

SKÖVDE KOMMUN

2025

DELÅRSRAPPORT



SKÖVDE



Innehållsförteckning

1	Inledning.....	3
2	God ekonomisk hushållning.....	3
2.1	Uppföljning av kommunfullmäktiges mål.....	4
3	Ekonomisk sammanfattning	7
4	Viktiga händelser och utveckling under året.....	8
5	Helårsprognos 2025	8
5.1	Nämndernas prognoser.....	8
5.2	Investeringsprognos	11
5.3	Exploateringsprognos	15
6	Finansiell analys.....	15
6.1	Delårsresultat.....	15
6.2	Kapacitet.....	16
6.3	Investeringar och exploateringar	17
6.4	Finansiella tillgångar	18
6.5	Finansiella skulder.....	18
6.6	Pensionsåtaganden.....	18
7	Bolag och förbund.....	19
8	Ekonomiska rapporter	24
8.1	Driftredovisning i sammandrag per nämnd.....	24
8.2	Räkenskaper	25
8.3	Redovisningsprinciper	28
9	Skövde VA - en särredovisning	28
10	Bilaga: Kommunala bolag och förbund	30
10.1	Skövde Stadshus AB	30
10.2	AB Skövdebostäder.....	31
10.3	Skövde Energi AB	32
10.4	Kreativa Hus Skövde AB.....	33
10.5	Next Skövde Destinationsutveckling AB.....	36
10.6	Balthazar Science Center AB	37
10.7	Skövde Mark Exploatering och Utveckling AB.....	38
10.8	Skövde Exploatering AB	42
10.9	Science Park Skövde AB	45
10.10	Skaraborgs kommunalförbund.....	46
10.11	Kommunalförbundet Skaraborgsvatten	47
10.12	Avfall & Återvinning Skaraborg	47
10.13	Miljösamverkan Östra Skaraborg	49
10.14	Räddningstjänsten Skaraborg	49

1 Inledning

Sverige befinner sig i en utdragen lågkonjunktur, men det finns tecken på att en vändning kan vara nära. Inflationen, som sjönk tillbaka under 2024, har under 2025 legat nära Riksbankens mål på 2 procent, även om den tidigare varit något förhöjd.

För att stimulera ekonomin och stödja återhämtningen har Riksbanken fortsatt att sänka styrräntan i flera steg under 2025, ner till 1,75 procent. Trots räntesänkningarna har den ekonomiska aktiviteten varit dämpad och arbetslösheten har stigit under året.

De flesta makroprognoser är överens om att en tydligare återhämtning väntas under 2026, då både konsumtion och investeringar förväntas ta fart på allvar. Enligt nuvarande prognoser bedöms svensk ekonomi vara i konjunkturell balans igen under 2027.

Detta utmanande nationella läge till trots visar Skövde kommuns ekonomi på en grundläggande stabilitet. Delårsresultatet för 2025 uppgår till 245,2 miljoner kronor, vilket är en förbättring med 131,5 miljoner kronor jämfört med motsvarande period 2024. Helårsprognosen, inklusive finansiella placeringar, uppgår till 165,1 miljoner kronor.

Samtidigt visar kommunens verksamheter på ett prognostiserat underskott mot budget på 28,6 miljoner kronor för helåret, även om detta är en förbättring jämfört med det första tertialet. Det finns därmed fortsatt orosmoln, främst inom socialnämnden.

Skövde kommun har höga ambitioner för de kommande årens investeringsplaner. För att kunna genomföra dessa måste kommunen leverera ett resultat som överstiger det finansiella målet på 3 % av skatteintäkter och statsbidrag för att minska lånebehovet.

2 God ekonomisk hushållning

I kommunallagen och i lag om kommunal bokföring och redovisning beskrivs att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin kommunkoncern. I december 2024 fastställde kommunfullmäktige nya "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv och resultatreserv". Utifrån dessa bedöms god ekonomisk hushållning utifrån ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.

Det **finansiella perspektivet** konkretiseras i det finansiella målet som är beslutat i strategisk plan med budget:

- Årets resultat för kommunen ska som ett genomsnitt uppgå till minst tre procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning under en rullande sexårsperiod

- Årets resultat för kommunkoncernen ska som ett genomsnitt uppgå till minst sex procent över en sexårsperiod.

För att kunna analysera god ekonomisk hushållning utifrån ett **verksamhetsperspektiv** görs en sammantagen bedömning utifrån uppföljningen av kommunfullmäktiges och nämndernas prioriterade utvecklingsmål samt kvalitetssäkringen av nämndernas grunduppdrag. Målen följs upp efter tertial 2 och 3. Vid tertial 2 ligger fokus på att sammanfatta hur arbetet går framåt för att nå de prioriterade målen och slutföra eventuella uppdrag. I den årliga verksamhetsberättelsen, vid tertial 3, sker en mer fördjupad och fullständig analys samt målbedömning. Det är också i samband med årsredovisningen som det görs en utvärdering av god ekonomisk hushållning i kommunen och kommunkoncernen. Detta görs utifrån en sammantagen bedömning av både verksamhet och ekonomi, där stor vikt läggs vid det finansiella perspektivet.

Utifrån det finansiella perspektivet kan man vid delåret konstatera att för 2025 förväntas kommunen uppnå ett ekonomiskt resultat på 165,1 miljoner kronor vilket motsvarar 3,9 procent av skatter och bidrag. För 2025 är det rullande sex årsperioden som det ska utvärderas mot 2019 till 2024. Över den perioden anses resultatmålet uppnått vilket innebär att det finns goda förutsättningar att uppnå god ekonomisk hushållning under 2025. Nedan följer en uppföljning av kommunfullmäktiges prioriterade utvecklingsmål.

2.1 Uppföljning av kommunfullmäktiges mål

2.1.1 Sammanfattning

Kommunfullmäktiges mål handlar om samhällsutmaningar som ingen enskild nämnd kan lösa på egen hand. Kommunstyrelsen leder och samordnar arbetet med kommunfullmäktiges mål. Kommunstyrelsen har i sin verksamhetsplan beslutat om strategier kopplat till kommunfullmäktigemålen. Strategierna har pekat ut inriktningen på arbetet under året. Kommundirektören och hans ledningsgrupp har organiserat koncernövergripande styrgrupper för varje prioriterat utvecklingsmål för att säkerställa god framfart inom målområden. Utifrån de strategier som kommunstyrelsen beslutat om har styrgrupperna under året arbetat vidare med konkreta aktiviteter. Nedan sammanfattas hur arbetet fortskrider för att uppnå en positiv utveckling inom respektive mål. En mer fördjupad analys av resultatet sker i samband med årsredovisningen. Då finns också fler uppdaterade resultat att presentera kopplat till respektive måls indikatorer.

2.1.2 Tillväxt och attraktionskraft

Styrgruppen bedömer att strategierna och aktiviteterna är rätt utifrån den nulägesanalys som är gjord. Däremot växer inte Skövde i dagsläget, en utmaning som vi delar med många andra kommuner i landet. En del av förklaringen är historiskt låga födslotal men också att vi inte i tillräckligt hög grad lyckas attrahera inflyttare. Utifrån den kunskapen ser styrgruppen att det finns anledning att omvärdera vissa aktiviteter eller identifiera nya, som kan bidra till en tydligare förflyttning mot att uppnå 75 000 invånare 2040. Medborgardialoger kommer genomföras med olika grupper för att få inspel till styrgruppen inför fortsatt arbete.

Fokusera på förtätning i Skövde centralort och möjliggöra för byggnation i tätorterna och på landsbygden

Inom strategin har styrgruppen valt att följa några uppdrag som idag ligger på sektor samhällsbyggnad och som är avgörande för att nå målet om 75 000 invånare. Primärt handlar strategin om bostadsbyggnation för att skapa förutsättningar för en ökad befolkning.

Som ett underlag för kommande bostadsförsörjningsplan har en bostadsmarknadsanalys genomförts som analyserar bostadsbehov och efterfrågan i Skövde kommun. Plan för bostadsförsörjning är på remiss och förväntas beslutas om under året.

På Skaraborgsnivå har 15 kommuner lanserat en gemensam digital karttjänst där alla kommunala, detaljplaneerade tomter för småhus och flerbostadshus presenteras samlat. Karttjänsten riktar sig till både privatpersoner och fastighetsutvecklare.

Planprogram för Arenaområdet är omstartat. Arenaområdet ska förstärka centrala Skövde som en attraktiv och kreativ mötesplats och bidra till ett mer sammanhållet centrum. Tidplanen följs och planprogrammet förväntas antas 2026.

När det gäller möjliggörande av byggnation i tätorterna och på landsbygden utreds Simsjöområdet. Under året har en av sex detaljplaner startats.

Genom ett starkt företagsklimat möjliggöra för befintligt näringsliv att expandera och nya att etablera sig i Skövde

En tvärspektoriell arbetsgrupp har tillsatts med representanter från alla berörda sektorer i syfte att stärka företagsklimatet. Arbetsgruppen har arbetat fram ett förslag på ett nytt arbetssätt för att öka tillgänglighet och service till företagen vilket har förankrats i kommundirektörens ledningsgrupp.

Utvecklingen av Locketorp är en prioriterad aktivitet för att möjliggöra nya industrietableringar. En ny tjänst har tillsatts som etableringsansvarig och vars uppdrag är att proaktivt hitta potentiella etableringar i samarbete med det befintliga näringslivet och Business region Skaraborg. Vi saknar i dag den eleffekt som krävs för storskaliga industrietableringar, här utreds med hjälp av konsult och Skövde energi möjligheten till lokal elproduktion i anslutning till Locketorp.

Förutom insatser för att utveckla industrimark är aktiviteten "Fortsätta stärka våra innovationsarenor" avgörande för att skapa fler arbetstillfällen. Ett arbete har gjorts runt innovationsarenan Sweden Game Arena för att organisera samverkan mellan näringsliv, Science Park, Högskolan i Skövde och Skövde kommun. En ny förening bildas och finansiering har sökts från Skövde kommun och Västra Götalandsregionen.

Stödja och bidra till stegförflyttning för de som står längst från arbetsmarknaden

Här följer styrgruppen insatser inom ramen för Skövdemodellen och samarbetet utifrån överenskommelsen med Arbetsförmedlingen. Skövde kommun arbetar sedan flera år framgångsrikt med satsning på serviceassistenter inom sektor vård och omsorg samt sektor barn och utbildning. Behovet börjar bli mättat inom sektor vård och omsorg och behovet inom barn och utbildning är förändrat utifrån mindre barnkullar. Arbete pågår för att hitta samarbeten med andra verksamheter inom kommunen. Arbetsförmedlingen har fått beviljat ESF-medel för ökat fokus på övergång till studier i samverkan med Skaraborgs kommuner och projektet är i gång med gott deltagande från Skövde. Under 2026 kommer troligtvis ett lagkrav om aktivitetskrav för personer som uppbär försörjningsstöd. Detta kommer påverka verksamheterna inom arbetsmarknadsenheten och vuxenutbildningen.

Skapa tillit och trygghet bland medborgarna i hela Skövde

Under året har ett omtag gjorts gällande arbetet med utveckling av tätorterna och en områdesutvecklare tillika tätortsutvecklare har tillsatts för att utgöra samordnare och kontaktpunkt mellan kommunen och referensgrupperna i tätorterna. Tätortsutvecklaren har i uppdrag att under hösten 2025 formalisera hur den "tätortsmiljön" som beslutats om i Strategisk plan med budget 2026-2028 ska hanteras.

En utbildningsinsats har genomförts kopplat till medborgardialog där alla sektorer och politiker fått möjlighet att stärka sin förmåga att arbeta närmare tillsammans med dem vi finns till för. I mars genomfördes en medborgardialog i Skultorps angående ny skola med gott resultat. Medborgardialog med näringslivet planeras att genomföras i november.

Underlätta för studenter och inflyttande spetskompetens att välja Skövde samt att trivas och att stanna kvar

Welcome House är nu etablerad och drivs och utvecklas kontinuerligt med fortsatt gott deltagande i Karriärprogram och andra aktiviteter. Welcome House arbetar i olika nätverk för att erbjuda bra service och stöd till dem som vill flytta hit, exempelvis HR-nätverk och fastighetsägare.

Skövde blev utsedd till Årets studentstad 2025, delvis tack vare det arbete som gjorts för att frigöra studentlägenheter.

Med hjälp av platsvarumärket öka kännedomen om Skövde för att attrahera nya företag och spetskompetens

I samverkan med Assar Industrial Innovation arena och Högskolan i Skövde fortsätter vi arbetet med kampanjmaterialet Always on i såväl digitala medier som på utomhusreklam. Städer som kampanjen har riktats mot är Göteborg, Jönköping, Karlstad, Örebro och Stockholm.

Under 2025 har vi ökat vårt fokus på att arbeta med mer organiskt innehåll i våra kanaler, vilket har lett till en omställning mot mer strategiskt arbete tillsammans med Next Skövde. Det har visat sig vara helt rätt då vi verkligen når ut och ser ett fint engagemang hos vår målgrupp. Den digitala arbetsgrupp som tillsatts för detta har haft ett stort fokus på att med innehåll och kommunikation stärka arbetet med Welcome House och etableringsarbetet.

Särskilt fokus i platsvarumärkesarbetet ligger på Science City som en viktig satsning och tillgång för Skövde. Uppstart för marknadsföringsinsatser med fokus på Noden tillsammans med Kreativa Hus AB är genomfört och kommer fortsätta under hösten. Även en revidering av visionsfilmen kommer att genomföras och en artikel i DIBilaga Expansiva Skaraborg kommer där vi berättar om vårt arbete med kompetensförsörjning och Science City som en möjliggörare för talangattraktion.

2.1.3 Klimat och Miljö: Skövde bedriver ett offensivt miljö- och klimatarbete

Klimat- och miljömålets styrgrupp träffas regelbundet och de aktiviteter som styrgruppen initierat löper på enligt plan utifrån de strategier som kommunstyrelsen beslutat:

Planera för ett förändrat klimat

Nyligen har IVLS ranking "Klimatanpassning 2025" publicerats och Skövde placerar sig på plats 28 av landets kommuner. Kommunerna tilldelas poäng utifrån hur långt man kommit med att identifiera risker och anpassningsåtgärder samt att genomföra och följa upp dessa. Detta är ett kvitto på att Skövde kommun ligger relativt långt fram i klimatanpassningsarbetet, med särskilt fokus på risker kopplat till skyfall. Ett antal skyfallsåtgärder

kopplat till pilotprojektet i Ryd har nyligen presenterats. Förslagen är dock väldigt kostsamma och innebär inte ett fullständigt skydd för samhällsviktig verksamhet, vilket gör att åtgärdsförslaget nu revideras.

Energiproduktion och smart energianvändning

Den relativt nyetablerade energisamverkansgruppens arbete löper på och det har varit värdefullt att samla koncernens energiaktörer i samma forum för att skapa samsyn och stärka kompetensen i energifrågor samt dela med sig av pågående projekt inom de olika sektorerna/bolagen. Inom ramen för sina respektive grunduppdrag fortsätter arbetet inom koncernen för att uppnå en smartare energianvändning. Ett exempel på detta är kommunens satsning på utbyte av armatur i gatubelysningen som påbörjats under året och går enligt plan. Under 2026 är planen att all kommunal gatubelysning ska bestå av LED och på utvalda platser även smart gatubelysning.

Hållbar konsumtion och ökad cirkularitet

Under 2025 har upphandlingsenheten förstärkts med en medarbetare vilket ska bidra till att vi prioriterar och efterfrågar hållbarhet på ett effektivare sätt i kommunens upphandlingar. Framför allt behöver vi bli bättre på att ställa klimatkrav vid bygg- och anläggningsentreprenader som orsakar de största utsläppen. Skövde kommun har valts ut att delta i IVLs projekt Cirkulär Upphandling Väst — Offentlig upphandling av cirkulära lösningar inom bygg och plast. Ombyggnationen av Skaraborgs Läns sjukhem utgör ett av nio "fall" i projektet där man med stöd av IVLs experter undersöker möjligheten att tillämpa mer cirkulära lösningar. Många lärdomar har dragits av ombyggnationen av Läroverket vilket blivit tydligt under pågående om- och tillbyggnationen av Västervärd där återbruk, cirkularitet och hållbarhet blivit en mer naturlig del av byggprojektet än tidigare.

Riktlinjer för resor i tjänsten och riktlinjer för fordon/maskiner har varit ute på remiss och är färdiga att gå upp för beslut. Detta lägger grunden för tydligare styrning inom kommunen mot ett mer hållbart resande. Tack vare den nu etablerade fordonsgruppen sker numera en analys vid varje byte av bil i syfte att optimera fordonsanvändningen och öka rotationen av redan befintliga bilar.

Främja en hållbar livsstil för Skövdes invånare

Under 2025 har en plan utarbetats för kommunens kommunikation kring klimat och miljö där syftet är att med viss regelbundenhet lyfta fram viktiga insatser inom klimat och miljöområdet som både kan inspirera och skapa delaktighet från Skövdeborna som blir påmind om hur de kan bidra. På motsvarande sätt arbetar bolagen med sin kommunikation i hållbarhetsarbetet. Under hösten deltar kommunen tillsammans med Skövdebostäder och Skövde Energi i den europeiska mobilitetsveckan vilket kommer att märkas i vår gemensamma kommunikation.

Utöver ovanstående styrgruppsaktiviteter arbetar både kommunens sektorer och bolag löpande med att inom ramen för sina grunduppdrag se till att Skövde kommun i allt högre utsträckning bedriver ett offensivt miljö- och klimatarbete. Skövde kommun deltar exempelvis i den regionala satsningen "Klimat 2030-Västra Götaland ställer om". För perioden 2024–2026 har 24 konkreta klimatlöften antagits som ska accelerera klimatarbetet. Under våren har Skövde kommun rapporterat in till Klimat 2030 hur arbetet går. De flesta löften har god framdrift och arbetet involverar många medarbetare inom kommunens verksamheter, som gemensamt driver på för att förverkliga löftena.

2.1.4 Barn och Unga: Skövde kommun ger alla barn och unga förutsättningar till ett gott liv

Inom målområdet har det arbetats med åtta aktiviteter under året. Styrgruppen upplever en framfart i arbetet inom merparten av aktiviteterna och bedömer att aktiviteterna på sikt bidrar till en positiv utveckling. Flera kommer att avslutas innan året är slut. Arbetet har även påbörjats med att identifiera nya aktiviteter inom de strategier som har varit mer utmanande att ta sig an.

Erbjuda barn och unga en meningsfull fritid för att främja fysisk och psykisk hälsa

Ett syfte med denna strategi är att utveckla ett mer samlat, långsiktigt och hållbart arbete som involverar flera verksamheter och aktörer för att barn och unga ska få en meningsfull fritid. Skövde kommuns utbud av aktiviteter ska svara mot olika behov hos barn och unga med särskilt fokus på de grupper som inte nås av dagens verksamheter. En aktivitet som påbörjats under 2025 är efter skolan aktiviteter (ESA) i Ryd. ESA-koordinatören har arbetat 20 procent under våren och arbetet har mestadels bestått av planering och skapa strukturer. Det genomfördes även en "prova på vecka" för att involvera barnen i utformandet av kommande struktur. 103 barn deltog denna vecka och gensvaret var överväldigande positivt. Utifrån barnens inspel och tankar från "prova på veckan" planeras ett höstprogram. ESA kommer finnas fyra dagar i veckan mellan klockan 15 och 17 för att nå barn som inte går på fritidshem, för att främja deltagande erbjuds mellanmål. Utöver detta kommer ESA ha idrottsdagar, kulturdagar och behovsdagar.

