



SKÖVDE KOMMUN

2026–2028

STRATEGISK PLAN MED BUDGET



SKÖVDE

Kommunfullmäktiges beslut 11 juni 2025 § 68/25

KF § 68/25

Strategisk plan med budget 2026-2028

KS2025.0274

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2025-05-14	79/25
2 Kommunstyrelsen	2025-05-28	79/25
3 Kommunfullmäktige	2025-06-11	68/25

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Anta strategisk plan med budget för åren 2026–2028 för Skövde kommun. Dokumentet innehåller de mål och strategier som ska styra verksamheten under perioden samt finansiellt mål.
2. Resultat-, kassaflödes- och balansbudget för åren 2026–2028 fastställs. Driftbudgeten för år 2026 fastställs med fördelning av anslag per nämnd och kommunstyrelse på totalt 4 224,0 miljoner kronor vilket ger ett resultat om 166,5 miljoner kronor. Anslagen för åren 2027 och 2028 antas som underlag för fortsatt planering.
3. För år 2026 fastställa investeringsbudgeten med en nettoutgift på 821,7 miljoner kronor samt den taxefinansierade investeringsbudgeten om 151,7 miljoner kronor. Exploateringsbudgeten för år 2026 fastställs med en inkomst på 114,4 miljoner kronor och en utgift om 166,6 miljoner kronor, det vill säga en nettoutgift om -52,1 miljoner kronor. Investerings- och exploateringsplanen för åren 2027 och 2028 antas som underlag för fortsatt planering. Kommunstyrelsen ges rätt att besluta om prioriteringar av investeringar inom totalramen för perioden samt att löpande återrapportera besluten till kommunfullmäktige.
4. Utdebitering år 2026 fastställs till 21:61 per skattekrona.
5. Kommunstyrelsen har under år 2026 rätt att nyupplåna, det vill säga öka kommunens skulder, med totalt 1 000 miljoner kronor. Kommunkoncernens totala låneskuld får därmed utvecklas till maximalt 7 000 miljoner kronor under 2026. Denna upplåningsram avser finansieringsbehovet för hela kommunkoncernen under förutsättning att samtliga investeringar i budget 2025 och 2026 genomförs i tid.

6. Kommunstyrelsen och nämnderna får i uppdrag att ta fram internbudget och verksamhetsplan för år 2026 utifrån anslag och de politiska mål och ambitioner som beskrivs i den strategiska planen. Nämndernas verksamhetsplaner ska beslutas senast 1 december och överlämnas till kommunstyrelsen i januari 2026. Därefter anmäls nämndernas verksamhetsplaner till kommunfullmäktige.
7. Ombudgetering av investeringsprojekt ska beslutas av kommunfullmäktige senast i mars 2026.
8. Internräntan för 2026 fastställs till 1,75 procent.
9. Ekonomichefen har rätt att fördela ut centralt budgeterade medel för pris- och löneindex, och personalvårdsomkostnader 2026 efter beredning av kommundirektörens ledningsgrupp (KDLG), kommunstyrelsens arbetsutskott (KSAU) samt kommunstyrelsens arbetsgivarutskott (KSAG) vid personalrelaterade ärenden.
10. Ekonomichefen har rätt att omfördela budgeterade medel för demografi-förändringar enligt resursfördelningsmodellen.
11. Uppdrag till kommundirektören:
 - a) Kommundirektören får i uppdrag att se över organisationen avseende kommunens biblioteksverksamheter. Idag återfinns biblioteksverksamhet både inom Barn och utbildningsnämnden samt kultur och fritidsnämnden. Översynen ska visa på för och nackdelar med att organisera biblioteksverksamheten inom samma nämnd eller som idag under två nämnder.
 - b) Kommundirektören får i uppdrag att utreda framtida långsiktig användning och nyttjande av fastigheten Tor 2, även känd som "Rosa huset". Utredningen ska innehålla olika alternativa lösningar samt för- och nackdelar med de olika förslagen.
 - c) Kommundirektören får i uppdrag att utreda förutsättningar för, samt ta fram förslag på hur en tätortspeng kan införas. Uppdraget omfattar framtagande av metod för att säkerställa att medel används för rätt ändamål.

