relativt svagt, men skatteunderlagets ökningstakt har ändå hållits uppe tack vare ganska stora indexeringar av pensionerna. Under 2014 bidrog den automatiska balanseringen av de allmänna pensionerna till att pensionsinkomsterna utvecklas betydligt svagare, men samtidigt skjuter sysselsättningen fart på nytt.

...och förbättrar offentliga sektorns ekonomi

Underskottet i den offentliga sektorns finansiella sparande ökar 2014, (från 1,4 procent av BNP 2013), till 2,1 procent. Ökningen förklaras av den segdragna återhämtningen i ekonomin i kombination med den expansiva finanspolitik som förts i syfte att motverka den svaga efterfrågan. När återhämtningen tar bättre fart 2015 görs bedömningen att underskottet nära på halveras i relation till BNP. Huvudförklaringen är att utgifterna i relation till BNP faller. Den offentliga konsumtionen ökar bara hälften så snabbt som BNP 2015. Dagens låga inflationen medför också att basbeloppet ökar långsamt, vilket får till följd att de hushållstransfereringar som följer basbeloppet bara ökar blygsamt. Därtill medför den fallande arbetslösheten lägre kostnader för a-kassa och arbetsmarknadsersättningar i relation till BNP.

Svensk ekonomi efter 2015

Exportutvecklingen även efter 2015 justeras ned till följd av en svagare internationell tillväxt. I korten ligger nu en stabil exportvägd tillväxt på 2,0 procent, klart lägre än det historiska snittet. Den fortsatt relativt svaga tillväxten internationellt gör att återhämtningen i svensk ekonomi bedöms bli mera utdragen. Vanligtvis brukar efterfrågan i omvärlden via exporten lyfta den svenska ekonomin ur lågkonjunkturer, men denna gång är förutsättningarna för en sådan utveckling inte lika uppenbara. För att den svenska ekonomin ska nå konjunkturell balans på ett par års sikt krävs därför en relativt stark tillväxt i inhemsk efterfrågan.

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

Samhällsekonomisk utveckling

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------------|------|------|------|------|------|------|
| BNP | 1,3 | 1,9 | 2,9 | 3,2 | 2,3 | 1,9 |
| Realt skatteunderlag | 1,5 | 1,6 | 2,4 | 1,8 | 1,5 | 1,2 |
| Timlön | 2,5 | 2,8 | 3,0 | 3,2 | 3,4 | 3,5 |
| Sysselsättning, timmar | 0,4 | 1,7 | 1,3 | 1,6 | 0,7 | 0,4 |
| Öppen arbetslöshet, nivå | 8,0 | 7,9 | 7,4 | 6,6 | 6,5 | 6,5 |
| Konsumentprisindex | 0,0 | -0,2 | 0,2 | 1,6 | 2,9 | 3,1 |

Regional utveckling

Konjunkturläget i Västra Götaland förbättrades ytterligare under hösten 2014 och återhämtningen har nu pågått stadigt sedan hösten 2013. Dock har läget inte stärkts i den omfattning prognoserna visade på under våren 2014 men utvecklingen det senaste halvåret innebär att normalkonjunkturen stabiliserats. Sett till hela näringslivet har sysselsättningen ökat och de flesta branscher rapporterar om ökade personalstyrkor. Inom industrin har de senaste tre årens personalnedskärningar upphört och sysselsättningen låg kvar på oförändrade nivåer under året.

Konjunkturindex för Västra Götaland, som kan variera mellan -100 och +100, låg under hösten på +6, en ökning på 6 enheter sedan våren. Ett tydligt uppsving märktes inom bilhandeln och transport-

och logistikbranschen där stämningläget förbättrats kraftigt under 2014. Men uppgången är bred och samtliga branscher, med undantag för partihandeln och företagstjänster, rapporterade om stärkt konjunkturläge. Konjunkturbedömningen under hösten 2014 var jämn mellan delregionerna och precis som under våren 2014 så ansåg samtliga att det råder normalkonjunktur. Göteborgsregionen står för den ljusaste lägesbeskrivningen med ett konjunkturindex på +9, Sjuhärad och Skaraborg på +2 och Fyrbodals hamnar på -1. Företagen ser ljus på framtiden och samtliga delregioner förutspår att stämningläget kommer förbättras under 2015.

Skaraborg

Under våren 2014 hade Skaraborg det svagaste konjunkturläget i länet. Något som vände under

hösten då Skaraborg redovisade den största uppgången till +2. Orsaken till uppgången är främst att läget för transportmedelsindustrin stärkts synnerligen kraftigt. Branschen har gått från ett svagt läge till högkonjunktur. Det är de stora företagen som rapporterar om en uppgång medan de med färre än 100 anställda fortfarande anser att läget är svagt. Nästan alla stora företag har ökat antalet anställda och prognoserna inför våren pekar mot kraftigt ökad produktion.

Bland övriga industribranscher är det bara livsmedelsindustrin som uppvisar någon utveckling att tala om. Branschen hade under 2013 den klart starkaste konjunkturen men drabbades under våren av ett bakslag. Under slutet av året har det vänt uppåt igen tack vare att den inhemska efterfrågan stärkts betydligt. Sex av tio livsmedelstillverkare rapporterar om ökad ordergång från hemmamarknaden och lika många har ökat produktionen.

Byggkonjunkturen i Skaraborg var mycket svag i början av 2014 och försvagades ytterligare under hösten. Såväl byggandet som antalet antagna anbud har fortsatt nedåt och konjunkturindex har fallit till -37, vilket närmar sig nivån för lågkonjunktur. En stor majoritet av byggföretagen har oförändrade personalstyrkor och prognosen inför våren är i stort neutral.

Sällanköpshandeln i Skaraborg har utvecklats bra de senaste åren och förstärkningen har fortsatt under 2014. Konjunkturindex ligger på +21 vilket indikerar att konjunkturen är starkare än normalt. Försäljningsvolymen har ökat mycket starkt sedan i våras

och en tredjedel av företagen har utökat personalstyrkan. Lönsamheten som under lång tid varit svag, har förbättrats och åtta av tio företag tycker nu att den är god eller normal. Prognosen för våren är en fortsatt konjunkturuppgång. Källa: Konjunkturbarometer för Västra Götaland, hösten 2014.

Befolkning

Folkmängden i Västra Götaland uppgick till 1 632 012 invånare 31 december 2014. Det innebär en befolkningsökning med 16 928 personer jämfört med samma tidpunkt 2013. Västra Götaland beräknas ha en årlig befolkningsstillväxt på 0,7 procent årligen fram till 2025 till att bli drygt 1,7 miljoner invånare om 10 år. Ökningen är ett resultat av ett positivt flyttningsnetto samt ett högt barnafödande. Det höga barnafödandet är koncentrerat till Göteborgsregionen, och viss tillväxt i Sjuhärad men näst intill oförändrad befolkning i Fyrbodalen och Skaraborg. För första gången är antalet män fler än antalet kvinnor i Västra Götaland.

Skaraborgs folkmängd var 260 100 invånare och hade en befolkningsökning med 1 500 personer. Folkökningen beror framför allt på ett positivt flyttningsnetto men också på ett födelseöverskott med 100 personer.

Skara kommun med 18 747 invånare är den femte största kommunen i delregionen Skaraborg. Under 2014 ökade befolkningen med 167 personer. Vilket är att jämföra med ökningen på 299 personer 2013. Ökningen beror främst på ett positivt flyttningsnetto men också att den negativa trenden av födelsetalet har vänt och ökat med 31 personer.

Befolkningsprognos 2014-2033

Statistiska Centralbyråns befolkningsprognos för Skaras befolkningsutveckling fram till 2033 visar att kommunen ska öka befolkningen med 380 invånare totalt under perioden 2014-2033. Prognosen visar en minskad befolkning mellan åren 2014-2017, och därefter ska 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 2014, ökningen har dock minskat jämfört med 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 har ökat något 2014 men över perioden 2014-2033 kommer en minskning att ske. Samtidigt ökar antalet döda något, på grund av att det blir allt fler äldre i befolkningen. Skillnaden mellan antalet födda och döda kommer enligt prognosen öka 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. 2014 är skillnaden i antalet mellan kvinnor och män 180 personer. Det föds fler män än kvinnor i kommunen, men fler kvinnor väljer att flytta till kommunen.

Näringsliv och sysselsättning

Enligt Nyföretagarbarometern registrerades 78 nya företag i Skara kommun under 2014, att jämföra med 87 stycken under 2013. Det är en minskning med 10,3%. Mätt i antal nyregistrerade företag

per 1000 invånare så är siffran 4,2 stycken mot 4,7 stycken 2013. För en ort av Skaras storlek så kan inte ett år ses som signifikativt för den fortsatta utvecklingen. Satsningar på nyföretagande, entreprenörskap och kompetensutvecklande insatser är fortsatta prioriterade områden för kommunens näringslivsverksamhet.

Många företag vittnar om en ökad ordergång, men det är kort framförhållning. Flera av de större företagen som till exempel Jula och IAC expanderar och satsar vidare i Skara. Kommunens samarbete med näringslivet har intensifierats bland annat genom det nybildade näringslivsrådet och genom satsning på företagsfrukostarna i ny tappning. Kommunen och näringslivsrådet har antagit en gemensam vision och målet är att ha Sveriges bästa dialog mellan kommun och näringsliv. Näringslivsrådet kommer också vara ett stöd i kommunens varumärkesarbete. Internt jobbar kommunen vidare vad gäller ökad förståelse för företagens villkor och utbildningen ”Förenkla helt enkelt” startade upp under hösten 2014.

Den totala arbetslösheten, öppet arbetslösa och personer i program med aktivitetsstöd 16-64 år, var 6,9 % i Skara kommun 2014, räknat på årsmedeltal och i procent av befolkningen. Det är en ökning med 0,1 procentenhet från 2013. För Västra Götalandsregionen var siffran 5,9 % (-0,5 %). För riket är motsvarande siffra 6,3 %, (-0,4 %).

För åldersgruppen 18–24 år är den totala arbetslösheten i kommun 8,5 %. Av dessa var 4,1 % öppet arbetslösa och 4,4 % medverkade i program med aktivitetsstöd. Det är en minskning från 2013 då den totala arbetslösheten för denna åldersgrupp låg på 9,1 % där 4,4 % 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 9,1 % och ligger strax över Västra Götalandsregionen vars totala arbetslöshet 18 – 24 ligger på 8,3 %. 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 april fattade kommunstyrelsen beslut om startbesked för upphandling och byggnation av ny 7-9 skola samt antagande av projektdirektiv till styrgruppen. I september vann Peab Sverige AB anbudsfrågan och i oktober startade upphandlingen av fas 1 i projektet 7-9 skolan.

Kommunstyrelsen fattade efter sommaren beslut om att medfinansiera 57 miljoner kronor för utbyggnaden av E20 i enlighet med det avtal som Skaraborgs kommunalförbund tillsammans med Trafikverket arbetat fram. Den 29 september fattade även kommunfullmäktige beslut om medfinansiering. Det beslutet är dock överklagat och hanteras av förvaltningsrätten.

Den fördjupade översiktsplanen för Varnhem och Ljungstorp antogs under hösten och framöver kommer fokus ligga på att färdigställa den fördjupade översiktsplanen för Skara tätort.

I december förändrades inriktningen för kollektivtrafiken i Skara tätort från att ha varit en mer serviceinriktad trafik, Mjuka linjen, till att bli en renodlad stadstrafik. Detta utifrån regionala mål kring ökad arbetspendling. För att möta upp de sociala behov och värden som Mjuka linjen tillgodosett har kommunen köpt till tre anropsstyrda linjer.

En ny regional transportinfrastrukturplan har antagits. Etapp Axvall – Varnhem på väg 49 ligger med i planen med projekteringsstart 2015 och byggstart 2018.

Skarakommun har under hösten 2015 lanserat sin nya hemsida. Även en ny IT-strategi och ett en IT-infrastrukturplan har tagits fram under året.

Bostadsmarknad

Priserna på riksnivå för samtliga bostadstyper har gått upp under 2014. Bostadsrätter och villor har gått upp med +9% medan fritidshus har ökat med +5%. Det är en stor skillnad mot utvecklingen 2012 och 2013 då bostadsrätterna ökat mer än dubbelt så mycket som villorna sett till riksnivå. Det är också anmärkningsvärt att permanentbostäder fortsätter öka med sådana tal samtidigt som KPI, konsumentprisindex, är oförändrat under året. Prisutvecklingen är starkare i storstadsområdena, speciellt på villa-

marknaden. En annan tydlig trend under 2014 var att bostadsaffärerna gick allt snabbare. Det bidrar till att man upplever utbudet som lägre fast utbudet under hösten 2014 var större än samma period förra året. *Källa: Svensk Mäklarstatistik*

Under 2014 såldes strax under 100 småhus för permanentboende i Skara kommun vilket är i nivå med föregående år. Det såldes runt 60 bostadsrätter. K/T-talet för 2014 ligger strax över föregående års värde som var 1,48. (K/T är köpeskillingen i förhållande till taxeringsvärdet). Statistiken för mindre kommuner är dock svårbedömd då för få objekt säljs för att man ska kunna dra säkra slutsatser. Risken finns också att lokala fristående mäklare inte rapporterar in statistik, vilket också bidrar till osäkerheten i siffrorna.

Fortfarande råder en generell brist på lägenheter i kommunen. Det är störst brist på små lägenheter. Det finns också en brist på seniorboende, trygghetsboende och bostäder med särskild service för funktionshindrade, enligt Sol eller LSS. Men här räknar kommunen kunna tillgodose dessa behov genom planerad utbyggnad de närmsta två åren.

Under 2014 så har det beviljats bygglov för sju stycken enbostadshus, varav sex inom detaljplanerat område, och för ett fritidshus. Bygglov har också beviljats för Kv. Gjutaren 6 – tillbyggnad av Jula centrallager och Kv. Fåret 3 – lager och frysrum samt för nya 7-9 skolan, Viktoriaskolan.

Totalt har det beviljats 136 stycken bygglov. Tre stycken strandskyddsdispenser har beviljats.

Framtid och utveckling

En ny vision, Skara vision 2025 är antagen och en ny varumärkesplattform och arbetsgivarvarumärke för Skara kommun har arbetats fram. Dessa ska bidra till att peka ut mål och inriktning för att stärka kommunens framtida utveckling och konkurrenskraft. De fyra utvecklingsområdena i Skara vision 2025 handlar om stolthet, livsstil, entreprenörskap och hållbarhet.

I ett medborgarperspektiv handlar det om att kunna erbjuda kvalitativa verksamheter och tjänster som ger en trygg uppväxt och goda livsvillkor. En av de viktigaste framgångsfaktorerna för kommunens fortsatta utveckling och attraktivitet är satsningar på våra barn och unga. Satsningen på Viktoriaskolan, den nya moderna 7-9 skolan som nu byggs, är ett sätt att trygga en bra och utvecklande läromiljö för framtida generationer. Även satsningar på väl fungerande skyddsnet och tidiga insatser är avgörande. Det handlar också om att skapa ett tillgängligt samhälle med hög tolerans och arbeta för en god folkhälsa. Det görs bland annat genom ett ökat fokus på integration, jämställdhet och mångfald.

Några av de centrala delarna i arbetet med att skapa och förstärka attraktiva miljöer där människor vill bo, verka och komma på besök är arbetet med hur Skara kommun bygger staden och utvecklar landsbygden. Vägledande i det arbetet är bland annat de fördjupade översiktsplanerna. Den fördjupade översiktsplanen för Varnhem och Ljungstorp fastställdes under 2014 och färdigställande av detaljplan för Skara tätort pågår. Konkreta exempel på viktiga utvecklingsarbeten är Skara Hästland, satsningar på boende och besöksnäringen i Varnhem, Valle och

Hornborgaområdet. Andra viktiga insatsområden är framtagandet av ett landsbygdsprogram för att stärka landsbygden. Det handlar om satsningar på en god infrastruktur så som bredband och kommunikationer, möjliggöra olika typer av mötesplatser, skapa en god dialog med medborgarna, fortsatta satsningar på besöksnäring och kreativa näringar. En utveckling av kollektivtrafiken i Skara tätort och på landsbygden är också områden som ligger i fokus. Hit hör satsningar på lokala vägnät, sammanhängande gång- och cykelvägnät, pendelparkeringar och hållplatser vilket bidrar till en hållbar utveckling. Inom hållbarhetsperspektivet är fortsatt fokus på att nå de mål i kommunens miljöstrategi avgörande.

Skaraborgs fortsatta utveckling är beroende av en väl fungerande infrastruktur. Det görs därför satsningar på E20, där fem delsträckor genom Skaraborg finns inplanerade fram till 2025. Förbifart Skara ska fortsätta att utredas samtidigt som mötesseparering på sträckan Skara – Ledsjö är inplanerad 2020 – 2025. Skara kommun ska i framtagandet av den fördjupade översiktsplanen för Skara ta ställning till vilken framtida dragning av E20 som gynnar Skaras fortsatta utveckling bäst. Vad gäller väg 49 och etapp Axvall – Varnhem så startar projektningen 2015 med byggstart 2018. Avgörande för Skaraborg är också satsningar på Västra stambanan, men också på våra mindre länsjärnvägar.

Arbetet med Strukturbild Skaraborg och möjligheten till olika samverkansformer inom Skaraborg men också med övriga omvärlden är viktiga för en fortsatt positiv utveckling.

En av Skaraborg och Skaras framträdande styrkor är de gröna näringarna kopplat till livsmedelsproduktion och våra naturvärden. Skara ska vara ett givet kunskapscentrum inom gröna näringar. Vilket är ett prioriterat område inom Västra Götaland som under några år avsätter 40 miljoner till den satsning som SLU gör på ett nytt rådgivningscentrum i Skara. En del i kommunens arbete kring detta är att förmedla och koppla an till de styrkor som finns i vårt område kring de gröna näringarna. Något som visar på de möjligheter som finns.

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. *Läs mer om måluppfyllelse i målbilagan.*

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

Ekonomi

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

Kommentar

I finansiella mål enligt kommunens definition av god ekonomisk hushållning (som antogs efter budget 2014) ska Skara kommun över tid uppnå ett resultat som klarar av att inflationssäkra kommunens materiella anläggningstillgångar inkl. borgensförbindelser och leasing. Inflationssäkringsnivån beräknas på att inflationen är i paritet med riksbanksmålet om 2 % över tid.

Årets resultat uppgår till 14,3 mnkr vilket motsvarar 1,6 % av skatter och generella bidrag. Utifrån inflationssäkring, utan hänsyn till konjunkturläge, ska årets resultat uppgå till ca 11,6 mnkr. Det budgeterade resultatet sattes dock lägre utifrån svag konjunkturbild. Det ackumulerade värdet från år 2000 som kommunen ska ha för att uppnå god ekonomisk hushållning är 207 mnkr kronor. Den ackumulerade resultatnivån är vid utgången av år 2014, 219 mnkr. Det långsiktigt styrande målet uppgår då till 105,6% och är därmed uppnått.

Skara kommun bedömer att god ekonomisk hushållning uppnås med vägledning av måluppfyllelsen för de fyra perspektiven.

Skara kommun (ej koncern) har ett amorteringsmål angivet utifrån storleken på skulden. Då kommunen inte har någon skuld till internbanken har målet inte utvärderas. Alternativt kan man också säga att målet är uppfyllt. Ser man över tid på detta mål har Skara kommun klarat av att självfinansiera sina investeringar utan att låna kapital.

I budgetdokumentet för 2014 finns ytterligare finansiella mål angivna.

Skara kommuns verksamheter ska bedrivas i ekonomisk balans. Sammantaget har verksamheter ett överskott mot budget på 1 mnkr. Obalanser finns inom omsorgsnämnden som har ett underskott på 7,8 mnkr.

Nettokostnaderna skall inte öka snabbare än summan av skatteintäkter och generella statsbidrag över tid. Från 2006 har nettokostnaderna i stort ökat i samma takt som skatteintäkter och generella bidrag. Snittet ligger på ca 97,5 % över tid.

Resultatets andel av skatteintäkter och generella statsbidrag skall uppgå till minst 2 %. Detta mål motsvaras av det övergripande målet om inflationssäkring av kommunens materiella tillgångar ovan. Om en uträkning görs så uppgår det ackumulerade värdet till 2 % vilket innebär att även detta mål nås.



Medborgare

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

Kommentar

Skara kommuns befolkning fortsätter att öka och under 2014 har antalet invånare ökat med 167 personer. Sammantaget har de flesta av kommunens verksamheter helt och/eller delvis uppnått sina 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 den senaste drogvanundersökningen att Skara har goda resultat på flertalet punkter när det gäller ungas bruk av tobak, alkohol och narkotika. I medborgarundersökningen skattas frågan om bostäder, utbildningsmöjligheter och kommersiellt utbud högt, medan den upplevda tryggheten rekommenderas fortsatt prioritering.

Skolans uppdrag har fokuserat på tre målsättningar, att förebyggande arbete ska rikta sig till alla barn och ungdomar, samverkan sker mellan skolformer samt använda digitala resurser i lärandet. Arbetet har bland annat inneburit tydligare rollfördelning och dialog mellan rektorer, lärare och elevhälsa i det främjande och förebyggande arbetet. Nya rutiner har tagits fram för elevernas övergångar mellan de olika skolstadierna. Användningen av digitala resurser ökar bland personal och elever. Satsningar har gjorts på med att tillgodose en dator per elev på gymnasiet och med införande av I-pads i årskurs 7.

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. I de brukar- och medborgarbedömningar som finns att tillgå får Skara generellt goda resultat. Dock har resultatet för bemötande inom hemvården och särskilt boende sjunkit jämfört med 2013. Antalet personer med långvarigt ekonomiskt bistånd har fortsatt att öka under 2014. Dessutom har antalet barn som lever i familjer med långvarigt försörjningsstöd fördubblats.

Inom samhällsbyggnadsnämnden är målen till största delen uppnådda. Målen har varit att ha en god planberedskap och bygglovshantering för industri, bostäder och verksamhet. Ytterligare frågor har varit att ha en attraktiv centrumkärna i Skara och ha en rättssäker planprocess.

Kultur- och fritidsarbetet i kommunen har inriktats på att öka livskvaliteten för de som verkar och bor i kommunen, att synliggöra och utveckla upplevelsegivande besöksmål samt att öka antalet deltagare på aktiviteter och anläggningar inom nämndens verksamhetsområde. Kultur- och fritidsverksamheten bidrar till direkta aktiviteter, något som kan nämnas är de läger och cuper som genomförs under sommaren som också bidrar till besöksnäringen. Stöttning ges också till indirekta aktiviteter genom att stödja det civila samhället som bär upp en stor del av kommunens kultur- och fritidsliv. Nämndens mål är uppnådda.

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. Samtliga mål har uppnåtts förutom när det gäller svarsfrekvensen på 7 arbetsdagar från att en felanmälan inkommer till Gata/Park. Orsaken upplevs vara att det system som används är ålderdomligt och svårarbetat, och därför kommer ett modernare system att införas under 2015.



Verksamhet

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

Kommentar

Sammantaget uppnås målet för verksamhet delvis i kommunens verksamheter.

Kommunstyrelsens samtliga målsättningar har delvis uppnåtts. Informationen till medborgare på kommunens hemsida ligger under snittresultatet för övriga kommuner i landet. En ny hemsida har lanserats under hösten, och kommer förhoppningsvis förbättra skattningen av information. Medborgarnas skattning av inflytande och information från kommunens verksamheter har förbättrats jämfört med föregående år, och ligger strax under målvärdet.

Barn- och utbildningsnämndens verksamhet har uppnåtts väl med fortsatt bra resultat för elevers upplevelse av trygghet och tydliga mål i skolan. Formativ bedömning är ett arbetssätt som påbörjats inom hela förvaltningen. Det är ett arbetssätt där eleven blir en stor del av sitt eget lärande och som är en framgångsfaktor i undervisningen enligt forskning på området.

Omsorgens målsättningar har delvis uppnåtts. I målen läggs fokus på att verksamheterna ständigt ska utvecklas och förbättras samt vara rättssäkra. Vidare ska omsorgen arbeta för att bibehålla, utveckla och återvinna individens förmågor. Inom flera områden pågår ett utvecklingsarbete, men det ekonomiska läget innebär att verksamheten i hög grad får fokusera på att förvalta. Andelen chefer i verksamheten med juridisk utbildning bör öka för att uppnå en hög rättssäkerhet.

Kultur- och fritidsverksamheten har delvis uppnått sina mål. Målsättningarna är tydligt kopplade till miljömässig- och social hållbarhet. De flesta mål uppnås väl men Intraprenad Vilan behöver omdiplomera sig för att bibehålla sin miljödiplomering.

Även Samhällsbyggnadsnämnden fokuserar med tydlighet på dessa hållbarhetsperspektiv, och har delvis uppnått de uppsatta målen. Miljöstrategin är genomförd till 49 %, och arbetet kommer att fortgå under 2015. Miljötillsynen har en tillsynsskuld kopplat till vindkraftverk, men tillsynsskulden kommer att regleras 2015.

Räddningsnämnden har framför allt mål uppsatta kring 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 för förmåga, kompetens och insatstider, men inte för anspänningstiden. Sammantaget uppnås verksamhetsmålet.

Utförarstyrelsen har satt upp målsättningar för att minska energiförbrukningen, minska matsvinnet och ha tydligt definierade tjänster. Verksamhetsmålet uppnås delvis. Energiförbrukningen fortsätter att minska medan förbättringsarbetet behöver fortgå när det gäller svinnet på mat och tydliga definierade tjänster.



Personal

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

Kommentar

Utifrån det personalstrategiska programmet har det under 2014 arbetats fram ett ledarskapsprogram och samtliga chefer har under året påbörjat en ledarskapsutbildning - Utvecklande ledare - som utgår från metoden situationsanpassat ledarskap. I personalstrategin framgick även att Skara kommun ska bli ännu bättre på att marknadsföra samt göra arbetet inom välfärdssektorn attraktivt. Utifrån detta har en rapport för arbetsgivarvarumärke arbetats fram med förslag på fokusområden.