Nationella satsningen med fritidskortet möjliggör att barn mellan åtta och sexton år får ekonomiskt bidrag för fritidsaktivitet. En arbetsgrupp har fått i uppgift att undersöka hur, och till vilken grad, kommunen ska stötta i detta. Det arbetsgruppen kommit fram till är att kommunens bidrag är att sprida information till målgruppen samt föreningslivet.

Öka barn och ungas motivation för skolan

Det är många parametrar som påverkar barn och ungas motivation och närvaro i skolan, och det krävs en "hela samhället"-ansats för att lösa problemen med problematisk frånvaro och minskad motivation. Arbetet med skol-socialt team har gjort ett omtag under 2025 på grund av personalbyten och otydligt uppdrag. Metodstöd har kopplats till arbetsgruppen för att stötta i att tydliggöra roller, ansvar och struktur för arbetet. Detta har bland annat mynnat ut i ett antal insatser som skolsociala teamet erbjuder utifrån behov. Några av insatser är främjande, andra är åtgärdande. Ett exempel på en insats som erbjuds är metoden "Family check-up", som familjebe-handlare inom socialtjänsten har utbildats inom. Utöver skolsocialt team pågår även aktiviteter kopplat till läs-främjande.

Öka barn och ungas förståelse för och deltagande i det demokratiska samhället

Strategin syftar till att lyfta behovet av att arbeta systematiskt med barn och ungas delaktighet och inflytande, exempelvis genom att öka kunskapen om demokratiska värderingar och hur man tar del av och bidrar till samhällsutvecklingen. Denna strategi är komplex och styrgruppen har haft riktad workshop för att identifiera potentiella aktiviteter.

Skapa trygga, inkluderande och respektfulla miljöer där barn och unga vistas

Trygga och inkluderade miljöer utan kränkningar och mobbning motverkar psykisk ohälsa och skapar samhälls-delaktighet. En rutin har tagits fram för trygghetsvandringar där barn och unga särskilt lyfts fram som en viktig målgrupp att involvera.

En viktig aspekt för att känna trygghet är att föräldrar känner sig trygga i sitt föräldraskap. Arbeta har skett med att sprida information om befintliga föräldraskapsstödkurser. Utifrån det arbetet identifierades behovet av att samla viktig information till förstagångsföräldrar. Kommunen har kontakt med förstagångsföräldrar vid flera olika tillfällen utifrån olika sammanhang. Arbetsgruppen tittar nu på hur information kan kommuniceras på ett effektivare sätt. Till exempel när man får en bekräftelse på ansökan om förskoleplats skulle information om familjecentralens verksamhet finnas med i utskicket.

3 Ekonomisk sammanfattning

Skövde kommun redovisar ett delårsboksresultat per 31 augusti 2025 på 245,2 miljoner kronor. Det prognostiserade helårsresultatet är 165,1 miljoner kronor, vilket är cirka 19,6 miljoner kronor bättre än budgeten. Det prognostiserade resultat motsvarar 3,9 procent av skatter och bidrag. Det innebär att kommunen når upp till det finansiella målet om 3 procent av skatter och bidrag för mandatperioden förutsatt att lagd plan följs.

Den positiva skillnaden mellan budget och prognos beror på överskott beror främst på värdeutvecklingen på kommunens finansiella placeringar med närmare 19 miljoner kronor.

Nämnderna totalt redovisar en negativ helårsprognos om totalt 28,6 miljoner kronor, vilket är en i cirka 24 miljoner kronor bättre än prognosen som sattes i april. Alla nämnder har en förbättrad eller oförändrad prognos jämfört med prognosen som sattes i april utom socialnämnden som försämrat prognosen med 16 miljoner kronor. Vård och omsorgsnämnden har förbättrat prognosen med 20 miljoner kronor.

Investeringsbudgeten för 2025 uppgår till 1 462,6 miljoner kronor varav den taxefinansierade verksamheten uppgår till 173,4 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2025 ingår ombudgeteringar från 2024 på 567,9 miljoner kronor varav 54,4 miljoner kronor är kopplat till den taxefinansierade verksamheten. Prognosen för 2025 visar på en investeringsvolym om 975,4 miljoner kronor varav taxefinansierad verksamhet bedöms förbruka 128,5 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 481,9 miljoner och förklaras av både externa och interna faktorer men där den främsta anledningen är att projekt förskjutits framåt i tiden.

4 Viktiga händelser och utveckling under året

Det pågår förändringsarbeten inom flera delar av Skövde kommun. Ett genomgående tema är organisatorisk utveckling, där Socialnämnden genomför en omorganisation för att möta den nya socialtjänstlagen, samtidigt som sektor samhällsbyggnad inom kommunstyrelsen och Vatten- och avloppsverksamheten inom Servicenämnden omstrukturerar centrala verksamheter för ökad effektivitet.

Det pågår flera nya initiativ för att möta medborgarnas behov. Barn- och utbildningsnämnden har startat ett Pedagogiskt center för elever med särskilda behov och Vård- och omsorgsnämnden har beslutat att i egen regi driva särskilda boenden för barn och unga.

Flertalet investeringar pågår inom Kultur och fritids-verksamheten i nya idrotts- och fritidsanläggningar. Sammantaget präglas perioden av att vi som kommun aktivt arbetar med att anpassa strukturer, utveckla nya tjänster och investera i infrastruktur för att möta både nuvarande och framtida utmaningar.

5 Helårsprognos 2025

Skövde kommun beräknas göra ett överskott på 165,1 miljoner kronor för året, vilket är 19,6 miljoner kronor bättre än budget. Jämfört med tertialrapport 1 är det dock en försämring med 30 miljoner kronor, främst på grund av en sämre prognos för skatteintäkter och statsbidrag samt försämrade resultat inom exploateringsverksamheten och strategiska fastigheter.

Samtidigt har flera nämnder förbättrat sina prognoser, och även de finansiella placeringarna har utvecklats positivt sedan april. Om man räknar bort det prognostiserade resultatet från finansiella placeringar landar kommunens resultat på 146,4 miljoner kronor.

Nedan redovisas finansförvaltningens och nämndernas prognoser.

Finansförvaltning

Finansförvaltningen visar ett överskott på cirka 48,1 miljoner kronor jämfört med budget. En viktig orsak till detta är att kommunens finansiella placeringar har utvecklats positivt, vilket bidrar med 18,7 miljoner kronor. Dessutom finns ett överskott på 53 miljoner kronor i de centralt avsatta medlen för demografipengen, eftersom antalet barn och elever är färre än beräknat. Samtidigt är skatte- och bidragsintäkterna 20 miljoner kronor lägre än budgeterat.

Pensionskostnaderna förväntas följa budget, medan personalomkostnaderna visar ett överskott på 14 miljoner kronor. Kapitalkostnaderna ligger i linje med budget, men finansnettot är negativt på grund av högre räntekostnader än beräknat, totalt 12 miljoner kronor.

Exploateringsverksamheten beräknas gå med underskott, främst på grund av nedskrivningar inom projekten Norra Ryd etapp 2 och Mossagården. Även strategiska fastigheter visar underskott, vilket beror på driftskostnader i samband med fastighetsförvärv. Tillsammans uppgår underskottet för dessa två verksamheter till 55 miljoner kronor.

5.1 Nämndernas prognoser

Nämnderna, exklusive den taxefinansierade VA-verksamheten, beräknas gå med ett underskott på totalt 26 miljoner kronor för helåret. Jämfört med tertialprognosen är detta en förbättring med 17 miljoner kronor per den 31 augusti. Flera nämnder har förbättrat sina prognoser eller ligger kvar på samma nivå som tidigare. Den största förbättringen står vård- och omsorgsnämnden för, som har förbättrat sin prognos med 20 miljoner kronor, främst tack vare lägre kostnader inom hemtjänsten. Samtidigt har socialnämnden försämrat sin prognos med 16 miljoner kronor, vilket beror på fler och dyrare placeringar än tidigare.

En kort sammanfattning per nämnd följer nedan. För mer information hänvisas till respektive nämnds delårsrapport.

Nämndernas prognos

(miljoner kronor)	Budget 2025	Prognos 2025	Avvikelse Budget-prognos
Kommunstyrelsen	641,8	638,5	3,3
Barn- och utbildningsnämnd	1550,8	1553,6	-2,8
Vård- och omsorgsnämnd	1254,5	1229,3	25,2
Socialnämnd	276,6	335,9	-59,3
Kultur- och fritidsnämnd	223,3	215,2	8,1
Servicenämnd	17,2	17,8	-0,6
Bygglövsnämnd	0,5	0,5	0,0
Kommunfullmäktige	4,9	4,9	0,0
Revision	1,9	1,9	0,0
Överförmyndare	7,4	7,6	-0,2
Valnämnd	0,0	0,0	0,0
Summa skattefinansierad verksamhet	3 978,9	4 005,1	-26,3
Taxefinansierad verksamhet	0	2,3	-2,3
Verksamhetens nettokostnader	3 978,9	4 007,4	-28,6

Kommunstyrelsens prognos för tertialrapport 2 visar ett överskott på 3,4 miljoner kronor. Inom kommunstyrelsens verksamheter finns både positiva och negativa avvikelser jämfört med budget. Personalkostnaderna beräknas bli 9,5 miljoner kronor lägre än budgeterat, vilket främst beror på tillfälliga vakanser och föräldraledigheter. Även färre deltagare inom arbetsmarknadsenheten bidrar till detta överskott. De kommunövergripande utvecklingsmedlen ger en positiv avvikelse på 4,1 miljoner kronor, varav 0,9 miljoner kronor gäller Billingeprojektet.

Samtidigt förväntas kostnaderna för vinterväghållning och vårstädning överstiga budget med 5,9 miljoner kronor. Inför 2026 har kommunen förstärkt ramen för vinterväghållning med 5 miljoner kronor, vilket ska förbättra budgetföljksamheten kommande år. Andra negativa avvikelser är högre kapitalkostnader på grund av investeringar i IT-infrastruktur (1,8 miljoner kronor), driftkostnader för Locketorp (2,0 miljoner kronor), samt kostnader för att fälla riskträd till följd av almsjuka (2,0 miljoner kronor). Dessutom är intäkterna inom IT lägre än budgeterat, vilket ger en negativ avvikelse på 1,3 miljoner kronor. Positiva avvikelser finns inom samhällsbetalda resor (3,2 miljoner kronor) och bygglövsintäkter (2,0 miljoner kronor).

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott på 2,8 miljoner kronor för året. Samtidigt återlämnas 16,9 miljoner kronor till följd av minskat antal barn och elever enligt demografimodellen. Prognosen är en förbättring med 4,2 miljoner kronor jämfört med tertial 1. Förskolan beräknas gå med ett underskott på 2,2 miljoner kronor, grundskolan med 0,4 miljoner kronor och gymnasieskolan med 0,8 miljoner kronor. Övergripande kostnader visar däremot ett överskott på 0,6 miljoner kronor.

Inom förskolan har underskotten ökat sedan föregående prognos, främst på grund av att kostnaderna inte minskar i samma takt som intäkterna. Fler barn med behov av extra stöd har också lett till högre personalkostnader. Samtidigt är de övergripande kostnaderna inom förskolan lägre än budgeterat, vilket har minskat underskottet något. Grundskolans enheters prognos ligger i nivå med tidigare, men den anslagsfinansierade verksamheten har lägre kostnader än budgeterat eftersom vissa tjänster inte kunnat tillsättas enligt plan. Gymnasieskolans prognos är oförändrad jämfört med tidigare, med ett underskott på 0,8 miljoner kronor. Nationella program har fortsatt underskott, medan introduktionsprogram och anpassad gymnasieskola visar överskott. Sektorgemensamma kostnader har ett överskott, främst tack vare vakanta tjänster.

Vård- och omsorgsnämnden förväntas redovisa ett överskott på 25,2 miljoner kronor vid årets slut, vilket är en förbättring med 20 miljoner kronor jämfört med tertial 1. Förändringen beror främst på förbättrade prognoser inom hemtjänsten samt intern styrning och stöd. Statsbidrag som tidigare har möjliggjort arbetsmiljöprojekt och kompetensutveckling kommer att avslutas under 2025, men under året finns fortfarande 13 miljoner kronor att använda.

Kostnaderna för heltidsorganisationen är fortsatt en utmaning, särskilt inom äldreboenden där personalkostnaderna är höga. Ett fortsatt intensivt arbete krävs för att balansera personalresurser mot budget. Äldreboenden förväntas gå med ett underskott på 11,4 miljoner kronor. Hemtjänsten har däremot arbetat målmedvetet med att få ekonomin i balans, vilket nu ger resultat. Volymen är lägre än budgeterat, främst på grund av färre brukare än väntat, vilket ger ett överskott på 12,4 miljoner kronor. Hälso- och sjukvården visar ett överskott på 2,6 miljoner kronor, och personlig assistans med mera beräknas ge ett överskott på 3,7 miljoner kronor tack vare lägre volymer.

Boenden för personer med funktionsnedsättning visar ett underskott på 0,6 miljoner kronor. Inom verksamheten finns ett större underskott gällande externa placeringar, men detta döljs delvis av att Odlingsgatans gruppbostad öppnar senare än planerat. Intern styrning och stöd visar ett överskott på 18,5 miljoner kronor, främst tack vare statsbidrag från Migrationsverket och att reserverade medel inte behöver användas. Vakanser, frånvaro och lägre kostnader för bostadsanpassning bidrar också till överskottet.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott på 59,3 miljoner kronor. Barn- och ungdomsavdelningen står för det största underskottet, 66,3 miljoner kronor, främst på grund av fler placeringar än tidigare år. Institutionsvård (HVB) har ökat med över 900 vård dygn jämfört med samma period föregående år, vilket ger en negativ avvikelse på 41,1 miljoner kronor. Konsulentstödda familjehem beräknas kosta 11,4 miljoner kronor mer än budgeterat, medan egna familjehem visar ett underskott på 9,9 miljoner kronor.

Vuxenavdelningen prognostiserar ett underskott på 5,2 miljoner kronor. Det är dock en förbättring med 3 miljoner kronor jämfört med tertial 1. Försörjningsstödet är 7 miljoner kronor högre än budgeterat, och antalet ärenden har ökat med 24 procent jämfört med samma period 2024. Placeringar inom vuxenavdelningen visar ett överskott på 1,8 miljoner kronor, och HVB för vuxna ett överskott på 2 miljoner kronor. Trots ett tillskott i budgeten har verksamheten för våld i nära relation ett underskott på 1,9 miljoner kronor. Externa placeringar inom socialpsykiatrien visar ett överskott på 1,7 miljoner kronor.

Osäkerhet i prognosen, hänsyn är inte tagen till risk om att eventuellt återbetala stadsbidrag och per sista augusti visar socialnämnden ett negativt resultat med 23,6 miljoner kronor mot budget. Detta innebär att cirka 36 miljoner mer än budget ska förbrukas under september till december.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett överskott på 8,1 miljoner kronor. Detta beror främst på att flera lokalinvesteringar har skjutits upp till 2026, bland annat en ny åkattraktion på Arena Skövde Bad, investeringar i Södermalms IP och en ny friidrottsanläggning. Överskottet är tillfälligt och budgeten beräknas vara i balans när investeringarna är genomförda. Arena Skövde Bad har färre besökare än väntat, vilket ger lägre intäkter. Orsaken bedöms vara hushållens minskade köpkraft och ett lägre attraktionsvärde. Den nya åkattraktionen förväntas öka besöksantalet och intäkterna. Intäktstappet hanteras i år genom minskade inköp och senarelagda investeringar.

Servicenämnden prognostiserar ett underskott på 0,6 miljoner kronor för de skattefinansierade verksamheterna, vilket är en förbättring med 6 miljoner kronor jämfört med tertial 1. Fastighetsavdelningen har underskott, medan övriga avdelningar visar överskott. De största negativa avvikelserna gäller strategiska fastigheter, ett nytt verksamhetssystem, elkostnader samt rivning och sanering vid ombyggnadsprojekt. Måltidsavdelningen har ett högre överskott än tidigare tack vare lägre livsmedelskostnader. Fastighetsavdelningen har minskat sitt underskott med nästan 3 miljoner kronor, främst genom lägre underhållskostnader. Lokalvården visar också en bättre prognos tack vare lägre lönekostnader.

Den taxefinansierade VA-verksamheten visar ett underskott på 2,4 miljoner kronor, vilket är 7 miljoner kronor bättre än tidigare prognos. Förbättringen beror på lägre kostnader för material, tjänster och personal. En arbetsmiljöutredning och omorganisation har lett till vissa förseningar, och vakanta tjänster samt sjukskrivningar har minskat lönekostnaderna med 1,7 miljoner kronor. En miljon kronor som budgeterats för ekonomikonsult har inte behövts, vilket ger en positiv avvikelse. Det negativa resultatet beror främst på ökade räntekostnader till följd av stora investeringar, bland annat i reningsverk och VA-utbyggnadsområden.

Inför 2025 har VA fått en taxehöjning på 25 procent. Enligt lagen om allmänna vattentjänster ska över- och underskott jämnas ut inom tre år, men en längre period på upp till fem år kan accepteras om det finns en plan. Budgeterat underskott för 2025 är 9,7 miljoner kronor, och återhämtningen kommer att ske över en längre tidsperiod. Det minskade underskottet i år kommer att påverka framtida taxehöjningar positivt.

Bygglövsnämnden prognosticerar en budget i balans för verksamhetsår 2025. Helårsprognosen är densamma i tertiärrapport 1 och 2.

5.2 Investeringsprognos

Investeringsbudgeten för 2025 uppgår till 1 462,6 miljoner kronor varav den taxefinansierade verksamheten uppgår till 173,4 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2025 ingår ombudgeteringar från 2024 på 567,9 miljoner kronor varav 54,4 miljoner kronor är kopplat till den taxefinansierade verksamheten. Prognosen för 2025 visar på en investeringsvolym om 975,4 miljoner kronor varav taxefinansierad verksamhet bedöms förbruka 128,5 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 481,9 miljoner och förklaras av både externa och interna faktorer men där den främsta anledningen är att projekt förskjutits framåt i tiden.

Inventarier

Den totala budgeten för inventarier uppgår 2025 till 57,7 miljoner kronor. I prognosen bedöms 34,4 miljoner kronor förbrukas under året. Avvikelsen om 23,3 miljoner kronor förklaras till största del av att lokalprojekt har förskjutits i tid vilket innebär att inventarieinköpen som planerades att genomföras 2025 flyttas fram till 2026.

Övrigt

Under kategorin övrigt finns längre in kvarvarande investeringsmedel. Tidigare har det funnits lägre belopp kopplat till H22 effektiviseringar, ersättningslokaler och generell investeringspott.

Fastighetsförvärv

Budget 2025 avseende fastighetsförvärv är 40 miljoner kronor och per 31/8 har enheten för Mark och exploatering förvärvat fastigheter för 26,2 miljoner kronor. Prognosen för 2025 är förvärv för 103,7 miljoner kronor. Kommunen behöver fylla på sin markreserv avseende strategiska fastigheter för att skapa förutsättningar för kommunen att växa. Dock är det alltid planering och förhandling vilket ger en osäkerhet i prognos kring när förvärv genomförs och därmed när kostnad för förvärv förväntas. Verksamheten avseende strategiska fastigheter är organiserad inom finansenheten och hanterar driftkostnader relaterade till investeringsbudget för fastighetsförvärv så som inventering, värdering, expropriation, rivning och sanering. Inom denna verksamhet ligger även resultat från fastighetsförsäljning från kommunens markreserv. Förändring mellan prognoserna avser tillkommande kostnad i form av expropriation och minskad intäkt då en större fastighetsförsäljning genomförs först under 2026. Denna verksamhet visar en negativ budgetavvikelse om 23,4 miljoner kronor.