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 10 § ska budgeten fastställas av fullmäktige före november månads utgång. Strategisk plan med budget för åren 2025–2027 har utarbetats i enlighet med kommunens årshjul. Med utgångspunkt från kommunens vision, prioriterade mål och sitt grunduppdrag fastställs i verksamhetsplanen den egna nämndens prioriterade mål och internbudget.

Budgetunderlaget är baserat på skatte- och bidragsprognosen enligt cirkulär 25:21 som släpptes den 29 april 2025. I budgeten 2026 ingår förväntad värdeöverföring från AB Skövdebostäder med 30 mnkr med hänvisning till 5§ p1 i lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag samt förväntad utdelning från Skövde Energi AB med 19 miljoner kronor.

Den totala låneskulden i beslutspunkt nr 5 bygger på att samtliga planerade investeringar i kommunkoncernen kommer genomföras 2025 och 2026. Utöver detta tar upplåningsramen också hänsyn till andra likviditetspåverkande poster som till exempel bolagsförvärv.

Upplåningsramen är likt tidigare år därmed troligtvis en överskattning av det totala behovet.

Skulle vi utgå från en lägre upplåningsram kan det bli svårt att finansiera de projekt som ingår i strategisk plan med budget 2026–2028 ifall att investeringsprojekten skulle få en väsentligt högre genomförandegrad.

Revisionens budgetram beslutas i ett eget ärende.

Innehåll

1	Inledning	
	Kommunfullmäktiges beslut	2
	Politiskt förord.....	7
2	Vision och mål	
	Vision och mål	11
	Kommunfullmäktiges mål för mandatperioden.....	14
3	Ekonomiska omvärldsfaktorer och konjunktur- utveckling	
	Ekonomiska omvärldsfaktorer samt konjunkturutveckling.....	18
	Utveckling inom arbetsgivarområdet.....	22
	Benchmarking	25
4	Budget	
	Budget 2026–2028.....	30
	Ekonomiska förutsättningar	31
	Resultat-, balans- och kassaflödesbudget	34
5	Nämnder	
	Kommunstyrelsen	38
	Barn- och utbildningsnämnd	40
	Vård- och omsorgsnämnd.....	43
	Socialnämnd	45
	Kultur- och fritidsnämnd	50
	Servicenämnd – skattefinansierad verksamhet..	52
	Servicenämnd – taxefinansierad verksamhet	53
	Bygglövsnämnd.....	54
	Kommunfullmäktige	55
	Revision	55
	Överförmyndare	55
	Valnämnd.....	55
6	Exploatering och investering	
	Exploatering och investering	58
	Långtidsprognos	59
	Exploatering.....	60
	Investering.....	64
7	Bilagor	
	Bilaga 1 – Koncernbudget	76
	Bilaga 2 – Befolkningsprognos	78
	Bilaga 3 – Vision Skövde 2040.....	80
	Bilaga 4 – Långtidsprognos.....	82
	Bilaga 5 – Leveransplan	84

Läsanvisning

Strategisk plan med budget är Skövde kommuns budgetdokument. Styrdokumentet beslutas av kommunfullmäktige och innehåller bland annat mål och inriktning för verksamheterna, beslut om skattesats, kommunens resultat-, balans-, kassaflödes- och investeringsbudget samt nämndernas ekonomiska ramar.

De politiska målsättningarna följer mandatperioden. Beslut om skattesats och budget gäller för 2026. En plan för 2027–2028 redovisas.

För mer information om Skövde kommuns organisation och hur den styrs, se skriften *Så styrs Skövde kommun* som finns på www.skovde.se.

Produktion: Skövde kommun
Foto: Jesper Anhede, Tobias Andersson och Skövde kommun



Politiskt förord

I en osäker omvärld står Skövde starkt, med en solid ekonomi kan vi fortsätta att utveckla kommunen. Vi tar ansvar från det stora till det lilla, från historisk satsning på barn och unga till medel för att bekämpa mygg vid sjön Östen. Vi skjuter till ytterligare resurser för att insatser i yttertätorterna ska kunna förverkligas och utvecklar samarbete för mer beslutskraft i de utvecklingsgrupper som passionerat driver tillväxt i hela kommunen.