Antalet chefer med fler än 30 medarbetare har ökat något vilket går i motsatt riktning mot kommunens strävan att minska antalet medarbetare per chef.

Effektiviseringsåtgärder har lett till färre antal tillsvidareanställda under 2014 men däremot har antalet tidsbegränsat månadsanställda och timavlönade ökat vilket förklaras av bland annat skollagens krav på legitimation för tillsvidareanställning samt svårigheter att klara bemanningen.

Under 2014 har ytterligare ett antal kollektivavtal tecknats om årsarbetstid. Årsarbetsavtalen möjliggör att medarbetare kan arbeta på fler enheter inom Om-sorgen och därigenom erhålla önskad sysselsättningsgrad och antalet medarbetare som önskar utökad sysselsättningsgrad har minskat kraftigt.

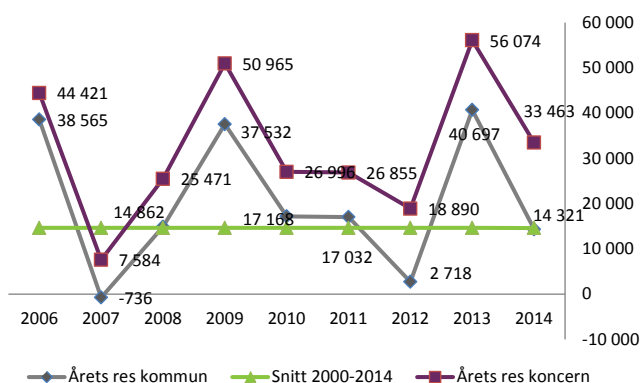
Oroväckande är att sjukfrånvaron fortsätter att öka. Den största ökningen sker i gruppen kvinnor över 50 år. Anmärkningsvärt är att det är korttidsfrånvaron som ökar vilket inte tidigare varit fallet. Det kan dock noteras att utvecklingen följer trenden bland kommunens medborgare. Den stora utmaningen framåt är pensionsavgångarna, vilket ställer stora krav på Skara kommun som en attraktiv arbetsgivare.

Medarbetarenkäten är genomförd för tredje året i rad och visar att medarbetarna upplever att de har meningsfulla arbetsuppgifter och att de är engagerade men också att arbetsbelastningen upplevs som hög.



Ekonomisk översikt

Årets resultat tkr



Ekonomiskt resultat

Årets resultat för Skara kommun uppgår till 14,3 mnkr (föregående år 40,7 mnkr inkl. engångsposter om 26,3 mnkr). I 2014 års resultat finns inga jämförelsestörande poster.

Resultatet efter balanskravsutredning uppgår till 12,9 mnkr (38,4 mnkr) efter avdrag för reavinster. Skara kommun har därmed inget negativt åtagande i det egna kapitalet att återställa för år 2014.

Resultatet är 14 mnkr bättre än budgeterat och motsvarar 1,6 % av skatteintäkter och generella bidrag för 2014. lägre kostnader för pensioner samt högre generella statsbidrag är de större poster som förklarar resultatförbättringen mot budget. Skara kommuns genomsnittliga resultat för åren 2000-2014 uppgår till 2,0 % av skatter och generella bidrag vilket är en nivå som ger utrymme för

framtida utveckling. Det är också denna nivå som tillsammans med bra och effektiva verksamheter ligger till grund för kommunernas uppfyllelse av god ekonomisk hushållning. Skara kommuns måluppfyllelse tillsammans med ett effektivt utnyttjande av de resurser som används i verksamheterna innebär att Skara kommun lever upp till en god ekonomisk hushållning.

Det sammanställda resultatet för kommunen och samtliga i kommunkoncernen ingående bolag uppgick 2014 till 33,5 mnkr mot föregående års 56,1 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 kunde avsätta delar av ett resultatöverskott i en resultatutjämningsreserv som ska kunna användas för att utjämna intäkter över åren. Denna lagändring gällde retroaktivt från år 2010 vilket innebär att kommuner kunde använda resultatet från 2010 och framåt om dessa uppfyller de kriterier som är fastställda i lagen. Skara kommun har sedan tidigare tagit beslut att inom det egna kapitalet avsätta 36,3 mnkr i resultatutjämningsreserven.

Årets resultat 2014 efter balanskravsjustering uppgår till 12,9 mnkr. Inga tidigare underskott i det egna kapitalet finns att återställa. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelse uppgår till 4 % vilket innebär att balanskravsresultatet som överstiger 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag kan föras till resultatutjämningsreserven. Skara kommun avsätter 4,1 mnkr till resultatutjämningsreserven av 2014 års resultat och balanskravsresultatet uppgår därmed till 8,8 mnkr.

Skara kommuns resultatutjämningsreserv i det egna kapitalet uppgår därmed till 40,4 mnkr.

| | Tkr |
|--|---------------|
| Resultat enligt resultaträkning | 14 321 |
| Realisationsvinster | -1 401 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 12 920 |
| Tillkommande retroaktivt resultat från 2010-2011 | 0 |
| Avgår förpliktelser i resultat från 2012 | 0 |
| Ingående resultat före resultatutjämningsreserv | 12 920 |
| Avgår medel till resultatutjämningsreserv 2014 | -4 134 |
| Summa balanskravsresultat 2014 | 8 786 |

Skatter och generella statsbidrag

Skara kommun har under 2014 erhållit 878,6 mnkr i skatter och generella statsbidrag. Detta är 4,3 mnkr bättre än vad som antogs i budgetbeslutet november 2013. Jämfört med föregående år ökade skatteintäkterna med 9,7 mnkr eller 1,4 % medan generella bidrag ökade med 17,7 mnkr eller 10,8 %. Sammantaget ökade skatteintäkter och statsbidrag

gen med 27,5 mnkr vilket motsvarar 3,2 %. Intäktsökningen är något över den nivå som krävs för att möta de årliga kostnadsökningarna för löner och inflation. Ökningen i de generella bidragen är i stort hänförligt till det ökade invånarantalet i kommunen.

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 driftsverksamhet tar i anspråk och vad som finns kvar för amortering, sparande eller investeringsfinansiering. Nettokostnadsförändringen mellan år 2013 och 2014 är 54,2 mnkr eller 6,6 %. Kommunen har ökat sina verksamhetskostnader inklusive avskrivningar med 73,7 mnkr samtidigt som verksamhetens intäkter ökat

med 19,5 mnkr. Under 2013 erhöles engångsintäkter om ca 23 mnkr som inte kommit 2014 vilket gör att nettokostnadsökningen mellan de båda åren är hög. Kostnadsökningen ska också belysas i relation med att de också påverkas av de årliga löneökningar samt inflationen vilket motsvarar cirka 20 mnkr i årliga kostnadsökningar. Skillnaden däröver förklaras främst av ökade kostnader inom kommunens omsorgsverksamhet avseende placeringar. Övriga intäkt- och kostnadsökningar är till stor del hänförliga till ett större flyktmottagande.

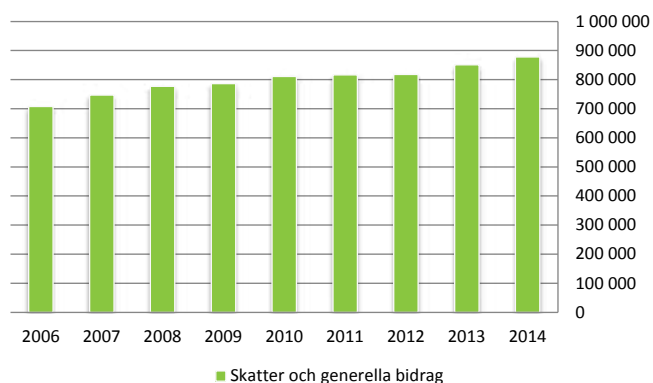
Verksamhetens intäkter och därmed nettokostnaderna har sammantaget under 2014 inte påverkats av engångsposter.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 99,2 % (96,0 %). Dessa bör över tid ligga runt 97-98 % för att ge utrymme för reinvesteringar för att inte framtida konsumenter ska behöva betala för nuvarande

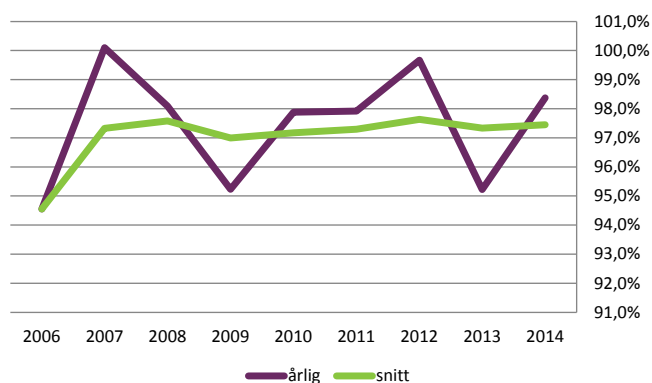
konsumtion och nyinvesteringar. Det genomsnittliga värdet för nyckeltalet för perioden 2006-2014 uppgår till 97,4 % vilket är i linje med en långsiktig god ekonomisk utveckling.

Avskrivningar ingår i verksamhetens nettokostnader med 29,2 mnkr. Motsvarande kostnad 2013 var 27,3 mnkr. Avskrivningarna uppgår till 3,3 % 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 har ökat från ca 21 mnkr år 2006 till nuvarande nivå och utifrån att kommunen har beslutat och startat större investeringar i Viktoriaskolan och ny idrotts-hall kommer dessa fortsätta att öka under några år.

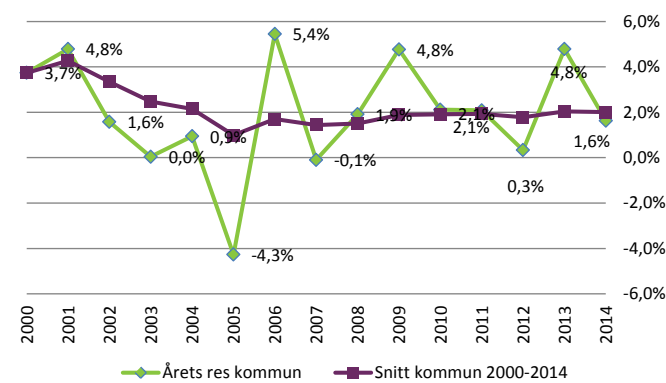
Skatter och generella statsbidrag tkr



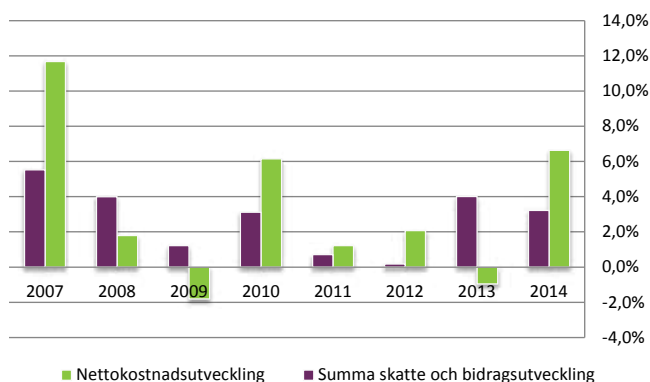
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag



Årets resultat/skatter och bidrag



Procentuell utveckling



Kommunens finansnetto, ränteintäkter minus räntekostnader är positiv och uppgår till 0,8 % av skatter och statsbidrag. Kommunen lånar ut medel till de kommunala bolagen och har erhållit 13,7 mnkr i ränteintäkt under året. Kommunen har under året erhållit utdelning med 2,15 mnkr från Skara kommun Förvaltnings AB. Ränteintäkter från övriga likvida medel uppgår till 1,3 mnkr. Ränte- och bankkostnader uppgår till 10,2 mnkr och avser främst räntekostnader till Kommuninvest AB för långfristig upplåning.

Investeringar

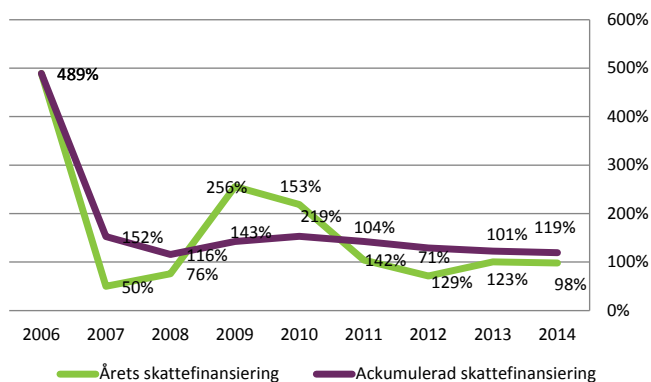
Kommunens nettoinvesteringar uppgick under året till 44,4 mnkr. De större investeringarna under 2014 bestod av pågående nybyggnation Viktoriaskolan 13,7 mnkr, (Viktoriaskolans totala budget är 338 mnkr och totalt nedlagt hitintills år 27,7 mnkr.) Källeskolan 7,1 mnkr (totalt nedlagt på renovering av skolan uppgår till 13,2 mnkr.) Gång och Cykelvägar

3,4 mnkr, förskolor 2,7 mnkr, markinköp 2,4 mnkr och renovering av vägbroar, 2,3 mnkr. Därutöver har investeringar i maskiner och inventarier gjorts till ett värde av ca 13 mnkr.

Självfinansieringen eller skattefinansieringsgraden (resultat + avskrivningar) av investeringarna uppgår för året till 98 %. Ackumulerade självfinansieringen för perioden 2006-2014 uppgår till 119 %. Kommunen kommer framförallt under 2015-2016 uppta lån för att finansiera pågående och kommande investeringar i Viktoriskolan och en ny idrottshall.

Investeringsvolymen för året i förhållande till kommunens bruttokostnader är 3,7 %. Det är viktigt att se investeringsnivåer över tiden då större investeringar påverkar enskilda år kraftigt. Investeringarnas andel av skatter och bidrag för året är 5,1 % medan snittet för perioden 2006-2014 är 4,7 % av skatter och bidrag.

Skattefinansiering av investeringar



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 2014 med 5 % till 74 % från 79 % år 2013. Likvida medel har ökat med 20,9 mnkr till 52,5 mnkr vid årets utgång. Skara kommunkoncern har utöver de likvida medlen tillgång till en checkkredit på 80 mnkr. Räknas kreditutrymmet in uppgår balanslikviditeten till 108 %.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Måttet 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 2014 på 44 % (46 %) vilket är en nedgång med 2 procentenheter från föregående år. Soliditeten inkl. ansvarsförbindelsen för pensioner uppgår till 4 % (0,5 %).

Soliditet %



Ökningen är relaterad till att ansvarsförbindelsen minskat under 2014. 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 8,8 mnkr.

Kommunens tillgångsökning uppgår till 7 procentenheter och det egna kapitalet har ökat med 3 procentenheter.

Långfristiga skulder och utlåning

Kommunens långfristiga skulder har under året minskat med 9,5 mnkr till 301 mnkr. Kommunen har placerat 298,5 mnkr av dessa skulder hos Kommuninvest i Sverige AB. Övrig långfristig skuld avser investeringsbidrag som skrivs av i linje med underliggande tillgång. Kommunen vidareutlånar medel till de kommunala bolagen och de långfristiga fordringarna på koncernbolagen uppgår till 388 mnkr. Detta är en minskning från föregående år med 10 mnkr då Centrumbostäder AB amorterat motsvarande. Skara kommun har lånat ut 89,5 mnkr av egna medel till bolagen.

Kommunen har via avtal en skuld till Skaraborgs kommunalförbund för medfinansiering av kommande ombyggnad av Europaväg 20 på 57 mnkr. En avsättning på beloppet är gjort under 2014 då skulden var känd men då avtal tecknades i januari 2015 har ingen kostnadsaktivering skett under 2014. Likvidreglering kommer troligt att ske mellan 2018 och 2020 eller då ombyggnation förväntas starta.

| Kapitalförfall inom | | |
|------------------------------------|--------------------|-----|
| år 1 | 60 000 000 | 20% |
| år 1-3 | 102 500 000 | 34% |
| år 3-5 | 56 000 000 | 19% |
| år 5-10 | 80 000 000 | 27% |
| total | 298 500 000 | |
| andel rörlig ränta | 34% | |
| andel fast ränta | 66% | |
| | | |
| genomsnittlig ränta | 2,8% | |
| genomsnittlig löptid | 3,3 år | |
| | | |
| likvida medel koncern mnkr | 52 | |
| | | |
| Skuld per invånare kr | 16 058 | |
| Borgen per invånare kr | 8 148 | |
| Ansvarsförbindelse per invånare kr | 23 068 | |

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 0,9 procent, (överskattning av omslutning i augustiprognos jämfört med årets slutliga

nettokostnadsomslutning). Jämfört med augustiprognos underskattades årets resultat då nämndernas sammantagna slutliga resultat i bokslutet visade ett överskott mot budget med motsvarande 0,1 procent.

| Driftredovisning Tkr | Prognos augusti | Bokslut 2014 | Avvikelse 2014 |
|----------------------------|-----------------|--------------|----------------|
| Revision | -972 | -944 | 28 |
| Valnämnd | -600 | -682 | -82 |
| Kommunfullmäktige | -2 348 | -2 034 | 314 |
| Kommunstyrelse | -43 688 | -42 909 | 779 |
| Serviceutskott | -30 015 | -30 003 | 12 |
| Barn- och utbildningsnämnd | -393 124 | -388 136 | 4 988 |
| Omsorgsnämnd | -353 372 | -354 894 | -1 522 |
| Kultur- och fritidsnämnd | -39 908 | -39 437 | 471 |
| Samhällsbyggnadsnämnd | -12 923 | -11 097 | 1 826 |
| Räddningsnämnd | -14 464 | -14 520 | -56 |
| Utförarstyrelse | 7 660 | 8 784 | 1 124 |
| - Gata/Park | 0 | | |
| - Fastigheter | 7 460 | 7 647 | 187 |
| - Kost | 0 | 1 002 | 1 002 |
| - Post/Repro | 0 | | |
| - Lokalvård | 200 | 135 | -65 |

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



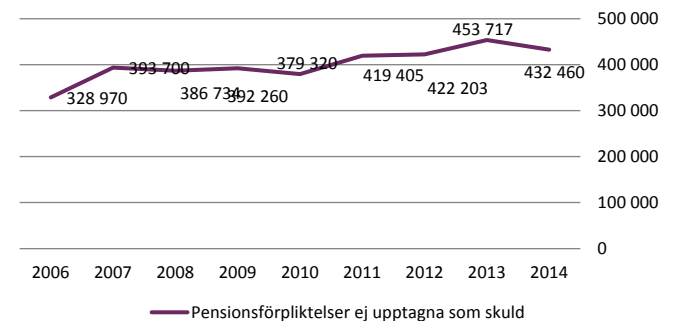
Tusen år har gjort oss kloka. Och nyfikna på framtiden.

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 2014 har uppgått till 20,82 öre per skattekrona. Utöver den kommunala inkomstskatten betalas även en regionsskatt som varit 11,13 öre per skattekrona vilket summerar till 31,95 öre per skattekrona. Vid jämförelse med ovägda genomsnittliga skattenivåer för kommungrupper utifrån invånarantal, kommungruppsindelning tätbefolkad region samt med riket i stort har Skara haft cirka 80 öre lägre skatteuttag för 2014.

Pensionsförpliktelser (Tkr)



Vid jämförelse med Skaraborgskommuner så har Skara haft lägst skatteuttag under 2014. Det ovägdga genomsnittet för Skaraborgskommunerna är 21,43 skattekrona vilket är ca 61 öre över Skara kommun. Skara har i budgetbeslut för 2015 höjt skattesatsen med 28 öre till 21,10.

Pensionsåtagande

| Belopp Tkr | Värde | Värde | Värde |
|--|------------|------------|------------|
| | 2014-12-31 | 2013-12-31 | 2012-12-31 |
| Pensionsförpliktelser i balansräkning | 8 544 | 14 522 | 17 093 |
| Pensionsförpliktelser som ansvarsförbindelse | 432 460 | 453 717 | 422 203 |
| Summa pensionsförpliktelser inkl. löneskatt | 441 004 | 468 239 | 439 296 |
| Finansiella pensionstillgångar | 0 | 0 | 0 |
| Återlånade medel (ej finansierade pensionsförpliktelser) | 441 004 | 468 239 | 439 296 |
| Summa | 441 004 | 468 239 | 439 296 |

Pensionsåtagandet som Skara kommun har för framtida pensionsutbetalningar har minskat med cirka 27 mnkr. Om inte någon ytterligare sänkning av diskonteringsräntan sker så kommer ansvarsförbindelsen för pensioner nu börja minska. Detta innebär att kommunens årliga kostnader för pensioner också ökar då pensionerna utbetalas. Denna ökning är i storleksordningen ca 1 mnkr årligen under många år framöver.

Borgensåtaganden

| Borgensförbindelser | Bokslut 2014 | Bokslut 2013 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Riksb. RKHF Skara Äldrehem ek.för. | 114 844 | 116 716 |
| Stiftelsen Skara skolscen | 5 080 | 4 720 |
| Föreningar | 32 512 | 28 756 |
| Kommunalt förlustansvar för egna hem | 316 | 301 |
| Summa borgensförbindelser | 152 752 | 150 493 |

Känslighetsanalys

| Faktor | Konsekvens (mnkr) |
|-------------------------------|-------------------|
| Ränteförändring 1 % | 1,0 |
| Löneförändring 1 % | 7,1 |
| Verksamhetens kostnader 1 % | 12,1 |
| Förändrad utdebitering 1 kr | 33,5 |
| 10 heltidstjänster | 4,6 |
| Befolkningsförändring 100 inv | 4,2 |

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 300 personer. Enligt

gjord framtidsberäkning fram till 2030 bedöms den demografiska påverkan grovt motsvara ca 50-60 mnkr för Skara kommun.

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.

Skara kommun har flera verksamhetsfastigheter från 70-talet som kommer behöva större renoveringsinsatser framöver. År 2014 har liksom tidigare år större investeringsåtgärder gjorts på flera skolor. Skara har också en skola och ett badhus som är byggd på 2000-talet samt att en ny högstadieskola för 600 elever just nu är under byggnation och ersätter en uttjänt skola som rivs. En Idrottshall för föreningslivet kommer uppföras under 2015 liksom renovering av ishall. Oavsett framtida användningsområde så har Djäknehuset ett större renoveringsbehov såsom takomläggning och ventilation. 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 Näringsrådhuset Skara AB, Skara Energi AB och Centrumbostäder i Skara AB vilka samtliga ägs till 100 %.

Bolaget bedriver ingen egen verksamhet utan syftet är att aktivt styra, samordna, finansiera och förvalta den verksamhet som bedrivs i dessa bolag. Ekonomin i bolaget avser räntekostnader samt mindre administrationskostnader. Koncernbidrag från dotterföretagen erhålles för att täcka bolagets kostnader samt för utdelning till ägaren.

Moderbolaget redovisar ett resultat om -1,1 mnkr före koncernbidrag för 2014.

| | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
|---------------------------------|------|------|------|------|------|
| Omsättning mnkr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultat efter finansnetto mnkr | -1,1 | 1,2 | 1,0 | -1,2 | -0,1 |
| Nettoinvesteringar mnkr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Soliditet % | 10,4 | 15,1 | 9,2 | 9,5 | 9,1 |
| Antal anställda | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Näringsrådhuset Skara AB

Rådhuset Skara AB är ett helägt dotterbolag till Skara kommun Förvaltnings AB. Bolagets övergripande uppgift är att verka för att arbete och näringsliv bibehålls och utvecklas i Skara kommun. Dels erbjuder bolaget olika typer av näringslivs-service och dels utförs olika strategiska insatser för att stärka konkurrenskraft så att tillväxt och expansion i kommunen underlättas. I avtal som tecknats mellan kommunstyrelsen och bolaget regleras omfattning och innehåll av näringslivsarbetet och turism- och besöksnäringen.

Bolaget bedriver en fastighetsrörelse där företag utgör hyresgäster. Överskott från rörelsen tillsammans med kommunens avtalsersättning finansierar bolagets näringslivsarbete.

Näringsrådhuset Skara AB utgör moderbolag i en koncern bildad med Music Development Factory AB och Skara Campus AB. Verksamheten i Music Development Factory AB drivs utifrån en teknik- och utbildningsplattform med fokus på musik och kreativa näringar. Verksamheten i Skara Campus AB innebär en satsning på inkubatorverksamhet och att erbjuda service- och affärsmässiga koncept för etablering och utveckling av kunskaps- och teknikintensiva företag samt verksamheter inom och kopplade till den gröna näringen.

Under verksamhetsåret har översyn av näringslivsuppdraget slutförts av Skara kommun och medfört att verksamhetsövergång av näringslivsfrämjande åtgärder och turism- och besöksnäring sker till Skara kommun per 1 januari 2015. Kvarvarande uppdrag blir fastighetsförvaltning. Ny VD som även är VD för Skara Campus AB har tillträtt 1 april 2014 och i samband med detta har samarbetsavtal om teknisk fastighetsförvaltning tecknats med systerbolaget Centrumbostäder i Skara AB 1 maj 2014.

| | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
|---------------------------------|------|------|------|------|------|
| Omsättning mnkr | 22,1 | 23,1 | 18,1 | 19,1 | 18,7 |
| Resultat efter finansnetto mnkr | 0,3 | 0,6 | 0,3 | 0,2 | 0,1 |
| Nettoinvesteringar mnkr | 1,2 | 0 | 0,4 | 6,0 | 2,8 |
| Soliditet % | 43,9 | 43,5 | 40,8 | 38,5 | 40,2 |
| Antal anställda | 18 | 17 | 10 | 10 | 12 |

Skara Energi AB

Skara Energi är ett helägt dotterbolag till Skara kommun Förvaltnings AB. Skara Energi AB:s verksamhet består av eldistribution, produktion och distribution av fjärrvärme, produktion och distribution av vatten, omhändertagande och rening av avloppsvatten och data-och telekommunikation inom Skara kommun.