Infrastruktur

Investeringsbudget för infrastruktur inklusive ombudgetering 2025 är 321,2 miljoner kronor. Investeringarna i infrastruktur exklusive investering inom exploatering prognostiseras uppgå till 175,4 miljoner kronor för år 2025. Prognosen är 17,7 miljoner kronor lägre mot föregående prognos. Det är främst två orsaker till den lägre prognosen. Projektet styrning belysning LED startade inte som planerat och därför minskas prognosen från 17 miljoner kronor till 10 miljoner kronor för 2025. Vidare har kommunen blivit beviljade investeringsbidrag om cirka 8 miljoner kronor som inte ingick i föregående prognos.

Större positiva prognosavvikelser under 2025 återfinns i projekten Badhusgatan/Staketgatan/Majorsgatan (31,3 miljoner kronor), Tätorter inklusive motionsspår (17,7 miljoner kronor), Norrmalmsrondellen (12,2 miljoner kronor), Styrning belysning LED (19,4 miljoner kronor), Stationsgatan ombyggnad (8,7 miljoner kronor), Stallsikenrondellen (8,7 miljoner kronor) och Trafikplats Grönedal (8,0 miljoner kronor). Prognosavvikelsen för Badhusgatan/Staketgatan/Majorsgatan beror på att projektet avvaktar planprogram, detaljplan och mobilitetsanalys. Projektet beräknas startas upp med detaljprojektering under hösten 2025. Projektet Tätorter pågår och det finns en genomförandeplan för 2025 - 2026. Investeringen i Norrmalmsrondellen blir lägre än vad som budgeterats då man bland annat inte behövt göra intrång på annans mark. Prognosavvikelsen för Styrning belysning LED beror på att projektet startade senare än beräknat. Anläggningsarbetet för Stationsgatan beräknas starta hösten 2025. Stallsikenrondellen pågår enligt plan. Trafikplats Grönedal genomförs i två etapper. Etapp 2 påbörjas hösten 2025, därav kommer utfall att ske på olika år. Prognosen för löpande projekt är att cirka 19,5 miljoner kronor inte kommer att förbrukas under 2025. Orsaken är personalbrist tidigare år som har inneburit en försening i arbetet.

Projekt med underskott är Stationsgatan ombyggnad som prognostiserar att investeringen kommer att uppgå till 38,0 miljoner kronor. Budget är 24,0 miljoner kronor. Projektet får bidrag från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) med 8,6 miljoner kronor. Enligt beslut KS § 94/24 har projektet fått ett godkännande att redovisa ett projektunderskott för resterande underskott om 5,4 miljoner kronor. Likaså har Stallsikenrondellen fått ett godkännande enligt beslut KF § 85/24 att redovisa ett projektunderskott om 44,6 miljoner kronor. Budgeten uppgår till 58 miljoner kronor och prognosen är 102,6 miljoner kronor. Asketorpa damm prognostiserar ett totalt projektunderskott om 5,1 miljoner kronor. Enligt beslut KS § 43/25 får projektet öka investeringsutgiften med 3 - 5 miljoner kronor, att hantera som en avvikelse i investeringsbudgeten. Investeringsprognos för Skyfallsled Kyrkogatan (dagvattenhantering Vasaporten) är 5,5 miljoner kronor. Budget uppgår till 3,0 miljoner kronor. MSB medfinansierar projektet med 2,0 miljoner kronor. Det innebär ett underskott om 0,5 miljoner.

Projektavslut

De projekt som planeras att avslutas under 2025 är Nohlagavägen Öst V26 etapp 3, Nohaga Öst V200 etapp 4, Bussgata Södra Ryd, Norrmalmsrondellen samt Pentaporten.

Politisk prioritering

Tätorter

En politisk satsning har gjorts för att bevara och utveckla kommunens tätorter samt skapa tillväxt som bidrar till hela kommunens utveckling. Satsningen innebär en investering om totalt 36 miljoner kronor. Prioritering av investeringsmedel sker utifrån handlingsplaner. Totalt har 10,3 miljoner kronor upparbetats. De tätorter som omfattas av investeringen är Timmersdala, Lerdala, Vårsås, Väring, Igelstorp, Ulvåker och Tidan. I flera av tätorterna har det arbetats med park och natur, till exempel sommarblomsplanteringar, träd och slyröjning. Flera lekplatser har upprustats. Investering av belysning i motionsspår ingår också i investeringsbudgeten för Tätorter.

Motionsspår

En politisk satsning gjordes i budget 2022 för att belysa motionsspår. Det första motionsspåret som åtgärdades var Timmersdala motionsspår. Under 2025 har motionsspåret i Vårsås invigts. Fokus i projektet var belysningen men spåret drogs delvis om för att anpassas till översiktsplanen. Samtidigt gjorde man vissa förbättringar av både underlag och träd. Kostnaden uppgick till cirka 1,6 miljoner kronor. Kostnaden för Vårsås blev lägre än vad som först bedömts då marken var mer lättarbetad än vad som hade beräknats. Nästa motionsspår som projektet kommer att arbeta med är Lerdala, därefter Väring. För Lerdala är prognosen att spåret i sig är bra men att del armaturer och stolpar behöver bytas. Spåret borde därför bli lite billigare än Vårsås. För Värings motionsspår saknas belysning så där kommer kostnaden bli högre.

Styrning belysning LED

Syftet med projektet är att sänka kommunens energiförbrukning och därigenom minska kommunens klimatpåverkan, effektuttag och kostnad. Vidare sker en anpassning till kommande EU-direktiv. Direktivet innebär att de befintliga ljuskällorna inte kommer kunna köpas in efter januari 2027.

En plan för genomförande har tagits fram och påbörjats under 2025. Skövde stad och Skultorp har delats in i fyra områden och LED-utbytet har påbörjats i det första området. Planen är att alla fyra områdena ska vara klara till årsskiftet 2026 - 2027. Projektet har en total budget på 40 miljoner kronor. Prognosen för året är att 10 miljoner kronor kommer att upparbetas.

Infrastruktur inom exploatering

Prognosen är att investering i infrastruktur inom exploatering kommer att uppgå till 33 miljoner kronor. De större arbetena pågår i Trädgårdsstaden och Mariesjö.

Gröna lån

Infrastruktur arbetar med att omvandla finansieringen av de projekt som uppfyller kriterierna för hållbara investeringar till "Gröna lån". Detta innebär att finansieringen kommer från placerare som vill att deras förvaldade medel ska göra skillnad för miljön. Ett verktyg som Kommuninvest skapat för att uppmärksamma och driva på miljöarbetet och underlätta samarbete mellan ekonomi- och miljöspecialister.

Lokaler, reinvesteringar

Investeringsbudgeten 2025 för lokal- och reinvesteringsprojekt uppgår till 870,4 miljoner kronor och prognosen för helåret är 397,7 miljoner kronor. Avvikelsen om 397,7 miljoner kronor kan till stora delar förklaras av att flera projekt är förskjutna i tid vilket gör att utgifterna uppstår kommande år.

Årets avvikelse är större vid jämförelse med tidigare år, anledningen till undernyttjandet av investeringsbudgeten beror främst på att projekt blivit framflyttade eller försenade mot budgeterad tidsplan.

Projekt med större årsavvikelser:

- Grundskola 7-9 inklusive anpassad skola Science City har en avvikelse på 110 miljoner kronor, men håller sluttidsprognosen.
- Projektet för samlokalisering på Käpplunda pågår. Detaljplanearbete har tagit längre tid än beräknat varför 46 miljoner kronor beräknas förbrukas kommande år. Daglig verksamhet flyttar in till sommaren 2027 och sektor vård och omsorgs administrativa personal inom LSS flyttar in under hösten 2027.
- Tidsplanen för Frösve grundskola F-6 har förlängts något på grund av att genomförandet sker etappvis samt ändrad omfattning med en fullstor idrottshall och 47 miljoner kronor förbrukas kommande år.
- Billingebacken har en årsavvikelse på 19 miljoner kronor och är osäkert om det kommer att förbrukas i år. Förstudie är genomförd och nu inväntas inriktning gällande omfattning. Mindre åtgärder påbörjas för att optimera vattenanvändning.
- Arena upplevelsebad rutschkanor har en årsavvikelse på 19 miljoner kronor. Projektet har påverkats av samplanering med renoveringen av 25 meters bassängen och rehab bassängen.
- Friidrottsanläggningen har en årsavvikelse på 24 miljoner kronor är försenat på grund av negativt beslut från Miljösamverkan Östra Skaraborg gällande att utöka sportområdet på Lillegården för att möjliggöra byggnationen av friidrottsanläggningen. Ny ansökan med ny placering på Lillegården är godkänd och projektet påbörjas.
- Gruppbostad Hasslum har en årsavvikelse på 28 miljoner kronor och är försenat på grund av överklagad detaljplan.
- Tidanbadet har en årsavvikelse på 6 miljoner kronor på grund av försenad start, färdigställandet planeras ske inför badsäsongen 2026. Projektet pågår.
- Grundskoleplatser F-6 inklusive sporthall Skultorp har en årsavvikelse på 4,7 miljoner kronor och utredning pågår.
- Södermalms IP etapp 2 har en årsavvikelse på 20 miljoner kronor på grund av försenad start och oklar placering av friidrotten men pågår nu enligt plan. Projektet har en total projektavvikelse på 4,7 miljoner kronor lägre än budget på grund av minskad omfattning.
- Utökningen av 40 äldreboendeplatser på Stiftelsen Skaraborgs Läns Sjukhem pågår enligt plan. Projektet förbrukar 3 miljoner mer än budgeterat för året.
- Om- och tillbyggnad av kök på Västerhöjd pågår enligt plan med en kostnadsintensiv period och projektet förbrukar 28 miljoner kronor mer än årets budget och håller totalbudget.

För reinvesteringar i lokaler har fastighetsavdelningen en budget på 144 miljoner kronor. Under 2025 beräknas 86 miljoner kronor förbrukas, vilket ger en bedömd årsavvikelse på 59 miljoner kronor

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

- Stationsgatan ombyggnad prognostiserar att investeringen kommer att uppgå till 38,0 miljoner kronor. Budget är 24,0 miljoner kronor. Projektet får bidrag från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) med 8,6 miljoner kronor. Enligt beslut KS § 94/24 har projektet fått ett godkännande att redovisa ett projektunderskott för resterande underskott om 5,4 miljoner kronor.
- Stallsikenrondellen fått ett godkännande enligt beslut KF § 85/24 att redovisa ett projektunderskott om 44,6 miljoner kronor. Budgeten uppgår till 58 miljoner kronor och prognosen är 102,6 miljoner kronor.
- Asketorpa damm prognostiserar ett totalt projektunderskott om 5,1 miljoner kronor. Enligt beslut KS § 43/25 får projektet öka investeringsutgiften med 3 - 5 miljoner kronor, att hantera som en avvikelse i investeringsbudgeten.
- Skyfallsled Kyrkogatan (dagvattenhantering Vasaporten) bedömer att investeringskostnad blir 5,5 miljoner kronor. Budget uppgår till 3,0 miljoner kronor. MSB medfinansierar projektet med 2,0 miljoner kronor. Det innebär ett underskott om 0,5 miljoner kronor.

Taxefinansierad verksamhet

Investeringar i vatten och avlopp samt fiber är taxefinansierade. I budgeten för 2025 var 173 miljoner kronor avsatta för sådana investeringar, varav 6,3 miljoner för fiberinvesteringar.

Budget för fibernät 2025 är 6,3 miljoner kronor. Under året sker investeringar främst inom exploateringsområden men även för att uppnå en högre säkerhet i nätet. Prognosen är att utfallet kommer att bli 0,5 miljoner kronor högre än vad som budgeterats.

Prognosen för Vatten- och Avloppsverksamheten uppgår till 121,7 miljoner kronor vilket innebär en positiv årsavvikelsen om 45,5 miljoner kronor.

VA har 18 miljoner kronor ofördelat som inte kommer att utnyttjas under 2025. Anledningen till detta beror dels på att det finns ett behov att förstärka med resurser men framför allt på att verksamheten ser över arbetssätt och struktur med fokus på en långsiktig och hållbar investeringsplan med rätt projekt i rätt tid.

Projektet Östra matningen som genomförs för att kunna säkerställa vattenförsörjning på den östra sidan av Skövde pågår enligt planerat. Totalt har projektet en budget på 100 miljoner kronor och har pågått sedan 2019. Projektet beräknas vara färdigställt 2027.

Byggnationen av en verkstadslokal med en budget på 13 miljoner kronor kommer att påbörjas under hösten och fortsätter nästa år och 4,5 miljoner kronor beräknas att förbrukas under nästa år.

Investeringsbudget

(miljoner kronor)	Utfall Delåret 2025	Budget 2025	Prognos 2025	Avvikelse
Inventarier	15,0	57,7	34,4	23,3
Övrigt	-	-	-	-
Fastighetsförvärv	24,2	40,0	103,7	63,7
Infrastrukturinvesteringar	83,8	321,2	183,8	137,4
Lokalinvesteringar	231,4	870,4	472,7	397,7
- varav reinvestering	61,3	144,5	85,8	58,6
Taxefinansierad verksamhet	51,3	173,4	128,5	44,9
Summa investeringar	405,8	1 462,6	923,1	539,5
Infrastruktur inom exploateringsområden	19,2	-	33,0	33,0
VA inom exploateringsområden	8,5	-	12,7	12,7
Finansiell leasing	4,4	-	6,6	6,6
Bruttoinvesteringar	437,9	1 462,6	975,4	487,2
Investeringsbidrag och anslutningsavgifter	5,3	-	5,3	5,3
Nettoinvestering	443,2	1 462,6	980,7	481,9

*Investering inom exploatering budgeteras på en övergripande nivå därav finns ingen budget angiven i tabell ovan.

5.3 Exploateringsprognos

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

Aktivering och ibrukttagande av anläggningstillgångar inom exploatering

Inom de pågående exploateringsprojekten har kommunen per augusti 2025 aktiverat anläggningstillgångar exklusive VA till ett värde av 19,2 miljoner kronor. När tillgångar aktiveras flyttas värdet från resultaträkningen till balansräkningen och kontot för pågående nyanläggning. Anläggningstillgångar exklusive VA för 7,8 miljoner kronor tagits i bruk vilket innebär att upparbetat värde för tillgångarna flyttas från kontot för pågående nyanläggning till kontot för gata, park och gatubelysning och avskrivning påbörjas. De anläggningstillgångar som avses är gator, gatubelysning och parkmark som färdigställts och som även i fortsättningen ska ägas av kommunen.

Verksamhet

Budget för exploateringsverksamheten är 15 miljoner kronor för 2025 och prognosen visar ett underskott jämfört med budget om 32 miljoner kronor. Avvikelsen hänger samman med nedskrivning och då främst inom exploateringsprojekt Norra Ryd etapp 2 och Mossagården. 2025 kommer projektet Hasslum Väster Kylaren att avslutas. Det är en del av Hasslums verksamhetsområde och omfattar cirka 61 000 kvadratmeter. 40 500 kvadratmeter avser industri och resterande 20 500 kvadratmeter är reserverade för en ny brandstation. Projektet har en tomt kvar att sälja som kommer ge framtida intäkter, detta gör att exploateringsresultatet vid avslut har ett underskott om cirka 9 miljoner kronor. Den yta som är reserverad för brandstationen läggs till kommunens markreserv och varulager för tomtmark för framtida försäljning.

Denna verksamhet bär även kostnader för fastighetsskatt för de tomter där fastighetsbildning har skett samt utredningskostnader för de planer och program som är en förutsättning för vår samhällsbyggnad och framtida exploatering.

6 Finansiell analys

6.1 Delårsresultat

Resultatanalys

(miljoner kronor)	Helår 2024	Delår 2023	Delår 2024	Delår 2025	Prognos 2025
Årets resultat	116,2	139,7	113,7	245,2	164,8
% av skatter och bidrag	2,9	5,4	4,2	8,7	3,9
Reavinster och jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	-1,7	0
Resultat efter justering för reavinster och jämförelsestörande poster	116,2	139,7	113,7	243,5	164,8

Delårets redovisade resultat uppgår till 245,2 miljoner kronor, 131,5 miljoner kronor högre än för delåret 2024. Verksamhetens intäkter ökar med 98 miljoner jämfört med föregående år. Det är framförallt högre VA-taxa samt ökade kostnadsersättningar från staten. Positivt är också skatteintäkterna som ökar med cirka 120,9 miljoner jämfört med föregående år. Verksamhetskostnaderna är i nivå med föregående år. De finansiella intäkterna minskar med 102,5 miljoner och de finansiella kostnaderna minskar med 24,2 miljoner vilket försämrar finansnettot en del jämfört med föregående år. Förklaringen till detta är betydligt lägre ränteläge samt en svagare värdeutveckling på aktier och fonder i vår pensionsfond.

Balanskravet

(miljoner kronor)	Helår 2024	Delår 2023	Delår 2024	Delår 2025	Prognos 2025
Årets resultat enligt resultaträkningen	116,2	139,7	113,7	245,2	164,8
- avgår samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	0,0	-1,7	0
+/- justering för realisationsvinster enl undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0	0
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-75,7	-43,1	-76,2	+7,8	-18,7
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	40,5	96,6	37,5	251,3	146,1
-reservering av medel till resultatreserv	0,0				
+användning av medel från resultatreserv	0,0				
+användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0				
Årets balanskravsresultat	40,5				146,1

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

6.2 Kapacitet

Soliditet

%	Helår 2024	Delår 2024	Delår 2025
Soliditet exkl. pensionsansvarsförbindelse	37,1	37,7	37,7
Soliditet inkl. pensionsansvarsförbindelse	30,1	30,4	31,0

Soliditeten är stabil. Balansomslutningen växer på grund av investeringar och placeringar i pensionsfonden. Eget kapital växer också med de årliga resultaten och då förblir soliditet intakt.

6.3 Investeringar och exploatering

Investerings- och exploateringsredovisning

(miljoner kronor)	Helår 2024	Delår 2023	Delår 2024	Delår 2025	Prognos 2025
Årets bruttoinvesteringar inkl. finansiell leasing och exploateringsområden	568,2	383,3	353,1	437,9	975,4
Årets resultat + avskrivningar	431,4	325,6	312,4	462,6	481,3
(efter jämförelsestörande poster)	431,4	325,6	312,4	462,6	481,3
i förhållande till årets bruttoinvesteringar (%)	75,9%	84,9%	88,5%	105,6%	49,3%
efter jämförelsestörande poster)	75,9%	84,9%	88,5%	105,6%	49,3%

Periodens bruttoinvesteringar uppgår till 437,9 miljoner kronor inklusive finansiell leasing vilket är 84,8 miljoner kronor högre än vid samma period föregående år. Bruttoinvesteringarna beräknas också uppgå till en högre nivå vid årsskiftet än vid samma period föregående år. Vid delåret ryms inte investeringarna inom resultatet inklusive avskrivningar. Det betyder att kommunen behövt finansiera del av investeringarna vid delåret med lån. I prognosen för helåret bedöms kommunen behöva ytterligare upplåning för att klara finansiera årets investeringar.

Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringarna

%	Helår 2024	Delår 2024	Delår 2025	Prognos 2025
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringarna	78,1%	89,9%	70,1%	47,1%
(avser materiella tillgångar med hänsyn till jämförelsestörande poster)				

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

Självfinansieringsgraden per 2025-08-31 är i något lägre jämfört med delåret 2024 och för att sedan sjunka i jämförelse med årsskiftet 2024. Detta beror på en högre prognostiserad investeringsnivå under 2025. Prognostiserad självfinansieringsgrad för 2025 uppgår till 47 procent vilket är betydligt lägre än tidigare år. Detta kommer det innebära att kommunen behöver finansiera större genom att låna pengar under tertial 3.

6.4 Finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar

(miljoner kronor)	Helår 2024	Delår 2024	Delår 2025
Aktier bokfört värde	1377,4	1363,7	1613,8
Kortfristiga placeringar	873,6	870,7	890,5
Likvida medel	95,5	142,8	239,5
<i>varav koncernbolagens andel av toppkontot</i>	101,0	188,8	224,7
Checkkredit	400	200	200

Aktier bokfört värde består mestadels av aktievärde av kommunens aktier i Skövde Stadshus AB. Detta värde har ökat på grund av ett aktieägartillskott på 220 miljoner kronor för att möjliggöra uppförandet av Noden i Kreativa Hus AB. Långfristiga placeringar från pensionsfonden redovisas också under aktier bokfört värde. Här har placeringar i SEB Nordic Energi ökat på med 16 miljoner.

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

Checkkrediterna uppgår till 200 miljoner kronor. Betalförmågan är fortsatt god och ligger inom ramen för finanspolicyn.

6.5 Finansiella skulder

Finansiella skulder (lån)

(miljoner kronor)	Helår 2024	Delår 2024	Delår 2025	Prognos 2025
Lån i bank (kort- och långsiktig)	5725	5475	5847	6000

Under tertial 2 har ett nytt lån om 100 miljoner kronor tagits av koncernen, nya lån upptagits av koncernen och betalningsförmågan är fortsatt god. Skulden förväntas dock öka under tertial 3 då flera större utbetalningar förväntas genomföras exempelvis genom planerade fastighetsförvärv.

6.6 Pensionsåtaganden

Pensionsåtaganden

(miljoner kronor)	Helår 2024	Delår 2024	Delår 2025
Avsättning till pensioner (inkl. löneskatt)	522,6	516,4	546,5
Pensionsförpliktelse äldre än 1998 (inkl. löneskatt)	868,8	885,0	858,2
Total pensionsförpliktelse	1391,4	1401,3	1404,7

Avsättning till pensioner ökar enligt förväntningarna i takt med att personalen gör nya intjänande. Ansvarsförbindelser har en sjunkande trend då dessa pensioner betalas ut och inga nya rättigheter byggs upp. De höga kostnaderna för pensioner som kommunen fick 2024 främst på grund av inflationen är nu förbi.

7 Bolag och förbund

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

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

Skövde Stadshus AB

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

EU har genom det s.k. omnibusförslaget beslutat att det nya hållbarhetsdirektivet CSRD skjuts upp i två år för vissa företag. Omnibusförslaget innebär bland annat att stora onoterade företag/koncerner med under 500 anställda ska rapportera enligt CSRD för första gången för räkenskapsår som inleds närmast efter den 31 december 2026. Skövde Stadshus AB:s koncern omfattas av detta förslag. Riksdagen har ännu inte inkorporerat EU:s förslag i svensk lagstiftning men mycket tyder på att det kommer att ske innan årsskiftet. Omnibusförslaget innebär även förslag på att snäva in tillämpningsområdet för CSRD vilket skulle innebära att Skövde Stadshus AB:s koncern inte kommer att träffas av CSRD om dessa förändringar träder i kraft. Även om mycket talar för att koncernen inte kommer att omfattas av CSRD kvarstår fortfarande de regulatoriska osäkerheterna. Oavsett om koncernen kommer omfattas eller inte av de nya kraven kommer koncernens gemensamma hållbarhetsarbete att fortsätta.

Bolaget har godkänt att Skövde Energi AB inleder samverkan med Rabbalshede Kraft AB genom ett gemensamt ägt bolag i syfte att investera i grön omställning såsom vätgasproduktion och distribution, vindkraft och solkraft. Beslutet villkorades av kommunfullmäktiges godkännande. Beroende på vilka strategiska beslut som fattas kan utvecklingen av det gemensamt ägda bolaget innebära stora ekonomiska investeringar.

AB Skövdebostäder

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

Samtidigt har Skövdebostäder tre nybyggnationsprojekt igång parallellt. Det är ett projekt med 18 radhus i Stöpen, förtätning vid Vadden med 52 nya lägenheter samt produktion av 134 lägenheter i Skövde Science city i samverkan med Skövde kommun som i samma kvarter bygger en ny högstadieskola. Bolaget fortsätter leverera på sitt uppdrag och sina mål att ha nöjda kunder, medarbetare och ett starkt varumärke. Skövde är som studieort kvar på gul nivå i SFS bostadsrapport vilket tyder på fortsatta effekter av de förändrade reglerna för studentbostad som infördes 2024. Det pågår också planering av ytterligare nyproduktion på flera platser i kommunen och bolaget avser fortsätta de kontinuerliga investeringarna i nyproduktion under överskådlig framtid. Bolagets arbete inom hållbarhetsområdet fortsätter utvecklas och intensifieras för att nå högt uppsatta mål såväl lokalt, kommunalt och nationellt.

Skövde Energi AB

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

Skövde Energis framgång bygger på medvetna och långsiktiga satsningar som syftar till att förena försörjningstrygghet, konkurrenskraft och hållbarhet. Bolaget arbetar i nära partnerskap med sina kunder för att underlätta deras omställning, samtidigt som stor vikt läggs vid att stärka resiliens och robusthet i energisystemet. God ekonomi, miljöhänsyn, effektivitet, kvalitet och leveranssäkerhet är avgörande faktorer i verksamheten. Detta återspeglas också i bolagets värdeord: tillsammans, ansvar, nytänkande och hjärta.

Årets kundundersökning visar ett mycket positivt resultat. Med ett index på 79,06 nådde Skövde Energi betyget mycket väl godkänd, vilket innebär en tydlig förbättring jämfört med tidigare undersökningar. Detta är särskilt anmärkningsvärt i en tid då flera energibolag möter missnöje och oro bland sina kunder.

Efter beslut i kommunfullmäktige har Skövde Energi tillsammans med Rabbalshede Kraft bildat ett gemensamt bolag. Syftet är att möjliggöra investeringar i framtidens energiförsörjning, där fokus ligger på produktion och distribution av grön vätgas, fossilfri kraft och energilagring. Genom denna satsning tar bolagen ett gemensamt steg för att möta den ökande efterfrågan på fossilfri energi i Skaraborg. Under våren implementerades dessutom en ny organisation för att stärka och utveckla verksamheten ytterligare.

Sammanfattningsvis är bolagets största utmaning att kunna balansera försörjningstrygghet, konkurrenskraft och hållbarhet, tre nyckelområden som alla är nödvändiga för en långsiktigt hållbar utveckling.

Kreativa Hus AB

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

Kreativa Hus Skövdes huvuduppdrag är att säkerställa att bolagen i Science Park Skövde har bra och attraktiva lokaler där de kan utveckla sina bolag på bästa sätt.

Bolagets stora investeringar kommer att påverka den framtida ekonomin. Att ägarna beslutar om att ändå gå vidare med kontorshuset Noden, är avgörande för att Science Park Skövde ska kunna växa och att fler personer blir sysselsatta i teknikparken, vilket gynnar skatteintäkterna i kommunen och inte minst, attraktionskraften för Skövde och Skaraborg.

Kreativa Hus Skövde är en av nycklarna i kommunfullmäktiges prioriterade mål Tillväxt och attraktionskraft. Bolaget tar också hjälp av platsvarumärket för att öka kännedomen om Skövde för att attrahera nya företag och spetskompetens. Kreativa Hus bidrar till att både befintliga och nya företag inom Science Park Skövdes profilområden växer, tack vare miljön som vi är med och bygger.

Det är ett faktum i år att den inbromsning vi ser i ekonomin gör att uthyrningen av Noden inte går i den takt man planerat, vilket påverkar framtida resultat. Även att antal expansioner av bolag och nyinflyttningar inte är lika hög som tidigare, vilket kommer att påverka ekonomin. Ägarnas mod och möjligheten är att konjunkturen vänder gör att bolaget står helt rätt rustade när Noden är färdig 2027, i stället för att ha avvaktat. Det driver tillväxten i Skövde kommun framåt.

Next Skövde Destinationsutveckling AB

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

Nu står det klart att Skövde åter kommer stå värd för SM-veckan vinter. Det här är ett kvitto på att Skövde har kapacitet att leverera arrangemang av den här storleken. Förra gången visade vi att vi klarar det – nu bygger vi vidare på de erfarenheterna.

Den senaste genomförda SM-veckan i Skövde räknade in 100 000 besök. Den totala turistekonomin landade på 43,6 miljoner kronor. SM-veckan i Skövde syntes i ca 2300 artiklar och det totala annonsvärdet beräknas till ca 65 miljoner kronor.

Balthazar Science Center AB

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

Sedan 2022 har Balthazar haft en stark utveckling, under 2024 nådde man till exempel över 70 000 besökare. Den här utvecklingen har ställt krav på verksamheten att matcha besökarnas förväntningar och leverera ett besök med hög kvalitet. Under 2026 kommer utveckling av verksamhetens upplevelsemiljö fortsätta. Det kommer byggas tre nya miljöer med fokus på kompetensförsörjningen i Skaraborg. Industrin, vården och den gröna näringen är de som kommer byggas. Förhoppningen är att öka besöksstrycket och konkurrera allt tydligare mot andra besöksmål i regionen. Balthazar ska försöka uppnå hög synlighet och på det sättet locka besökare att resa till Skövde och besöka Balthazar.

Som en följd av den utveckling bolaget haft och strävar mot framåt är den viktigaste frågan nu för Balthazar frågan kring placering. Det här är en fråga som kommer forma stora delar i de val som verksamheten behöver ta och förbereda sig på framåt. Detta är ett stort fokus för både styrelse och verksamhet och arbetet tar tid i anspråk varje vecka. Något som kommer ha väldigt stor betydelse för verksamhetens nästa 25 år och för platsen Skövde samt Skaraborg.

Skövde Mark Exploatering och Utveckling AB

Bolaget Skövde Mark Exploatering och Utveckling AB startades under förra året i linje med kommunfullmäktiges beslut för att få en ändamålsenlig struktur och för att underlätta uppföljning. Bolaget har fyra dotterbolag, tre av dessa bolag är registrerade med syfte att äga fastigheter inom stadsdelen Mariesjö/Skövde Science City och de äger i sin tur åtta bolag. Det fjärde bolaget äger en fastighet inom det s.k. Arena-området.

Gemensamt för bolagen är deras ändamål att vara kommunens redskap för att förvärva och förvalta fastigheter inom framtida större utvecklingsområden som tex Skövde Science City, i syfte att medverka till omvandlingen av den nya stadsdelen. Bolagen ska bedriva sin verksamhet i samverkan med Skövde kommuns enhet för mark och exploatering.

Under året har hittills ett bolag bildats i samband med inköp av fastighet, Skövde Banvakten 2 AB ägare till Banvakten 2. Bolaget Skövdetegelbruket Exploatering Väst AB har köpt Tegelbruket 4. Fastigheterna ligger inom geografin för projekt Skövde Science City. Bolaget Kaplansgatan 23 fastigheter AB har sålt sin fastighet.

De köpande bolagen har fått ta lån från Skövde kommun för att finansiera dessa köp. Skövde Mark, Exploatering och Utveckling AB har dessutom skickat aktieägartillskott om hittills totalt 0,5 mkr via Skövdetegelbruket Exploatering AB för att stärka eget kapital i det nya bolaget Skövdetegelbruket Exploatering Väst AB.

Science Park Skövde AB

Science Park Skövde AB har som syfte att främja nyföretagande och tillväxt. Bolaget ska verka för att skapa synergier, stärka konkurrenskraften, främja arbetstillfällen och därmed öka Skövdes attraktivitet. Bolaget ägs till 49% av Skövde Stadshus AB.

För att nå upp till uppsatta mål är Science Park Skövde AB beroende av kontinuerlig utveckling av den fysiska miljön. Det gäller både nyutveckling i expensionsmiljöer som kommande Science City och vidareutveckling/upp-rustning av de inre och yttre miljöerna som parken redan verkar i. Detta för att fortsatt vara attraktiva för både organisk expansion och etablering av nya och växande företag.

Verksamheten fortsätter utveckla sina processer under 2025 och föregående års organisationsförändringar har satt sig, med goda resultat.

För startup-verksamheten minskade beviljade medel från Vinnova under andra halvan av 2025, vilket inneburit att verksamheten fått anpassa sig efter en något lägre finansiering under året. Den lägre finansieringen kommer innebära en än mer påtaglig ekonomisk förändring på helårsbasis under 2026.

Under slutet av 2025 kommer verksamheten byta lokal och flyttar från Portalen till Pergolan.

Skaraborgs kommunalförbund

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

Under våren har flera strategiskt viktiga steg tagits inom Skaraborgs utveckling. Den nya socialtjänstlagen trädde i kraft den 1 juli och markerar starten på en långsiktig omställning mot en mer förebyggande, tillgänglig och kunskapsbaserad socialtjänst. Arbetet har präglats av förberedelser och samordning. Verksamhetsberättelsen för folkhälsoarbetet 2024 har godkänts med fortsatt fokus på psykisk hälsa och social hållbarhet, och ett remissvar har lämnats kring principer för utbud och lokalisering inom hälso- och sjukvården.

Omställning Skaraborg har tagit viktiga kliv framåt genom en ny aktivitetsplan, framtagen i dialog med kommuner och aktörer. En gemensam karttjänst för lediga tomter har lanserats, och Skaraborgs platsberättelse har godkänts som ett verktyg för att stärka Skaraborgs attraktionskraft. En förstudie om industrinära lär- och innovationsmiljöer har godkänts, och direktionen har tagit ställning i frågor om transportinfrastruktur, energiförsörjning och bostadsförsörjning.

Direktionen har beslutat om fortsatt utveckling av Visit Skaraborg 3.0, och biogas lyfts fram som strategisk satsning inom energiområdet. Ett gemensamt trafikförsörjningsprogram för färdtjänst och riksfärdtjänst har förordats, och ett förslag till ny regional infrastrukturplan har skickats på remiss.

Kommunalförbundet Miljösamverkan Östra Skaraborg (MÖS)

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

Under året har Essunga kommuns medlemsansökan behandlats av förbundet. Direktionen har beslutat att acceptera Essunga kommuns ansökan och därför tagit fram en ny förbundsordning som innebär en utökning av förbundets medlemskommuner per 2026-01-01.

Miljösamverkans medlemskommuner har tagit beslut om att utöka förbundets ansvarsområde till att även omfatta tillsyn enligt alkohollagen, lagen om tobak och liknande produkter med flera lagar med start 2026.

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Skaraborg (RS)

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

Förbundsutökningen som trädde i kraft 2023-01-01 är en stor förändring för förbundet som påverkar förbundet under lång tid och har även påverkat verksamheten delåret 2025. Mycket arbete fortsätter att göras efter utökningen av förbundet med att integrera olika delar av verksamheten och medarbetarna med varandra.

Det osäkra världsläget har fortsatt påverkat samhällsutvecklingen på olika sätt, framför allt med ett oroväckande instabilt säkerhetspolitiskt läge. Kommunal räddningstjänst utgör en vital del av det civila försvaret, varför förbundet fortsatt arbetat med att se över sårbarheter för att ha så god förmåga som möjligt att verka vid olika typer av samhällsstörningar. Förbundets arbete inom området behöver fortsätta lång tid framåt, då det finns och fortsatt kommer att finnas ett stort behov. Som samhällsviktig verksamhet har förbundet krav på sig och förväntas fullgöra sin uppgift att skydda invånarna främst i förbundets medlemskommuner.

Att hitta rätt kompetens är en utmaning som hela svenska arbetsmarknaden står inför, kommunal räddningstjänst utgör inget undantag. För förbundets del ligger utmaningarna för närvarande i att rekrytera brandmän till sin hel- och deltidsorganisation samt att få platser till MSB:s utbildning av styrkeledare.

Kommunalförbundet Avfall & Återvinning Skaraborg (AÅS)

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

Insamling av förpackningar vid flerbostadshus har från 2025-01-01 samma entreprenör för alla fastigheter i kommunerna Essunga, Falköping, Grästorp, Götene, Hjo, Karlsborg, Skara, Tibro, Töreboda och Vara. Att ha en entreprenör har inneburit en kostnadssänkning. I kommunerna Gullspång, Mariestad och Skövde sköts insamlingen numera i egen regi.

Test av fraktionsindelning och insamlingsintervall för fastighetsnära insamling av förpackningar i småhus har utökats. Småhus på Torsö har ett tvåfackskärl med matavfall samt pappersförpackningar som töms varannan vecka, samt ett tvåfackskärl med restavfall samt plastförpackningar som töms var 4:e vecka. I Gullspång testar vi att tömma kärl för papp- och plastförpackningar var 4:e vecka i ett område, för att få en bättre kostnadstäckning av bidraget från Naturvårdsverket. I övriga Gullspång töms kärl för papp- och plastförpackningar varannan vecka.

För att förbättra arbetsmiljön jobbas det med att göra hämtplatser säkrare och minska dragavstånd både för kärl och enskilda avlopp. En del i detta arbete är taxan för dragavstånd och försvårad hämtning.

Den obligatoriska insamlingen av textilier blev ett lagkrav vid årsskiftet. Avtal om insamling tecknades på ett år med Björkåfrihet.

Uppföljande plockanalyser inom Sortera säcken visar på hög sorteringskvalité. Medeltalet är 91% rättsorterat i restavfallet på ÅVC. Inga säckar med osorterat avfall tas emot på återvinningscentralen. Med rätt sortering ökar möjligheterna för avfallet att återvinnas och mängden restavfall minskas.

Restavfall från ÅVC har minskat med cirka 16 procent under det första halvåret jämfört med halvåret 2024.

Kommunalförbundet är koordinator för det västsvenska kluster i Waste Management for Ukraine. Ett arbete för att stärka Ukrainas avfallshantering och nå EU:s krav på avfallshantering. Studiebesök har skett under våren med delegater från Ukraina till Sverige samt en resa till Ukraina- Kremenchuk i juni.

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten

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

Priset vi betalar för vårt viktigaste och mest kontrollerade livsmedel, dricksvattnet är fortfarande förhållandevis lågt, höjningar har gjorts för att klara investeringarna som görs för att framtidssäkra anläggningarna. Verksamheten är taxefinansierad vilket gör att avgifterna skall täcka kostnaderna, Skaraborgsvatten är sedan år 1959 ett kommunalförbund vilket bidrar till en trygg, kostnadseffektiv dricksvattenförsörjning i regionen.