I samma anda avsätts 22 miljoner kronor för att uppdatera lärmiljöerna och förbättra förutsättningarna för elever och lärare så att alla barn ska kunna nå målen. Barn och unga är framtiden! De senaste åren har varit extra kämpiga och det känns bra att vi kan ge barn- och utbildning-, social-, kultur- och fritidsnämnderna rejäla tillskott. Med dessa ges barn och unga bättre förutsättningar att klara skolan, kvalitet i verksamheten för de mest utsatta säkerställs och tillgången till kulturskolan ökar. Stadsbibliotekens resurser för att främja läsandet stärks, det är ett viktigt verktyg som bidrar till att fler ska klara skolan. Det är av stor vikt att vi vänder trenden och hjälper fler elever få med sig de kunskaper i skolan som öppnar dörren för fortsatta studier och arbete.

Fortsatt utveckling av arbetstidsmodeller inom vård och omsorg möjliggör god kompetensförsörjning framåt. Det är viktigt eftersom vi ser att behoven ökar när allt fler blir äldre.

Vi lägger långsiktiga medel på vår Science Park och fullföljer omställningen i Mariesjö till Skövde Science City så att framgångssagan får fler kapitel. Skövde har en ambitiös vision och målsättningar. En omvärld i hastig förändring, stora behov i välfärden och omställning i samhället som förutsätter stora investeringar leder till höga krav på innovation, mod, uthållighet och tydliga prioriteringar.

Vi är tacksamma för möjligheten att presentera förslag som innehåller omfattande investeringar i skolor, äldreboenden och gruppbostäder parallellt med förstärkningar inom kärnverksamheten. Vi fortsätter arbetet med att ta Skövde kommuns ansvar för åtgärder inom miljö- och klimatområdet. Vi samverkar med Skaraborg, regionen och näringslivet för största möjliga effekt. Vi samordnar oss inom kommunkoncernen och använder de kommunala bolagen för att främja omställning.

Visst önskas snabbare tillväxt och kortare vägar till målen men vi vet att det är uthållighet och hårt arbete som leder framåt. Arbetet med planprogram för arenaområdet, detaljplaner i Simsjöområdet och planering för en ny F-6 skola i Skultorp rullar på. Utvecklingsarbetet i yttertätorter växlar upp. För ökat tempo i utvecklingen skjuter vi till en miljon kronor per år i driftsbudgeten, som komplement till investeringsmedel som finns med sedan tidigare, och kompletterar med uppdrag till kommundirektören så att drivkrafterna i utvecklingsgrupperna bättre tillvaratas.

Skövde är en plats där drömmar blir verklighet och där vi växer tillsammans. Det ska vi fortsätta med och genom denna budget möter vi utmaningarna och tar vara på möjligheterna. Genom att ta ansvar från stort till smått ges hela kommunen möjlighet att växa.

För Majoriteten i Skövde



Theres Sahlström (M),
ordförande kommunstyrelsen



Johan Ask (S),
vice ordförande kommunstyrelsen



Marianne Gustafson (KD),
ordförande barn- och utbildningsnämnden

2040



2

Vision och mål

Vision och mål 11

Kommunfullmäktiges mål
för mandatperioden 14



Vision och mål



Sammanfattning

Att styra med mål är en viktig komponent i Skövde kommuns styrmodell. Kommunfullmäktige ansvarar för den övergripande styrningen genom att fastställa vision och prioriterade utvecklingsmål för kommunen som helhet. Kommunstyrelsen har ett särskilt ansvar för att leda och samordna arbetet med kommunfullmäktiges mål.

Därutöver uttrycks den politiska viljan i den strategiska plan med budget som antas årligen av kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen och övriga nämnder ansvarar för att fastställa nämndens prioriterade utvecklingsmål samt internbudget med utgångspunkt från grunduppdraget.

Vision Skövde 2040

Visionen ska fungera som en ledstjärna och vara styrande för hela kommunens utveckling med siktet inställt på 2040. Visionen består av fyra delar: visionsfras, visionsberättelse, fokusområden och ledord. Tillsammans pekar de ut riktningen för hur Skövde ska utvecklas de kommande åren. Visionsfrasen är den formulering som vi i vardagligt tal kallar för "visionen". Den lyder så här: Tillsammans förverkligar vi drömmar och får Skövde att växa.