I koncernen Skara Energi AB ingår Skara Energi AB och intresseföretaget Fastbit AB.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Skara Energi AB har i samarbete med Vallebygdens Energi och Fastbit AB startat upp en kampanj ”Fiber till villor i Skaras tätorter”. Kampanjen har fallit väl ut och över 1000 villor har anmält intresse. Utbyggnaden av fiber till villor påbörjades under 2014. Från och med januari 2014 har Skara Energi överlåtit renhållningsverksamheten till kommunalförbundet Avfall Östra Skaraborg. Skara Energi AB har genomfört flytt av VA-ledningar i syfte att möjliggöra tillbyggnad av Julas lager. Det har även lagts en gasledning till Scan för att möjliggöra för Scan att förbruka mindre olja.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Under januari 2015 hölls en extra bolagsstämma som innebar att styrelsens sammansättning ändrades.

| | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Omsättning mnkr | 147,2 | 155,9 | 153,6 | 147,1 | 150,7 |
| Resultat efter finansnetto mnkr | 18,4 | 15,7 | 12,5 | 12,9 | 10,9 |
| Nettoinvesteringar mnkr | 14,7 | 29,4 | 38,1 | 23,6 | 16,6 |
| Soliditet % | 35,1 | 34,6 | 29,4 | 30,1 | 27,6 |
| Antal anställda | 38 | 39 | 38 | 38 | 37 |

Centrumbostäder i Skara AB

Centrumbostäder i Skara AB är Skara kommuns allmännyttiga bostadsbolag vars ändamål är att främja bostadsförsörjningen i Skara genom förvaltning och byggnation av bostäder, samt utveckla boendet.

Under våren 2014 påbörjades renovering och ombyggnation av kv. Munin och St. Larsgatan 4 och 6. På St. Larsgatan 4 renoverades åtta tvåor, tak byttes och balkonger byggdes ut. På St. Larsgatan 6 byggdes de åtta tvåorna om till fyra fyror. Även här byttes tak och balkongerna byggdes ut. Under hösten förvärvade Centrumbostäder Frigga 8 på St. Mariagatan i Skara. Detta till en kostnad av 2,2 mnkr. Fastigheten består av 16 ettor och renovering/ombyggnad är planerad under 2015. Under 2014 har Centrumbostäder genomfört underhåll i drygt 60 lägenheter och i ett antal lokaler. Underhållskostnaderna 2014 uppgår till 11 mnkr. Då fastighetsbeståndet har ökat de senaste åren och därmed arbetsbelastningen, utökade Centrumbostäder sin personalstyrka med en person under 2014.

Resultatet förbättras med 5 mnkr för 2014 genom uppskrivning av tidigare gjord nedskrivning.

| | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
|---------------------------------|------|------|------|------|------|
| Omsättning mnkr | 36,5 | 32,9 | 28,5 | 27,8 | 24,2 |
| Resultat efter finansnetto mnkr | 7,1 | 3,9 | 1,6 | 0,5 | 1,2 |
| Nettoinvesteringar mnkr | 5,8 | 55,2 | 1,6 | 27,0 | 16,2 |
| Soliditet % | 17,5 | 14,5 | 18,0 | 16,8 | 20,5 |
| Antal anställda | 6 | 5 | 6 | 6 | 6 |

Personalredovisning

Med utgångspunkt från det personalstrategiska programmet så har ett ledarskapsprogram och en rapport avseende arbetsgivarvarumärke tagits fram under året. Utifrån ledarskapsprogrammet så har en ledarskapsutbildning för alla chefer startats upp.

På förvaltningarna har arbete med effektiviseringsåtgärder och bemanningsplanering varit pågående och antalet tillsvidareanställda har därav minskat. Glädjande nog har sysselsättningsgraden fortsatt att öka.

Skara kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare som möjliggör verksamhetens utveckling och säkerställer en god service av hög kvalitet till våra medborgare.

Personalstruktur

| Förvaltning (antal anställda) | Anst. form | 2014 | 2013 | 2012 |
|------------------------------------|------------------------|------|------|------|
| Kommunledningskontor | Tillsvidare | 32 | 31 | 28 |
| | Tidsbegr. anst. <3 mån | 1 | 2 | 0 |
| | Delsumma | 33 | 33 | 28 |
| Kultur- och fritidsförvaltning | Tillsvidare | 30 | 32 | 36 |
| | Tidsbegr. anst. <3 mån | 4 | 8 | 12 |
| | Delsumma | 34 | 40 | 48 |
| Samhällsbyggnadsförvaltning | Tillsvidare | 21 | 20 | 18 |
| | Tidsbegr. anst. <3 mån | 1 | 1 | 3 |
| | Delsumma | 22 | 21 | 21 |
| Barn- och utbildningsförvaltning | Tillsvidare | 562 | 575 | 598 |
| | Tidsbegr. anst. <3 mån | 69 | 52 | 49 |
| | Delsumma | 631 | 627 | 647 |
| Omsorgsförvaltning | Tillsvidare | 658 | 660 | 675 |
| | Tidsbegr. anst. <3 mån | 36 | 36 | 38 |
| | Delsumma | 694 | 696 | 713 |
| Räddningstjänst | Tillsvidare | 17 | 117 | 17 |
| | Tidsbegr. anst. <3 mån | 0 | 0 | 0 |
| | Delsumma | 17 | 117 | 17 |
| Förvaltning för Service och Teknik | Tillsvidare | 202 | 205 | 202 |
| | Tidsbegr. anst. <3 mån | 9 | 13 | 15 |
| | Delsumma | 211 | 218 | 217 |
| Kommunen | Tillsvidare | 1522 | 1540 | 1574 |
| | Tidsbegr. anst. <3 mån | 120 | 112 | 117 |
| | Delsumma | 1642 | 1652 | 1691 |

Anställda fördelade på anställningsform och kön

| Förvaltning | Anst. form | Andel kvinnor % | Andel män % | Totalt antal |
|------------------------------------|------------------------|-----------------|-------------|--------------|
| Kommunledningskontor | Tillsvidare | 77 | 23 | 30 |
| | Tidsbegr. anst. <3 mån | 100 | 0 | 1 |
| Kultur- och fritidsförvaltning | Tillsvidare | 75 | 25 | 28 |
| | Tidsbegr. anst. <3 mån | 50 | 50 | 4 |
| Samhällsbyggnadsförvaltning | Tillsvidare | 57 | 43 | 21 |
| | Tidsbegr. anst. <3 mån | 100 | 0 | 1 |
| Barn- och utbildningsförvaltning | Tillsvidare | 83 | 17 | 546 |
| | Tidsbegr. anst. <3 mån | 74 | 26 | 62 |
| Omsorgsförvaltning | Tillsvidare | 92 | 8 | 608 |
| | Tidsbegr. anst. <3 mån | 87,5 | 12,5 | 32 |
| Räddningstjänst | Tillsvidare | 12 | 88 | 17 |
| | Tidsbegr. anst. <3 mån | 0 | 0 | 0 |
| Förvaltning för Service och Teknik | Tillsvidare | 66 | 34 | 183 |
| | Tidsbegr. anst. <3 mån | 37,5 | 62,5 | 8 |
| Kommunen | Tillsvidare | 83 | 17 | 1433 |
| | Tidsbegr. anst. <3 mån | 75 | 25 | 108 |

Sammanfattning personalstruktur

Antalet tillsvidareanställda har fortsatt att minska. Däremot ökar antalet månadsavlönade visstidsanställda. Ökningen beror till stor del på den långa handläggningstiden för utfärdande av lärarlegitimationer och skollagens krav på legitimation för tillsvidareanställning. Andelen kvinnor av totalt antal anställda ökar och vad gäller medelåldern så har den sjunkit marginellt. Positivt är att sysselsättningsgraden fortsätter att öka i samtliga förvaltningar.

Heltid / deltid och sysselsättningsgrad - antal

| | | 2014 | 2013 | 2012 |
|----------------|---------|------|------|------|
| Heltid | Kvinnor | 952 | 920 | 922 |
| | Män | 251 | 263 | 273 |
| Deltid | Kvinnor | 407 | 439 | 465 |
| | Män | 32 | 56 | 31 |
| Snitt SSgrad % | Kvinnor | 93,6 | 92,8 | 92 |
| | Män | 97,4 | 96,5 | 97 |

Åldersstruktur

| | 2014 | 2013 | 2012 |
|---------|------|------|------|
| - 29 | 166 | 146 | 145 |
| 30 - 39 | 312 | 323 | 323 |
| 40 - 49 | 460 | 467 | 483 |
| 50 - 59 | 474 | 479 | 505 |
| 60 - | 228 | 237 | 235 |

Åldersfördelning per förvaltning, antal

| Förvaltning | - 29 | 30 - 39 | 40 - 49 | 50 - 59 | 60 - |
|------------------------------------|------|---------|---------|---------|------|
| Kommunledningskontor | 3 | 5 | 9 | 4 | 12 |
| Kultur- och fritidsförvaltning | 3 | 5 | 11 | 10 | 5 |
| Samhällsbyggnadsförvaltning | 4 | 6 | 4 | 4 | 4 |
| Barn- och utbildningsförvaltning | 48 | 137 | 183 | 185 | 76 |
| Omsorgsförvaltning | 94 | 128 | 208 | 183 | 81 |
| Räddningstjänst | 1 | 2 | 7 | 3 | 4 |
| Förvaltning för Service och Teknik | 15 | 31 | 37 | 82 | 46 |
| Kommunen | 168 | 314 | 459 | 471 | 228 |



Personalkostnadsutveckling

Jämställdhet, medianlöneläge inom större yrkesgrupper

| Yrkesgrupp | Kvinnor | Män | Samtliga |
|-----------------------|---------|--------|----------|
| Samtliga | 24 550 | 28 400 | 24 800 |
| Gymnasielärare | 31 700 | 33 000 | 32 600 |
| Grundskollärare 4 - 9 | 30 000 | 30 700 | 30 050 |
| Grundskollärare 1 - 7 | 27 650 | 26 850 | 27 600 |
| Undersköterska | 23 700 | 24 050 | 23 700 |
| Förskollärare | 26 000 | | 26 000 |

Den största utgiften för kommunen är löner och övriga kostnadsersättningar till våra medarbetare. Dessa uppgick för 2014 till 713 972 tkr varav 171 428 tkr utgörs av sociala avgifter.

Inom kommunen finns ett fåtal yrkesgrupper där lönejämförelse kan göras mellan kvinnor och män. Generellt har männen en högre lön än kvinnorna. Löneskillnaderna har dock minskat i flera av de grupper som vi jämför. Vad gäller grundskollärare har kvinnorna nu en högre lön än männen till skillnad mot föregående år då skillnaden var 1 175 kr till männens fördel.

Framtida rekrytering/pensionsavgångar

Framtida pensionsavgångar per förvaltning (antal)

| | | | | | |
|------------------------------------|----|----|----|----|----|
| Kommunledningskontor | 3 | 1 | 2 | 2 | 3 |
| Kultur- och fritidsförvaltning | 1 | 0 | 0 | 1 | 2 |
| Samhällsbyggnadsförvaltning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Barn- och utbildningsförvaltning | 18 | 16 | 23 | 11 | 7 |
| Omsorgsförvaltning | 15 | 15 | 27 | 6 | 7 |
| Räddningstjänst | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |
| Förvaltning för Service och Teknik | 9 | 5 | 11 | 10 | 10 |
| Kommunen totalt | 38 | 40 | 56 | 32 | 31 |

Sammanfattning rekrytering/pensionsavgångar

Under perioden 2015-2019 kommer drygt 200 medarbetare att lämna kommunen pga. pensionsavgångar, det motsvarar ca 12 %. Till detta kommer även övrig personalomsättning. Kommunledningskontoret är den förvaltning som i förhållande till antal anställda kommer att ha flest pensionsavgångar inom perioden (34 %). Skara kommun ska i konkurrens med kringliggande kommuner attrahera nuvarande och potentiella medarbetare och måste därför fortsätta att arbeta med att vara en attraktiv arbetsgivare och med arbetsgivarvarumärket.

Arbetsmiljö

Total sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid

| % | 2014 | 2013 | 2012 |
|--|------|------|------|
| Kvinnor | 7,9 | 7,3 | 6,8 |
| Män | 3,8 | 1,9 | 1,3 |
| Totalt | 7,1 | 6,2 | 5,9 |
| Varav sjukfrånvaro överstigande 60 dagar | 48,2 | 51,4 | 50,0 |

Åldersgruppsindelad sjukfrånvaro i timmar utifrån sammanlagd ordinarie arbetstid i timmar

| Ålder | 2014 | 2013 | 2012 |
|---------|------|------|------|
| - 29 | 4,8 | 2,4 | 1,8 |
| 30 - 49 | 6,4 | 4,6 | 5,9 |
| 50 - | 8,4 | 4,9 | 6,7 |

Sammanfattning arbetsmiljö

Trenden från 2012 och 2013 fortsätter att hålla i sig och sjukfrånvaron har fortsatt att öka. Ökningen sker både bland kvinnor och män samt i alla ålderskategorier men där ålderskategorin 50 och äldre sticker ut. En förändring mot tidigare år är att korttidsfrånvaron ökar.

Företagshälsovård

Kommunens företagshälsovård är PREVIA. Samarbetet med PREVIA har fortgått under året där flera av kommunens anställda fått genomgå en balansprofil. Det är en personlig profil som mäter hälsa och livsstil. En sammanställning av resultatet har delgetts kommunens olika förvaltningar.

Den årliga medarbetarenkäten har gjorts för samtliga kommunens anställda. Utifrån resultatet från medarbetarenkäten och balansprofilen kommer aktiva hälsobefrämjande åtgärder att genomföras under 2015.

Olika konsulttjänster från PREVIA har köpts för totalt 1 255 tkr inom områdena rehabilitera, förebygg och främja.

Särskilda avtal

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

Ekonomisk redovisning kommun och sammanställda räkenskaper

Resultaträkning

| Tkr | Not | Kommun | | Koncern | |
|--------------------------------|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Verksamhetens intäkter | 1 | 365 369 | 345 911 | 537 935 | 522 190 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -1 207 422 | -1 135 638 | -1 318 963 | -1 249 830 |
| Avskrivningar | | -29 182 | -27 291 | -51 933 | -53 850 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -871 235 | -817 019 | -832 961 | -781 490 |
| Skatteintäkter | 3 | 696 724 | 687 006 | 696 724 | 687 006 |
| Generellt statsbidrag | 4 | 181 893 | 164 151 | 181 893 | 164 151 |
| Finansiella intäkter | 5 | 17 119 | 18 460 | 3 074 | 3 855 |
| Finansiella kostnader | 6 | -10 180 | -11 902 | -9 875 | -11 425 |
| Resultat före extraord. poster | | 14 321 | 40 697 | 38 855 | 62 097 |
| Skatt | | 0 | 0 | -5 392 | -4 630 |
| Årets resultat | 7 | 14 321 | 40 697 | 33 463 | 57 467 |

Koncernbokslut 2013 avs. bolagen har omräknats enligt ny redovisningsprincip, K3.

likvida medel
materiella tillgångar
BAKÅNSRÄKNING
aktier och andelar
verksamhetens intäkter

SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER

Balansräkning

| Tkr | | Kommun | Kommun | Koncern | Koncern |
|--|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Not | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten | | 0 | 0 | 815 | 275 |
| Utsläppsrätter | | | | 1262 | |
| Summa immateriella anläggningstillgångar | | 0 | 0 | 2077 | 275 |
| Materiella tillgångar | | | | | |
| Mark, fastigheter och anläggningar | 8 | 395 512 | 384 617 | 676 381 | 660 328 |
| Maskiner och inventarier | 9 | 38 839 | 34 264 | 300 845 | 306 279 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 434 351 | 418 881 | 977 226 | 966 607 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | | | |
| Aktier och andelar | 10 | 13 478 | 5 328 | 19 999 | 11 740 |
| Långfristig utlåning | 11 | 451 328 | 404 012 | 63 328 | 6 012 |
| Bidrag till statlig infrastruktur | 12 | 1 792 | 1 891 | 1 792 | 1 891 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 466 598 | 411 231 | 85 119 | 19 643 |
| Summa Anläggningstillgångar | | 900 949 | 830 112 | 1 064 422 | 986 525 |
| Omsättningstillgångar | | | | | |
| Förråd, lager, exploatering | 13 | 27 518 | 1 243 | 30 706 | 15 254 |
| Kortfristiga fordringar | 14 | 95 413 | 89 957 | 173 325 | 138 009 |
| Likvida medel | 15 | 52 461 | 73 374 | 52 565 | 73 432 |
| Summa Omsättningstillgångar | | 175 392 | 176 274 | 256 596 | 226 695 |
| Summa Tillgångar | | 1 076 341 | 1 006 386 | 1 321 018 | 1 213 220 |

| Tkr (forts) | | Kommun | Kommun | Koncern | Koncern |
|---|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Not | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Eget Kapital, Avsättningar och skulder | | | | | |
| Eget kapital | 16 | 458 075 | 417 378 | 608 595 | 551 126 |
| Årets resultat | | 14 321 | 40 697 | 33 463 | 57 467 |
| Summa Eget kapital | | 472 396 | 458 075 | 642 058 | 608 593 |
| Varav Resultatutjämningsreserv | | 40 470 | 36 336 | 36 336 | 36 336 |
| Avsättningar | | | | | |
| Pensionsåtagande | 17 | 8 544 | 14 522 | 8 544 | 14 522 |
| Uppskjuten skatteskuld | | | | 35 548 | 30 959 |
| Andra avsättningar | | 57 000 | | 57 000 | |
| Summa Avsättningar | | 65 544 | 14 522 | 101 092 | 45 481 |
| Skulder | | | | | |
| Långfristiga skulder | 18 | 30 1035 | 310 544 | 301 035 | 310 544 |
| Kortfristiga skulder | 19 | 237 366 | 223 245 | 276 833 | 248 602 |
| Summa Skulder | | 538 401 | 533 789 | 577 868 | 559 146 |
| Summa Eget kapital, Avsättningar och skulder | | 1 076 341 | 1 006 386 | 1 321 018 | 1 213 220 |

Koncernbokslut 2013 avs. bolagen har omräknats enligt ny redovisningsprincip, K3.

Borgen och övriga ansvarsförbindelser

| Panter, borgen och ansvarsförbindelser (Tkr) | | Kommun | Kommun | Koncern | Koncern |
|--|-----|---------|---------|---------|---------|
| | Not | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Panter | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pensionsförpliktelser ej upptagna som skuld | 20 | 432 460 | 453 717 | 432 460 | 453 717 |
| Borgensåtagande | | 152 752 | 150 493 | 152 752 | 150 493 |
| Leasing | 21 | 12 614 | 10 103 | 12 614 | 10 103 |
| Garanti | | 5 585 | 5 585 | 5 585 | 5 585 |
| Övrigt | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa panter och ansvarsförbindelser | | 603 411 | 619 898 | 603 411 | 619 898 |

Kassaflödesanalys

| Tkr | Not | Kommun | | Koncern | |
|---|-----|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| | | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Den löpande verksamheten | | | | | |
| Årets resultat | | 14 321 | 40 697 | 33 463 | 57 467 |
| Justering för av- och nedskrivningar | 22 | 29 182 | 27 291 | 51 933 | 53 850 |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande men resultatpåverkande poster | 23 | -7530 | -2809 | -3604 | -215 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital | | 35 973 | 65 179 | 81792 | 111 102 |
| Förändringar i rörelsekapital | | | | | |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar | | -5 455 | 18 570 | -35 316 | 29 548 |
| Ökning/minskning förråd, varulager och exploateringsstillgångar | | -14 575 | -3 420 | -15 451 | -1 031 |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder | | 14 121 | -5 641 | 28 231 | -18 580 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 30 064 | 74 688 | 59 256 | 121 039 |
| Investeringsverksamheten | | | | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | 24 | -44 403 | -67 615 | -64 525 | -152 085 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | 25 | 1 401 | 253 | 4 397 | 2 849 |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar | | | | -2020 | -74 |
| Förvärv av finansiella anläggningstillgångar | | -8 150 | -19 | -8150 | -19 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -51 152 | -67 381 | -70 298 | -149 329 |
| Finansieringsverksamheten | | | | | |
| Nyupptagna lån | | | 55 621 | 0 | 55 621 |
| Amortering av skuld | | -9 509 | -22 327 | -9 509 | -22 327 |
| Ökning/minskning långfristiga fordringar | 26 | 9684 | -36832 | -316 | -3 832 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | 175 | -3 538 | -9 825 | 29 462 |
| Årets kassaflöde | | -20 913 | 3 769 | -20 867 | 1 174 |
| Likvida medel vid årets början | | 73 374 | 69 605 | 73 432 | 72 258 |
| Likvida medel vid årets slut | | 52 461 | 73 374 | 52 565 | 73 432 |

Koncernbokslut 2013 avs. bolagen har omräknats enligt ny redovisningsprincip, K3.

Driftsredovisning

| Tkr | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| <u>Kommunfullmäktige</u> | -2 348 | -2 034 | 314 | -1 989 |
| <u>Revision</u> | -972 | -944 | 28 | -959 |
| <u>Valnämnd</u> | -600 | -682 | -82 | -28 |
| <u>Kommunstyrelsen</u> | -44 863 | -42 909 | 1 954 | -41 389 |
| <u>Serviceutskottet</u> | -31 877 | -30 003 | 1 874 | -28 563 |
| <u>Barn- och utbildningsnämnd</u> | -388 690 | -388 136 | 554 | -375 357 |
| <u>Omsorgsnämnden</u> | -347 171 | -354 894 | -7 723 | -334 541 |
| - ÄO/Funktionshinder/ADM | -277 544 | -279 427 | -1 883 | -263 446 |
| - IFO | -6 9627 | -75 467 | -5 840 | -71 095 |
| <u>Kultur- och fritidsnämnd</u> | -40 044 | -39 437 | 607 | -38 872 |
| - Nämnd | -23 514 | -23 041 | 473 | -22 893 |
| - Intraprenad Vilan | -16 530 | -16 396 | 134 | -15 979 |
| <u>Samhällsbyggnadsnämnden</u> | -13 281 | -11 097 | 2 184 | -11 487 |
| <u>Räddningsnämnd</u> | -14 452 | -14 520 | -68 | -14 143 |
| <u>Utförarstyrelsen</u> | 7 460 | 8 784 | 1 324 | 12 132 |
| - Gata/Park | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Fastigheter | 7 460 | 7 647 | 187 | 11 432 |
| - Kost | 0 | 1 002 | 1 002 | 414 |
| - Lokalvård | 0 | 135 | 135 | 286 |
| - Post/Repro | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <u>Summa nämnder</u> | <u>-876 838</u> | <u>-875 872</u> | <u>966</u> | <u>-835 196</u> |

| Tkr | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| <u>Finansförvaltning</u> | | | | |
| Pensionskostnad blandmodellen | -18 000 | -14 762 | 3 238 | -17 337 |
| Lönejusteringsmedel | -1 634 | 0 | 1 634 | 0 |
| Differens PO-pålägg | 0 | 1 205 | 1 205 | 540 |
| Justering kapitalkostnad | 16 500 | 16 564 | 64 | 15 518 |
| Övriga poster | 0 | 1 400 | 1 515 | 19 456 |
| <u>Verksamhetens nettokostnader</u> | <u>-879 972</u> | <u>-871 235</u> | <u>8 622</u> | <u>-817 019</u> |
| <u>Skatteintäkter</u> | <u>696 850</u> | <u>696 725</u> | <u>-125</u> | <u>687 007</u> |
| Generella statsbidrag | 177 442 | 181 893 | 4 451 | 164 151 |
| Finansiella intäkter | 17 500 | 17 119 | -713 | 184 60 |
| Finansiella kostnader | -11 500 | -10 181 | 1 766 | -11 902 |
| <u>Årets resultat</u> | <u>320</u> | <u>14 321</u> | <u>14 001</u> | <u>40 697</u> |

Nämndernas ackumulerade resultat

| Tkr | Ingående ackumulerat resultat 2014 | Resultat 2014 | Resultatjustering | Utgående ackumulerat resultat 2014 |
|-----------------------------------|------------------------------------|---------------|-------------------|------------------------------------|
| <u>Kommunfullmäktige</u> | 0 | 314 | -314 | 0 |
| <u>Revision</u> | 0 | 28 | -28 | 0 |
| <u>Valnämnd</u> | 0 | -82 | 82 | 0 |
| <u>Kommunstyrelsen</u> | 3 680 | 1 954 | -2 634 | 3 000 |
| <u>Serviceutskottet</u> | 11 347 | 1 874 | -13 221 | 0 |
| <u>Barn- och utbildningsnämnd</u> | 4 332 | 554 | 0 | 4 886 |
| <u>Omsorgsnämnden</u> | 0 | -7 723 | 7 723 | 0 |
| <u>Kultur- och fritidsnämnd</u> | 2 129 | 607 | 0 | 2 736 |
| <u>Samhällsbyggnadsnämnden</u> | 3 022 | 2 184 | -5 206 | 0 |
| <u>Räddningsnämnd</u> | 373 | -68 | 0 | 305 |
| <u>Utförarstyrelsen</u> | | | | |
| - Gata/Park | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Fastigheter | 0 | 187 | -187 | 0 |
| - Kost | 0 | 1 002 | -1 002 | 0 |
| - Lokalvård | 0 | 135 | -135 | 0 |
| - Post, Repro | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <u>Summa</u> | <u>24 883</u> | <u>966</u> | <u>-14 922</u> | <u>10 927</u> |