8 Ekonomiska rapporter

8.1 Driftredovisning i sammandrag per nämnd

(miljoner kronor)	Delår 2025 (2025-01-01 - 2025-08-31)	Delår 2024 (2024-01-01 - 2024-08-31)	Budget 2025	Prognos 2025	Bokslut 2024
Skattefinansierad verksamhet					
Kommunstyrelsen	399,8	409,0	641,8	638,5	602,2
Barn- och utbildnings- nämnd	1 000,4	994,6	1 550,8	1 553,6	1 493,9
Vård- och omsorgsnämnd	812,5	802,2	1 254,5	1 229,3	1 196,3
Socialnämnd	206,4	182,1	276,6	335,9	283,9
Kultur- och fritidsnämnd	142,4	140,1	223,3	215,2	205,5
Servicenämnd	20,4	24,5	17,2	17,8	29,1
Bygglovsnämnd	0,7	0,3	0,5	0,5	0,4
Kommunfullmäktige	4,2	4,1	4,9	4,9	4,9
Revision	0,6	0,5	1,9	1,9	1,7
Överförmyndare	6,3	5,9	7,4	7,6	7,2
Valnämnd	0	1,1	0,0	0,0	1,1
Summa skattefinansi- erad verksamhet	2 593,7	2 564,4	3 978,9	4 005,1	3 826,0
Affärsverksamhet					
Vatten och avloppsverk	0,3	17,1	0	2,4	22,1
Affärsverksamhet bokfört i kommunen (fiber)	-0,7	-1,3	0	-0,1	-2,6
Summa affärsdrivande verksamhet	-0,4	15,8	0	2,3	19,5
Nämndernas nettokost- nader	2 593,3	2 580,2	3 978,9	4 007,4	3 845,5
Övrig verksamhet					
Pensioner	153,7	230,4	276,5	277,7	388,5
Arbetsgivaravgifter	472,9	463,3	598,0	715,2	692,1
Interndeberade personal- försäkringar	-612,7	-599,7	-784,0	-919,1	-893,6
Kapitalkostnader	-278,7	-256,8	-389,0	-405,8	-404,0
Övrigt	-4	14,5	90,7	51,2	13,1
Verksamhetens nettokost- nader exkl avskrivningar	2 324,5	2 431,9	3 771,1	3 726,6	3 641,8

8.2 Räakenskaper

Resultaträkning (kommunen)

(miljoner kronor)	Delår 2025 (2025-01-01 - 2025-08-31)	Delår 2024 (2024-01-01 - 2024-08-31)	Budget 2025	Prognos 2025	Bokslut 2024
Verksamhetens intäkter	869,8	771,3			1234,1
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0			0,0
Verksamhetens kostnader	-3194,3	-3 203,2	-3771,1	-3726,6	-4875,9
Avskrivningar	-217,4	-198,7	-305,0	316,5	-315,2
Verksamhetens netto-kostnader	2541,9	-2 630,6	-4076,1	4043,1	-3957,0
Skatteintäkter	2313,6	2 199,1	3456,0	3471,5	3294,0
Generella statsbidrag och utjämning	496,8	490,4	768,7	733,3	747,3
Verksamhetens resultat	268,6	58,9	148,7	161,7	84,3
Finansiella intäkter	94,4	196,9	159,0	145,5	234,4
Finansiella kostnader	-117,9	-142,1	-162,1	-160,8	-202,5
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	245,2	113,7	145,5	146,4	116,2
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	18,7	0,0
Periodens resultat/årets resultat	245,2	113,7	145,5	165,1	116,2

Balansräkning (kommunen)

(miljoner kronor)	Delår 2025	Delår 2024	Bokslut 2024
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Dataprogram	11,4	14,6	13,5
Summa immateriella anläggningstillgångar	11,4	14,6	13,5
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnad och tekniska anläggningar	6225,4	5 737,3	6096,4
Maskiner och inventarier	230,1	219,8	219,5
Pågående arbeten	547,9	599,3	468,6
Summa materiella anläggningstillgångar	7003,5	6 556,4	6784,5
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier och andelar	1613,8	1 363,7	1377,4

(miljoner kronor)	Delår 2025	Delår 2024	Bokslut 2024
Långfristiga fordringar	17,2	28,5	38,5
Summa finansiella anläggningstillgångar	1631,0	1 392,3	1415,9
Summa anläggningstillgångar	8645,9	7 963,3	8213,9
Omsättningstillgångar			
Förråd och lager	216,9	211,3	234,2
Fordringar	2834,0	2 989,4	2963,3
Kortfristiga placeringar	890,5	870,7	873,6
Kassa och bank (Limit 200 Mkr)	239,5	142,8	95,5
Summa omsättningstillgångar	4181,0	4214,1	4166,6
SUMMA TILLGÅNGAR	12826,9	12177,4	12380,5
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital			
Årets resultat	245,2	113,7	116,2
Resultatutjämningsreserv	521,0	521,0	521
Övrigt eget kapital	4068,4	3952,3	3952,2
Summa eget kapital	4834,6	4587,0	4589,4
Avsättningar			
Avsättning för pensioner	546,5	516,4	522,6
Övriga avsättningar	180,6	222,3	181,0
Summa avsättningar	727,1	738,7	703,6
Skulder			
Långfristiga skulder	6280,7	5 835,6	6163,9
Kortfristiga skulder	984,5	1 016,1	923,6
Summa skulder	7265,1	6 873,5	7087,5
Summa eget kapital och skulder	12826,9	12177,4	12380,5
Inom linjen			
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser	858,2	885,0	868,8
Övriga ansvarsförbindelser	10,2	10,2	10,8

Kassaflödesanalys (kommunen)

(miljoner kronor)	Delår 2025	Delår 2024	Bokslut 2024
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	245,2	113,7	116,2
Justering för av- och nedskrivningar	217,4	198,7	315,2
Justering för pensionsavsättningar	23,9	124,0	130,2
Justering för övriga avsättningar	4,9	7,9	-29,3
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-12,2	-2,3	-112,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	479,1	442,0	420,3
Ökning/minskning förråd och varulager	17,3	0,2	-0,2
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	112,4	-343,8	-320,8
Ökning/minskning kortfristiga skulder	60,8	152,7	32,5
Medel från den löpande verksamheten	669,6	251,0	131,8
Investeringsverksamheten			
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0,0	-5,9	-5,9
Investering i materiella anläggningstillgångar	-426,4	-347,2	-549,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	1,7	4,4	5,4
Likvidnetto exploateringsverksamhet	0,0	-43,9	-52,5
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-236,0	-75,5	-88,4
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,1	0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten	-660,6	-468,1	-690,7
Medel utbetald till medfinansiering infrastruktur	-3,1	0,0	-23,7
Finansieringsverksamheten			
Ökning/minskning långfristiga skulder	116,8	247,4	575,6
Minskning av långfristiga fordringar	21,3	-12,8	-22,8
Medel från finansieringsverksamheten	138,1	234,6	552,8
Årets kassaflöde	144,0	17,5	-29,8
Likvida medel vid årets början	95,5	125,3	125,3
Likvida medel vid periodens slut	239,5	142,8	95,5

8.3 Redovisningsprinciper

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

Byte av redovisningsprincip

Kommunen har byt redovisningsprincip gällande hantering av exploateringsfastigheter. Övergången till succesiv vinstavräkning på våra exploaterings projekt genomfördes i november 2024. Förändringen medförde att vi i årets resultat intäktsför 20,3 mkr för helåret 2024. Vidare har vi justerat ingående eget kapital med 204,3 mkr som motsvarar vinstavräkning för 2023 och tidigare. År 2024 är första året som vi gjort en bedömning av färdigställande graden i våra projekt. Vi har inte möjlighet att återskapa färdigställandegrad per 240831 med en rimlig resursåtgång, vilket medför att resultatet för delåret 2024 inte har justerats.

I slutet av 2024 förändrade kommunen även redovisningen av hyreskontrakt där vi numera omräknar hyreskontrakt till finansiell leasing. Vi har inte möjlighet att återskapa tidigare års påverkan på resultat och balans med en rimlig resursåtgång, vilket medför att resultat och balansen för delåret 2024 inte har justerats.

I övrigt är redovisningsprinciperna oförändrade från föregående år.

9 Skövde VA - en särredovisning

Enligt lagen om allmänna vattentjänster §50 ska VA kollektivets resultat och balansräkning särredovisas.

Resultatet (underskottet) per 250831 uppgår till -326 484 kr.

Anledningarna till det negativa resultatet är höga avskrivningar och räntekostnader på en skuld som blir allt större. VA är starkt begränsade i hur man kan amortera på sin låneskuld på grund av hur Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster är utformat.

Underskottet är budgeterat till 9,6 mnkr för hela år 2025 men prognosen pekar nu på ett underskott på 2,3mnkr. Förklaringen till att resultatet blir bättre än budget är att:

- Lägre personalkostnaderna på grund av minskade pensionsavsättningar
- Lägre reparation- och underhållskostnader
- Lägre konsultkostnader då ekonomikonsult har anlitats i mindre omfattning än planerat.

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

Resultaträkning (miljoner kr)	Utfall 2025 delår	Utfall 2024 delår	Prognos 2025	Budget 2025
Verksamhetens intäkter	107,7	87,4	172,5	166,6
Verksamhetens kostnader	-71,0	-74,2	-119,8	-126,6
Avskrivningar	-21,7	-16,2	-33,0	-27,6
Verksamhetens nettokostnader	15,0	-3,0	19,7	12,4
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-15,3	-14,1	-22,0	-22,0

Resultaträkning (miljoner kr)	Utfall 2025 delår	Utfall 2024 delår	Prognos 2025	Budget 2025
Resultat efter finansiella poster	-0,3	-17,1	-2,3	-9,6
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	9,6
Delårets/Årets resultat	-0,3	-17,1	-2,3	0,0

Balansräkning (miljoner kr)	Utfall 2025 delår	Bokslut 2024 helår
TILLGÅNGAR		
Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader, mark och markanläggningar	1015,4	1000,5
Maskiner, Inventarier och bilar	52,2	32,5
Summa materiella anl.tillgångar	1067,6	1033,0
Omsättningstillgångar		
Kundfordringar	9,0	18,3
Övriga fordringar	0,0	0,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	21,2	22,8
Summa kortfristiga fordringar	30,2	41,1
Summa omsättningstillgångar	30,2	41,1
SUMMA TILLGÅNGAR	1097,8	1074,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital	-38,5	-16,4
Delårets/ Årets resultat	-0,3	-22,1
Summa eget kapital	-38,8	-38,5
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner	9,4	8,6
Långfristiga skulder		
Fonderade vinstmedel	2,4	2,6
Summa långfristiga skulder	2,4	2,6
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	8,1	15,1
Skuld koncernbank	911,9	879,8
Övriga skulder	21,7	29,0

Balansräkning (miljoner kr)	Utfall 2025 delår	Bokslut 2024 helår
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	183,1	177,6
Summa kortfristiga skulder	1124,8	1101,4
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTN OCH SKULDER	1097,8	1074,1

10 Bilaga: Kommunala bolag och förbund

Kommunens redovisning omfattar även verksamheter som bedrivs av övriga juridiska personer där kommunen har stort inflytande. Här finns en kort beskrivning av verksamheterna, viktiga händelser under perioden samt en faktaruta med delårets resultat. Denna sammanställning av delårsresultat avser perioden januari-augusti 2025 (i några fall januari-juni resp. januari-juli) för de i koncernkoncernen ingående koncernbolagen och kommunalförbunden. Då koncernens räkenskaper inte uppfyller de villkor som behövs för att upprätta en sammanställd redovisning jämte kommunen så redovisas inte delårsresultat med prognos på koncernnivå.

10.1 Skövde Stadshus AB

Verksamhet

Skövde Stadshus AB är moderbolaget i Skövde kommuns bolagskoncern. Bolaget utövar den aktiva ägarrollen på uppdrag av kommunfullmäktige och är kommunstyrelsens verktyg för uppföljning av bolagen. Det innebär att moderbolaget ska utöva styrning och följa upp koncernbolagens ekonomi och verksamheter, däribland bolagens hållbarhetsarbete. Bolaget ska också verka för största möjliga ekonomiska koncernnyttan och främja samverkan och samordning inom koncernkoncernen.

Koncernbolagens protokoll anmäls till styrelsesammanträden och delges kommunstyrelsen för kommunens uppföljning av och uppsikt över bolagen. Ägardialoger genomförs kontinuerligt då bolagen bland annat redogör för verksamheten utifrån ägardirektiv. Dialoger har genomförts med Skövde Energi AB, Balthazar Science Center AB, Kreativa Hus Skövde AB, Skövde Mark, Exploatering och Utveckling AB samt med Science Park Skövde AB. Den 7 maj hölls den årliga bolagsdagen, där kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, revisionsnämnder, bolagsstyrelser med flera bjöds in. Samtliga bolag redogjorde för årets som gått, sin verksamhet och framtida utmaningar. Arbetet med koncernens hållbarhetsarbete presenterades. Totalt antal deltagare var cirka 90 personer.

Bolaget har beslutat om den årliga rekommendationen till dotterbolagens bolagsstämmor avseende aktieutdelning och koncernbidrag utifrån bolagens resultat.

Arbetet har fortgått med att utveckla koncernens hållbarhetsredovisning utifrån EU:s direktiv CSRD och VSME. Ett koncerngemensamt hållbarhetsteam har bildats för samverkan och utveckling inom hållbarhetsområdet. I teamet ingår representanter från samtliga majoritetsägda bolag och kommunen. Teamet har till uppdrag att arbeta fram en koncernövergripande samordnad hållbarhetsrapport som syftar till att främja ett utvecklat och transparent hållbarhetsarbete. Teamet ska även utveckla gemensamma arbetssätt och ta fram förslag på policy och riktlinjer för gemensamma områden inom hållbarhet.

Bolaget har tagit fram förslag på ägarpolicy och riktlinjer för bolagsstyrning vilka har antagits av kommunfullmäktige under året. Syftet med styrdokumentet är att tydliggöra kommunens ägarstyrning och uppföljning av sina bolag på en övergripande nivå. Ägarpolicyn ska ses som det övergripande paraplyet för ägarstyrning och kompletteras av riktlinjerna.

Bolaget har med stöd av upphandlingsenheten och tillsammans med lekmannarevisionen och kommunrepresentanter arbetat med en gemensam upphandling av revision inför perioden 2026–2030 med möjlighet till förtida uppsägning efter två och tre år. Koncernbolagen har varit involverade i framtagandet av förfrågningsunderlaget.

Resultat och ekonomisk ställning

Skövde Stadshus AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	663	450	652	663	675	652
Årets resultat efter finansiella poster	-941	-1 981	-920	-2 206	-2 972	13 260
Balansomslutning	1 443 920	-	1 243 892	-	-	1 263 248
Eget kapital	1 427 036	-	1 208 794	-	-	1 222 877
Investeringar	-	-	-	-	-	-

Prognos bättre än budget med ca 1 mnkr. Största anledningen är lägre kostnader kopplat till hållbarhetsprojektet samt lägre räntekostnader då bolaget fått behålla en del av dotterbolagens utdelning och på så sätt minskat sin upplåning på koncernbanken. Balansomslutningen har ökat tack vare ovillkorat aktieägartillskott om 220 mnkr som dotterbolaget Kreativa Hus Skövde AB erhållit efter beslut i kommunfullmäktige.

Framtida utveckling

EU har genom det s.k. Omnibusförslaget beslutat att CSRD skjuts upp i två år för vissa företag. Förslaget innebär bland annat att stora onoterade företag/koncerner med under 500 anställda ska rapportera enligt CSRD för första gången för räkenskapsår som inleds närmast efter den 31 december 2026. Skövde Stadshus AB:s koncern omfattas av detta förslag. Riksdagen har ännu inte inkorporerat EU:s förslag i svensk lagstiftning men mycket tyder på att det kommer att ske innan årsskiftet. Omnibusförslaget innebär även förslag på att snäva in tillämpningsområdet för CSRD vilket skulle innebära att Skövde Stadshus AB:s koncern inte kommer att träffas av CSRD om dessa förändringar träder i kraft. Även om mycket talar för att koncernen inte kommer att omfattas av CSRD kvarstår fortfarande de regulatoriska osäkerheterna. Oavsett om koncernen kommer omfattas eller inte av de nya kraven kommer koncernens gemensamma hållbarhetsarbete att fortsätta.

Bolaget har godkänt att Skövde Energi AB inleder samverkan med Rabbalshede Kraft AB genom ett gemensamt ägt aktiebolag i syfte att investera i grön omställning såsom vätgasproduktion och distribution, vindkraft och solkraft. Beslutet villkorades av kommunfullmäktiges godkännande. Beroende på vilka strategiska beslut som fattas kan utvecklingen av det gemensamt ägda bolaget innebära stora ekonomiska investeringar.

10.2 AB Skövdebostäder

Verksamhet

Under de två första tertialen 2025 har Skövdebostäders verksamhet utvecklats enligt plan. Bolaget fortsätter att delta i kommunens styrgrupper för Tillväxt och attraktionskraft, Barn och unga samt Klimat och miljö och bidrar på så sätt till kommunens övergripande mål. Samtidigt har Skövdebostäder tre nybyggnationsprojekt igång parallellt. Det är ett projekt med 18 radhus i Stöpen, förtätning vid Vadden med 52 nya lägenheter samt produktion av 134 lägenheter i Skövde Science city i samverkan med Skövde kommun som i samma kvarter bygger en ny högstadieskola. Bolaget fortsätter leverera på sitt uppdrag och sina mål att ha nöjda kunder, medarbetare och ett starkt varumärke. Skövde är som studieort kvar på gul nivå i SFS bostadsrapport vilket tyder på fortsatta positiva effekter av de förändrade reglerna för studentbostad som infördes 2024.

Resultat och ekonomisk ställning

AB Skövdebostäder (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	349 293	348 594	329 837	529 792	528 921	503 253
Årets resultat efter finansiella poster	80 640	69 234	68 340	111 111	109 385	94 836

Balansomslutning	3 347 775	-	3 256 890	-	-	3 235 332
Eget kapital	1 692 243	-	1 599 375	-	-	1 626 825
Investeringar	169 607	-	85 403	281 610	382 710	121 082

Resultat efter finansiella poster för årets åtta första månader blev 80,6 mkr. Bolaget har hittills i år haft en fin följsamhet mot budget och utifrån den information som finns idag är bedömningen att årsresultatet kommer ligga något bättre än budgeterat. Prognosen för helåret är 1,7 mkr högre än budgeterat. Investeringar har gjorts i nyproduktion och befintliga fastigheter. Investeringar i nyproduktion avser radhus i Stöpen, förtätning av området Vadden samt påbörjad byggnation i Skövde Science city. Bland de största investeringar i befintliga fastigheter finns fönsterbyte på Billingesluttningen och badrumsrenovering på Getingen samt exteriör ombyggnad av Tyr 6.

Framtida utveckling

Skövdebostäder fortsätter med påbörjad nyproduktion fram till 2028 då det är inflyttning på Eldaren i Skövde Science City. Det pågår också planering av ytterligare nyproduktion på flera platser i kommunen och bolaget avser fortsätta de kontinuerliga investeringarna i nyproduktion under överskådlig framtid samt fortsatta investeringar i och underhåll av det befintliga fastighetsbeståndet. Bolaget arbetar också aktivt för att uppnå målen i affärsplanen med fokus på nöjdhet hos studenthyresgäster, att minska sjukfrånvaro och hålla ett starkt driftnetto. Inför kommande budgetarbete kommer bolaget fokusera extra mycket på effektiviseringar i driften utan att för den skull bromsa planering av investeringar i nyproduktion och underhåll. Även om ränteläget ser betydligt bättre ut så finns det fortfarande många osäkerheter och förväntningar kring starkt ökade kostnader för till exempel fjärrvärme, va och avfall. Bolagets arbete inom hållbarhetsområdet fortsätter utvecklas och intensifieras för att nå högt uppsatta mål såväl lokalt, nationellt som globalt.