Ta del av Vision Skövde 2040. Skanna QR-koden nedan eller gå till www.skovde.se/visionskovde2040

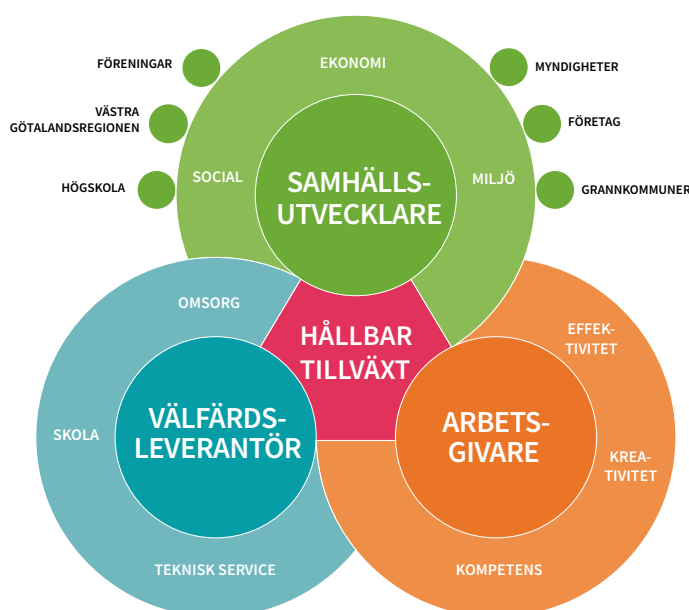


Kommunfullmäktiges mål

Utifrån visionen beslutar kommunfullmäktige om ett fåtal mål. Dessa består av prioriterade utvecklingsmål och ett finansiellt mål. Kommunfullmäktiges mål gäller för en mandatperiod men kan vid behov revideras i samband med fullmäktiges årliga beslut om budget. De prioriterade utvecklingsmålen utgår ifrån visionen och svarar på vilka samhällsutmaningar som ska prioriteras i kommunens övergripande utvecklingsarbete. Kommunfullmäktiges mål har i första hand ett demokrati- och samhällsutvecklingsfokus eftersom uppdragen för välfärdstjänsterna är delegerade genom reglementen till nämnderna.

Kommunstyrelsen ansvarar för att leda och samordna arbetet utifrån kommunfullmäktiges mål. Kommundirektörens ledningsgrupp arbetar strategiskt utifrån kommunstyrelsens uppdrag att leda och samordna vision och utvecklingsmål.

Kommunfullmäktiges mål presenteras i slutet av kapitlet.



Strategisk plan med budget

I juni varje år beslutar kommunfullmäktige om Strategisk plan med budget. Den innehåller en plan för ekonomin över tre år där budgetåret är periodens första år. Med utgångspunkt i visionen och kommunfullmäktiges mål uttalas den politiska viljan och särskilda satsningar för budgetperioden. Dessutom ingår exempelvis de ekonomiska driftramarna för nämnderna samt investerings- och exploateringsbudget. Planen följs upp i Skövde kommuns delårsrapport och årsredovisning.

Nämndernas verksamhetsplaner med internbudget

I Skövde kommun eftersträvar vi handlingsutrymme i styrningen på varje ansvarsnivå samtidigt som det är viktigt att skapa kontroll och gemensam riktning framåt. Varje nämnd har ansvar för att genomföra sitt planerings- och uppföljningsarbete. Senast den 1 december¹ varje år ska nämnderna besluta om verksamhetsplan för det egna ansvarsområdet. Verksamhetsplanen ska innehålla nämndens prioriterade utvecklingsmål och internbudget. Målen fastställs utifrån nämndens grunduppdrag såsom det definieras i den statliga styrningen (lagar och förordningar) och i den kommunala styrningen (nämndens reglemente och kommunala

styrdokument som gäller för verksamheten, till exempel Vision Skövde 2040, Strategisk plan med budget innehållande kommunfullmäktiges mål, program, översiktsplan med mera).

Utöver prioriterade mål och internbudget ansvarar nämnden för grunduppdragets kvalitet inom sitt ansvarsområde. Nämnden har också det yttersta ansvaret för den interna kontrollen av sin verksamhet.

Styrningen kvalitetssäkras genom dialog. Dialoger genomförs i form av kontinuerliga och strukturerade samtal om grunduppdraget, förutsättningarna, planeringen, utvecklingen samt resultat och kvalitet. Genom dialogerna uppnås uppföljning, kontroll och gemensamma bilder vilket ger förutsättningar för förtroende och goda relationer mellan nivåerna.