Budget
Balans
Resultat

Tkr

Utfall

Investeringsredovisning

| Projekt | Projektbudget TOT | Projektkostnad Ack 2014 | Avvikelse | Budget 2014 | Utfall 2014 | Avvikelse 2014 | Överförs till 2015 |
|--|-------------------|-------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------------|
| KS Serviceutskottet fastighet | 366 200 | 51 418 | 314 782 | 355 923 | 23 055 | 314 782 | 314 381 |
| Fastighet Serviceutskottets ram | 1 500 | 1 155 | 345 | 1 500 | 1 155 | 345 | 345 |
| Tillgänglighet | 500 | 658 | -158 | 500 | 658 | -158 | 0 |
| Säkra fastigheter | 500 | 491 | 9 | 500 | 491 | 9 | 0 |
| Fastighet energieffektivisering 2013 | 1 500 | 1 381 | 119 | 270 | 151 | 119 | 119 |
| Fastighet energieffektivisering 2014 | 1 500 | 488 | 1 012 | 1 500 | 488 | 1 012 | 1 012 |
| Allmänna toaletter | 300 | 228 | 72 | 288 | 216 | 72 | 0 |
| Garage och carport Harven | 900 | 132 | 768 | 857 | 89 | 768 | 400 |
| Viktoriaskolan. ny 7-9 skola | 338 000 | 27 684 | 310 316 | 338 000 | 9 599 | 310 316 | 310 316 |
| Tillgänglighet Katedralskolan | 3 000 | 2 675 | 325 | 663 | 338 | 325 | 0 |
| Källeskolan renovering | 11 400 | 13 215 | -1 815 | 5 244 | 7 059 | -1 815 | 0 |
| Förskolor | 4 000 | 3 200 | 800 | 3 501 | 2 701 | 800 | 800 |
| Vilans fritidsområde projektering | 1 500 | 111 | 1 389 | 1 500 | 111 | 1 389 | 1 389 |
| Bassängduk utebad | 1 100 | 0 | 1 100 | 1 100 | 0 | 1 100 | 0 |
| Idrottshall ombyggnad sekretariat/avbytarbås | 500 | 0 | 500 | 500 | 0 | 500 | 0 |
| KS Serviceutskottet gata/park | 8 666 | 7 906 | 760 | 8 205 | 6 976 | 1 229 | 2 944 |
| Gata/Park Serviceutskottets ram | 500 | 73 | 427 | 500 | 73 | 427 | 0 |
| Centrumutveckling | 1 000 | 336 | 664 | 1 000 | 336 | 664 | 664 |
| Trafiksäkerhet | 300 | 0 | 300 | 300 | 0 | 300 | 0 |
| GC-väg Nyboholm-Simmabo | 0 | 1 250 | -1 250 | 0 | 1 250 | -1 250 | 0 |
| GC-väg Bernstorp | 0 | 2 100 | -2 100 | 0 | 2 100 | -2 100 | 0 |
| Belysningsstolpar gatubelysning | 1 500 | 774 | 726 | 1 500 | 774 | 726 | 0 |
| Lekplatser | 300 | 195 | 105 | 208 | 103 | 105 | 0 |
| Broar | 2 531 | 2 923 | -392 | 2 417 | 2 340 | 77 | 0 |
| Gatustenbeläggning Järnvägsgatan 2013 | 505 | 255 | 250 | 250 | 0 | 250 | 250 |
| Gatustenbeläggning Järnvägsgatan 2014 | 530 | 0 | 530 | 530 | 0 | 530 | 530 |

Investeringsredovisning fortsättning

| Projekt (Tkr) | Projektbudget TOT | Projektkostnad Ack 2014 | Avvikelse | Budget 2014 | Utfall 2014 | Avvikelse 2014 | Överförs till 2015 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------------|
| Grön gestaltning Skaraborg | 1 500 | 0 | 1 500 | 1 500 | 0 | 1 500 | 1500 |
| <u>Kommunstyrelsen</u> | <u>3 850</u> | <u>3 429</u> | <u>421</u> | <u>3 850</u> | <u>3 429</u> | <u>421</u> | <u>0</u> |
| Markinköp, markreserv | 3 000 | 2 380 | 620 | 3 000 | 2 380 | 620 | 0 |
| Inventarier & maskiner | 550 | 708 | -158 | 550 | 708 | -158 | 0 |
| Förnyelse hemsida | 300 | 341 | -41 | 300 | 341 | -41 | 0 |
| <u>Service-Teknik Skara Götene</u> | <u>4 030</u> | <u>1 166</u> | <u>2 864</u> | <u>4 030</u> | <u>1 166</u> | <u>2 864</u> | <u>1700</u> |
| Inventarier & maskiner | 4 030 | 1 166 | 2 864 | 4 030 | 1 166 | 2 864 | 1700 |
| <u>Räddningsnämnd</u> | <u>3 400</u> | <u>3 277</u> | <u>123</u> | <u>3 400</u> | <u>3 277</u> | <u>123</u> | <u>0</u> |
| Inventarier & maskiner | 3 400 | 3 277 | 123 | 3 400 | 3 277 | 123 | 0 |
| <u>Barn och utbildningsnämnd</u> | <u>7 825</u> | <u>4 757</u> | <u>3 068</u> | <u>7 098</u> | <u>4 030</u> | <u>3 068</u> | <u>170</u> |
| Inventarier & maskiner | 6 825 | 3 757 | 3 068 | 6 825 | 3 757 | 3 068 | 170 |
| Ungdomens hus, Stureplan, inventarier | 1 000 | 1 000 | 0 | 273 | 273 | 0 | 0 |
| <u>Omsorgsnämnd</u> | <u>2 550</u> | <u>2 204</u> | <u>346</u> | <u>2 256</u> | <u>1 926</u> | <u>330</u> | <u>100</u> |
| Inventarier & maskiner | 900 | 844 | 56 | 900 | 844 | 56 | 0 |
| Tidredovisningssystem | 1200 | 1101 | 99 | 1156 | 1057 | 99 | 100 |
| Gemensamma utrymmen Säbo | 200 | 0 | 200 | 200 | 0 | 200 | 0 |
| Samlingssal Viktoria | 250 | 258 | -8 | 0 | 24 | -24 | 0 |
| <u>Kultur och Fritidsnämnd</u> | <u>300</u> | <u>118</u> | <u>182</u> | <u>300</u> | <u>118</u> | <u>182</u> | <u>135</u> |
| Inventarier och maskiner | 100 | 53 | 47 | 100 | 53 | 47 | 0 |
| Utsmyckning Skara 2014 | 200 | 65 | 135 | 200 | 65 | 135 | 135 |
| <u>Samhällsbyggnadsnämnd</u> | <u>600</u> | <u>426</u> | <u>174</u> | <u>600</u> | <u>426</u> | <u>174</u> | <u>0</u> |
| Inventarier & maskiner | 400 | 275 | 125 | 400 | 275 | 125 | 0 |
| E-tjänster | 200 | 151 | 49 | 200 | 151 | 49 | 0 |
| <u>Summa</u> | <u>397 421</u> | <u>74 400</u> | <u>322721</u> | <u>385 662</u> | <u>44 403</u> | <u>323 174</u> | <u>319 430</u> |

322721
 1166
 14030
 118
 322721

Exploateringsredovisning

| Exploatering, tkr | Ingående balans 2014 | Årets utgifter | Årets inkomster | Aktivering/nedskrivning | Utgående balans 2014 |
|---------------------------|----------------------|----------------|-----------------|-------------------------|----------------------|
| Stugvägen | 0 | 167 | | | 167 |
| Skaraberg SÖ, etapp2 | 669 | 355 | | | 1 024 |
| Sörskogen | 3 318 | 189 | | | 3 507 |
| Kastanjen-Lönnen | 4 810 | 10 | | | 4 820 |
| Månglaren | 960 | 0 | | | 960 |
| Smörsoppen | 366 | 0 | | | 366 |
| Bernstorp verksamhetspark | 100 | 16 016 | | -2100 | 14 016 |
| Bernstorp östra | 238 | 0 | | | 238 |
| Munin | 64 | 16 | | | 80 |
| Bläcksvampen | 78 | 0 | | | 78 |
| Trana handelsetablering | 270 | 0 | | -270 | 0 |
| Skaraberg östra | 797 | 0 | | | 797 |
| Stationsområdet | 0 | 28 | | | 28 |
| GC-väg Nyboholm-Simmabo | 29 | 0 | | -29 | 0 |
| Rådhuset 1 | 0 | 43 | | | 43 |
| Krämaren-Vilan expansion | 0 | 76 | | | 76 |
| Summa exploatering | 11 699 | 16 900 | 0 | -2 399 | 26 200 |

Noter

| Not 1. Verksamhetens intäkter | Kommun | | Koncern | |
|--|---------|---------|---------|---------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Verksamhetens intäkter | 36 4381 | 344 732 | 536 947 | 521 011 |
| Interna intäkter som kostnadsförs på investeringar | 988 | 1 179 | 988 | 1 179 |
| Summa | 365 369 | 345 911 | 537 935 | 522 190 |
| Försäljningsmedel | 41 944 | 41 065 | 42 683 | 34 813 |
| Taxor och avgifter | 25 078 | 23 527 | 150 633 | 163 874 |
| Hyror och arrenden | 57 658 | 56 583 | 97 139 | 92 748 |
| Bidrag/transferingar | 108 532 | 89 450 | 110 746 | 91 416 |
| Entreprenader, försäljn. verksamhet | 129 768 | 109 846 | 132 593 | 113 133 |
| Försäljning anläggningstillgångar | 1 401 | 941 | 2 417 | 1 707 |
| Övriga intäkter | 0 | 9 | 736 | 9 |
| Jämförelsestörande poster: | | | | |
| AFA-premier återbetalning | 0 | 17 791 | 0 | 17 791 |
| Momsersättning från år 2008-2012 | 0 | 5 520 | 0 | 5 520 |
| Summa | 364 381 | 344 732 | 536 947 | 521 011 |

| Not 2. Verksamhetens kostnader | Kommun | | Koncern | |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Energi, råvaror och förnödenheter | 0 | 0 | 45 906 | 47 745 |
| Köpta varor | 8 583 | 6 282 | 7 541 | 6 915 |
| Bidrag och transfereringar | 44 398 | 43 278 | 44 398 | 43 107 |
| Entreprenader, köpt verksamhet | 117 432 | 101 667 | 114 221 | 95 507 |
| Övriga köpta tjänster | 80 890 | 48 230 | 77 008 | 63 036 |
| Löner och kostnadsersättningar | 542 544 | 525 128 | 563 778 | 548 562 |
| Sociala avgifter | 171 428 | 167 704 | 185 583 | 175 645 |
| Pensioner | 405 36 | 42 192 | 40 536 | 44 834 |
| Personalsociala kostnader | 9 754 | 7 568 | 9 754 | 8 490 |
| Lokal- och markhyror | 45 146 | 45 998 | 35 004 | 37 467 |
| Leasingkostnader | 6 527 | 7 531 | 6 527 | 7 969 |
| Övriga verksamhetskostnader | 140 184 | 140 060 | 188 707 | 170 553 |
| Summa | 1 207 422 | 1 135 638 | 1 318 963 | 1 249 830 |

| Not 3. Skatteintäkter | Kommun | | Koncern | |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Preliminära skatteintäkter | 698 590 | 691 034 | 698 590 | 691 034 |
| Skatteavräkning föregående år | -1 996 | 436 | -1996 | 436 |
| Skatteavräkning innevarande år | 130 | -4 464 | 130 | -4 464 |
| Summa | 696 724 | 687 006 | 696 724 | 687 006 |

| Not 4. Generella statsbidrag och kommunal-ekonomisk utjämnung | Kommun | | Koncern | |
|---|---------|---------|---------|---------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Inkomstutjämnung | 162 769 | 147 949 | 162 769 | 147 949 |
| Regleringsbidrag | 6 232 | 7 643 | 6 232 | 7 643 |
| Kommunal fastighets-skatt | 32 163 | 32 354 | 32 163 | 32 354 |
| Tillfälligt konjunktur-stöd | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnadsutjämnung | -9 384 | -10 447 | -9 384 | -10 447 |
| Avgift till LSS-utjämnungen | -9 887 | -13 348 | -9 887 | -13 348 |
| Summa | 181 893 | 164 151 | 181 893 | 164 151 |

| Not 5. Finansiella intäkter | Kommun | | Koncern | |
|---------------------------------------|--------|--------|---------|-------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Utdelning på aktier | 7 | 5 | 1 608 | 165 |
| Utdelning på aktier i koncernföretag | 2 150 | 1 150 | 0 | 0 |
| Räntor på utlånade lån koncernföretag | 13 688 | 14 395 | 0 | 0 |
| Räntor på likvida medel | 949 | 1 637 | 1 141 | 2 417 |
| Övriga finansiella intäkter | 325 | 222 | 325 | 222 |
| Jämförelsestörande poster: | | | | |
| GöLiSka IT Ågaruttag | 0 | 1 051 | 0 | 1 051 |
| Försäljning aktier Avonova | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 17 119 | 18 460 | 3 074 | 3 855 |

| Not 6. Finansiella kostnader | Kommun | | Koncern | |
|-----------------------------------|--------|--------|---------|--------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Ränta på långfristiga skulder | 9 735 | 10 317 | 9 332 | 9 840 |
| Ränta på upplåning från koncern | | | | |
| Ränta på pensions-skuld | 143 | 216 | 143 | 216 |
| Övriga räntor | 45 | 20 | 142 | 20 |
| Bankkostnader | 258 | 208 | 258 | 208 |
| Valutakursförluster | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jämförelsestörande poster: | | | | |
| Sänkning av diskontoreringsräntan | 0 | 1 141 | 0 | 1 141 |
| Summa | 10 181 | 11 902 | 9 875 | 11 425 |

| Not 7. Årets resultat i förhållande till balanskravet | Kommun | | Koncern | |
|---|--------|---------|---------|------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Resultat enligt resultaträkning | 14 321 | 40 697 | | |
| Realisationsvinster | -1 401 | -1 992 | | |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 12 920 | 38 705 | | |
| Tillkommande retroaktivt resultat från 2010-2011 | 0 | 8 500 | | |
| Avgår förpliktelser i resultat 2012 | 0 | -2 357 | | |
| Ingående resultat före resultatutjämnning | 12 920 | 44 848 | | |
| Avgår medel till resultatutjämningsreserv 2013 | 4 134 | -36 336 | | |

| | | | | |
|---|--------|-------|--|--|
| Avgår medel till resultatutjämningsreserv | -4 134 | 0 | | |
| Summa balanskravsresultat | 8 786 | 8 512 | | |

| Not 8. Mark, fastigheter och anläggningar | Kommun | | Koncern | |
|---|----------|----------|-----------|-----------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Akkumulerade anskaffningsvärden | | | | |
| Vid årets början | 735 879 | 679 739 | 1 124 971 | 1 003 947 |
| Nyanskaffningar | 32 412 | 56 162 | 41 122 | 117 226 |
| Omklassificering | 0 | 0 | 0 | 6 140 |
| Avyttringar och utrangeringar | 0 | -22 | -3 224 | -2 342 |
| Summa | 768 291 | 735 879 | 1 162 869 | 1 124 971 |
| Akkumulerade avskrivningar | | | | |
| Vid årets början | -347 928 | -327 430 | -455 085 | -428 509 |
| Avyttringar och utrangeringar | 0 | 0 | 1 740 | 1 324 |
| Årets avskrivning på anskaffningsvärden | -21 517 | -20 498 | -29 809 | -27 900 |
| Summa | -369 445 | -347 928 | -483 154 | -455 085 |
| Akkumulerade nedskrivningar | | | | |
| Vid årets början | -3 334 | -3 334 | -9 558 | -9 558 |
| Årets nedskrivning | 0 | 0 | 6 224 | 0 |
| Summa | -3 334 | -3 334 | -3 334 | -9 558 |
| Restvärde vid årets slut | 395 512 | 384 617 | 676 381 | 660 328 |
| Lantegendomar, exploateringsfastigheter | 13 511 | 11 131 | 13 511 | 11 131 |
| Skolfastigheter | 202 746 | 195 524 | 202 746 | 195 524 |
| Förskolor | 15 847 | 14 031 | 15 847 | 14 031 |

| | | | | |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Fastigheter för fritidsändamål | 62 356 | 65 435 | 62 356 | 65 435 |
| Övriga förvaltningsfastigheter | 58 319 | 59 926 | 86 098 | 112 949 |
| Bostads- och affärshus | 18 | 34 | 179 383 | 173 317 |
| Gator, vägar, parker | 42 715 | 38 536 | 42 715 | 38 536 |
| Industrifastigheter | 0 | 0 | 69 869 | 48 178 |
| Övriga fastigheter | 0 | 0 | 3856 | 1 227 |
| Summa | 395 512 | 384 617 | 676 381 | 660 328 |

| Not 9. Maskiner och inventarier | Kommun | | Koncern | |
|---|---------|---------|----------|----------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Akkumulerade anskaffningsvärden | | | | |
| Vid årets början | 90 340 | 79 125 | 631 955 | 577 840 |
| Nyanskaffningar | 11 991 | 11 453 | 23 342 | 34 873 |
| Omklassificering | 0 | 0 | -1358 | 23487 |
| Avyttringar och utrangeringar | 0 | -238 | -2 230 | -4 245 |
| Bokfört värde | 102 331 | 90 340 | 651 709 | 631 955 |
| Akkumulerade avskrivningar | | | | |
| Vid årets början | -55 923 | -49 476 | -325 523 | -301 438 |
| Avyttringar och utrangeringar | 0 | 0 | 2 693 | 3 143 |
| Årets avskrivning på anskaffningsvärden | -7416 | -6447 | -27881 | -27228 |
| Summa | -63 339 | -55 923 | -350 711 | -325 523 |
| Akkumulerade nedskrivningar | | | | |
| Vid årets början | -153 | -153 | -153 | -153 |
| Årets nedskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa | -153 | -153 | -153 | -153 |

| Not 10. Aktier och andelar | Kommun | | Koncern | |
|------------------------------------|--------|-------|---------|--------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Kommuninvest ek.för. | 756 | 756 | 756 | 756 |
| Södra Skogsägarna ek.för. | 120 | 120 | 120 | 120 |
| Västtrafik AB | 8 150 | 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 |
| Avfallshantering Östra Skaraborg | | | 8 150 | |
| Fastbit AB | 0 | 0 | 1 402 | 1 292 |
| Billinge Energi AB | 0 | 0 | 6 119 | 6 041 |
| Bostadsrätter | 163 | 163 | 163 | 163 |
| Övrigt | 1 | 1 | 1 | 80 |
| Summa | 13 478 | 5 328 | 19 999 | 11 740 |

| Not 11. Långfristig utlåning | Kommun | | Koncern | |
|------------------------------|---------|---------|---------|-------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Skara Energi AB | 192 500 | 192 500 | 0 | 0 |
| Centrumbostäder i Skara AB | 141 000 | 151 000 | 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 | 294 | 277 | 294 | 277 |
| Nasdaq OMX 7105408 | 4 594 | 3 925 | 4 594 | 3 925 |
| Bengt och Stig Roser | 1 100 | 1 220 | 1 100 | 1 220 |
| Skaraortens ryttaförening | 340 | 590 | 340 | 590 |

| | | | | |
|---|---------|---------|--------|-------|
| Kommunalförbundet Skaraborg/Medfinansiering E20 | 57 000 | 0 | 57 000 | 0 |
| Summa | 451 328 | 404 012 | 63 328 | 6 012 |

| Not 12. Bidrag till statlig infrastruktur | Kommun | | Koncern | |
|---|--------|-------|---------|-------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Väg 2677 Vinköl - Härlunda | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| Ack upplösning | -208 | -109 | -208 | -109 |
| Bidrag till statlig infrastruktur | 1 792 | 1 891 | 1 792 | 1 891 |

Upplösningstid 20 år med början 2012.

| Not 13. Förråd | Kommun | | Koncern | |
|---------------------------|--------|--------|---------|--------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Exploateringsmark | 26 200 | 11 699 | 26 200 | 11 699 |
| Service och Teknik förråd | 1 177 | 1 148 | 1 177 | 1 148 |
| Turistbyråns förråd | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Badhusets förråd | 141 | 96 | 141 | 96 |
| Rådhusets förråd | 0 | 0 | 37 | 49 |
| Centrumbostädernas förråd | 0 | 0 | 194 | 251 |
| Skara Energis förråd | 0 | 0 | 2 957 | 2 011 |
| Summa | 27 518 | 12 943 | 30 706 | 15 254 |

| Not 14. Kortfristiga fordringar | Kommun | | Koncern | |
|---------------------------------|--------|--------|---------|--------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Kundfordringar | 17 406 | 14 692 | 46 289 | 38 489 |
| Statsbidragsfordringar | 15 958 | 16 190 | 15 958 | 16 190 |
| Diverse kortfristiga fordringar | 950 | 1 171 | 950 | 2 778 |

| | | | | |
|---------------------------------|--------|--------|---------|---------|
| Skattefordran | 14 743 | 23 285 | 14 743 | 23 285 |
| Fordringar hos koncernföretagen | 1 132 | 447 | 31 392 | 4 155 |
| Övriga interimfordringar | 45 224 | 34 172 | 63 993 | 53 112 |
| Summa | 95 413 | 89 957 | 173 325 | 138 009 |

| Not 15. Likvida medel | Kommun | | Koncern | |
|-------------------------------------|--------|--------|---------|--------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Kassa | 96 | 119 | 200 | 123 |
| Bank | 52 365 | 73 255 | 52 365 | 73 255 |
| Innestående återbäringsmedel på HBV | 0 | 0 | 0 | 54 |
| Summa | 52 461 | 73 374 | 52 565 | 73 432 |

| Not 16. Eget kapital | Kommun | | Koncern | |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Ingående eget kapital | 458 075 | 417 378 | 608 595 | 549 986 |
| Årets resultat | 14 321 | 40 697 | 33 463 | 56 074 |
| Summa | 472 396 | 45 8075 | 642 058 | 606 060 |
| Varav Resultatutjämningsreserv | 40 470 | 36 336 | 40 470 | 36 336 |

| Not 17. Avsättningar till pensioner | Kommun | | Koncern | |
|-------------------------------------|--------|--------|---------|--------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Ingående avsättning | 14 522 | 17 093 | 14 522 | 17 093 |
| Pensionsutbetalningar | -1 833 | -2 613 | -1 833 | -2 613 |
| Nyintjänad pension | -2 530 | 2 653 | -2 530 | 2 653 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings | 101 | 662 | 101 | 662 |
| Förändring av löneskatt | -1 167 | 136 | -1 167 | 136 |

| | | | | |
|-------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Avsättning från ansvarsförbindelsen | 0 | -3000 | 0 | -3000 |
| Övrigt | -549 | -409 | -549 | -409 |
| Utgående avsättning | 85 44 | 14 522 | 8 544 | 14 522 |
| Överskottsmedel i försäkringen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aktualiseringsgrad | 96,0 % | 96,0 % | 96,0 % | 96,0 % |

| Not 18. Långfristiga skulder | Kommun | | Koncern | |
|---|---------|---------|---------|---------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Anläggningslån, lånebelopp hos Kommuninvest | 298 500 | 308 500 | 298 500 | 308 500 |
| Investeringsbidrag | 2 535 | 2 044 | 2 535 | 2 044 |
| Skara kommun | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skara Energi AB | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 301 035 | 310 544 | 301 035 | 310 544 |

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

| Not 19. Kortfristiga skulder | Kommun | | Koncern | |
|------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Sparbanken, koncernkonto | 50 083 | 33 424 | 50 083 | 33 424 |
| Leverantörsskulder | 37 705 | 23 041 | 49 725 | 35 823 |
| Interimsskulder | 133 014 | 144 764 | 160 461 | 153 993 |
| Övriga skulder | 16 564 | 22 016 | 16 564 | 25 362 |
| Summa | 237 366 | 223 245 | 276 833 | 248 602 |

| Not 20. Panter och ansvarsförbindelser | Kommun | | Koncern | |
|---|---------|---------|---------|---------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Borgensåtaganden: | | | | |
| Riksb. RKHF Skara Äldreheim ek.för. | 114 844 | 116 716 | 1148 44 | 116 716 |
| Stiftelsen Skara skolscen | 5 080 | 4 720 | 5 080 | 4 720 |
| Föreningar | 32 512 | 28 756 | 32 512 | 28 756 |
| Kommunalt förlustansvar för egna hem | 316 | 301 | 318 | 301 |
| Summa | 152 752 | 150 493 | 152 754 | 150 493 |
| Ansvarsförbindelser: | | | | |
| Pensionsförpliktelser ej upptagna som skuld | | | | |
| Ingående ansvarsförbindelse | 453 717 | 422 203 | 453 717 | 422 203 |
| Ränteuppräknig | 3 051 | 3 574 | 3 051 | 3 574 |
| Basbeloppsuppräknig | 495 | 7108 | 495 | 7 108 |
| Gamla utbetalningar | -14 511 | -14 650 | -14 511 | -14 650 |
| Sänkning av diskonteringsränta | 0 | 26 887 | 0 | 26 887 |
| Aktualisering | -214 | 873 | -214 | 873 |
| Bromsen | -2 040 | 0 | -2 040 | 0 |
| Förändring av löneskatt | -4 150 | 6151 | -4 150 | 6 151 |
| Övrig post | -3 888 | 1 571 | -3 888 | 1 571 |
| Summa | 432 460 | 453 717 | 432 460 | 453 717 |

Kommunen har inga visstidsförordnanden. 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 okt. 1997, KF § 78, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening 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 dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels 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 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 477 tkr och totala tillgångar till 290 729 650 tkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 471 036 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 458 607 tkr.