10.3 Skövde Energi AB

Skövde Energi AB som producerar fjärrvärme och el äger bolaget Skövde Energi Elnät AB vilket innehar koncession över elnätet i Skövde tätort. Bolaget äger även 40 procent av aktierna i elhandelsbolaget Billinge Energi AB.

Verksamhet

Skövde Energis framgång bygger på medvetna och långsiktiga satsningar som syftar till att förena försörjningstrygghet, konkurrenskraft och hållbarhet. Bolaget arbetar i nära partnerskap med sina kunder för att underlätta deras omställning, samtidigt som stor vikt läggs vid att stärka resiliens och robusthet i energisystemet. God ekonomi, miljöhänsyn, effektivitet, kvalitet och leveranssäkerhet är avgörande faktorer i verksamheten. Detta återspeglas också i bolagets värdeord: tillsammans, ansvar, nytänkande och hjärta.

Årets kundundersökning visar ett mycket positivt resultat. Med ett index på 79,06 nådde Skövde Energi betyget mycket väl godkänd, vilket innebär en tydlig förbättring jämfört med tidigare undersökningar. Detta är särskilt anmärkningsvärt i en tid då flera energibolag möter missnöje och oro bland sina kunder. Under året har dessutom tillgången på biobränsle förbättrats samtidigt som kostnadsläget har stabiliserats, vilket skapar bättre förutsättningar för en mer förutsägbar prisutveckling framåt.

Efter beslut i kommunfullmäktige har Skövde Energi tillsammans med Rabbalshede Kraft bildat ett gemensamt bolag. Syftet är att möjliggöra investeringar i framtidens energiförsörjning, där fokus ligger på produktion och distribution av grön vätgas, fossilfri kraft och energilagring. Genom denna satsning tar bolagen ett gemensamt steg för att möta den ökande efterfrågan på fossilfri energi i Skaraborg. Under våren implementerades dessutom en ny organisation för att stärka och utveckla verksamheten ytterligare.

Affärsområdet KraftVärme ansvarar för produkter och tjänster inom fjärrvärme, elproduktion och kyla. Skövde Energi säljer fjärrvärme till omkring 2 070 anläggningar i kommunen, vilket motsvarar cirka 380 GWh per år. Uppdraget är att säkerställa en konkurrenskraftig och hållbar produktion, och arbetet har under året präglats av aktiviteter som syftar till att öka lönsamheten, effektivisera processer och utveckla affären. Sänkta framledningstemperaturer, nya system för planering och optimering av produktionen samt undersökningar av hur restvärme från industrin kan tas tillvara är viktiga delar av detta. I nära samarbete med kunderna arbetar affärsområdet även för att identifiera och minska effektoppar.

Inom affärsområdet Elnät omfattar verksamheten drift, underhåll och utveckling av elnätet i koncessionsområdet, som huvudsakligen täcker Skövde tätort. Totalt finns 21 275 anläggningar anslutna till nätet och den

överförda energin uppgår till omkring 310 GWh per år. Under delåret noterades ett högsta effektuttag på 55 MW, en minskning från 65 MW föregående år. Fokus ligger på att långsiktigt öka effektutrymmet för att kunna möta nya och utökade anslutningar.

Utöver Kraftvärme och Elnät erbjuder bolaget även tung fordonsladdning, batterilösningar och stödtjänster, samt en teknikplattform och en kundapp.

Resultat och ekonomisk ställning

Skövde Energi, koncernen (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	312 083	334 860	275 317	531 000	522 160	450 814
Årets resultat efter finansiella poster	41 766	28 860	-2 726	39 000	31 850	-21 394
Balansomslutning	1 120 185		1 132 142			1 159 322
Eget kapital	501 118		491 551			478 352
Investeringar	62 894		85 695	108 600	108 600	104 385

Bolaget redovisar ett positivt resultat om 41 766 tkr och rörelsemarginalen har stärkts till 15,4 procent (1,6). Prognosen för helåret 2025 uppgår till 39 000 tkr. Den starka utvecklingen förklaras av en kombination av justerade taxor och en mer effektiv verksamhet. Arbetet med ytterligare effektiviseringar kommer att fortsätta framöver.

Per den 31 augusti uppgår investeringarna till 63 miljoner kronor, med en prognos på drygt 108 miljoner kronor för helåret.

Framtida utveckling

Framåt ligger fokus för både Skövde Energi och energibranschen i stort fortsatt på att balansera försörjningstrygghet, konkurrenskraft och hållbarhet. För att lyckas krävs att bolaget attraherar nyckelkompetenser och utvecklar nya partnerskap. Skövde Energi ska kunna leverera energi när och där den behövs, samtidigt som det rådande geopolitiska läget ställer högre krav på säkerhet. Därför arbetar bolaget med att bygga ut kapaciteten i elnätet, öka självförsörjandegraden av elproduktion samt utveckla flexibilitetslösningar och andra energitjänster. På fjärrvärmesidan är det avgörande att fortsatt säkerställa konkurrenskraftiga leveranser för att avlasta elnätet.

En viktig del av arbetet framåt är att hålla priserna konkurrenskraftiga i ett robust och hållbart energisystem. För att uppnå långsiktig lönsamhet har bolaget tagit fram flera åtgärder, bland annat genom medlemskap i Prisdialogen för att öka kundnöjdheten, planer för att framtidssäkra kraftvärmens konkurrenskraft, långsiktiga investeringsplaner för elnätet samt en handlingsplan för ökad datamognad.

Skövde Energi ska leverera fossilfri energi som gör det möjligt för kunderna och samhället att nå målet om netto noll 2040. Arbetet med att fastställa långsiktiga hållbarhetsmål och en hållbarhetsstrategi pågår, där klimatfrågan är den enskilt viktigaste drivkraften. Den gröna omställningen handlar inte bara om miljö, utan även om jobb, samhällsutveckling, attraktionskraft och grön tillväxt. Skövde och Skaraborg har en stark position för att lyckas med omställningen, men det kräver fortsatt samverkan mellan olika samhällsfunktioner.

10.4 Kreativa Hus Skövde AB

Verksamhet

Kreativa Hus Skövde AB är ett av kommunens redskap för att främja nyföretagande och tillväxt. Teknikbolag kopplade till miljön Science Park Skövde är bolagets primära hyresgäster och de som fyller byggnaderna med verksamhet. Huvuduppdrag är att säkerställa att dessa företag har bra och attraktiva lokaler där de kan utveckla sina bolag på bästa sätt. Bolagets hus är välfyllda och flera omflyttningar har skett för att alla bolag ska få bästa förutsättningar.

Ett led för att uppfylla uppdraget är att bygga Noden - ett kontorshus på totalt 11 000 kvm med ca 8 000 kvm uthyrbar yta samt ett parkeringshus i fyra våningar, dockat an mot kontoret. Storleken på huset grundar sig på historiska värden av företagen i Science Park Skövdes behov och är byggt för ca 4 års behov. Kreativa Hus, liksom övriga fastighetsägare, ser en inbromsning i nya företag och expansioner, varför det finns risk att uthyrningen kan ta längre tid än planerat. Projektet utförs som ett partneringentreprenad med Skanska AB. Bygglov blev godkänt i december 2024 och i januari 2025 var byggstart. Byggnationen löper på enligt plan och inflyttning kan ske våren 2027.

Kreativa Hus har haft ett uppdrag att ta fram underlag och kalkyl för mobilitetshus 1 i Skövde Science City. Underlagen är överlämnade till kommunen. Beslut är taget att fortsatt utredning sker i förvaltningen och det uppdraget försvinner från Kreativa Hus/Mariesjö Kreativa Hus.

Ett detaljplanearbete pågår på Västfast i Skaraborgs mark, Mariesjö 4, där bland annat kontor och bostäder planeras.

En internkontrollplan implementerades inför året och följs nu upp regelbundet av bolaget och styrelse, tillsammans med verksamhetens mål och ägarnas indikatorer i ett scorecard.

Fastigheten Tegelbruket 4 i Kreativa Hus har sålts till av kommunens mark- och exploateringsbolag. Skövde Eldaren AB överläts 1 september till Skövdebostäder AB. Penta 9, är ute till försäljning. Volvo är tillfrågade eftersom det är deras gamla huvudkontor, men de är inte intresserade. En allmänplatsmark, Tegelbruket 15, ska köpas av kommunens mark- och exploateringsbolag.

Vd sa upp sig i maj, sista dag är planerat till 30 november, men hon kan vara tillgänglig en tid till ny vd kommer på plats. Viktigt med överlämning p.g.a. lång anställningstid och liten organisation. Rekrytering pågår. En drifttekniker är anställd från 1 september och bolaget har nu fyra anställda.

Resultat och ekonomisk ställning

Kreativa Hus Skövde AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	30 907	29 432	23 174	46 020	44 669	39 125
Årets resultat efter finansiella poster	3 027	392	795	12 943	-590	-393
Balansomslutning	584 740	-	526 463	-	-	545 316
Eget kapital	270 578	-	54 412	-	-	47 730
Investeringar	60 673	146 400	53 300	137 256	219 600	210 390

Merparten av investeringarna under året är kopplade till Noden, men även till Gamla Tegelbruket som renoverades till en hyresgäst och inflyttning skedde i maj. Bolaget har fortsatt att byta ut äldre armaturer till LED i Växthuset, både hos hyresgäster och allmänbelysning. Övriga beslutade investeringar för 2025 flyttas fram kommande år eller utgår vilket ger en avvikelse på raden investeringar. Förseningar med detaljplan och bygglov gör att del av Nodeninvesteringen flyttas fram. Ett ovillkorat aktieägartillskott från Skövde Stadshus AB för byggnation av Noden betalades ut under våren och ökar det egna kapitalet med 220 mkr.

Prognos för årets resultat efter finansiella poster bedöms till ca +12,9 mkr. 9,1 mkr av detta beror på vinst vid försäljning av aktier avseende Skövde Eldaren AB. Resterande är 4,4 mkr bättre än budget varav driftsnetto +0,5 mkr, avskrivningar +2,1 mkr och räntor +1,8 mkr. Avskrivningar var delvis för högt budgeterade men beror också på senarelagda/uteblivna investeringar. De lägre investeringskostnaderna, utbetalt aktieägartillskott i början av året och senarelagd start av Noden ger lägre räntekostnader.

Störst skillnad mot föregående år är antal nya bolag in, hittills två (tio) nya och fem (ett) bolag som har flyttat av. Som tidigare år, är majoriteten mindre bolag såväl sett till omsättning samt antal anställda på arbetsplatsen. Ett bolag har försatts i konkurs och medför en hyresförlust om 294 tkr totalt för året. Ett antal uppsägningar för omförhandling och en för avflyttning har gjorts vilka faller ut från q3 2026. Ett bolag har köpt ut sitt avtal och flyttat.

10.4.1 Mariesjö Kreativa Hus AB

Mariesjö Kreativa Hus AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	665	186	1 268	1 013	319	1 707
Årets resultat efter finansiella poster	-785	-1 437	-495	-1 830	-2 101	-1 139
Balansomslutning	3 941	-	5 955	-	-	5 384
Eget kapital	2 162	-	364	-	-	2 948
Investeringar	34	7 000	0	40	10 500	0

Investeringar avser framtagande av handlingar mobilitetshus och ev byggstart. Beslut är taget att fortsatt utredning sker i förvaltningen och det uppdraget försvinner från Mariesjö Kreativa Hus.

Byggnaderna i Mariesjö Kreativa Hus kommer på sikt att rivas. Avskrivningarna är en stor kostnadspost i resultatet (-1,3 mkr) där man haft en ökad avskrivningstakt och byggnaderna är helt avskrivna i november 2025. Övriga stora kostnadsposter är iordningsställande av tillfälliga parkeringar (-0,2 mkr) och beräknad kostnad för rivning (-0,5 mkr).

Hyresintäkter budgeterades lågt pga. uppsagda avtal men hyresgäst blev kvar några månader längre än beräknat samt att AME (del av Skövdes kommuns möbellager) flyttat in gör att omsättningen ökar och bidrar till ett förbättrat resultat.

10.4.2 VästFast i Skaraborg AB

VästFast i Skaraborg AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	1 698	1 739	1 671	2 547	2 608	2 531
Årets resultat efter finansiella poster	1 340	970	741	1 993	1 057	1 112
Balansomslutning	5 085	-	4 041	-	-	6 056
Eget kapital	2 828	-	2 825	-	-	1 488
Investeringar	233	1 333	0	400	2 000	0

En detaljplan är uppstartad av kommunen inför omvandlingen till Skövde Science City och framtida expansion av Science Park Skövde vilket belastar bolagets investeringar dock inte i den omfattning som budgeterades. Årets resultat bedöms hamna betydligt bättre än både föregående år (+0,8 mkr) och årets budget (+0,9 mkr). Detta beror på att avskrivning av en verkstad var klar vid årsskiftet vilket missades vid budgetering (+0,8 mkr). Budgeterade driftskostnader kommer inte falla ut (+0,1 mkr).

10.4.3 Skövde Eldaren AB

Skövde Eldaren AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	0	0	0	0	0	0
Årets resultat efter finansiella poster	7 560	-110	-103	7 560	-168	-170
Balansomslutning	8 876	-	1 200	8 876	-	2 158
Eget kapital	7 253	-	1 162	7 253	-	1 247
Investeringar	0	0	0	0	0	0

Bolaget har sålts till Skövdebostäder AB den 1 september. Siffror delår 250831 är även helårsprognos enligt överlåtelsebalansräkning och skalbolagsdeklaration. Försäljning av mark 7 672 tkr ingår i resultatet men inte som nettoomsättning.

Framtida utveckling

Bolagets stora investeringar kommer att påverka den framtida ekonomin. Att ägarna beslutade att ändå gå vidare med kontorshuset Noden, är avgörande för att Science Park Skövde ska kunna växa och att fler personer blir sysselsatta i teknikparken, vilket gynnar skatteintäkterna i kommunen och inte minst, attraktionskraften för Skövde och Skaraborg.

Kreativa Hus Skövde är en av nycklarna i kommunfullmäktiges prioriterade mål Tillväxt och attraktionskraft. Bolaget tar också hjälp av platsvarumärket för att öka kännedomen om Skövde för att attrahera nya företag och spetskompetens. Kreativa Hus bidrar till att både befintliga och nya företag inom Science Park Skövdes profilområden växer, tack vare miljön som de är med och bygger.

Det är ett faktum i år att den inbromsning vi ser i ekonomin gör att uthyrningen av Noden inte går i den takt man planerat, vilket påverkar framtida resultat. Även att antal expansioner av bolag och nyinflyttningar inte är lika hög som tidigare, vilket kommer att påverka ekonomin. En stor hyresgäst har sagt upp sig för avflyttning hösten 2026. Ägarnas mod och möjligheten är att konjunkturen vänder gör att vi står helt rätt rustade när Noden är färdig 2027, i stället för att ha avvaktat. Det driver tillväxten i Skövde kommun framåt.

Möjlighet att sälja av fastigheter och bolag ger tillskott. Skövde Eldaren AB överläts 1 september till AB Skövdebostäder och Penta 9, är ute för försäljning.

10.5 Next Skövde Destinationsutveckling AB

Verksamhet

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

Welcome House firar ett år

Welcome House har etablerat sig som en viktig mötesplats för nyinflyttade, besökare och Skövdebor. Genom språkluncher, karriärprogram och välkomstkvällar har verksamheten stärkt kommunens attraktionskraft och blivit en modell för inflyttarservice i kommunen.

Skövde 2025: värdstad för nationella och internationella idrottstävlingar

Skövde står återigen värd för mängder prestigefyllda idrottstävlingar. Hittills har arrangerats Europamästerskapen i dans, VM i enduro, USM i handboll, SM/USM i Ultimate Frisbee samt SM i taekwondo. Därutöver arrangeras under året stora tävlingar i längdskidor och cykel som lockar ett nationellt startfält.

Att få arrangera så många betydelsefulla tävlingar är ett erkännande av vår rika idrottstradition och vårt starka engagemang för idrotten. Vi är stolta över att vi har så många goda arrangörsföreningar här. Ingen kan väl säga att Skövde inte är en idrottsstad! Play it like Skövde!

SM-veckan vinter åter till Skövde 2027

Nu står det klart att Skövde åter kommer stå värd för SM-veckan vinter. Det här är ett kvitto på att Skövde har kapacitet att leverera arrangemang av den här storleken. Förra gången visade vi att vi klarar det – nu bygger vi vidare på de erfarenheterna.

Den senaste genomförda SM-veckan i Skövde räknade in 100 000 besök. Den totala turistekonomin landade på 43,6 miljoner kronor. SM-veckan i Skövde syntes i ca 2300 artiklar och det totala annonsvärdet beräknas till ca 65 miljoner kronor.

Resultat och ekonomisk ställning

Next Skövde Destinationsutveckling AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	16 457	15 036	16 110	20 713	22 554	12 433
Årets resultat efter finansiella poster	8 130	-84	6 609	-127	59	-617
Balansomslutning	16 406		15 375			10 887
Eget kapital	4 117		4249			4 117
Investeringar	48	0	0	0	0	0

Bolaget följer i stort lagd budget. Aviserar en avvikelse på ca 190 000kr. Inga större investeringar.

Framtida utveckling

Stort fokus kommer att läggas på förberedelsearbete inför den kommande SM-veckan. Detta kan medföra att övrig ordinarie verksamhet kan få stå tillbaka något i närtid. Next Skövde ser inga större planerade investeringar i närtid.

10.6 Balthazar Science Center AB

Verksamhet

I sin affärsplan lyfter Balthazar fem övergripande mål. Dessa mål har verksamheten arbetat utifrån under 2025. Gällande ökad affärsvolym så är det troligt att omsättningen kommer öka under 2025 i jämförelse med tidigare år. Det beror till störst del på ökad samverkan med omgivande samhälle, investeringar i upplevelsemiljö och projektdeltagande.

När det kommer till målet ökad täckningsgrad så har spridningen i Skaraborg varit bra. Framför allt har Skara varit den kommun som ökat mest då de har skrivit två avtal kring riktade programmeringsinsatser under året. Under 2024 slogs ett nytt rekord i verksamheten och förhoppningen är att 2025 ska närma sig dessa rekordsiffror. Dock var sommaren mer solig än önskat och då dessa är viktiga besöksveckor kan man uppleva en dipp i besöks trafik under sommaren. Hösten har inletts bra och bolaget har haft mycket bokningar i sina satsningar kring AI. Förhoppningen är att nå samma rekordtal som 2024. Men ytterligare arbete ska göras så verksamheten fortsatt kan befästa sig som ett tydligt och konkurrenskraftigt besöksmål även när vädret påverkar valet av aktivitet för dagen. Balthazar har arbetat tydligt med att positionera sig som en aktör som kan verka i samhället till det bättre. Det märks framför allt utifrån mer samverkansmöjligheter då fler har noterat Balthazars allt större synlighet och varumärkesvärde.

I sitt arbete att bidra till framtida kompetensförsörjning och bli en självklar partner så har målet uppfyllts och mer där till. Högskolan i Skövde har klivit in i ett än mer tydligt partnerskap och ett tydligt samarbete.

Kopplat till samverkan så investerar ett stort antal verksamheter i Balthazar med målbild att få fler att arbeta inom deras områden i framtiden. En viktig insats för Skaraborgs framtida utveckling. Flera insatser har gjorts under rubriken attraktiv arbetsplats vilket medfört nöjd personalstyrka. Personalstyrkan har visat högt engagemang och känt sig delaktiga i den vision och förflyttning som styrelsen pekat ut. Under 2024 klev också verksamhetens VD in som ordförande Nordic Science Center Association. I det arbetet har Balthazar fått större synlighet och kunnat öka på sin varumärkeskännedom. Detta har också lett till att platsen ökat sin synlighet och

platsvarumärkets kännedom har ökat.