Uppföljning av mål och resultat

Systematisk uppföljning och analys är en central och viktig del i styrmodellen. Varje nämnd ansvarar för att regelbundet och systematiskt följa upp den egna verksamheten utifrån mål och resultat, kvalitet, ekonomi och personal. En bra analys är grundläggande för att kunna skapa välgrundade slutsatser och utveckla och förbättra den kommunala verksamheten.

Arbetet med att planera, följa upp och analysera resultatet följer ett årshjul.

Skövde kommuns årshjul

PLANERING

- 1 Tjänstemän presenterar underlag för politikens budgetarbete.
- 2 Kommunfullmäktige beslutar om Strategisk plan med budget.
- 3 Nämnderna beslutar om verksamhetsplan för kommande år.

UPPFÖLJNING

- 4 Nämndernas dialog med KSAU (T1).
- 5 Nämndernas dialog med KSAU (T2).
- 6 Skövde kommuns delårsrapport (T2) presenteras för KF.
- 7 Nämnderna beslutar om verksamhetsberättelse (T3) för föregående år.
- 8 Nämndernas dialog med KSAU (T3)
- 9 Skövde kommuns årsredovisning (T3) presenteras för KF.



¹ med undantag av barn- och utbildningsnämnden som senast den 31 december varje år ska besluta om verksamhetsplan. Detta med hänsyn tagen till samverkansarbetet inom Utbildning Skaraborg



God ekonomisk hushållning

Kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i all sin verksamhet, även sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer (till exempelvis kommunala bolag). Det är fullmäktiges uppgift att besluta om riktlinjer och mål för god ekonomisk hushållning för kommunkoncernen. Riktlinjerna kan också förtydliga hur kommunen hanterar sin resultatutjämningsreserv/resultatreserv. En resultatreserv kan användas för att hantera kommunens ekonomi över en konjunkturcykel.

Under 2023 ändrades Kommunallagen och den resultatutjämningsreserv (RUR) som infördes i kommunallagen år 2013 fasas nu ut och ersätts av en resultatreserv (RER). Det första året med möjlighet till reservering av medel till RER var i bokslutet för 2024. Mot bakgrund av bland annat dessa ändringar i lagen uppdaterade Skövde kommun riktlinjerna för god ekonomisk hushållning och förtydligade hur Skövde kommun hanterar RUR och RER. I riktlinjerna definieras också god ekonomisk hushållning i Skövde.

Vad är god ekonomisk hushållning för Skövde kommun?

God ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.

De finansiella målen är fundamentet för god ekonomisk hushållning och vid bedömning av god ekonomisk hushållning läggs stor tonvikt vid det finansiella målet.

Kommunfullmäktige beslutar om finansiellt mål för både kommunkoncernen i sin helhet och för kommunen. Kommunkoncernens och kommunens finansiella mål ska säkerställa att varje generation själv bär kostnaden för den service som den konsumerar. Målen är därför formulerade så att de genererar ett ekonomiskt resultat som klarar framtida åtaganden såsom pensionskostnader och investeringar och är utformade som ett genomsnitt över en längre tidsperiod.

Verksamhetsperspektivet på god ekonomisk hushållning innebär att kommunen ska bedriva sin verksamhet på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt i syfte att säkra en god ekonomisk hushållning. Mål och riktlinjer för verksamheten ska bidra till att resurserna i verksamheten används till rätt saker och att de används på ett effektivt sätt. Även om det finansiella målet tillsammans med kommunens resultatreserv utgör fundamentet i god ekonomisk hushållning för Skövde kommunkoncerns del så görs också en sammantagen bedömning av verksamhetsperspektivet utifrån uppföljningen av kommunfullmäktiges och nämndernas prioriterade utvecklingsmål samt kvalitetssäkringen av nämndernas grunduppdrag.

På kommande sidor presenteras både kommunfullmäktiges tre prioriterade utvecklingsmål för mandatperioden och det finansiella målet. Det finansiella målet presenteras från och med denna budget på ett liknande sätt som övriga tre kommunfullmäktigemål.