Skara kommuns insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening är 4 242 tkr. Det totala insatskapitalet i föreningen är 2 054 tkr.

| Not 21. Operationella leasing-/hyresavtal | Kommun | | Koncern | |
|--|--------|----------|---------|----------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Operationella leasing-/hyresavtal: | | | | |
| Förmåns- och tjänstebilar | 6 247 | 4 966 | 6 247 | 4 966 |
| Kopiatorer | 739 | 843 | 739 | 843 |
| Kaffeautomater | 156 | 222 | 156 | 222 |
| Övrigt | 5 472 | 4 072 | 6 299 | 4 072 |
| Summa | 12 614 | 10 103 | 13 441 | 10 103 |
| Det sammanlagda beloppet per balansdagen 2014-12-31, fördelade på förfallotidpunkter enligt följande | | | | |
| | - 1 år | 1 - 5 år | - 1 år | 1 - 5 år |
| Förmåns- och tjänstebilar | 3 452 | 2 795 | 3 452 | 2 795 |
| Kopiatorer | 329 | 410 | 329 | 410 |
| Kaffeautomater | 92 | 64 | 92 | 64 |
| Övrigt | 2 808 | 2 664 | 3 333 | 2 966 |
| Summa | 6 681 | 5 933 | 7 206 | 6 235 |

| Not 22. Justering för av- och nedskrivningar | Kommun | | Koncern | |
|--|--------|-------|---------|-------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Avskrivningar | 28932 | 26857 | 51683 | 53915 |
| Avskrivning leasingavtal | 0 | 88 | 0 | 88 |
| Nedskrivning av fastighet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedskrivning av inventarier | 0 | 96 | 0 | 96 |

| Nedskrivning av långfristiga fordringar | Kommun | | Koncern | |
|---|--------|-------|---------|-------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Summa | 29182 | 27291 | 51933 | 54349 |

| Not 23. Justering för ej likviditetspåverkande poster | Kommun | | Koncern | |
|---|--------|--------|---------|--------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Nettoförändring av pensionsavsättning | -5 979 | -2 572 | -5 979 | -2 572 |
| Realisationsvinst | -1 401 | -229 | -2 417 | -995 |
| Nedskrivning av långfristiga fordringar | -250 | -250 | -250 | -250 |
| Omklassificering | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skatt enligt resultaträkningen | 0 | 0 | 5 392 | 4 176 |
| Betald skatt | 0 | 0 | -804 | -1 272 |
| Övrigt | 100 | 242 | 454 | 945 |
| Summa | -7 530 | -2 809 | -3 604 | 32 |

Realisationsvinsten beror på försäljning av fastigheter och maskiner.

| Not 24. Förvärv av materiella anläggningstillgångar | Kommun | | Koncern | |
|---|--------|--------|---------|---------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Mark, fastigheter och anläggningar | 32 412 | 56 162 | 42 349 | 116 563 |
| Maskiner och inventarier | 11 991 | 11 453 | 23 342 | 34 873 |
| Summa | 44 403 | 67 615 | 65 691 | 151 436 |

| Not 25. Försäljning av materiella anläggningstillgångar | Kommun | | Koncern | |
|---|--------|------|---------|-------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Försäljning fastighet | 1 315 | 253 | 4 311 | 2 713 |
| Försäljning maskiner | 86 | 0 | 86 | 136 |
| Summa | 1 401 | 253 | 4 397 | 2 849 |

| Not 26. Ökning/minskning av långfristiga fordringar | Kommun | | Koncern | |
|---|--------|---------|---------|--------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Skara Energi AB | 0 | 22 000 | 0 | 0 |
| Centrumbostäder AB | 10 000 | -55 000 | 0 | 0 |
| Näringsrådet i Skara AB | | | 0 | 0 |
| Skara Campus AB | | | 0 | 0 |
| Stiftelsen Skara skolscen | | | 0 | 0 |
| Nasdaq OMX | -686 | -4 202 | -686 | -4 202 |
| Bengt och Stig Roser | 120 | 120 | 120 | 120 |
| Skaraortens ryttaförening | 250 | 250 | 250 | 250 |
| Summa | 9 684 | -36 832 | -316 | -3 832 |

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.w

Pensionsskuld

Redovisningen av pensionsskuld följer bestämmelserna i den kommunala redovisningslagen kap 5 § 4 och redovisas enligt den s.k. blandmodellen. Detta innebär bl.a. att pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse.

Utbetalningar av pensionsförmåner som intjänats fr.o.m. år 1998 redovisas som kostnader i resultaträkningen. Samtliga uppgifter grundas på beräkningen som kommunen erhåller från pensionsbolaget KPA och RIPS 07 har tillämpats.

Pensionsutfästelser

I kommunen förekommer inga s.k. fallskärmsavtal, d.v.s. 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.

Fr.o.m. 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

Från och med räkenskapsåret 2014 ska materiella anläggningar delas upp i separata komponenter om skillnaden i nyttjandeperiod är väsentlig mellan an-

läggningens olika delar. Enligt RKR:s rekommendation 11.4 har komponenterna i allmänhet olika långa nyttjandeperioder och skrivs därför av separat. Återanskaffning av en komponent ska anses vara anskaffning av en ny anläggningstillgång.

Kommunen följer vid upprättandet av årsredovisning 2014 ännu inte denna rekommendation avseende komponentavskrivning. En projektgrupp tillsattes under 2014 och planeringen med att införa redovisningsmetoden är påbörjad. Rutiner för vilka komponenter som ska användas har utarbetats och under 2015 går historiska investeringar igenom och anpassas till ny princip.

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 inga 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.

Jämförelsetalen i koncernredovisning 2013 avseende bolagen har omräknats enligt K3. Samtliga bolag i koncernen redovisar i enlighet med K3.

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.

Kommunfullmäktiges möten är öppna för alla som vill ta del av debatter och beslut. Fullmäktige sammanträdde åtta gånger under 2014.

Ekonomisk översikt

| Nettokostnad per verksamhet (Tkr) | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| Kommunfullmäktige | 955 | 996 | 41 | 937 | 883 |
| Partistöd | 987 | 1 251 | 265 | 1 028 | 1 106 |
| Vänortsverksamhet | 93 | 101 | 8 | 24 | 60 |
| Summa nettokostnad | 2 034 | 2 348 | 314 | 1 989 | 2 050 |

| Tkr | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| Intäkter | | | | | |
| Summa intäkter | | | | | |
| Personalkostnader | -977 | -1 246 | 269 | -869 | -1 021 |
| Kapitalkostnader | | | | | |
| Övriga kostnader | -1 057 | -1 102 | 45 | -1 119 | -1 027 |
| Summa kostnader | -2 034 | -2 348 | 314 | -1 989 | -2 049 |
| Summa nettokostnader | -2 034 | -2 348 | 314 | -1 989 | -2 049 |
| Kommunbidrag | 2 348 | 2 348 | | 2 308 | 2 134 |
| Årets resultat | 314 | 0 | 314 | 319 | 85 |

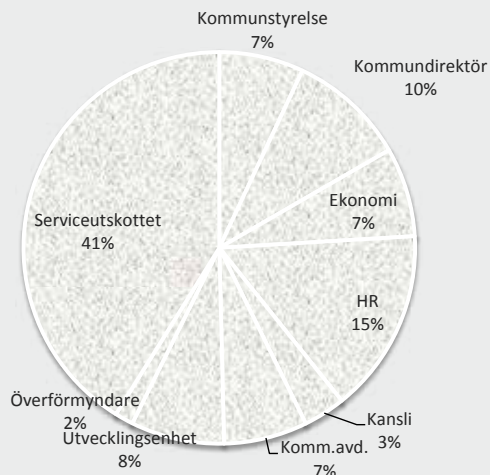
Ekonomisk analys

Kommunfullmäktige totalt redovisar en positiv avvikelse mot budget med 314 tkr. Partistödet redovisar ett överskott med 265 tkr och vänortsverksamheten ett överskott med 8 tkr. I övrigt redovisas ett överskott på 41 tkr.

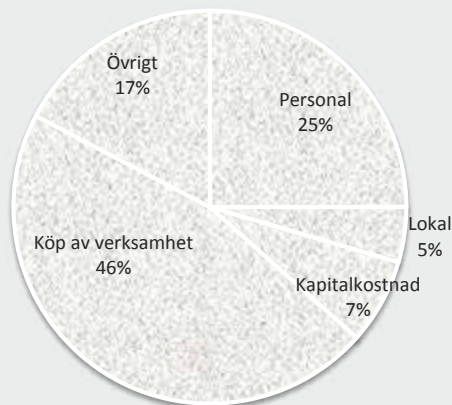
Övergripande målavstämning



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 ingick t.o.m. verksamhetsårets slut 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 har beretts 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, (inkl. Kommunledningskontor och Överförmyndare), redovisar ett överskott om 2,0 mnkr mot budget. Serviceutskottet redovisar ett överskott om 1,9 mnkr mot budget. För Kommunstyrelsens del beror det bland annat på vakanser under året samt medfinansieringsmedel som inte belastat 2014. Även medel för arbetsmarknads- och miljöstrategiåtgärder har inte använts fullt ut. För Serviceutskottet är det företrädesvis verksamhet för Samhällsbetalda resor, samt lägre kapitalkostnader för Gata/Park som genererar överskott mot budget.

Årets resultat

| Nettokostnad per verksamhet (Tkr) | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| Kommunstyrelse | 5 089 | 5 382 | 293 | 3 862 | 3 913 |
| Kommunledningskontor | 36 711 | 38 333 | 1 621 | 36 490 | 29 743 |
| Överförmyndare | 1 109 | 1 148 | 39 | 1 037 | 1 063 |
| Serviceutskottet | 30 003 | 31 877 | 1 874 | 28 563 | 28 375 |
| Summa nettokostnad | 72 912 | 76 740 | 3 828 | 69 952 | 63 094 |

| Tkr | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Intäkter | 14 701 | 13 378 | 1 323 | 13 977 | 15 118 |
| Summa intäkter | 14 701 | 13 378 | 1 323 | 13 977 | 15 118 |
| Personalkostnader | -21 895 | -22 773 | 878 | -21 571 | -21 013 |
| Kapitalkostnader | -6 159 | -7 576 | 1 417 | -5 743 | -5 015 |
| Övriga kostnader | -59 559 | -59 769 | 210 | -56 615 | -52 184 |
| Summa kostnader | -87 613 | -90 118 | 2 505 | -83 929 | -78 212 |
| Summa nettokostnader | -72 912 | -76 740 | 3 828 | -69 952 | -63 094 |
| Kommunbidrag | 76 740 | 76 740 | 0 | 72 749 | 70 080 |
| Årets resultat | 3 828 | 0 | 3 828 | 2 797 | 6 986 |

Ekonomisk analys

Totalt för Kommunstyrelsens ansvarsområden inklusive Serviceutskott redovisas ett överskott mot budget om 3 828 tkr för 2014.

Resultatet för Kommunstyrelsen och kommunledningskontorets ingående verksamheter innebär en positiv avvikelse mot budget på totalt 1,914 tkr.

Avvikelser finns inbördes mellan ingående ansvarsområden, men i stort lämnas överskott för personalkostnader, ca 880 tkr, relaterat företrädesvis vakanser, överskott för utvecklingsmedel, ca 700 tkr, bl.a. sker ingen medfinansiering till Leader under 2014, vidare ser vi överskott för Miljöstrategiåtgärder och Arbetsmarknadsåtgärder, ca 350 tkr. Positiv avvikelse finns också avseende verksamhet för GöLiSka IT om ca 350 tkr. Ansvar för HR är det ansvar inom kommunledningskontoret som avviker med negativ avvikelse, bl.a. relaterat verksamhet för Fackliga företrädare, ca -350 tkr.

Överförmyndarverksamheten redovisar ett överskott mot budget med 39 tkr.

Serviceutskottet lämnar en positiv avvikelse mot budget om 1 874 tkr. Överskottet består främst i att Samhällsbetalda resor uppvisar ett överskott om ca 1 100

tkr. Vidare ingår avvikelse om -365 tkr, relaterat framförallt avvecklingskostnad av repro. Dock ger ett lägre utfall i företrädesvis kapitalkostnader än vad som budgeterats för Gata/park, att avvikelsen totalt för serviceutskottet hamnar på 1 874 tkr.

Investeringsredovisning

De större investeringar som kommunstyrelsen gjort, (exklusive serviceutskottet), i inventarier under året avser verksamhetssystem om drygt 400 tkr. Posten ”övriga” avser investering i ny hemsida.

Nettoinvesteringar (Tkr)

| Investering | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-------------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| Inventarier | 708 | 550 | -158 | 712 | 347 |
| Maskiner och fordon | | | | | |
| Fastigheter | 2 380 | 3 000 | 620 | 0 | 1 020 |
| Övriga | 341 | 300 | -41 | 13 | 1 381 |
| Summa nettoinvestering | 3 429 | 3 850 | 421 | 725 | 2 748 |

(”Fastigheter” avser Markreserv/markinköp (varav Sörskogen, ca 2,1 mnkr)

Nettoinvesteringar SU (Tkr)

| Investering | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| KS Serviceutskott: | | | | | |
| Investeringar Gata/Park | 6 976 | 8 205 | 1 840 | 2 776 | 7 261 |
| Investeringar Fastighet | 23 055 | 355 923 | 332 867 | 53 316 | 9 790 |
| Summa nettoinvestering | 30 031 | 364 128 | 334 707 | 56 092 | 17 051 |



På landet, i staden och mittemellan - här kan företag gro och växa. Precis som för tusen år sedan. Och i tusen till. För där människor trivs blomstrar affärerna.

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 | Bra |

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 |

Personal



| | |
|--|---------|
| Skara kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare genom goda och utvecklande arbetsmiljöer | Utmärkt |
| Skara ska vara den friska kommunen | Bra |
| Mångfald avseende kön, ålder, etnisk och kulturell bakgrund samt funktionsnedsättning skall öka | Bra |
| Medarbetare ska uppleva att de har intressanta och stimulerande arbetsuppgifter och ska ha möjlighet att utvecklas i sitt arbete | Utmärkt |
| 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

Utveckling och förändring inom organisationen

Arbete har slutförts med Skara kommuns nya vision, som ska gälla fram till 2025. I februari 2015 har kommunfullmäktige fattat beslut om antagande, och därefter kommer implementeringsarbetet att påbörjas. Under 2014 har även varumärkesplattform och arbetsgivarvarumärke arbetats fram och kommer att lanseras 2015.

Skara kommun har lanserat en ny hemsida.

Arbetet med ny styrmodell för kommunens verksamheter har pågått under året.

Utveckling av den interna kontrollen har fortsatt och har implementerats i kommunens styrsystem.

I enlighet med demokratiberedningens förslag har Kommunfullmäktige beslutat att fastställa ny politisk organisation för mandatperioden 2015-2018. Den nya tjänstemannaorganisationen antogs av kommunfullmäktige i november och innebär att personal inom Rådhuset och samhällsbyggnadsnämnden från och med 1 januari 2015 får kommunstyrelsen som anställningsmyndighet.

Ny personalstrategi började gälla från och med januari 2014. Ett nytt ledarskapsprogram har tagits fram och under året har den delen i programmet som kallas "Utvecklande ledare" påbörjats. Årsarbetstidsavtal är i stort sett infört i kommunen med undantag från ett fåtal enheter. Även en ny pensionspolicy och nytt arvodesreglemente har arbetats

fram och fattats beslut om. Arvodesreglerna för förtroendevalda har omarbetats och reviderats. Västergötlands Museum övergick den första juli till ny huvudman, Stiftelsen Västergötlands museum. Tidigare ingick museet som en av Västarvets enheter. I samband med detta har museet och Skara kommun inlett samarbete inom växel, telefoni och arkivverksamhet.

Under våren har en avsiktsförklaring skrivits angående samverkan mellan Essunga, Grästorp, Götene, Lidköping, Skara och Vara kommuner. En förstudie omfattande tio olika samverkansområden pågår. Beslut om att samverka kring kommunernas internationella arbete fattades i slutet av 2014.

Skara och Götene kommun har fattat beslut om att Service- och teknik från och med januari 2015 ska återgå till att bli en gemensam nämnd.

Skövde, Skara och Falköpings kommuner har fattat beslut om att anställa en gemensam affärsutvecklare för området kring Hornborgasjön och Trandansen.

För att förbättra kommunens kontakter med företagen i kommunen har en utbildningsinsats påbörjats som heter Förenkla – helt enkelt. Utbildningsinsatsen fortsätter under 2015.

Under hösten antogs ett fritidspolitiskt program som anger inriktningen för det fritidspolitiska arbetet de kommande åren. Syftet med kommunens fritidspolitik är att medborgarna ska erbjudas ett fritidsutbud som är utvecklande och stimulerande såväl fysiskt och psykiskt, som socialt och kulturellt.

Goda möjligheter till en rik och varierande fritid bidrar även till att göra kommunen attraktiv att bo och verka i.

Infrastruktur

I september vann Peab Sverige AB anbudsförfrågan om byggnation av ny 7-9 skola för 600 elever, Viktoriaskolan, arbetet har påbörjats.

Enligt uppdrag i budget 2014 har en handlingsplan utarbetas för Vilanområdets utveckling. Idrottshall med två träningsplaner och renovering av ishall innefattas och byggnation planeras 2015.

Skara kommun har beslutat att medfinansiera 57 miljoner kronor för utbyggnaden av E20 i enlighet med det avtal som Skaraborgs kommunalförbund tillsammans med Trafikverket arbetat fram. En ny regional transportinfrastrukturplan för Västra Götaland har antagits. Byggstarten för etapp Axvall – Varnhem ligger 2018, med projekteringsmedel avsatta från och med 2015.

I december förändrades inriktningen för kollektivtrafiken i Skara tätort från att tidigare varit en mer serviceinriktad trafik, Mjuka linjen, till att bli en renodlad stadstrafik för Skara tätort. Detta utifrån regionalt satta mål kring ökad arbetspendling. För att möta upp de sociala behov och värden som Mjuka linjen tillgodosett upphandlade kommunen tre stycken anropsstyrda linjer.

Ett IT-infrastrukturprogram har arbetats fram för kommunens behov av fortsatt utbyggnad av infrastruktur för bredbandskommunikation.

Internationellt utbyte

Europaveckan bjöd på aktiviteter både på Biblioteket och Katedralskolan i form av en utställning kring hållbar utveckling utifrån ett Europeiskt perspektiv, ett Skaraborgskt perspektiv och ett Skaraperspektiv.

Vänortsbesök gjordes både i Litauiska Radviliskis och Norska Eidsvoll. I Eidsvoll deltog representanter från Skara i firandet av grundlovens 200-årsdag den 17 maj.

Den 6 – 9 juni kom kommunens vänort från tyska Zeven på besök för att fira det 25 år långa vänortsamarbetet mellan Zeven och Skara. Zeven är initiativtagare till de två träd som planterats i Botan till minne av 25-års jubileet.

Framtid / Utveckling

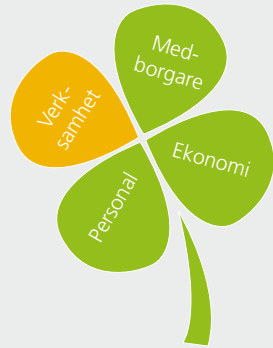
Under 2014 har arbetet slutförts med framtagandet av ny vision, varumärkesplattform och arbetsgivarvarumärke för Skara kommun. Dessa styrdokument sätter agendan för hur kommunen ska bidra till att stärka kommunens framtida utveckling och konkurrenskraft. Det handlar om att skapa attraktiva miljöer där människor vill bo, verka och komma på besök.

Utveckling av kollektivtrafiken för hela kommunen och stadstrafiken är områden som ligger i fokus.

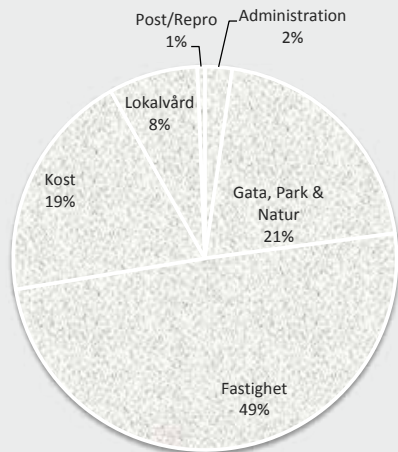
För att säkerställa den kommunala välfärden är det av vikt att en ökad samverkan sker bland kommuner i Skaraborg, bland annat utifrån verksamhets och medarbetare/arbetsgivarperspektiv. Bland kommunens utmaningar finns de stora pensionsavgångarna framöver och ökad konkurrens på arbetsmarknaden. Det ställer krav på Skara kommun som arbetsgivare. Ledarskap, bemötande och arbetsgivarvarumärke är några områden som prioriteras för närvarande.

Resultatet i medborgarundersökningen för 2014 pekar ut förtroende och påverkan samt trygghet som prioriterade områden att arbeta vidare med. Ett av våra viktigaste verktyg är kommunikation. Kommunikationen är avgörande för hur vi uppfattas och hur vi förmedlar beslut och förmedlar det goda som faktiskt erbjuds redan idag. Under 2014 lanserade kommunen en ny hemsida och arbete pågår med att möjliggöra fler e-tjänster. En aktiv dialog med medborgare och medarbetare är också ett viktigt verktyg för att förbättra resultatet på dessa områden.

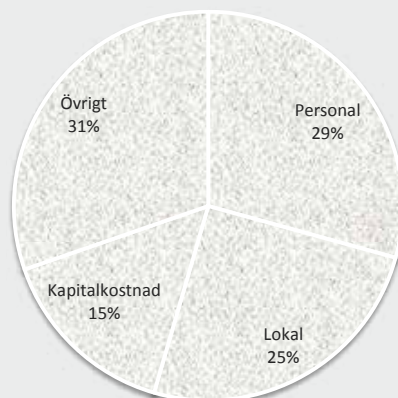
Övergripande målavstämning



Versamhetsfördelade kostnader %



Kostnadsstrukturdiagram %



Utförrarstyrelsen

Skara och Götene kommuner har samarbetat inom verksamheterna gata/park, fastighet, kost och lokalvård sedan 2007. De första fyra åren i två gemensamma nämnder och från 2011 i en gemensam utförrarstyrelse och utförrarförvaltning med Skara kommun som huvudman.

Utförrarstyrelsen ansvarar också för post- och reproverksamhet inom Skara kommun. Beställningar genomförs från beställarutskott i respektive kommun.

I utförrarstyrelsens 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, fordon och övriga service-tjänster som t ex verkstadsarbeten. Vidare ingår projektering och anläggning av arbeten inom ovan nämnda områden.

Fastighet förvaltar kommunens fastigheter samt inhyrning av huvuddelen av de externa lokalerna. Fastighetsenheten finansieras av hyresintäkter. Fastighetsenheten svarar även för projektering och projektledning av om- och nybyggnationer.

Kosten ansvarar för måltidsproduktionen alltifrån förskola till äldreomsorg. Den mat som erbjuds i kostens verksamheter ska främja goda matvanor.

Lokalvården ska vara brukaranpassad och kostnadseffektiv inom ramen för god kvalitet. Kost och Lokalvård finansieras via avtal mellan beställare och Service och Teknik.

Ekonomisk översikt

Resultatet för Skara kommuns del är 8 784 tkr vilket innebär en positiv avvikelse med 1 324 tkr då fastighetsavdelningen har ett budgeterat avkastningskrav om 7 460 tkr. Avvikelsen är till större del hänförligt till kostverksamheten.

Årets resultat

| Nettokostnad per verksamhet (Tkr) | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
| Gata/Park -Götene | -436 | 0 | -436 | -555 | -1 188 |
| Gata/Park -Skara | 0 | 0 | 0 | -199 | -149 |
| Fastighet -Götene | -2 467 | 0 | -2 467 | -550 | 69 |
| Fastighet -Skara | 7 647 | 7 460 | 187 | 11 432 | 9 388 |
| Lokalvård -Götene | 197 | 0 | 197 | 124 | -238 |
| Lokalvård -Skara | 135 | 0 | 135 | 286 | 356 |
| Kost -Götene | 985 | 0 | 985 | -40 | -123 |
| Kost -Skara | 1 002 | 0 | 1 002 | 414 | 1 936 |
| Post/Repro -Skara | 0 | 0 | 0 | -57 | -82 |
| Justering Serviceutskottet* | 0 | 0 | 0 | 256 | 231 |
| Justering Götene** | 1 721 | 0 | 1 721 | 1 021 | 1 480 |
| Summa nettokostnad | 8 784 | 7 460 | 1 324 | 12 132 | 11 680 |

Tabell visar det totala resultatet på alla service och tekniks avdelningar.

*Justering serviceutskottet (SU) 365 tkr avser nettokostnaden för gata/park och post/repro vilket täcks av SU Skara. **Justering Götene 1 721 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 |

Både Skara och Götene siffror ingår i ovanstående tabell. Skara har ett avkastningskrav om 7 460 tkr.

Ekonomisk analys

Gata/Park Skara

Gatu- och parkverksamheten består av cirka 40 olika verksamheter som har varierande resultat. Större avvikelser är snöröjning, +260 tkr samt vägbidrag, -210 tkr. (Avvikelsen på -18 tkr har justerats och ingår i resultat för serviceutskottet).

Fastighet Skara +187 tkr

En större avvikelse är akut underhåll, - 1 200 tkr, där bland annat dränering på borggården Katedralskolan, 900 tkr, samt duschar i Varnhemskolan 500 tkr står för de större akuta kostnaderna. Övrigt akut underhåll består till stor del av vattenskador i olika fastigheter. Lägre driftkostnader såsom energi, vatten och värme, + 700 tkr samt externa hyror, + 200 tkr. Även fastighetsadministration och förvaltningsgemensamma kostnader är lägre än budgeterat, + 200 tkr. Köpta tjänster (verksamhetsservice) har ökat, +200 tkr. Planerat underhåll har utförts enligt budget.

Kost + 1 002 tkr

Antalet beställda portioner har totalt sett ökat under året jämfört med budgeterat. Barn och utbildning och friskolorna, + 1 400 tkr, medan omsorgen minskat, - 400 tkr.

Lokalvård + 135 tkr

Under året har det tillkommit mer extra städ än budgeterat, + 100 tkr. Nytt avtal för kem och förbrukningsmaterial håller ned kostnaderna, +40 tkr.