Resultat och ekonomisk ställning

Balthazar Science Center AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	6 732	7 184	6 725	8 248	10 575	10 156
Årets resultat efter finansiella poster	- 369	348	321	-214	416	-62
Balansomslutning	3 820		4 381			3 440
Eget kapital	1 340		2 011			1 729
Investeringar	283		104			104

Det resultat som nu ligger som delårsresultat skiljer sig mot den prognos som verksamheten jobbat mot. Det största faktorn kopplat till detta är en eftersläpning då flera projekt ej betalat ut sina rekvisitioner ännu. Framför allt är det ett projekt som görs inom VGR som ej har gjort sina utbetalningar utifrån den prognos som Balthazar lagt, men rekvisitionerna är inlämnade och utbetalning ska nu ske. Kopplat till dessa så ser verksamhetens resultat bättre ut och prognosen är att nå ett positivt resultat i slutet av året. Sommaren gav inte det positiva resultat som var budgeterat men andra insatser har gjort att förlusten inte varit lika stor. Nu ser verksamheten fram emot en bra höst med mycket bokningar från skola, allmänhet och företag.

Framtida utveckling

Sedan 2022 har Balthazar haft en stark utveckling. Under 2023 gick man äntligen över 50 000 besökare och 2024 nådde man 70 000. Den här utvecklingen har ställt krav på verksamheten att matcha besökarnas förväntningar och leverera ett besök med hög kvalitet. Under 2026 kommer utveckling av verksamhetens upplevelsemiljö fortsätta. Det kommer byggas tre nya miljöer med fokus på kompetensförsörjningen i Skaraborg. Industrin, vården och den gröna näringen är de som kommer byggas.

Förhoppningen är att öka besöksstrycket och konkurrera allt tydligare mot andra besöksmål i regionen. Balthazar ska försöka uppnå hög synlighet och på det sättet locka besökare att resa till Skövde och besöka Balthazar.

Den 24:e februari släppte regeringen sin nya STEM-strategi. Det här är en strategi som pekar ut samhällets satsningar framåt kopplat till STEM (Science, Technologies, Engineering och Mathematics). För Balthazar innebär det här att fler kommuner kommer efterfråga insatser kopplat till det som verksamheten kan erbjuda. Vilket kommer innefatta fler boningar och insatser. Verksamheten kommer därför behöva växa som följd av detta och då kommer press sättas på att arbetsmiljö hänger med i utvecklingen. Balthazars målbild är att alla 15 kommuner ska skriva kommunavtal så en likvärdighet går att uppnå i Skaraborg och alla elever erbjuds samma möjligheter kopplat till naturvetenskap och teknikämnen. Man har också sökt ett projekt på sex miljoner tillsammans med Skaraborgs näringsliv och VGR. Om det projektet godkänns kommer tre nya tjänster behöva rekryteras.

Som följd av allt det ovan så arbetar Balthazar med en ny lokalisering. En lokalisering mer lämpad utifrån verksamhetens behov. Arbetet är nu inne i en aktiv fas där man försöker identifiera lämplig plats och utformning.

10.7 Skövde Mark Exploatering och Utveckling AB

Verksamhet

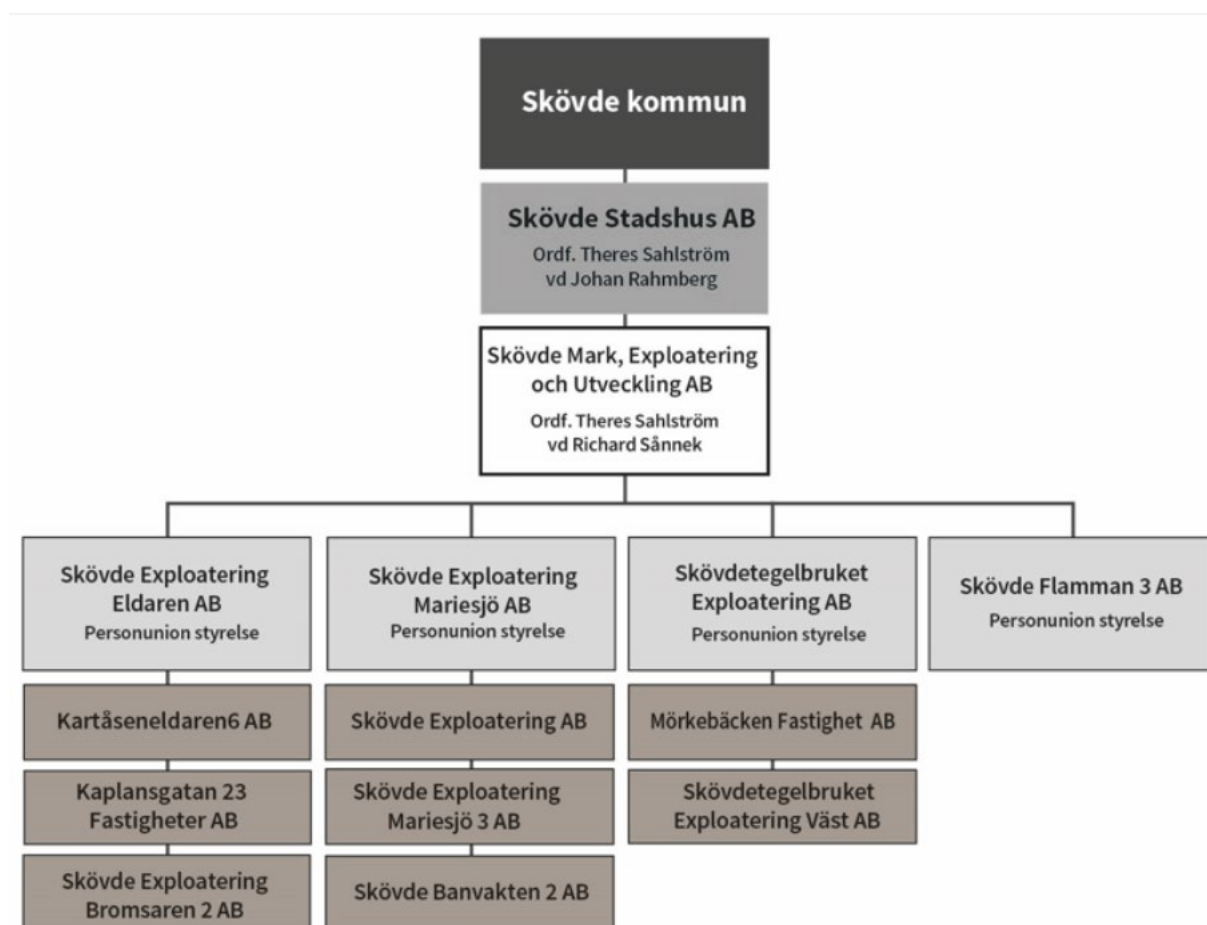
Skövde Mark, Exploatering och Utveckling AB har fyra dotterbolag, tre av dessa bolag är registrerade med syfte att äga fastighetsbolag inom stadsdelen Mariesjö/Skövde Science City. Det fjärde bolaget äger en fastighet inom det sk Arena-området. Bolagsstrukturen är flexibel i den mening att den anpassas utifrån behov av förvärv av främst bebyggda fastigheter för att trygga kommunens behov av att förverkliga vision och expansion. Dotterbolag tillskapas utifrån geografiskt läge på aktuella fastigheter.

Utöver ovan nämnda bolag finns även Kartåseneldaren 6 AB ägare till Eldaren 6, Skövde Exploatering Bromsaren 2 AB ägare till Bromsaren 2 och Bromsaren 9, Skövde Exploatering AB vilket äger fastigheten Mariesjö 7, Skövde Exploatering Mariesjö 3 AB ägare till Mariesjö 3, Skövde Exploatering Banvakten 2 AB ägare till Banvakten 2, Mörkebäcken Fastighets AB ägare till Tegelbruket 2, Skövdetegelbruket Exploatering Väst AB ägare till

Tegelbruket 4 och Kaplansgatan 23 Fastigheter AB som just nu är vilande. Samtliga fastigheter belägna inom Skövde Science City.

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

Bolagens VD är mark- och exploateringschef Richard Sännek. Styrelsen i bolagen är sammansatt av samma personer som sitter i kommunstyrelsens arbetsutskott.



Resultat och ekonomisk ställning

Skövde Mark Exploatering och Utveckling AB (tusen kronor)	Delår	Budget	Delår	Prognos	Budget	Helår
	250831	250831	240831	251231	251231	241231
Nettoomsättning	480	770	0	732	1 155	805
Årets resultat efter finansiella poster	143	-11	63	99	-16	-20 325
Balansomslutning	144 405	-	164 673	-	-	144 968
Eget kapital	144 112	-	164 354	-	-	143 969
Investeringar	500	-	65 000	2 500	-	78 500

Detta är bolagets tredje år. Bolaget har fyra dotterbolag, tre av dessa bolag är registrerade med syfte att äga fastighetsbolag inom stadsdelen Mariesjö/Skövde Science City. Dessa tre dotterbolag har i sin tur dotterbolag enligt nedan. Det fjärde bolaget, Skövde Flamman 3 AB äger en fastighet inom det så kallade Arena-området. Bolagets prognostiserade resultat är bättre än budgeterat, trots att intäkter kopplat till management fee inte riktigt kommer upp i budget eftersom man har lägre koncerngemensamma kostnader har bolaget betydligt högre ränteintäkter än budgeterat. Bolaget har hittills under året lämnat ett aktieägartillskott om 500 tkr till Skövde tegelbruk Exploatering AB.

10.7.1 Skövde Exploatering Eldaren AB

Skövde exploatering Eldaren AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	0	0	0	0	0	0
Årets resultat efter finansiella poster	-850	-880	-15 788	-1 272	-1 320	-20 673
Balansomslutning	54 072	-	60 509	-	-	54 393
Eget kapital	18 323	-	22 238	-	-	19 173
Investeringar	-	11 000	37 488	11 000	-	38 994

Bolaget är moderbolag till Kartåseneldaren6 AB, Kaplansgatan 23 Fastigheter AB samt Skövde Exploatering Broomsaren 2 AB. Kostnaderna består främst av ränta samt administrativa kostnader.

10.7.2 Kartåseneldaren 6 AB

Kartåseneldaren6 AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	942	1 000	1 136	1 400	1 500	1 636
Årets resultat efter finansiella poster	-218	-65	267	-2 306	-98	165
Balansomslutning	2 195	-	2 600	-	-	2 935
Eget kapital	725	-	1 319	-	-	944
Investeringar	-	-	-	-	-	-

Bolaget äger fastigheten Eldaren 6 med ett flertal hyresgäster. Påbörjad avflyttning under året innebär lägre omsättning samt ny beslutad fastighetstaxeringsnivå påverkar resultatet negativt jämfört med budget. Det beräknas även tillkomma extrakostnader i samband med avflyttning och tillfälliga lokalanpassningar vilket i sin tur kan medföra ett behov av ett kapitaltillskott.

10.7.3 Kaplansgatan 23 Fastigheter AB

Kaplansgatan 23 Fastigheter AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	37	1 686	86	3 897	2 529	117
Årets resultat efter finansiella poster	3 513	1 377	-448	3 488	2 066	-753
Balansomslutning	5 459	-	2 987	-	-	3 604
Eget kapital	5 327	-	-156	-	-	1 814
Investeringar	-	-	-	-	-	-

Bolaget har sålt sin fastighet, Eldaren 2, under våren därav ett positivt resultat efter finansiella poster då de gör en realisationsvinst. Bolaget är tills vidare vilande och de administrativa kostnaderna hålls nere.

10.7.4 Skövde Exploatering Bromsaren 2 AB

Skövde exploatering Bromsaren 2 AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	1 782	1 533	1 422	2 501	2 300	2 088
Årets resultat efter finansiella poster	343	460	1 095	250	690	1 415
Balansomslutning	2 635	-	4 575	-	-	13 243
Eget kapital	1 898	-	1 854	-	-	1 555
Investeringar	373	-	-	1 833	-	8 750

Bolaget äger fastigheten Bromsaren 2 med en hyresgäst samt fastigheten Bromsaren 9 med ytterligare två hyresgäster. Bolaget hyr även Bromsaren 6 med en hyresgäst. Det pågår en stor omställning i just detta och närliggande områden och kommer fortsättningsvis ske en hel del under året för att exploateringen av Skövde Science City ska kunna fortlöpa. Det innebär att den del hyresgäster har sagts upp under året och några befintliga hyresgäster i området flyttar in för att göra plats på annat håll i området.

10.7.5 Skövde Exploatering Mariesjö AB

Skövde exploatering Mariesjö AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	0	0	0	0	0	0
Årets resultat efter finansiella poster	-13 680	-9 313	-37	-14 112	-13 970	-666
Balansomslutning	112 135	-	88 053	-	-	97 960
Eget kapital	68 519	-	71 758	-	-	82 199
Investeringar	13 699	59 000	47 835	13 699	-	58 335

Bolaget är moderbolag till Skövde Exploatering AB och Skövde Exploatering Mariesjö 3 AB samt under året köpt Skövde Banvakten 2 AB. Detta köp finansierades av lån hos koncernbanken. Bolaget har kostnader för administrativa tjänster och räntekostnader.

10.8 Skövde Exploatering AB

Skövde Exploatering AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	919	500	774	1 453	500	1 161
Årets resultat efter finansiella poster	-1 330	-2 825	-1 489	-1 961	-2 825	-2 211
Balansomslutning	35 250	-	7 124	-	-	37 880
Eget kapital	2 690	-	-6 978	-	-	4 020
Investeringar	-	-	-	-	-	-

Bolaget äger fastigheten Mariesjö 7 med en hyresgäst. Bolaget förväntas göra en förlust under året men gör ett bättre resultat i förhållande till budget. Bolaget har kostnader för drift, avskrivning och ränta. Bolaget arbetar med att tomställa stora delar av byggnaden då delar av den behöver rivas för att lämna plats åt byggnation av förlängningen av Bangårdsgatan.

10.8.1 Skövde Exploatering Mariesjö 3 AB

Skövde Exploatering Mariesjö 3 AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	791	647	485	1 220	970	808
Årets resultat efter finansiella poster	-194	-157	-6	-226	-236	-296
Balansomslutning	3 151	-	3 936	-	-	3 664
Eget kapital	96	-	-19	-	-	290
Investeringar	-	-	4 010	-	-	4 011

Bolaget äger fastigheten Mariesjö 3 med en hyresgäst. Bolaget prognostiseras att göra en förlust vilket påverkar det egna kapitalet och ett eventuellt kapitaltillskott kan vara nödvändigt. Befintlig hyresgäst kommer avflytta under våren 2026 till en ny lokalisering.

10.8.2 Skövde Banvakten 2 AB

Skövde Banvakten 2 AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	0	-	-	20	-	-
Årets resultat efter finansiella poster	-47	-	-	-75	-	-
Balansomslutning	827	-	-	-	-	-
Eget kapital	-22	-	-	-	-	-
Investeringar	827	-	-	827	-	-

Nytt bolag som förvärvats under året. Bolaget äger fastigheten Banvakten 2. Bolaget prognostiseras att göra en förlust vilket påverkar det egna kapitalet och ett eventuellt kapitaltillskott kan vara nödvändigt. Fastigheten består enbart av mark och kommer för en tid framöver fungera som yta för annan verksamhet som etablering av byggbodar och eventuell parkering.

10.8.3 Skövdetegelbruket Exploatering AB

Skövdetegelbruket Exploatering AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	0	0	0	0	0	0
Årets resultat efter finansiella poster	-133	-144	-77	-204	-217	-180
Balansomslutning	10 489	-	9 970	-	-	10 142
Eget kapital	10 392	-	9 949	-	-	10 026
Investeringar	-	-	-	-	-	25

Bolaget är moderbolag till Mörkebacken Fastighets AB och Skövdetegelbruket Exploatering Väst AB. Bolaget har kostnader för administrativa tjänster. Bolaget har mottagit ett aktieägartillskott om 500 tkr från Skövde Mark, Exploatering och Utveckling AB. De har i sin tur skickat ett aktieägartillskott till det nya dotterbolaget för att stärka deras egna kapital.

10.8.4 Mörkebacken Fastighet AB

Mörkebacken Fastighet AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	0	0	0	0	0	0
Årets resultat efter finansiella poster	-415	-414	-367	-616	-621	-631
Balansomslutning	5 125	-	3 345	-	-	5 817
Eget kapital	-3 189	-	-3 198	-	-	-2 862
Investeringar	-	-	-	-	-	-

Bolaget gör även i år en förlust som minskar det egna kapitalet. En hypotetisk kontrollbalansräkning har upprättats som uppvisar på stora övervärden och att bolagets aktiekapital är intakt varför styrelsens handlingsplikt ej inträder. Bolagets fastighet ingår i detaljplanen för Östra kvarteret Tegelbruket. Detaljplanen vann laga kraft i slutet av 2023 och framgent kommer bolaget sälja sin fastighet till den av kommunen markanvisade köparen.

10.8.5 Skövdetegelbruket Exploatering Väst AB

Skövdetegelbruket Exploatering Väst AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	0	7	-	10	10	-
Årets resultat efter finansiella poster	-105	-113	-	-172	-169	-
Balansomslutning	500	-	-	-	-	25
Eget kapital	420	-	-	-	-	25
Investeringar	-	1 000	-	727	-	-

Bolaget förvärvade i september fastigheten Tegelbruket 4, som avser mark, från Kreativa Hus Skövde AB. Bolaget har kostnader för administrativa tjänster och prognostiserar en förlust. Bolaget har fått ett aktieägartillskott om 500 tkr från Skövdetegelbruket Exploatering AB för att stärka upp det egna kapitalet. Bolaget kommer sälja markinnehavet till av kommunen markanvisad exploatör när marknad för genomförande finns.

10.8.6 Skövde Flamman 3 AB

Skövde Flamman 3 AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	2 074	2 066	2 050	3 100	3 100	3 075
Årets resultat efter finansiella poster	-423	-417	-270	-691	-625	-512
Balansomslutning	1 277	-	2 226	-	-	33 395
Eget kapital	489	-	-402	-	-	912
Investeringar	-	300	630	-	-	774

Bolaget äger fastigheten Flamman 3 i det sk Arena-området. Bolaget förväntas göra ett negativt resultat som till stor del kan förklaras av en högre avskrivningstakt på grund av kommande ombyggnationer i området.

Framtida utveckling

Framgent kommer ytterligare förvärv göras för att så långt det är möjlighet öka andelen, av kommunkoncernen, ägda fastigheter i området. Ägandet anpassas i en bolagsstruktur som följer den kvartersstruktur där fastigheterna är geografiskt placerade. På detta sätt förbereds även den framtida avyttringen av bolagen och av bolagen ägda fastigheter, till dess kommunens arbete med att utveckla området i enlighet med målbilden är klar för försäljning till privata exploatörer.

I dagsläget präglas dock framdriften, och därmed takten för avyttring av bolag respektive av bolagen ägda fastigheter, av den generella konjunkturen, men även de förutsättningar som specifikt präglar byggbranschen.