Post - 51 tkr

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

Repro

Repron har under året avvecklats och tjänsten köps numera in av extern aktör. Underskottet på 362 tkr är avvecklingskostnader. (Avvikelsen på -362 tkr har justerats och ingår i resultat för serviceutskottet).

Investeringsredovisning

Investeringar gällande inventarier uppgår till 438 tkr varav 390 tkr avser städmaskiner och 48 tkr lyftvagn till kostenheten. Avvikelsen beror till största del på att man gjort en enklare variant av diskhantering och att viss utrustning från Teglaköket kunnat användas.

Investeringar för maskiner och fordon uppgår till 728 tkr. Avvikelsen beror på en beställd redskapsbärare ej levereras förrän januari 2015. Kostnad för redskapsbäraren är 1 693 tkr. Investeringsmedel för redskapsbäraren behöver föras över till 2015

Nettoinvesteringar (Tkr)

| Investering | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|------------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Inventarier | 438 | 1 330 | 892 | 513 | 197 |
| Maskiner och fordon | 728 | 2 700 | 1 972 | 1 523 | 1 987 |
| Summa nettoinvestering | 1 166 | 4 030 | 2 864 | 2 036 | 2 184 |

Måluppfyllelse

Medborgare

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

Personal

| | |
|---|---------|
| Skara kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare genom goda och utvecklande arbetsmiljöer | Utmärkt |
| Samtliga medarbetare upplever och ger ett gott bemötande | Utmärkt |
| Mångfald vad gäller 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 | Utmärkt |
| Medarbetare ska ges möjlighet till individuella och flexibla arbetstider | Utmärkt |

Verksamhet

| | |
|--|---------|
| Hållbarhet ska genomsyra all verksamhet ur socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv | Bra |
| Förbrukningen av el, värme och drivmedel ska minska med minst 10 % från 2009 års nivå till 2014 års nivå. Därefter fortsatt minskning med ytterligare 10 % till år 2020. | Utmärkt |
| Bibehålla låg nivå på svinn på mat. | Bra |
| Att ha tydligt definierade tjänster | Bra |

Ekonomi

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

Verksamhetsanalys

Beslut har under 2014 tagits att samarbetet Skara/Götene kommuner från och med 2015 sker via en gemensam nämnd för service och teknik.

Under året har arbetet med balanserad styrning fortsatt. Utförarstyrelsen har fastställt nya mål och verksamhetsplaner för förvaltningens fyra avdelningar har tagits fram.

Arbetet med att utveckla och effektivisera arbetssätt och metoder har fortgått.

Medarbetarenkäten under hösten visade en fortsatt positiv trend.

Fastighet

Fastighetsavdelningen har det senaste året omorganiserat sig för att bättre möta våra kunders behov. Under 2014 har nya gemensamma hyressättningsprinciper fastställts i både Skara och Götene kommuner. De två viktigaste principerna är att hyrorna ska spegla självkostnaden per hyresobjekt och att lokalvård och verksamhetsservice inte ska ingå i hyran. Under 2015 kommer anpassning till de nya principerna ske.

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

Projektering och upphandling inför nybyggnation av ny 7-9 skola på Teglagärdet har utförts. Under februari 2015 beslutades det nya namnet på skolan, Viktoriaskolan. Rivning av del av befintlig Teglaskola startar februari 2015 för att ge plats åt den nya skolan. Skolan beräknas stå klar sommaren 2017.

Renovering av Källeskolan är färdigställd, nya fönster och tak samt renovering invändigt har utförts på den äldre delen av skolan.

Ny förskoleavdelning på förskolan Björkbacken har färdigställts. Två förskolor har rivits, Bullerbyn och f.d. Ving i Axvall.

Planering inför ny träningshall och om och tillbyggnad av ishallen, på Vilans fritidsområde, har planerats under 2014. Byggnationerna kommer att påbörjas under 2015.

Översyn av teknisk utrustning för styrning av värme och ventilation har skett på flera fastigheter.

Gata/Park

Gata/Park har under året påbörjat ett arbete med SAM, Systematiskt Arbetsmiljöarbete, där riskinventering och framtagande av rutiner för arbetsmiljön är delar som ingår. Arbetet sker tillsammans med medarbetare och fackliga organisationer.

Vårt pågående arbete med att se över arbetssätt och rutiner har under året resulterat i bland annat ett nytt sätt att utföra vårsandsupptagningen på. Förändringen innebär att våra resurser koncentreras till samma ställe och att arbetet sker i två skift. Effekten av detta är att vi i stort sett halverar den tidsperiod som vårsandsupptagningen pågår.

Vi har också infört två semesterperioder under sommaren vilket medför att vi kunnat utföra arbeten på t.ex. skolor under den period då eleverna inte är på plats. Perioderna innebär också att vi alltid har en grundbemanning för oförutsedda händelser.

Utöver ordinarie drift har drygt 60 projekt av varierande omfattning genomförts under året. Några av de större projekten som slutförts är: gata och gång- och cykelväg, Bernstorp samt gång- och cykelväg, Bernstorp – Simmabo.

Kost

Utvecklingsarbete pågår ständigt i kostenheten, allt utefter gästers behov. Arbeta från gruppen av kokerskor, matråd och verksamhetsmöten har varit en viktig del under året.

Kundenkät till hemvårdsbrukarna i Skara har även i år gjorts och kommer att resultera i att brukarna under 2015 kommer att få fler valmöjligheter i form av veckans dessert samt att alltid kunna välja mellan potatis, potatisgratäng, ris eller stekt potatis.

Arbete med en ny livsmedelsupphandling har pågått under hela året och nya avtal slöts från och med 1 december.

Två kök, Rödklövern samt Källeboda i Skara har helrenoverats.

Projekteringar av nya centralkök har gjorts, ett i Skara och ett i Götene.

Kontanthantering i våra restauranger har tagits bort och nu går det endast att betala med betalkort. Under året har följande utbildningar/besök genomförts, GastroNord mässa i Älvsjö, potatisutbildning, specialkost/dietutbildning samt inspirationsdag i Vara.

Lokalvård

Under året har friskvårprojektet ”Hälsa för medarbetare” fortskridit. Projektet startades upp i december 2013 och skall pågå under en treårsperiod. Det syftar till att skapa bättre förutsättningar för medarbetarna att orka med både sitt arbete och sin fritid. Föreläsning om hälsa och stress har genomförts under året. Vårdskap och bemötande är ett område som satsas på både centralt i kommunen och inom lokalvården. Medarbetarna ska i mötet med andra människor uppleva att de genom aktiva val och handlingar faktisk gör skillnad för andra människor genom sitt värdskap.

För att säkerställa kvalitén utförs kvalitetskontroller, där bland annat helhetsintrycket, hur städutrustning sköts, golvvård och hygienstädning kontrolleras. Verksamheten följer fastställd utbildningsplan för att samtlig personal inom verksamheten ska bli certifierade enligt PRYL. Efter årets slut är hälften utav lokalvårdens medarbetare certifierade enligt PRYL. I början av året började ett nytt kemavtal att gälla. Samtliga städobjekt har succesivt gått igenom av leverantören tillsammans med enhetschefer och personal.

Post/Repro

Under året har kommunen avvecklat den egna reproverksamheten för att istället köpa in tjänsterna från extern leverantör.

Postverksamheten har inte haft några förändringar i verksamheten under året.

Framtid / Utveckling

Utmaningen på kort sikt är att fortsätta att utveckla verksamhet och personal. Här är processen med ett nytt, utvecklat balanserat styrkort en viktig framgångsfaktor. Satsningen på ledare och medarbetare ger grund för nytt tänkande och nya arbetsmetoder.

Införande av modern teknik förbättrar möjligheten till planering och uppföljning. Ny teknik ställer också högre krav på kompetens hos personalen.

På lång sikt är utmaningen att utveckla och ta tillvara att vi verkar i två kommuner och därigenom vinna fördelar.

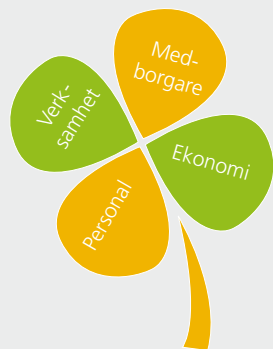
Service och Teknik ska möta varierande och växlande behov hos övrig kommunal verksamhet. Kundfokus och en mer individuellt anpassad service blir än viktigare.

En utvecklad medborgardialog kommer att vara ett prioriterat område. Service och Teknik ska genom bra verksamhet och konstruktiv dialog bidra till respektive kommuns varumärkesarbete.

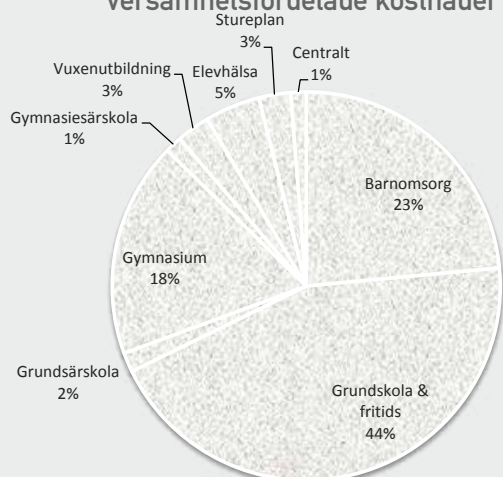
Jämförelsetal

| Nyckeltal | Bokslut 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Gata/Park | | | |
| Gång- och cykelväg (km) | 74 | | |
| Väg (km) | 182 | | |
| Gräsytor (kvm) | 964 085 | | |
| Motionsspår (km) | 24 | | |
| Annueler (antal) | 7 775 | | |
| Perenner (kvm) | 1 685 | | |
| Papperskorgar och hundlatriner (antal) | 173 | | |
| Soffor (antal) | 161 | | |
| Badplatser (antal) | 4 | | |
| Broar (antal) | 59 | | |
| Lekplatser (antal) | 28 | | |
| Belysningsstolpar (antal) | 7 300 | | |
| <u>Kost</u> | 59 007 | 58 789 | |
| Antal beställda portioner - Skara | 819 746 | 844 493 | |
| Antal beställda portioner - Götene | 565 706 | 580 363 | |
| Lokalvård | | | |
| Kemikalieförbrukning (liter) | 1 680 | 1 585 | 1 929 |
| Tvättmedel (kg) | 350 | 316 | 350 |
| Städyta (kvm) | 115 939 | | |
| Antal certifierad medarbetare enligt PRYL (%) | 49 | | |

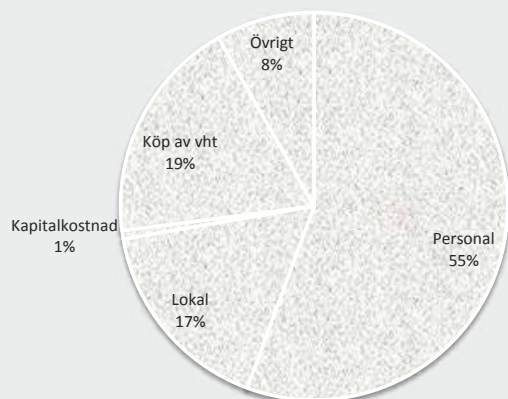
Övergripande målavstämning



Versamhetsfördelade kostnader %



Kostnadsstrukturdiagram %



Barn- och utbildningsnämnden

Inom barn- och utbildningsförvaltningen i Skara bedrivs olika former av lärande inom utbildning, kultur och fritid. Förvaltningen ansvarar för förskola, grundskola med skolbarnomsorg, sarskola, gymnasieskola, vuxenutbildning, familjecentral, musikskola, fritidsgårdsverksamhet. Musikskola och fritidsgård finns från hösten 2013 med teknik- och entreprenörskapsskola samt skapande verksamhet som ett ungdomens hus med namnet Stureplan.

Skara kommuns vision 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 budget 2014-2016 betonas den stora utmaningen de kommande åren att säkerställa en långsiktig god ekonomi och att Skara ska utvecklas till en modern stad i en föränderlig värld. Barn- och utbildningsnämnden har de kommande åren stora omställningskostnader kopplat till demografiförändringar. Vidare betonas vikten av evidensbaserad kunskap. Skara kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare och vara konkurrenskraftig gentemot omgivande kommuner. Uppdrag gavs i budget 2014-2016 att färdigställa en ny högstadieskola med höga ambitioner, bibehålla en fortsatt hög kvalitet inom alla verksamheter genom att nämnden tillfördes 6 mnkr samt att via lönejusteringsmedel motsvarande 1 mnkr stärka löneutvecklingen inom de pedagogiska yrkena.

Ekonomisk översikt

Resultatet visar en positiv avvikelse på 550 tkr motsvarande 0,1 % av budgeterad omsättning. Det ekonomiska utfallet för nämnden visar på både högre intäkter samt högre kostnader än budget. De högre intäkterna härrör från etableringsreformen avseende nyanlända, statsbidrag och arbetsmarknadsstöd samt ökade barnomsorgsintäkter. De högre kostnaderna består till stor del av lönekostnader pga. av fler barn/elever samt SFI-studerande i verksamheten än budgeterat, samt att gymnasiet jämte gymnasiesär visar ett underskott.

Årets resultat

| Nettokostnad per verksamhet (Tkr) | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Barnomsorg | 91 265 | 89 578 | -1 687 | 81 292 | 87 021 |
| Grundskola & fritids | 171 734 | 173 615 | 1 881 | 167 661 | 163 362 |
| Grundsärskola | 6 273 | 5 916 | -357 | n/a | n/a |
| Gymnasium | 69 620 | 65 269 | -4 351 | 63 630 | 68 076 |
| Gymnasiesärskola | 5 441 | 3 984 | -1 457 | n/a | n/a |
| Vuxenutbildning | 10 750 | 10 933 | 183 | 10 801 | 12 130 |
| Elevhälsa | 17 838 | 21 042 | 3 204 | n/a | n/a |
| Stureplan | 10 239 | 10 311 | 72 | 8 069 | 6 174 |
| Elevhälsa & särskola | n/a | n/a | n/a | 32 202 | 29 981 |
| Centralt | 4 976 | 8 042 | 3 066 | 11 702 | 9 136 |
| Summa nettokostnad | 388 136 | 388 690 | 554 | 375 357 | 375 880 |

| Tkr | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Intäkter | 96 238 | 82 220 | 14 018 | 92 095 | 100 017 |
| Summa intäkter | 96 238 | 82 220 | 14 018 | 92 095 | 100 017 |
| Personalkostnader | -270 538 | -261 361 | -9 177 | -264 335 | -270 535 |
| Kapitalkostnader | -3 430 | -3 850 | 420 | -2 981 | -3 162 |
| Övriga kostnader | -210 406 | -205 699 | -4 707 | -200 136 | -202 200 |
| Summa kostnader | -484 374 | -470 910 | -13 464 | -467 452 | -475 897 |
| Summa nettokostnader | -388 136 | -388 690 | 554 | -375 357 | -375 880 |
| Kommunbidrag | 388 690 | 388 690 | 0 | 379 127 | 372 008 |
| Årets resultat | 554 | 0 | 554 | 3 770 | -3 872 |

Ekonomisk analys

Barnomsorg

Barnomsorg visar en negativ avvikelse mot budget om 1 687 tkr. Fler barn och högre genomsnittlig vistelsetid än budgeterat gav ökad kostnad med 3,7 mnkr. Anpassningar av verksamheten under året gav + 1,1 mnkr. Färre barn och vistelse-timmar i fristående förskola gav + 250 tkr mot budget. Intäkter för interkommunal ersättning, IKE, samt bidrag från migrationsverket är 570 tkr högre än budget. Kostnaden för IKE är 440 tkr högre än budget. Barnomsorg på obekvämt arbetstid visar ett överskott på 200 tkr, 100 tkr utgörs av statsbidrag. Familjecentral och kostnaden för vårdnadsbidrag håller budget. Intäkten för barnomsorgsavgift är 300 tkr högre än budgeterat.

Grundskola och fritidshem

Verksamheterna visar totalt en positiv avvikelse mot budget om 1 881 tkr. Genomsnittstiden för elever i fritidshemmen gav negativ avvikelse om 365 tkr. Kommunens grundskolor totalt gav 200 tkr i överskott mot budget. Kostnad för friskola gav underskott om 800 tkr relaterat framförallt fler elever än budgeterat. IKE-intäkter samt bidrag från migrationsverket gav överskott 1 290 tkr. IKE-kostnader gav överskott med 1 000 tkr mot budget. Kostnaden för Svenska som andraspråk och modersmål har överskridit budget med 150 tkr. Hyreskostnad för nyrenoverade Källeskolan gav 400 tkr i överskott relaterat senare startmånad. Kostnaden för skolskjuts, taxi och skolkort, har ökat med 100 tkr. Grundskolan har erhållit statsbidrag avseende projekt Skapande skola för läsåret 14/15, 360 tkr avser 2014. .

Gymnasium och vuxenutbildning

Gymnasieverksamheten visar på ett underskott med 4 350 tkr mot budget, inkluderat extra beslutade medel om 6 000 tkr. Antalet elever på gymnasiet i Skara blev 15 elever lägre än budgeterat. De interkommunala kostnaderna överstiger budget med 3 700 tkr, dels beror detta på fler elever som studerar på annan ort än budgeterat dels på en högre höjning än tidigare av prislistan för samverkansområdet. Även motsvarande intäkter blev högre i utfall av samma skäl, 1 500 tkr. Den kommunala gymnasieskolan har ett negativt resultat med 3 500 tkr pga. högre kostnader för personal och verksamhetsmedel med 2 300 tkr samt färre elever motsvarande 1 300 tkr mot budget, den senare motsvarar en lägre kostnad på förvaltningsnivå.

Vuxenutbildningen redovisar en positiv avvikelse mot budget med 180 tkr främst beroende på högre statsbidrag än budgeterat. SFI har fortsatt att öka i omfattning, under hösten har SFI ökat med 100 elever.

Särskola

Särskoleverksamheten på gymnasienivå visar ett underskott med 1 450 tkr. Intäkten för interkommunal ersättning är 1 280 tkr lägre än budget och motsvarande kostnad 200 tkr lägre. Den kommunala gymnasiesärskolan har ett underskott med 700 tkr. Elevantalet skiljer med -1 elev vilket ger lägre elevbidrag med 100 tkr. Grundsärskoleverksamheten har ett underskott med 350 tkr, fler elever under hösten än budgeterat genererar en ökad kostnad för förvaltningen med 130 tkr. Kostnaden för skolskjuts är 200 tkr lägre för gymnasiesärskolan och 220 tkr högre för grundsärskolan.

Elevhälsa

Elevhälsan redovisar ett överskott med 3 200 tkr. Vakanta tjänster och utebliven personalflytt inom organisationen enligt planering har medfört lägre kostnader med 2 300 tkr mot budgeterat. Vidare har partiell tjänstledighet, sjukfrånvaro, föräldraledighet under året gett mindre kostnader med 800 tkr.

Stureplan

Verksamheten på Stureplan håller budget och visar ett överskott med ca 70 tkr.

Centralt

Den centrala budgeten genererar ett överskott med 3 100 tkr. Schablonersättning avseende etablering fanns ej med i budget, utfallet blev 3 260 tkr. Lönejusteringsmedel blev 300 tkr lägre än budgeterat. Personalkostnader blev 200 tkr högre pga. ett rehabiliteringsärende. Utfall för övriga statsbidrag blev 370 tkr högre.

Investeringsredovisning

I budget fanns medel för ”En till en” på gymnasiet med 1 500 tkr, dessa datorer leasas och investeringsutrymmet används därför inte. Motsvarande satsning för årskurs 7-9, 1 425 tkr, har kvar medel med 170 tkr som behöver överföras till 2015. Stureplan förde med sig medel från 2013, dessa är nu förbrukade. Övriga reinvesteringar har uteblivit med 1 400 tkr.

Nettoinvesteringar (Tkr)

| Investering | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|------------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Inventarier | 4 030 | 7 098 | 3 068 | 4 066 | 2 891 |
| Övriga | | | | | |
| Summa nettoinvestering | 4 030 | 7 098 | 3 068 | 4 066 | 2 891 |

Måluppfyllelse

Medborgare

| | |
|--|---------|
| Hela Skara kommun ska vara en bra plats att växa upp, leva, bo och verka i | Bra |
| Samverkan sker mellan skolformer. | Bra |
| Digitala resurser används i lärande/verksamheten. | Bra |
| Det förebyggande arbetet riktar sig till alla barn och ungdomar. | Utmärkt |

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. | Har brister |

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 | Bra |
| 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

Under läsåret 2014/2015 fasas de sista programmen ut som nämnden fattat beslut om att avveckla. Det innebär att till hösten 2015 finns inte Teknikprogrammet, Restaurang- och livsmedelsprogrammet samt inriktning Personbil på Katedralskolan. Tidigare har även Barn- och fritidsprogrammet samt inriktningen Lastbil och Mobila maskiner fasats ut. För att nämnden ska hålla den ram som tilldelats av KF har alla verksamheter inklusive gymnasiet bidragit med besparing samt effektiviseringar. För gymnasiet del är den fasta kostnaden för hög i förhållande till antal elever. Hyresavtal och tjänsteavtal har setts över och förvaltningen har sagt upp de hyresavtal där lokalerna ej längre kommer att nyttjas. Då lokalerna inte kan isoleras från övrig byggnad pågår diskussion huruvida hyran kan minskas utifrån blockhyresprincipen.

Inför 2014 tilldelades nämnden lönejusteringsmedel för att stärka löneutvecklingen för alla lärargrupper. I lönerrevisionen prioriterades rektorer, fritidspedagoger samt lärare inom de praktisk-estetiska ämnena i årskurs 1-9. Inför 2015 års löneöversyn konstateras en fortsatt satsning på dessa lärargrupper. Ingångslönerna för personal inom förvaltningen har höjts under 2014. Detta för att matcha efterfrågan samt ligga i paritet med övriga kommuner i Skaraborg.

Under november 2014 uppdrogs förvaltningen att utreda samordnandet av de båda 7-9 verksamheterna utifrån politiska beslut gällande byggnation av en gemensam 7-9 skola. Vidare att förbereda de två verksamheternas inre organisation utifrån

verksamhetsbeskrivning i programhandling. Under december 2014 gavs nämnden en information av ledningen för planering av samfasning av de två skolorna.

Effektiviseringen är utlagt som uppdrag till resultatenheter att effektivisera i verksamheten. Förvaltningen som helhet gör i bokslutet 2014 ett plusresultat vilket innebär att den i ramen redan neddragna procenten har hämtats in.

Framtid / Utveckling

Lokalförsörjningsplan framför allt inom förskolan ska tas fram i förvaltningen. Den nya regeringen aviserade i valrörelsen färre antal barn i förskolegrupperna vilket kommer att kräva mer lokalyta. Regeringen aviserade den 13 januari 2015 att förskoleklassens verksamhet behöver tydliggöras för att gynna elevernas utveckling och lärande, samtidigt som den ger en trygg övergång mellan förskola och skola. Regeringen har också sett ett behov av en tydligare reglering när det gäller övergången mellan förskola, förskoleklass, fritidshem och skola. Regeringen kommer ge skolverket uppdraget.

7-9 verksamheten ska förberedas för en gemensam enhet och planera verksamheten därefter.

IKT utvecklingen fortsätter inom verksamheten så att IKT blir ett fullgott redskap i lärandet. Satsningen på En till en inom årskurser 7-9 går in i år två. Inför kommande år bör liknande satsning ske inom f-6 skolorna.

Från och med den 1 juli 2015 får endast de lärare som har lärarlegitimation undervisa och sätta betyg. En översyn görs under våren 2015 för att planera för hur förvaltningen ska hantera de tillsvidareanställda lärare som till höstterminen 2015 saknar legitimation.

Det främjande och förebyggande arbetet fortsätter med metodutveckling och samverkan med omsorgsförvaltningen. Att synliggöra förhållningsätt och bemötande kring varje elev utifrån friskfaktorer är en del. Marte Meo metoden ska användas som grund för bemötande och som ett sätt att resursstärka individen och som en modell att förändra verksamhet och organisation.

Under 2014 fick nämnden inspektion av Arbetsmiljöverket. Utifrån den återgivna rapporten kommer förvaltningen att skapa ett systematiskt arbetsmiljöarbete som fasar ihop med det systematiska kvalitetsarbetet.

Rekrytering av förskollärare och lärare med rätt behörighet kommer att vara en stor utmaning under planperioden. Detta kombinerat med större pensionsavgångar bland lärare i kommunen 2015-2017 gör att förvaltningen har en utmaning utifrån rekrytering och att Skara är attraktiv som arbetsgivare. På uppdrag av nämnden kommer förvaltningen att se över sin interna resursfördelning samt föreslå förändringar gällande det socioekonomiska bidraget.

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

Gymnasieskolan kommer att till hösten 2015 erbjuda nio nationella program, ett internationellt program International Baccalaureate samt Introduktionsprogrammen. På Katedralskolan finns riksidrottsgymnasium cykel. Katedralskolan har även en gymnasiesärskola med såväl individuellt som nationellt program. Elevunderlaget ligger, om söktrycket är oförändrat och kvaliteten fortsatt hög, runt 800 elever.

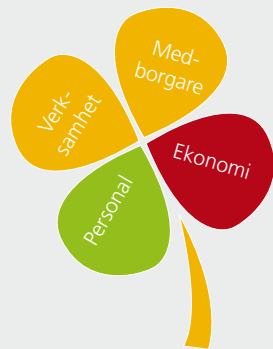
Vuxenutbildningen har fortsatt en utmaning i att kunna erbjuda utbildningsplatser som inte ingår inom de lagstadgade verksamheterna, ex. Vård- och omsorgsutbildningen samt behörighetsgivande kurser.

Fortsatt utmaning är arbetet med modersmål, svenska som andra språk, och nyanländas lärande.

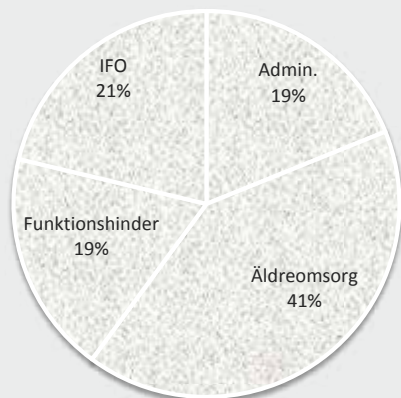
Jämförelsetal

| Nyckeltal | Bokslut 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan | 6,1 | 5,3 | 5,3 |
| Antal elever per lärare grundskolan(heltidstjänst) | 11,9 | 11,2 | |
| Antal elever per lärare förskoleklass (heltidstjänst) | 11,8 | 11,9 | |
| Antal elever per lärare gymnasiet (heltidsanställd) | 10,9 | 10,7 | |
| Total sjukfrånvaro i procent av tillgänglig arbetstid | 5,7 % | | |
| Genomsnittligt meritvärde grundskola | 212,9 | 215,6 | 205,3 |
| Genomsnittlig betygspoäng på gymnasiet | 13,6 | 13,6 | 13,7 |

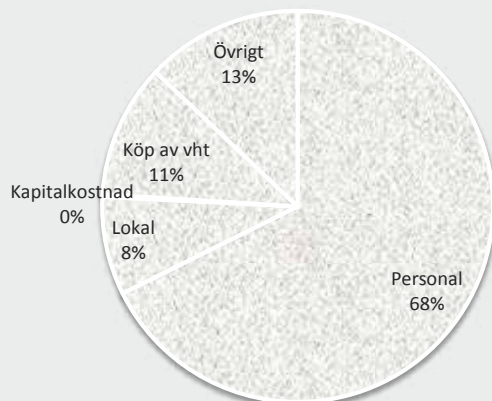
Övergripande målavstämning



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.

Insatser inom socialtjänsten ska vara av god kvalitet och utföras av personal med rätt kompetens. Kvaliteten i verksamheten ska systematiskt och fortlöpande utvecklas och säkras.

Insatserna ska ske i samråd med den enskilde och utformas och genomföras för att frigöra och utveckla 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 de enskilda och deras närstående på hemmaplan och i samverkan med andra nämnder, primärvård, regionsjukvård, arbetsförmedling, försäkringskassa, företag och ideella föreningar.

Ekonomisk översikt

Omsorgsnämndens resultat för 2014 slutade på -7 723 tkr, varav försörjningsstöd, placeringar av barn och unga samt hemvården står för de största underskotten.

Nämnden har fått in betydligt högre intäkter från migrationsverket under året än vad som budgeterats, samtidigt har kostnaderna varit väsentligt högre för ekonomiskt bistånd och placeringar. De högre intäkterna kan till del hänföras till de högre kostnaderna.

Årets resultat

| Nettokostnad per verksamhet (Tkr) | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-----------------------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Äldreomsorg | 146 289 | 143 186 | -3 103 | 137 708 | 199 112 |
| Funktionshinder | 66 108 | 67 596 | 1 488 | 64 542 | 66 606 |
| Administration | 67 030 | 66 762 | -268 | 61 194 | 11 223 |
| Summa ÄO/AFF/ADM | 279 427 | 277 544 | -1 883 | 263 444 | 276 941 |
| IFO | 75 467 | 69 627 | -5 840 | 71 097 | 36 366 |
| IFAM | | | | | 32 192 |
| Summa nettokostnad | 354 894 | 347 171 | -7 723 | 334 541 | 345 500 |

| Tkr | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-----------------------|---------------|-------------|----------------|--------------|----------------|
| Intäkter | 116 026 | 93 558 | 22 468 | 157 488 | 100 537 |
| Summa intäkter | 116 026 | 93 558 | 22 468 | 157 488 | 100 537 |
| Personalkostnader | -318 590 | -323 664 | 5 073 | -308 402 | -316 903 |
| Kapitalkostnader | -992 | -670 | -322 | -892 | -969 |
| Övriga kostnader | -151 338 | -116 395 | -34 943 | -182 735 | -128 165 |
| Summa kostnader | -470 920 | -440 729 | -30 192 | -492 029 | -446 037 |
| Summa nettokostnader | -354 894 | -347 171 | -7 723 | -334 541 | -345 500 |
| Kommunbidrag | 347 171 | 347 171 | 0 | 337 604 | 330 982 |
| Årets resultat | -7 723 | 0 | -7 723 | 3 063 | -14 518 |

Ekonomisk analys

Adm. (-268 tkr)

Avvikelsen förklaras främst av lönejusteringsmedel som blev 0,8 mnkr mindre än budgeterat.

ÄO (-3 103 tkr)

Hemvårdsverksamheten redovisar ett underskott om -4,4 mnkr. Korttidsboende och särskilda boenden har ett underskott om -0,3 mnkr respektive -1,5 mnkr. Överskott redovisas för resurspoolen 1,4 mnkr samt inom genom att hålla vakan- ser, personalplaneringsåtgärder samt mindre utbildningsinsatser om 1,7 mnkr.

AFF (+1 488 tkr)

Avdelningen för funktionshinder redovisar avvikelse mot budget som kan hänföras till gruppboende +1,1 mnkr, personliga assistenter +0,8 mnkr och daglig verksam- het +0,4 mnkr. Negativ avvikelse finns för biståndsbedömning -0,3 mnkr, övriga insatser LSS -0,3 mnkr och övrigt -0,2 mnkr.

IFO (-5 840 tkr)

Följande negativa avvikelser finns inom Individ och familjeomsorgens verk- samheter. Ekonomiskt bistånd -6,1 mnkr, placeringar barn och unga -7,9 mnkr, placeringar vuxna med missbruksproblematik -1,8 mnkr. Positiva avvikelser finns framförallt inom integrationsverksamhet +5,9 mnkr, arbetsmarknadsåtgärder + 1,3 mnkr, öppenvård +0,8 mnkr, personalkostnader +1,7 mnkr och övrigt +0,3 mnkr.

A woman with long blonde hair, wearing a white sleeveless dress, is running through a field of tall, golden-brown grass. The scene is captured at sunset, with a warm, golden light illuminating the field and the woman's hair. The background shows a line of trees and a bright sun low on the horizon, creating a soft, hazy atmosphere.

Investeringsredovisning

Följande investeringar har gjorts under året; Tidsredovisning 1 057 tkr, återstår del av installationen som färdigställs 2015, IT 431 tkr, trygghetslarm 328 tkr, utbyte av möbler 109 tkr

Nettoinvesteringar (Tkr)

| Investering | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|------------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Inventarier | 869 | 1 100 | 231 | 950 | 464 |
| Övriga | 1 057 | 1 156 | 99 | 44 | 413 |
| Summa nettoinvestering | 1 926 | 2 256 | 330 | 994 | 877 |

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 | Har brister |
| Omsorgsnämnden ska bidra till att skapa goda levnadsförhållanden | Utmärkt |
| Omsorgsnämnden ska nå samhällets mest utsatta så tidigt som möjligt. | Bra |

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. | Bra |
| 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 | 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. | Bra |
| Omsorgsnämndens verksamheter ska vara rättsäkra | Utmärkt |
| Omsorgsnämndens verksamheter skall ständigt utvecklas och förbättras | Bra |

Ekonomi



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

Verksamhetsanalys

Förvaltningen har tagit fram en plan för äldreomsorgen som sträcker sig fram till 2025. I planen redovisas bland annat den demografiska utvecklingen av äldre. Äldreomsorgsplanen antogs av omsorgsnämnden i maj och har beslutats i fullmäktige.

En extern utförare av hemvård i Skara sedan 2013 valde att avveckla sin verksamhet i Skara under våren 2014. Uppföljningen av hemvården har varit i fokus under året och förvaltningen har med hjälp av analysverktyget koll på hemtjänsten tittat på de viktigaste faktorerna som påverkar hemvården i Skara. Biståndsbedömning, brukartid och kring tid är frågor som ses över.

I slutet av 2013 startades ett träning- och utredningsteam i syfte att minska antalet korttidsplatser och antalet hemvårdsinsatser. Verksamheten har fungerat bra och varit kvalitetshöjande men kostnaderna har stigit. Beslut om avveckling har därför tagits inför 2015.

Installation av digitala lås har genomförts under hösten vilket innebär en effektivare nyckelhantering. De digitala dörrlåsen öppnas med hemtjänstens mobiltelefoner. Införande av digitala trygghetslarm och Nationell Patient Översikt (NPÖ) pågår också. NPÖ gör det möjligt för behörig vårdpersonal att med patientens samtycke ta del av journalinformation som registrerats hos andra landsting, kommuner eller privata vårdgivare.

Arvsfonden har beviljat 843 tkr till projektet Music Passion, för projektår 1. Syftet är att förändra ar-

betssätt och innehåll för målgruppen funktionshindrade, utifrån behov, önskemål och intressen.

Ökningen av kostnader och antal ärenden som ansöker om ekonomiskt bistånd/försörjningsstöd har fortsatt under 2014. Under 2014 ökade också arbetslösheten i kommunen samtidigt som den totalt sett sjönk i Skaraborg. Arbetslösheten i Skara ligger nu högre än i riket och i Västra Götaland. Andelen personer som får ekonomiskt bistånd på grund av sjukdom och ohälsa ligger också högt i kommunen.

Under 2014 har Skara kommun tagit emot 231 flyktingar vilket är 186 fler än avtalat.

Framtid / Utveckling

Vallehemmet behöver ersättas redan 2018 alternativt genomgå en omfattande renovering. Vallehemmet har idag 16 lägenheter och ska under 2015 minskas till 14 lägenheter.

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). Fullt utvecklat skapar det möjlighet till mer rättvisande och rättssäkra bedömningar och beslut.

De närmaste årens demografiska förändringar med en ökande befolkning i åldern 65- år innebär att en gradvis volymökning. För den växande gruppen demenssjuka krävs utveckling av vården och omsor-

gen i hemmet. Vi bör därför fortsätta att utveckla bra vårdformer där den enskilde får vård samt att dennes anhöriga får stöd som skjuter upp heldygnsomsorg. I Skara pågår forskning tillsammans med Högskolan i Skövde kring denna problematik. Projektering pågår kring ett nytt LSS-boende för unga vuxna med funktionsnedsättning och ett nytt korttidboende för funktionshindrade barn. Inflyttning beräknas till 2016. Ett nytt LSS-boende för personer med autism planeras och behöver vara klart 2017.

Den stora ökningen av antalet försörjningsstödsärenden samt kostnaden som det medfört har skapat en ansträngd situation i verksamheten. När personalen får för många ärenden att handlägga blir dessutom utredningarna sämre och kostnaderna riskerar därför att öka. Situationen måste ses över.

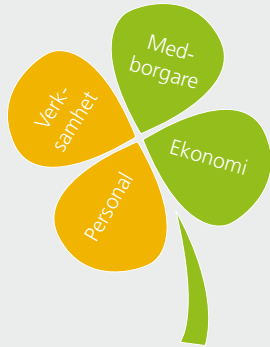
Arbetet med integrationen av nyanlända måste intensifieras. En utredning har påbörjats för att förbättra mottagandet.

En långtidspool införs under 2015. Syftet är bland annat en effektivare resursanvändning, säkerställa utbildningsnivån, underlätta resursplaneringen för enhetscheferna, öka möjligheten att arbeta heltid.

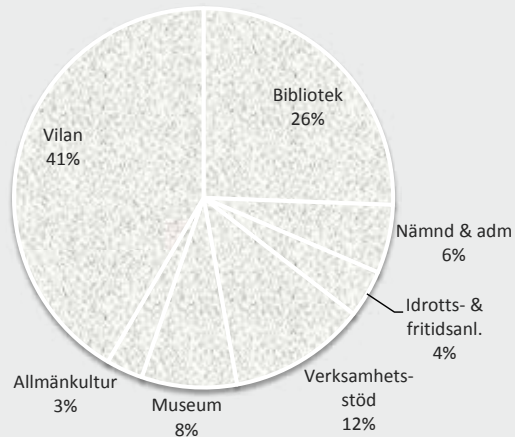


*Grönskande överraskningar, hisnande historia.
Storslaget i det lilla - upplev mera!*

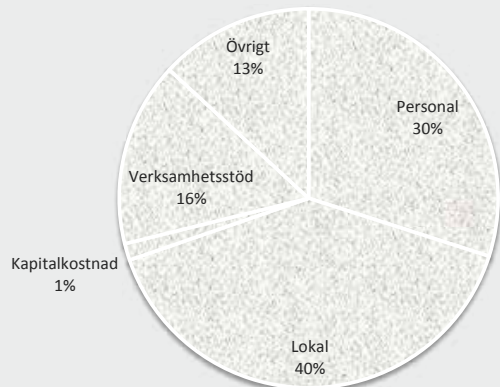
Övergripande målavstämning



Versamhetsfördelade kostnader %



Kostnadsstrukturdiagram %



Kultur- & fritidsnämnden inklusive Intraprenad Vilan

Ett framgångsrikt kulturliv

Alla invånare ska aktivt kunna delta i kulturlivet i Skara kommun. I Skara ska det finnas ett levande kulturliv som stimulerar till kreativitet, deltagande och förnyelse. Kommunen ska slå vakt om sin tydliga kulturprofil med särskilt fokus på barn och ungdomskultur utifrån de fokusområden som beskrivs i Skara kommuns kulturpolitiska program.

Ett aktivt idrotts- och föreningsliv

För många barn, ungdomar och vuxna är kontakten med idrott och föreningsliv viktig. För Skara kommun är det av stor vikt att uppmuntra och stödja det engagemang och lust till aktivitet som idrotten och föreningslivet erbjuder. Det fritidspolitiska programmet som har beslutats kommer att tydliggöra hur Skara kommun ska ta tillvara den ideella kraften som föreningarna utgör och peka på hur man kan fortsätta stödja ett aktivt fritids- och idrottsliv i hela Skara kommun. Ambitionen att stärka idrottsområdet Vilan är positiv för Skaras utveckling. Här finns stora möjligheter för både ett mer aktivt Skara samt för besöksutvecklingen.

Ekonomisk översikt

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott om 607 tkr. Överskottet är framförallt hänförligt till bibliotekets verksamhet med 493 tkr på grund av vakant personal i gamla biblioteket, samt ej debiterad hyreskostnad för Åbomska huset.

Intraprenad Vilan visar ett överskott om 135 tkr, som hänför sig till intäkter på badhuset som inkommit bättre än budgeterat.

Kulturverksamheten visar ett underskott om -20 tkr framförallt hänfört till personalomkostnader. I övrigt har budget hållits väl och flera verksamheter visar balansläge mot budget.

Årets resultat

| Nettokostnad per verksamhet (Tkr) | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-----------------------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Nämnd och administration | 2 301 | 2 301 | 0 | 2 511 | 2 644 |
| Idrotts- och fritidsanläggningar | 1 601 | 1 601 | 0 | 1 562 | 1 560 |
| Verksamhetsstöd | 4 608 | 4 608 | 0 | 7 845 | 7 493 |
| Museum | 3 200 | 3 200 | 0 | - | - |
| Allmänskultur | 1 239 | 1 219 | -20 | 1 205 | 948 |
| Turistbyrå | - | - | - | - | 2 056 |
| Bibliotek | 10 092 | 10 585 | 493 | 9 771 | 10 338 |
| Vilan | 16 395 | 16 530 | 135 | 15 979 | 16 530 |

| Tkr | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Intäkter | 1 431 | 1 221 | 210 | 2 936 | 2 812 |
| Summa intäkter | 1 431 | 1 221 | 210 | 2 936 | 2 812 |
| Personalkostnader | -7 501 | -8 029 | 528 | -8 083 | -9 394 |
| Kapitalkostnader | -543 | -613 | 70 | -565 | -643 |
| Övriga kostnader | -16 428 | -16 093 | -335 | -17 181 | -17 813 |
| Summa kostnader | -24 472 | -24 735 | 263 | -25 829 | -27 850 |
| Summa nettokostnader | <u>-23 042</u> | <u>-23 514</u> | <u>473</u> | <u>-22 893</u> | <u>-25 038</u> |
| Kommunbidrag | 23 514 | 23 514 | 0 | 23 338 | 25 307 |
| Årets resultat | <u>473</u> | <u>0</u> | <u>473</u> | <u>445</u> | <u>269</u> |

Kulturavtalets projektredovisning är ej inkluderad i resultatet 2014 eftersom projektet avslutades 2013-12-31. Detta förklarar de större skillnaderna i intäkter samt personalkostnader mellan år 2013/2014.

Intraprenad Vilan

| Tkr | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|----------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| Intäkter | 6 761 | 6 491 | 270 | 7 304 | 6 917 |
| Summa intäkter | 6 761 | 6 491 | 270 | 7 304 | 6 917 |
| Personalkostnader | -6 764 | -6 640 | -124 | -6 544 | -6 899 |
| Kapitalkostnader | -136 | -178 | 42 | -138 | -106 |
| Övriga kostnader | -16 255 | -16 203 | -52 | -16 602 | -16 442 |
| Summa kostnader | 23 156 | 23 021 | -135 | -23 284 | -23 447 |
| Summa nettokostnader | <u>16 395</u> | <u>16 530</u> | <u>135</u> | <u>-15 979</u> | <u>-16 530</u> |
| Kommunbidrag | 16 530 | 16 530 | 0 | 16 309 | 16 069 |
| Årets resultat | <u>135</u> | <u>0</u> | <u>135</u> | <u>330</u> | <u>-461</u> |

Ekonomisk analys

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott om 607 tkr. Överskottet är framförallt hänfört till vakant personal i Gamla biblioteket.

Nämnd och administration visar tillsammans en nettokostnad enligt budget, där administrationen har ett underskott motsvarande nämndens överskott om 38 tkr varför nettokostnaden är enligt budget. Administrationens underskott är framförallt hänfört till rekryteringskostnader om 30 tkr för rekrytering av ny förvaltningschef.

Biblioteksverksamheten visar ett överskott om 493 tkr. Personalvakanser har bidragit till lägre personalkostnader med 372 tkr, vilket framförallt är hänfört till Gamla biblioteket. Hyreskostnaden för Åbomska huset blev 265 tkr lägre än budgeterat då årets användning av utställningshallen ej har debiterats kultur- och fritidsnämnden. Kommunstyrelsen har istället belastats med tomhyra; i övrigt något ökande omkostnader framförallt för IT-relaterade tjänster vid biblioteket.

Intraprenad Vilan visar ett överskott om 135 tkr, som hänför sig till intäkter på badhuset som ligger bättre än budgeterat. I övrigt har budget hållits väl och flera verksamheter visar resultat enligt budget.

Kulturverksamheten visar ett underskott om -20 tkr. Underskottet beror på ökande personalkostnader -125 tkr, men samtidigt har intäkterna fallit ut 66 tkr bättre i år än budgeterat. I övrigt minskade omkostnader för arrangemang. Utfallet är bättre än prognos på grund av sjukskrivning under senare delen av året.

Övriga verksamheter har gått enligt budget. Samtliga föreningsbidrag har utbetalats i år enligt det budgeterade beloppet och arbetet enligt de nya bidragsreglerna, med nya rutiner, fungerar väl.

Investeringsredovisning

Investeringsmedel för inventarier har inte förbrukats, utan 47 tkr återstår utav årets budget. Investeringar har framförallt gjorts i biblioteket.

Investeringsmedel för offentlig utsmyckning har förbrukas med 65 tkr på grund av senareläggning av införandet av en bronsskulptur som visar det medeltida Skara. Under hösten 2014 tillverkades en modell av skulpturen för att färdigställas först under hösten 2015.

De återstående investeringsmedlen 2014 kommer att ansökas om att föras över till investeringsbudget 2015.

Nettoinvesteringar (Tkr)

| Investering | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|------------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Inventarier | 53 | 100 | 47 | 102 | 28 |
| Övriga | 65 | 200 | 135 | 0 | 0 |
| Summa nettoinvestering | 118 | 300 | 182 | 102 | 28 |

Intraprenaden Vilan

| Investering | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|------------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Inventarier | | | | | |
| Övriga | | | | 59 | 1 248 |
| Summa nettoinvestering | 0 | 0 | 0 | 59 | 1 248 |

Måluppfyllelse

Medborgare



| | |
|---|---------|
| Hela Skara kommun ska vara en bra plats att växa upp, leva, bo och verka i | Utmärkt |
| Nämndens verksamhet ska syfta till ökad livskvalitet för de som verkar och bor i kommunen | 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 | 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 | Utmärkt |
| Medarbetare ska få stöd och återkoppling från sin ledare | Bra |
| Medarbetare ska ges möjlighet till individuella och flexibla arbetstider | Utmärkt |

Verksamhet



| | |
|--|---------|
| Hållbarhet ska genomsyra all verksamhet ur socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv | Bra |
| Främja trygga miljöer och socialt samspel för barn och ungdomar på fritiden | Bra |
| Hållbarhet och mångfald ska genomsyra verksamheten | Utmärkt |
| Nämndens verksamhet ska vara miljödiplomerad | Bra |

Ekonomi



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

Verksamhetsanalys

En sammanfattande bedömning av kultur- och fritidsnämndens verksamhet kan karakteriseras av optimism inför framtida utmaningar. Vissa steg har tagits både när det gäller bibliotekets organisation samt Vilans utveckling. Verksamheten tar också plats i det delregionala samarbetet inom ramen för Skaraborgs kommunalförbunds arbete. Kultur- och fritidsverksamheten spelar en viktig roll för attraktionskraft, god livsmiljö samt utveckling och tillväxt.

I december månad kunde kommunstyrelsen ge startbesked för upphandling och byggnation av en efterlängtdad träningshall på Vilanområdet. Detta innebär en fortsatt utveckling av området med satsningar på ishall och tennisbanor. Vidare har kultur- och fritidsnämnden tagit beslut om revidering och ändring av nämndens bidragsregler. Nämnden har även inlett en process som innebär att föreningar har möjlighet att teckna avtal om verksamhetsstöd som löper under en längre period. Kommunfullmäktige antog i november månad det fritidspolitiska programmet för Skara kommun. Kommunen förfogar nu tillsammans med det kulturpolitiska programmet över två för verksamheten vägledande dokument.

För bibliotekets del var höjdpunkten utställningen ”1000-årsbiblioteket” som visade bibliotekets ursprung och historia i samband med Skara stifts tusenårsjubileum – en manifestation som gav mersmak för framtida satsningar inom det kulturella området. För att ytterligare visa på bibliotekets betydelse blev Missalet motiv på ett för jubileet särskilt framtaget frimärke. En medial uppmärksam-

het väckte den skanning som genomfördes av en rar handskrift: Per Lindeströms Geographia Americae. Handskriften finns i två exemplar och finns nu som CD med titeln Per Lindeströms resa till Nya Sverige 1653-1655. På Nya biblioteket har i vanlig ordning genomförts ett antal kulturprogram och barnavdelningen erbjuder vid ett antal tillfällen ”Barnens lördag”. Barnavdelningens personal tar ett stort ansvar för skolornas behov av stöd när det gäller läsfrämjande insatser.

Kulturverksamheten har erbjudit ett stort antal arrangemang. I skolkulturgruppen samordnas utbudet av kultur inom skolans ram och med ekonomiskt stöd av Västra Götalandsregionen. Valle Baroque har genomförts i samarbete med Varnhems församling och Falköpings kommun. I vecka 42 anordnades ”Kulturveckan”, detta år med ”Kulturnatten”. Konstnär Martin Hansson har påbörjat arbetet med skulpturen ”Medeltida Skara”, vilken kommer att färdigställas under 2015 och invigas under kulturveckan. Kultur- och fritidsnämnden har beslutat om kommunens uppdrag till stiftelsen Västergötlands museum. Nämnden beslutar om förnyat uppdrag varje år.

Framtid / Utveckling

Intraprenadchefen har, tillsammans med förvaltningschefen, fått i uppdrag av kultur- och fritidsnämnden att inventera samt utreda ansvarsfrågan när det gäller skötsel och underhåll av motionsspår och vandringsleder i Skara kommun. Utredningen berör även arbetet med Skaraborgsleder.se. Efter att delrapporter har lämnats, ska en slutrapport

fastställa ansvarsfrågan för en i dagsläget splittrad organisation kring motionsspår och vandringsleder.

En översyn av taxor och avgifter bör genomföras. Viktigt är att denna fråga ses utifrån ett för kommunen centralt och övergripande synsätt.

På Vilan påbörjas ett planeringsarbete för att fortsätta att bygga upp lägerverksamheten och utveckla ”Skara Camp” - ett sommarkollo för barn och unga att prova på olika idrotter. En spännande tanke är att även kunna prova på olika kulturformer som musik, teater och skrivargrupper.

För bibliotekets del har en översyn av lokalerna i den nya biblioteksbyggnaden startat. Efter trettio års användning är behovet av översyn stort och målet är att arbetet ska vara klart 2017, det år då nya biblioteksbyggnaden fyller 30 år.

En ny upphandling av biblioteksdatasystemet står också på agendan. Den sker i samverkan med Götene, Lidköping och Essunga. I ett kommunalförbundsperspektiv har biblioteks nätverket sett över samordning när det gäller gemensamt IT-stöd för kommunbiblioteken.

Situationen för Gamla biblioteket måste ses över. Bemanningen är låg och det saknas planering för framtiden. Inriktningen bör vara att återta den delregionala rollen och utveckla den till att omfatta hela regionen. För att kunna åstadkomma detta ska en ansökan om så kallat kulturstrategiskt utvecklingsstöd, KSU sammanställas. Ansökan ska vara inlämnad 2015-05-15.

Förvaltningschefen har, utifrån det kulturpolitiska programmet, ett uppdrag att genomföra en översyn av kulturbyggnader som Skara kommun äger, driver och ger bidrag till. Översynen ska ge förslag på framtida användningsområden, skötsel, drift och ägande. Kultur- och fritidsnämnden har gett förvaltningschefen mandat att slutföra uppdraget enligt de intentioner som har delrapporterats.