10.9 Science Park Skövde AB

Verksamhet

Science Park Skövde AB (SPS) ägs till 49 procent av Skövde Stadshus AB och 51 procent av Science Park Skövde Intresseförening. Bolaget har som syfte att främja nyföretagande och tillväxt. Detta ska Bolaget göra genom att verka för att tillvarata Högskolan i Skövdes forskning och utbildning i syfte att stimulera, inspirera och möjliggöra för utveckling av kunskapsföretag, att utveckla och driva Science Park Skövde, företagsinkubation och öppna arenor för innovation, att stödja entreprenörer och företag med skalbara affärsidéer med affärsutveckling och innovationsledning samt att bidra till utveckling av den fysiska innovationsmiljön i samverkan med fastighetsägare.

Science Park Skövde ABs verksamhet är huvudsakligen uppbyggd av en Startup-verksamhet för att stötta startup-entreprenörer genom affärsutveckling och driva företagsinkubation och en Open Arena-verksamhet för att stötta communitybyggande genom kompetens- och nätverksaktiviteter, behovsinventeringar, tillväxtinsatser, projektinitiering och innovationsledning för bolag.

Framgång för verksamheten 2025 mäts genom antal screenade startup-idéer, antal nya företag (startup, etableringar), antal individer i entreprenörs- och kompetensfrämjande aktiviteter, antal tillfällen för internationalisering för företag, antal och omslutning på genererade innovations- och demoprojekt.

Resultat och ekonomisk ställning

Science Park Skövde AB (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	27 136	33 109	23 503	49 663	49 663	45 787
Årets resultat efter finansiella poster	-937	-845	2 818	-1 268	-1 268	1 538
Balansomslutning	16 850	-	19 943	-	-	23 561
Eget kapital	9 575	-	5 951	-	-	9 575
Investeringar	0	-	40	-	-	108

Verksamhetens omsättning varierar från år till år beroende på årlig omslutning på beviljade utvecklingsprojekt, varvid en jämförelse av omsättning mellan åren ej är relevant. Verksamheten har som mål att årsvis resultatmässigt landa på nollresultat (+/- max 2% i förhållande till omsättningen).

Framtida utveckling

För att nå upp till uppsatta mål är Science Park Skövde AB beroende av kontinuerlig utveckling av den fysiska miljön. Det gäller både nyutveckling i expensionsmiljöer och vidareutveckling/upprustning av de inre och yttre miljöerna som parken redan verkar i. Detta för att fortsatt vara attraktiva för både organisk expansion och etablering av nya och växande företag.

Verksamheten fortsätter utveckla sina processer under 2025 och föregående års organisationsförändringar har satt sig, med goda resultat.

För startup-verksamheten minskade beviljade medel från Vinnova under andra halvan av 2025, vilket inneburit att verksamheten fått anpassa sig efter en något lägre finansiering under året. Den lägre finansieringen kommer innebära en än mer påtaglig ekonomisk förändring på helårsbasis under 2026.

Under slutet av 2025 kommer verksamheten byta lokal och flyttar från Portalen till Pergolan.

10.10 Skaraborgs kommunalförbund

Verksamhet

Under våren har flera strategiskt viktiga steg tagits inom Skaraborgs utveckling. Den nya socialtjänstlagen trädde i kraft den 1 juli och markerar starten på en långsiktig omställning mot en mer förebyggande, tillgänglig och kunskapsbaserad socialtjänst. Arbetet har präglats av förberedelser och samordning. Verksamhetsberättelsen för folkhälsoarbetet 2024 har godkänts med fortsatt fokus på psykisk hälsa och social hållbarhet, och ett remissvar har lämnats kring principer för utbud och lokalisering inom hälso- och sjukvården.

Omställning Skaraborg har tagit viktiga kliv framåt genom en ny aktivitetsplan, framtagen i dialog med kommuner och aktörer. En gemensam karttjänst för lediga tomter har lanserats, och Skaraborgs platsberättelse har godkänts som ett verktyg för att stärka Skaraborgs attraktionskraft. En förstudie om industrinära lär- och innovationsmiljöer har godkänts, och direktionen har tagit ställning i frågor om transportinfrastruktur, energiförsörjning och bostadsförsörjning.

Skaraborgs attraktionskraft har också stärkts genom internationell närvaro, bland annat på mässor i Nederländerna via initiativet Livet i Skaraborg. Direktionen har beslutat om fortsatt utveckling av Visit Skaraborg 3.0, och biogas lyfts fram som strategisk satsning inom energiområdet. Ett gemensamt trafikförsörjningsprogram för färdtjänst och riksfärdtjänst har förordats, och ett förslag till ny regional infrastrukturplan har skickats på remiss.

Två nya projekt har startats: Digital Arena, som främjar digitalisering genom samverkan och omvärldsbevakning, samt ett delprojekt inom Strategi Nätverksstaden Skaraborg, med fokus på koordinering och finansiering. Samtidigt har Helhetslyftet avslutats efter insatser för tredjelandsmedborgares integration och insteg på arbetsmarknaden.

Vid direktionsmötet den 1 maj rekommenderades kommunerna att ansluta sig till gymnasieantagningssystemet Indra. Våren har också präglats av välbesökta konferenser. Kompetensnavets årskonferens, Framtid Skaraborg, Partssamverkanskonferens 2025 och en föreläsning med Sissela Nutley om skärmlivets påverkan på barn med NPF är några exempel. Skaraborgsdagen den 30 januari hade temat Tillsammans formar vi framtiden och ett nytt koncept lanserades där alla deltagare medverkade i en AI-workshop. Under våren nominerade förbundet pristagare till året Hållbarhetsklivet i Västsverige inom besöksnäringen. Skaraborgs nomineringar är Biosfärleden och Stiftelsen Läckö Slott. Arbetet med intern kontroll har fortlöpt enligt plan, med en tydligare process framtagen under våren. Arbetet med informationssäkerhet har stärkts.

Resultat och ekonomisk ställning

Skaraborgs kommunalförbund (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	41 158	43 334	41 942	60 487	60 487	58 175
Årets resultat efter finansiella poster	3 810	2 636	5 238	103	164	146
Balansomslutning	70 055		86 856			72 100
Eget kapital	10 084		11 365			6 274
Investeringar	0		0			0

Skaraborgs Kommunalförbunds delårsutfall är 3 810 tkr. Jämförelse mot budget (2 636 tkr) i delåret är avvikelsen ett överskott om 1 174 tkr. Det finns variation mellan enheterna vilka balanserar varandra. Helårsprognosen visar ett positivt resultat på 103 tkr.

Framtida utveckling

Utvecklingen förväntas ske i enlighet med fastställda mål och medlemskommunernas förväntan. Inför år 2026 sker omsökning av flera av förbundets prioriterade verksamheter vilka finansieras via externa projektmedel.

10.11 Kommunalförbundet Skaraborgsvatten

Kommunalförbundet Skaraborgsvatten har till uppgift att förse de ca 100 000 invånarna i medlemskommunerna Skövde, Skara och Falköping med dricksvatten från Vättern.

Verksamhetens mål är under året uppfyllt då det ej varit några leverans eller kvalitets störningar som påverkat medlemskommunerna.

Förbundet jobbar för tillfället med tre olika projekt som kommer trygga den framtida vattenförsörjningen, dels ett nytt reningsprocessteg, och ett ledningsprojekt där återstående del av vattenledningen till Skövde ersätts, samt även ett eget laboratorium för att kunna utföra vattenanalyser i egen regi.

Resultat och ekonomisk ställning

Skaraborgsvatten (tusen kronor)	Delår 250630	Budget 250630	Delår 240630	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	24 720	23 998	24 065	47 915	47 996	46 912
Årets resultat efter finansiella poster	4 793	1 811	4 621	6 986	3 622	9 822
Balansomslutning	288 170	433 180	261 931	362 649	466 673	263 780
Eget kapital	175 294	170 244	165 300	177 487	172 055	170 501
Investeringar	26 312	84 800	6 958	104 730	169 600	14 850

Helårsresultatet för år 2025 förväntas bli bättre än budget vilket beror på att investeringarna har blivit senarelagda och därmed blir avskrivningar och räntekostnader lägre jämfört med budget.

Balansomslutningen är lägre än budget vilket också beror på senarelagda investeringar.

Den största investeringen som genomförs under år 2025 är i en membranfilteranläggning vilket är en avskiljande mikrobiologisk barriär.

Framtida utveckling

Skaraborgsvatten arbetar ständigt med att trygga dricksvattenförsörjningen för framtiden både vad gäller underhåll samt förnyelse av våra anläggningar, detta görs för att kunna möta de allt högre kraven vi har gällande leveranssäkerhet och dricksvattenkvalitet.

10.12 Avfall & Återvinning Skaraborg

Verksamhet

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

Lagförändringarna för både obligatorisk insamling av matavfall och kommunalt insamlingsansvar för förpackningar innebär genomgripande förändringar av det kommunala insamlingssystemet.

Resultat och ekonomisk ställning

Avfall & Återvinning Skaraborg (tusen kronor)	Delår 250630	Budget 250630	Delår 240630	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	155 813	149 544	141 808	313 424	305 813	291 811
Årets resultat efter finansiella poster	19 111	6 633	8 664	23 211	15 762	24 185
Balansomslutning	146 583		115 530			126 261
Eget kapital	48 518		51 454			48 518
Investeringar	13 541		4 430	41 572	49 360	17 193

Redovisningsprincip har ändrats till delårsbokslut 2025, så att om intäkterna från taxor överstiger kostnaderna bokas mellanskillnaden upp som en skuld till taxekollektivet. Det ger en mer rättvisande bild av förbundets ekonomi. Förändringen har inneburit att 18,5 miljoner kronor har flyttats från eget kapital till skuld.

Resultatet för delåret är +19,1 miljoner kronor, före uppbokning av skuld till taxekollektivet. Budget för helår 2025 är +15,8 miljoner kronor. Soliditeten är 33,1 procent, vilket är under det finansiella målet på 35 procent. Soliditeten har minskat på grund av ändrad redovisningsprincip.

Prognosen för år 2025 är ett positivt resultat på 23,3 miljoner kronor, vilket är 7,5 miljoner kronor bättre än budgeterat resultat på 15,8 miljoner kronor. Intäkterna väntas bli högre än budgeterat, medan kostnaderna väntas bli något lägre. Skuld till taxekollektivet väntas öka med prognostiserat resultat, då det är inom renhållningsuppdraget överskottet väntas uppstå.

Framtida utveckling

Lagförändringarna för både obligatorisk insamling av matavfall och kommunalt insamlingsansvar för förpackningar innebär genomgripande förändringar av det kommunala insamlingssystemet. Införandet sker successivt i förbundets medlemskommuner.

Införandet av obligatorisk sortering av matavfall och fastighetsnära insamling av förpackningar görs för att mer ska materialåtervinnas. Uppnås detta bör antalet ton som förbränns minska och därmed även förbundets kostnad för behandling av restavfall. Kostnaden för utsläppsätter för det avfall som förbränns väntas fortsätta öka per år.

Största utmaningen kommande år är de nya kraven på fastighetsnära förpackningsinsamling och den omställning det innebär, inte bara för förbundets del utan även för samtliga fastighetsägare och småhusägare. Ytor som inte finns i dag kommer behöva skapas för att möjliggöra hantering som svarar upp mot de nya kraven på sortering och insamling.

10.13 Miljösamverkan Östra Skaraborg

Verksamhet

Förbundets finansiella mål och verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning stämmer väl överens med kommunallagens regler om en ekonomi i balans. De finansiella målen är delvis uppfyllda. Verksamhetsmålen bedöms vara uppfyllda i medel till hög grad inom de flesta aktuella områdena. Vår samlade bedömning är att en god ekonomisk hushållning för perioden har uppnåtts.

Resultat och ekonomisk ställning

Miljösamverkan Östra Skaraborg (tusen kronor)	Delår 250831	Budget 250831	Delår 240831	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	24 561	25 515	22 768	35 620	36 625	33 833
Årets resultat efter finansiella poster	1 870	1 358	1 362	75	390	1 050
Balansomslutning	13 639		13 733			9 225
Eget kapital	3 633		4 434			4 122
Investeringar	0	0	195	0	0	195

Trots osäkerheter visar prognosen på ett marginellt positivt resultat. Det är framför allt tillsynsavgifterna som gör att resultatet per helår sänks. Trots ett positivt delårsresultat så finns en viss osäkerhet och den största ligger främst i hur väl planeringsschablonerna stämmer med vår debiterade tid. Andra osäkerheter är eventuella vakanser som kan påverka förväntade intäkter under tertial 3. Även riskklassningen inom livsmedel kommer fortsätta påverka intäkterna inom det delområdet, men också osäkerhet i prognos och budget.

Framtida utveckling

Under året har Essunga kommuns medlemsansökan behandlats av förbundet. Direktionen har beslutat att acceptera Essunga kommuns ansökan och därför tagit fram en ny förbundsordning som innebär en utökning av förbundets medlemskommuner per 2026-01-01.

Miljösamverkans medlemskommuner har tagit beslut om att utöka förbundets ansvarsområde till att även omfatta tillsyn enligt alkohollagen, lagen om tobak och liknande produkter med flera lagar med start 2026.

Förbundets förändrade arbetssättet medför en ökad osäkerhet för ekonomin som kan slå åt flera håll. Dels att intäkten blir lägre än budgeterat, dels att de företag som tidigare hade schablonavgift där det gjordes mer tid än vad schablonen avsåg kommer att få en högre avgift när förbundet tar ut avgift för nedlagd tid. Även den uppskattade tiden som kontrollerna förväntas ta (planeringsschablon) behöver utvärderas och eventuellt justeras för att uppfylla både ekonomiska- och verksamhetsmål.

Eftersom förbundet ännu inte har något heltäckande underlag eller erfarenhet i sitt nya arbetssätt finns en osäkerhet i avgiftsfinansieringsgraden.

10.14 Räddningstjänsten Skaraborg

Verksamhet

Förbundsutökningen som trädde i kraft 2023-01-01 är en stor förändring för förbundet som påverkar förbundet under lång tid och har även påverkat verksamheten delåret 2025. Mycket arbete fortsätter att göras efter utökningen av förbundet med att integrera olika delar av verksamheten och medarbetarna med varandra.

Från och med årsskiftet har förbundet bedrivit GRIB (Grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap) på uppdrag av MSB som är uppdragsgivare. Genomförandet av utbildningen kommer att pågå under avtalsperioden 2025–2027.

Från och med årsskiftet har förbundet också intensifierat sitt arbete med att stärka arbetsmiljön, i och med att de utsett år 2025 till arbetsmiljöns år inom förbundet.

Förbundets inriktning är att bygga ett starkt och hållbart förbund – med den robusthet som krävs för att hantera större händelser och utmaningar. Samtidigt vill man skapa förutsättningar för en positiv arbetsmiljöutveckling och därigenom stärka sin position som en attraktiv arbetsgivare.

Det osäkra världsläget har fortsatt påverkat samhällsutvecklingen på olika sätt, framför allt med ett oroväckande instabilt säkerhetspolitiskt läge. Kommunal räddningstjänst utgör en vital del av det civila försvaret, varför förbundet fortsatt arbetat med att se över sårbarheter för att ha så god förmåga som möjligt att verka vid olika typer av samhällsstörningar. Förbundets arbete inom området behöver fortsätta lång tid framåt, då det finns och fortsatt kommer att finnas ett stort behov. Som samhällsviktig verksamhet har förbundet krav på sig och förväntas fullgöra sin uppgift att skydda invånarna främst i förbundets medlemskommuner.

Resultat och ekonomisk ställning

Räddningstjänsten Skaraborg (tusen kronor)	Delår 250731	Budget 250731	Delår 240731	Prognos 251231	Budget 251231	Helår 241231
Nettoomsättning	137 043	123 093	128 131	234 930	211 016	230 992
Årets resultat efter finansiella poster	1 391	438	943	2 386	750	3 634
Balansomslutning	195 093		175 842			212 094
Eget kapital	74 480		68 398			71 088
Investeringar	7 498	7 437	1 719	12 800	12 750	3 265

Delårets resultat enligt resultaträkningen visar ett positivt utfall om 1 391 tkr. Resultatet är ca 1 mkr över finansiellt mål som anger att resultatet ska vara positivt om 438 tkr. Orealiserad vinst från förbundets värdepapper uppgår till 749 tkr därav ett balanskravsresultat som visar ett positivt resultat på 642 tkr. Bland de investeringar som gjorts kan nämnas ett nytt ledningsfordon i Lidköping och en begagnad stegbil i Skövde. Investeringar av fyra FiP-fordon (Första insats Person), dvs snabbinsatsfordon som snabbt är på plats vid olyckor, bränder och andra akuta händelser pågår.

Framtida utveckling

Ett stort behov för framtiden är att förbundet behöver anpassa sig efter de krav som ställs på verksamheten idag och de krav som kommer ställas framöver. Exempel på anpassningar är att hantera de nya reglerna gällande dygnsvila för skiftgående medarbetare samt skapa förutsättningar för att medarbetare ska kunna vara föräldralediga. Även kunna möta de krav som ställs gällande brandfarliga och explosiva varor.

Statens krav och förväntningar på svensk räddningstjänst blir allt tydligare över tid. Inte minst genom olika föreskrifter och tillsyner via MSB framstår en tydlig bild av att räddningstjänstverksamheten fortsatt behöver utvecklas för att bli effektivare och också möta en förändrad riskbild och framtidens krav.

Räddningstjänsten Skaraborg behöver organisera sig för att kunna driva utveckling och möta samhällets krav på effektivitet, kvalitet och robusthet.

Man vet att verksamheten kring räddningstjänst under höjd beredskap kommer påverka förbundet avsevärt i närtid och under överskådlig framtid. Dock är det svårt att precisera hur detta kommer gestalta sig. Det som kan sägas med säkerhet är att förbundet behöver arbeta med kontinuitetsplanering, utbildning och övning av personal, investering av förstärkningsmateriel.

Förbundet hyr eller disponerar två övningsfält för den kontinuerliga övningen av förbundets personal. Övningsfältet i Hasslum är navet i övningsverksamheten men även övningsfältet i Mariestad har en viktig funktion för de norra delarna i förbundet. I västra delen av förbundet saknas för närvarande möjligheter för personalen att öva på samma villkor som i norra och östra delen. Det finns ett identifierat behov att anlägga en ny övningsplats för heltidsstyrkan i Lidköping och deltidstyrkorna i västra området, diskussioner pågår med Lidköpings kommun. De övningsobjekt som finns på förbundets övningsfält är slitna och slits hårt och underhållet har dessvärre varit eftersatt sedan en längre tid tillbaka, i det nya hyresavtalet med Skövde kommun är detta reglerat. Förbundet ser att beläggningen av externa aktörer som vill komma till framförallt övningsfältet Hasslum har ökat senaste åren, vilket också ökar slitaget på anläggningarna. Avgifter som tas ut vid uthyrning av övningsfältet Hasslum samt när extern utbildning bedrivs i förbundets regi kommer ses över.

Investeringsbehoven under de nästkommande fem åren är stora gällande nytt RAKEL-system, inventarier, brandbilar samt lättare transportbilar, detta behöver arbetas in i budgetplanen.

Förbundet har också behov av att stärka löneanalysarbetet för att trygga chefer och att på ett effektivare sätt kunna omsätta löneavtalen i verksamheten med fokus på att behålla rätt kompetens. Lönebildningen är också ett viktigt område att utveckla för att vara en attraktiv arbetsgivare.

Att hitta rätt kompetens är en utmaning som hela svenska arbetsmarknaden står inför, kommunal räddningstjänst utgör inget undantag. För förbundets del ligger utmaningarna för närvarande i att rekrytera brandmän till sin hel- och deltidsorganisation samt att få platser till MSB:s utbildning av styrkeledare.