Arbetet med konstnärlig utsmyckning och gestaltning kommer att slutföras enligt de grundtankar som finns i planeringen. Arbetet bör ske i samarbete med stadsarkitekten.

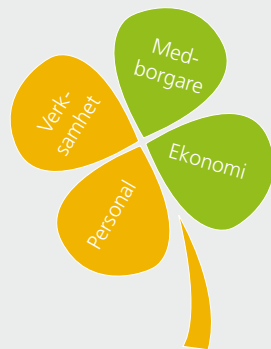
Behov finns att se över de arbetsmässiga relationerna med andra förvaltningar, t.ex. barn- och utbildningsförvaltningen samt omsorgsförvaltningen. Det handlar om kultur- och fritidsverksamhetens uppdrag och resurser för att genomföra uppdraget.

Efter att projektet Kreativa Kraftfält har publicerat en slutrapport, kommer ett konkret planeringsarbete att påbörjas, delvis i anknytning till Strukturbild Skaraborg.

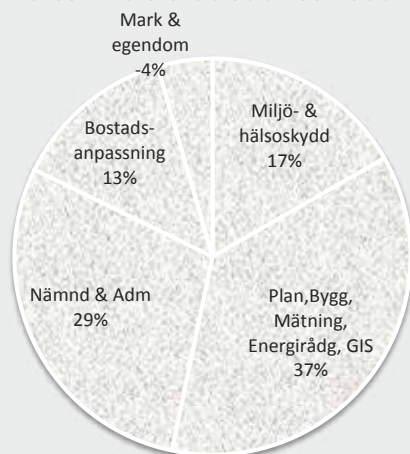
Jämförelsetal

| Nyckeltal | Bokslut 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Medborgare | | | |
| Antal redovisade föreningssammanskomster, 1000-tal | 9,9 | 9,5 | - |
| Antal besök på bibliotek, 1000-tal | 157 | 149 | 146 |
| Antal skolbad | 8 868 | 8 795 | - |
| Antal sålda klipp- och periodkort bad/gym | 2 046 | 2 034 | - |
| Antal besökare badhus och gym, 1000-tal | 92 | 127 | 128 |
| Verksamhet | | | |
| Antal deltagare friskvårdsaktivitet | 1 561 | 1 719 | - |

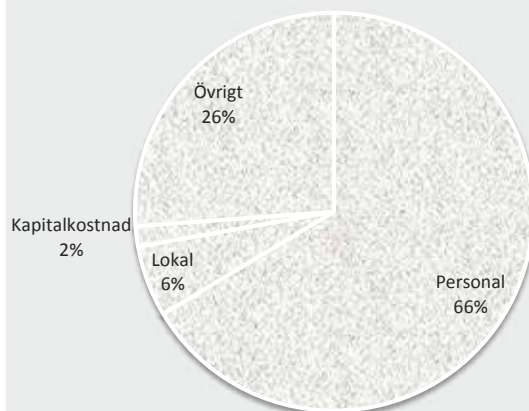
Övergripande målavstämning



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

Avvikelsen mot budget är positiv i och med årets överskott om 2 184 tkr. Till största delen förklaras avvikelsen med ett överskott i budget för bostadsanpassning motsvarande 1 273 tkr. Antal bostadsanpassningar har minskat med 20 ärenden mellan 2013 till 2014, ärendena har även varit mindre kostsamma. Personalvakans och sjukskrivningar är en annan större förklaringspost som bidrar till överskottet med 1 099 tkr.

Årets resultat

| Nettokostnad per verksamhet (Tkr) | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|---|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| Nämnd, Admin. | 3 528 | 3 464 | -64 | 3 335 | 2 421 |
| Plan-, Bygg-, Mät-, GIS-, Energiråd-avd | 4 457 | 5 162 | 705 | 4 450 | 5 015 |
| Miljö- o hälsoskydd | 2 037 | 2 063 | 26 | 1 738 | 1 755 |
| Bostadsanpassning | 1 620 | 2 893 | 1 273 | 2 657 | 1 993 |
| Mark o egendom | -545 | -301 | 244 | -693 | -899 |
| Summa nettokostnad | 11 097 | 13 281 | 2 184 | 11 487 | 10 284 |

| Tkr | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Intäkter | 6 620 | 6 381 | 239 | 5 320 | 4 874 |
| Summa intäkter | 6 620 | 6 381 | 239 | 5 320 | 4 874 |
| Personalkostnader | -11 767 | -12 866 | 1 099 | -11 103 | -9 804 |
| Kapitalkostnader | -293 | -495 | 202 | -224 | -194 |
| Övriga kostnader | -5 657 | -6 301 | 644 | -5 481 | -5 161 |
| Summa kostnader | -17 717 | -19 662 | 1 945 | -16 808 | -15 158 |
| Summa nettokostnader | -11 097 | -13 281 | 2 184 | -11 487 | -10 284 |
| Kommunbidrag | 13 281 | 13 281 | 0 | 12 693 | 12 389 |
| Årets resultat | 2 184 | 0 | 2 184 | 1 206 | 2 105 |

Ekonomisk analys

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett överskott om 2 184 tkr. Överskottet är framförallt hänförligt till bostadsanpassningen med 1 273 tkr, varav bostads-sociala bidrag uppgår till 1 264 tkr. Avvikelsen i utfallet gentemot budget avseende personalkostnader beror på vakanser och sjukskrivningar under året.

Administration och nämnd visar ett underskott med -63 tkr. Detta är framförallt hänförligt till administrationen med -44 tkr som har haft högre omkostnader för gemensamma utbildningsinsatser samt drift av nämndens nya arkivsystem. Nämnden har haft högre kostnader för arvoden för förtroendevalda och visar därför ett underskott med -18 tkr.

Verksamheterna bygg-, plan-, mät-, energirådgivning- och GIS visar ett överskott med 705 tkr framförallt relaterat till sjukskrivningar hos personalen och med anledning av detta också något minskad verksamhet inom planverksamheten. Intäkterna har bibehållits väl.

På miljösidan har intäkterna avvikit från budget med 329 tkr på grund av minskad tillgång till inspektörstimmar, men kompenseras samtidigt genom minskade lönekostnader. Orsaken är framförallt att inspektionstid har gått åt till förvaltningsled-

ningsuppgifter. Avvikelsen visar sammantaget ett överskott med 26 tkr. Bostadsanpassningen visar ett överskott med 1 273 tkr, på grund av mindre kostsamma och ett tjugotal färre antal bostadsanpassningsärenden. Under året har även material till ramper kunnat återanvändas varför kostnaden har blivit lägre.

Mark och egendom visare ett överskott med 244 tkr. Detta är framförallt hänfört till skogsbruket som har gett mer intäkter för gallring och slutavverkning. Samtidigt har skogsbruket även haft högre kostnader för röjning och nedtagning av enstaka träd, samt bortforsling. Markarrenden har dragit in 53 tkr mer intäkter under året.

Investeringsredovisning

Investeringarna i GIS-system uppgick till 107 tkr för KIR samt koppling av lokalt vägnät. Därmed kvarstår 93 tkr utav investeringsbudget outnyttjad 2014, varför 93 tkr anhålls om att ombudgeteras till 2015.

Investeringar i E-tjänster omfattades till 151 tkr. Därmed kvarstår 49 tkr utav investeringsbudget outnyttjad, varför 49 tkr anhålls om att ombudgeteras till 2015.

I övrigt finns investering i diariesystemet Vision som nu är på plats i verksamheten, samt inköp av övriga inventarier för samhällsbyggnadskontoret.

| Investering | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-------------------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Inventarier | 67 | 100 | 33 | 71 | 296 |
| Övriga | 358 | 500 | 142 | 153 | |
| Summa nettoinvestering | 426 | 600 | 174 | 224 | 296 |

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 | Bra |
| Skara kommun ska 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 | Bra |
| 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 | Bra |
| Medarbetare ska ges möjlighet till individuella och flexibla arbetstider | Utmärkt |

Verksamhet



| | |
|--|-------------|
| Hållbarhet ska genomsyra all verksamhet ur socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv | Bra |
| Genomförande av miljöstrategin | Har brister |
| Genomförande av tillsynsplan för miljö- och livsmedelstillsyn | Utmärkt |
| Nämndens verksamhet skall vara miljödiplomerad | Utmärkt |

Ekonomi



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

Verksamhetsanalys

Aktiviteten har varit hög vad gäller både detaljplaner och fördjupade översiktsplaner. Det är viktigt att i så stor utsträckning som möjligt hålla fastställd planeringsrytm.

Bygglovsverksamheten har under året utvecklats sina rutiner och samarbetet mellan kontorets olika avdelningar har förbättrats.

Arbetet tillsammans med Skara Energi vad gäller den kommunövergripande vatten- och avloppsvattenplanen har pågått hela året. En ytterligare remissomgång har genomförts och dialog har förts med länsstyrelsen. Miljöenheten har, tillsammans med Skara Energi, deltagit i flera möten där VA-frågan diskuterats.

Miljö- och hälsoskyddstillsynen har under året utvecklats och fler anläggningar har fått tillsynsbesök i år än tidigare. Flera ärenden gällande förorenad mark har handlagts. En mer genomtänkt och kostnadseffektiv tillsynsplan har upprättats och ska vidareutvecklas inför nästa år. Målsättningen är att i större utsträckning finansiera verksamheten med avgifter, i enlighet med kommunfullmäktiges uppdrag. Under framförallt andra halvåret har en del tillsynsuppgifter fått stå tillbaka, dels för förvaltningsledningsarbete och dels för arbete med att införa det nya ärendehanteringssystemet Vision.

Ett tydligt förbättringsområde är en mer utvecklad målstyrning av nämndens och kommunstyrelsens verksamhet med sikte på att uppfylla uppdraget från kommunfullmäktige om omställning till en långsik-

tigt hållbar utveckling och en god plats att leva på. Detta arbete bör intensifieras under nästkommande år.

Under perioden har huvuduppgiften varit konsolidering och fullföljning av pågående planer och projekt. Arbetet att förbereda omorganisationen har varit en utmaning.

Byggnationer av villor har ökat, bland annat beroende på det nya området Sörskogen som exploateras i relativt rask takt. Plan- och bygglagens nya regler har börjat tillämpas. Energirådgivningen pågår i oförminskad takt.

Detaljplanen för verksamhetsparken Bernstorp har vunnit laga kraft och utbyggnad av JULA har pågått under året. På Stationsområdet har kontoret levererat en första skiss enligt uppdrag. Samtliga överklaganden vad gäller beslut om Teglagärdet har hittills avslagits eller avvisats.

De långa juridiska processerna med överklaganden angående vindkraft på Nordbillingen har avslutats med att kommunen fått rätt och fördjupad översiktsplan och tillstyrkan har vunnit laga kraft. Länsstyrelsen har dock avvisat tillståndsansökan på grund av befarad påverkan på fåglar. Ärendet kommer antagligen att gå vidare i högre instanser. Ett antal strandskyddsärenden har hanterats under våren. De överklaganden som gjorts har avslagits och kommunens uppfattning står fast.

Arbetet med att ta fram ett förslag till en modern VA-plan har pågått under året. Beslut väntas under 2015.

Ett nytt diarie- och handläggarssystem, Vision, har köpts in. Det har inneburit en hel del arbete med utbildning, tillämpning och anpassning.

Under våren genomfördes en kampanj för att informera om farligt avfall och hur det ska omhändertas. Miljöavdelningen genomförde även en tillsynskampanj hos femtio lokaler, typ samlingslokaler, tillfälliga boenden, nagelvård, hudvård, massage, kiropraktik, naprapati och sjukgymnastik, där hälsoskyddet uppmärksammades.

Sommarens glassprover och badvattenprover visade alla på mycket gott resultat.

Projekt Giftfri förskola påbörjades i slutet av året.

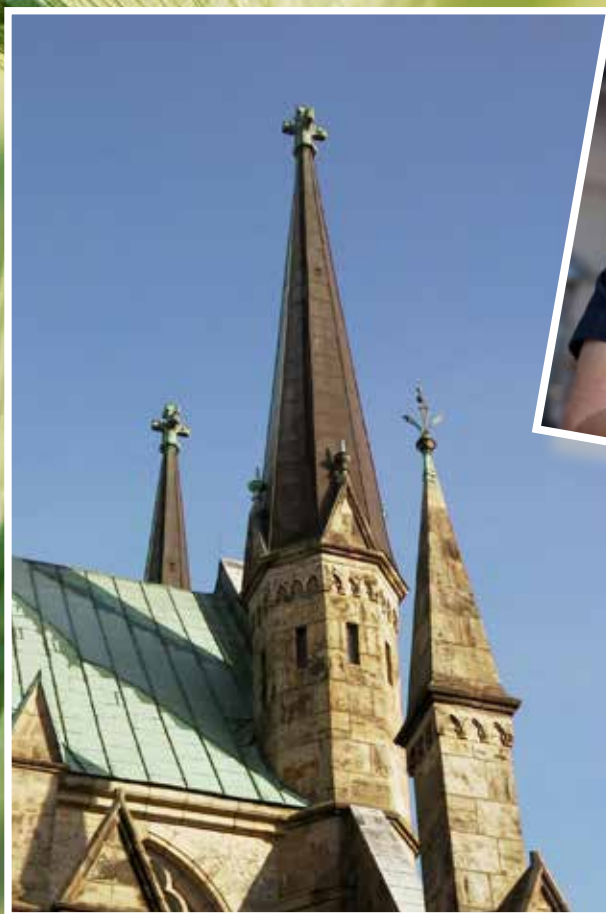
En utmaning under året har varit att finna former för tjänstemannaorganisationens anpassning till den nya politiska organisationen, med en myndighetsnämnd och en kommunstyrelse som tar ansvar för den strategiska planeringen.

Framtid / Utveckling

Under kommande period gäller det att utveckla den nya organisationens möjligheter på bästa sätt. Med starkt fokus på medborgarperspektivet, samtidigt som effektivitet och rättssäkerhet värnas, finns förutsättningar att gemensamt arbeta för kommunfullmäktiges mål. Den nära samverkan och det obyråkratiska samspelet inom den nya avdelningen Näringsliv och Samhälle ger Skara kommun goda förutsättningar att utvecklas positivt.

Jämförelsetal

| Nyckeltal | Bokslut 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Medborgare | | | |
| Antal beviljade bygglov | 136 | 163 | 147 |
| Nybyggda enfamiljshus | 7 | 6 | 5 |
| Nybyggda bostäder i flerfamiljshus | 0 | 7 | 9 |
| Nybyggnad fritidshus | 1 | 2 | 4 |
| Verksamhet | | | |
| Energirådgivning, antal | 294 | 249 | 245 |
| Bostadsanpassningar, antal | 123 | 143 | 128 |
| Fastighetsbildnings- och fastighetsärenden | 64 | 74 | 66 |
| Miljöskyddsärenden | 349 | 459 | 291 |
| Hälsoskyddsärenden | 180 | 92 | 172 |
| Livsmedelsärenden | 250 | 367 | 203 |

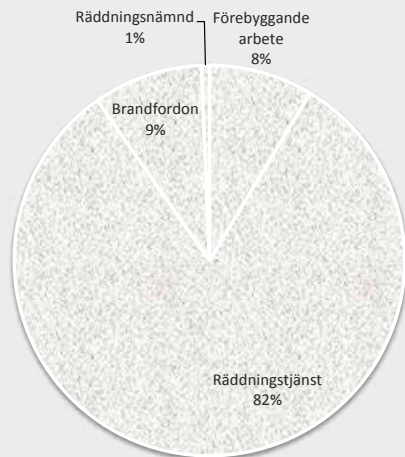


*Det goda livet, idag och imorgon. Tusen års historia, tusen möjligheter framåt.
På landet, i staden och mittemellan.*

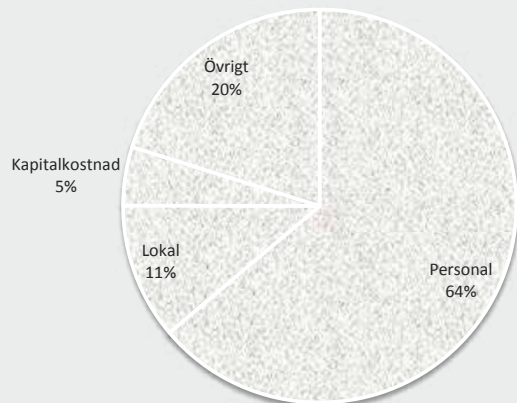
Övergripande målavstämning



Versamhetsfördelade kostnader %



Kostnadsstrukturdiagram %



Räddningsnämnden

Räddningsnämnden Skara-Götene har ansvaret för kommunernas gemensamma räddningstjänst. Räddningsnämnden ska med fokus på brukarna erbjuda servicetjänster inom räddningstjänsten. 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

God budgetföljsamhet med ett litet underskott. Intäktsidan har genererat ett överskott vilket har lett till ett underskott på utgiftssidan. Sen leverans av tankbil i november, har lett till överskott på kapitalkostnader.

Årets resultat

| Nettokostnad per verksamhet (Tkr) | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-----------------------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Räddningstjänsten Skara | -14 520 | -14 452 | -68 | -14 143 | -13 647 |
| Räddningstjänsten Götene | -8 062 | -8 086 | 24 | -7 835 | -7 462 |

| Tkr | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Intäkter | 9 889 | 9 699 | 190 | 9 719 | 9 537 |
| Summa intäkter | 9 889 | 9 699 | 190 | 9 719 | 9 537 |
| Personalkostnader | -15 585 | -16 015 | 430 | -15 730 | -15 625 |
| Kapitalkostnader | -1 176 | -1 591 | 415 | -945 | -917 |
| Övriga kostnader | -7 648 | -6 545 | -1 103 | -7 187 | -6 642 |
| Summa kostnader | -24 409 | -24 151 | -258 | -23 862 | -23 184 |
| Summa nettokostnader | -14 520 | -14 452 | -68 | -14 143 | -13 647 |
| Kommunbidrag | 14 452 | 14 452 | 0 | 14 091 | 13 952 |
| Årets resultat | -68 | 0 | -68 | -52 | 305 |

Ekonomisk analys

Årets resultat är ett underskott på 44 tkr för hela förvaltningen med följande fördelning, underskott på 68 tkr för Skaras del och ett överskott för Götenes del på 24 tkr. Det motsvarar ett underskott på 1,8 promille av totalbudgeten. Intäktsidan är något högre än budgeterat pga. högre intäkter från automatiska brandlarm samt försäljning av äldre brandbil. Utgiftssidan är högre pga. högre kostnader för räddningsnämnden och höga utbildningskostnader pga. satsning på ledarskapsutbildning för samtliga befäl som en del av åtgärds paketet efter medarbetarundersökningen. Lägre utgifter för avskrivningar på investeringar för fordon pga. sen leverans av tankbil.

Investeringsredovisning

Investeringskostnaderna håller sig inom beslutad investeringsbudget.

Nettoinvesteringar (Tkr)

| Investering | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|------------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Inventarier | 100 | 300 | 200 | 112 | 202 |
| Maskiner och fordon | 3 177 | 3 100 | -77 | 2 980 | 429 |
| Fastigheter | | | | | 400 |
| Summa nettoinvestering | 3 277 | 3 400 | 123 | 3 092 | 1 031 |

Måluppfyllelse

Medborgare



| | |
|--|---------|
| Hela Skara kommun ska vara en bra plats att växa upp, leva, bo och verka i | Utmärkt |
| Räddningstjänsten ska vara en effektiv och rättssäker tillståndsmyndighet. | 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. | Bra |
| Räddningstjänsten ska ha kompetens och resurser för att genomföra olycksutredningar enligt lagen om skydd mot olyckors intensjoner. | 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. | Bra |
| 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. | Bra |
| Medarbetare ska ges möjlighet till individuella och flexibla arbetstider. | 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 har under 2014 fungerat enligt överenskommelsen med förväntat antal larm, dvs. ca 35 larm/år, totalt blev det 44 larm. Utfallet blev 23 SAMS-larm i Skara och 19 i Götene och ett i Marie-stads kommun, under 2014.

Under året har fyra personer omkommit, varav tre i trafikolyckor i Skara och Götene kommuner och en drunkning, vid tidpunkten då räddningstjänsten avslutas. Två av dödsolyckorna i trafiken har inträffat på E20 och en på väg 49 på motorvägen mot Skövde.

Samarbetet mellan räddningstjänsterna i Skaraborg har utvecklats under året med gemensamma utbildningar inom stab, motorsågsinstruktörer och grundutbildning för brandmän. Politikerna i de fyra räddningsnämnderna i Skaraborg har också träffats två gånger under året.

Efter genomförd medarbetarundersökning i höst kan konstateras att det fortfarande finns ett missnöje/misstro när det gäller ledarskapet. Ledningsgruppen tillsammans med HR jobbar vidare med detta för att lösa det långsiktigt. Under året har medarbetarskaps och ledarskapsutbildningar genomförts. Detta kommer även att fortgå under 2015.

Framtid / Utveckling

En stor organisationsutredning pågår under våren 2015 med förslag till utvecklad samverkan med Räddningstjänsten Falköping-Tidaholm. Beslut kring nya ansvar och ny organisation kommer att tas i samband med budgetbeslut för 2016.

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 förslag att utveckla SAMS-verksamheten kommer att tas fram så snart organisationsutredningen är avslutad och beslut kring organisationen är fattat.

Jämförelsetal

| Nyckeltal | Bokslut 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>Ekonomi</u> | | | |
| Budget i balans | -0,18 % | -0,4 % | +1,3 % |
| <u>Medborgare</u> | | | |
| Brandtillsyner (LSO och LBE) | 90 | 105 | 98 |
| Tillstånd LBE | 21 | 12 | 22 |
| <u>Personal</u> | | | |
| Årsarbetare | 17 | 17 | 17 |
| <u>Verksamhet</u> | | | |
| Insatser Skara och Götene | 539 | 551 | 502 |

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 dvs. 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 skall 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 aktieföretag samt kommunalförbund. Granskningen av dessa organisationer sker genom revisorer som valts ur kretsen av kommunens revisorer. I aktieföretag där kommunen är delägare utses lekmanarevisorer i samråd med övriga delägare.

Årets resultat

| Nettokostnad per verksamhet (Tkr) | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-----------------------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Revision | 944 | 972 | 28 | 959 | 974 |
| Summa nettokostnad | 944 | 972 | 28 | 959 | 974 |

| Tkr | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-----------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Intäkter | | | | | |
| Summa intäkter | | | | | |
| Personalkostnader | -280 | -290 | 10 | -242 | -293 |
| Kapitalkostnader | | | | | |
| Övriga kostnader | -664 | -682 | 18 | -717 | -681 |
| Summa kostnader | -944 | -972 | 28 | -959 | -974 |
| Summa nettokostnader | -944 | -972 | 28 | -959 | -974 |
| Kommunbidrag | 972 | 972 | 0 | 958 | 950 |
| Årets resultat | 28 | 0 | 28 | -1 | -24 |

Revisionsberättelse för år 2014

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 tillräcklig.
- 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.
- att kommunens årsredovisning för 2014 godkänns.

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- De sakkunnigas rapport avseende granskning av årsredovisningen.
- Sammanställning avseende genomförda fördjupade granskningar.



Eva Eriksson
Ordförande



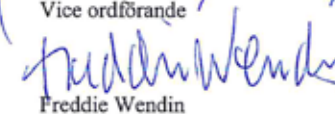
Barbro Berg
Vice ordförande



Björn Birkoff



Bengt Dahlström



Freddie Wendin



Mari Lönerblad



Marita Breman-Lindell

Valnämnden

I varje kommun ska finnas en valnämnd som är den lokala valmyndigheten. Valmyndigheten ansvarar för att genomföra allmänna val till riksdag, landsting och kommunfullmäktige samt europaparlamentet.

Årets resultat

| Nettokostnad per verksamhet (Tkr) | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-----------------------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Valnämnd | 682 | 600 | -82 | 28 | -1 |
| Summa nettokostnad | 682 | 600 | -82 | 28 | 1 |

| Tkr | Bokslut 2014 | Budget 2014 | Avvikelse 2014 | Bokslut 2013 | Bokslut 2012 |
|-----------------------|--------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| Intäkter | 626 | 480 | 146 | | |
| Summa intäkter | 626 | 480 | 146 | | |
| Personalkostnader | -1 150 | -914 | -236 | -23 | -1 |
| Kapitalkostnader | | | | | |
| Övriga kostnader | -158 | -166 | 8 | -5 | |
| Summa kostnader | -1 308 | -1 080 | -228 | -28 | -1 |
| Summa nettokostnader | -682 | -600 | -82 | -28 | -1 |
| Kommunbidrag | 600 | 600 | 0 | 0 | 0 |
| <u>Årets resultat</u> | <u>-82</u> | <u>0</u> | <u>-82</u> | <u>-28</u> | <u>-1</u> |

Verksamhetsanalys

2014 var ett s.k. supervalår. Termen används bland annat om ett valår där både Europaparlamentsval och allmänna val hålls under samma år, något som bara händer vart tjugonde år med nuvarande valkalender. Detta har hittills bara skett 2014. Innebar fyra olika val inom loppet av fyra månader (112 dagar) under 2014. Förutom EU-parlamentsvalet den 25 maj ägde valen till kommuner, landsting och riksdag rum den 14 september.

Kommunens arbete inför val 2014 inleddes redan under 2013 med valnämndens första sammanträde i maj och med rekrytering av valförrättare och röstmottagare. Utbildningstillfällen anordnades för samtliga röstmottagare och valförrättare under våren 2014. Utbildning anordnades även för ordförande och vice ordförande i varje valdistrikt. Kommunkansliet är den avdelning som har ansvar att samordna valarbetet. Under del av valåret 2014 anställdes även en valadministratör, med ansvar för all planering och logistik kring valen. Valen genomfördes utan några större komplikationer, valdeltagandet var det förväntade och inga överklaganden inkom.

SKARA