Kommunfullmäktiges mål för mandatperioden

Prioriterade utvecklingsmål

Målområde	Tillväxt och attraktionskraft
Målformulering	» Skövde växer genom att attrahera både invånare och företag
Konkreta effekter som ska uppnås	» 75 000 invånare år 2040 med befolkningstillväxt i hela kommunen » Stärkt näringsliv och kompetensförsörjning » Ökad upplevelse av livskvalitet, delaktighet och tillgänglighet
Varför är detta målområde så viktigt?	» Med fokus på tillväxt och kompetensförsörjning kan vi erbjuda en välfärd för alla åldrar. Ett rikt näringsliv med många arbetstillfällen attraherar invånare och bidrar till att trygga vår välfärd. För att klara kompetensförsörjningen behöver vi locka hit och behålla arbetskraft och företags-etableringar. Trygghet, delaktighet och möjlighet till en hållbar livsstil är värden som bidrar till Skövdes attraktionskraft.
Målområde	Klimat och miljö
Målformulering	» Skövde bedriver ett offensivt miljö- och klimatarbete
Konkreta effekter som ska uppnås	» Skövdes klimatavtryck är noll år 2045 » Förbättrade möjligheter för invånare och företag att verka och leva hållbart » Stärkt förmåga att möta klimatförändringarna
Varför är detta målområde så viktigt?	» Skövde kommun ska ligga långt fram i klimatomställningsarbetet. Genom att samverka och hitta innovativa lösningar ställer vi om till ett hållbart samhälle. Omställningen är nödvändig för att begränsa den globala uppvärmningen. Den är också nödvändig för att attrahera kompetens och företagsetableringar till Skövde.
Målområde	Barn och unga
Målformulering	» Skövde kommun ger alla barn och unga förutsättningar till ett gott liv
Konkreta effekter som ska uppnås	» Förbättrad psykisk och fysisk hälsa » Ökad trygghet och jämlikhet samt ökat inflytande » Fler barn och unga ska fullfölja sina studier
Varför är detta målområde så viktigt?	» Barn och unga i Skövde ska få de allra bästa förutsättningarna för en bra start i livet. I Skövde ges barn och unga inflytande över sina egna liv och görs delaktiga i samhällsutvecklingen. Genom fokus på barn och ungas utbildning, fritid och uppväxtvillkor lägger vi grunden för hälsa, framtidstro och morgondagens kompetensförsörjning.

Finansiellt mål

Finansiellt mål

Målformulering

- » Skövde kommun ska säkerställa en hållbar och stabil ekonomi för att kunna erbjuda invånarna god service och välfärd.

Konkreta effekter som ska uppnås

- » Årets resultat¹ för kommunen ska som ett genomsnitt uppgå till minst 3 procent av skatter och bidrag per år över en rullande sexårsperiod².
- » Årets resultat* för kommunkoncernen ska, efter finansiella poster, som ett genomsnitt uppgå till minst 6 procent av skatter och bidrag över en rullande sexårsperiod².
- » Kommunen eftersträvar en självfinansieringsgrad på 100 procent men får som lägst uppgå till 80 procent över en rullande sexårsperiod².

Varför är detta målområde så viktigt?

- » För att Skövde kommun ska kunna utvecklas och fortsätta erbjuda invånarna god service och välfärd krävs en hållbar och stabil ekonomi. För att Skövde kommun ska klara av ekonomiska förändringar och ha flexibilitet är det viktigt att bygga upp ett ekonomiskt överskott varje år. Det innebär att det inte är tillräckligt att uppnå balans i resultaträkningen mellan kostnader och intäkter (balanskravet), utan för att kravet på god ekonomisk hushållning ska vara uppfyllt bör resultatet ligga på en nivå som stärker ekonomin på kort och lång sikt. De finansiella målen ska med andra ord formuleras så att de genererar ett positivt resultat och skapar en finansiell ställning som klarar framtida åtaganden såsom pensionskostnader och investeringar.

¹ Med årets resultat menas kommunens ekonomiska resultat inklusive exploateringsöverskott, reavinster på anläggningstillgångar och redovisningsmässiga effekter från värdeförändringen i placeringar. I uppföljningen ska det specificeras i vilken omfattning de ovanstående punkter bidrag till uppfyllelse av det finansiella målet.

² Den rullande sexårsperioden omfattar tre år bakåt i tiden och tre år framåt i tiden, vilket med 2025 som startår omfattar perioden 2022 – 2027. För budgetåret 2026 omfattar sexårsperioden i stället åren 2023–2028, och så vidare.

Indikatorer kopplade till de prioriterade utvecklingsmålen

Ett antal indikatorer kommer att utgöra underlag för uppföljning och analys av respektive målområde.





3

Ekonomiska omvärldsfaktorer och konjunkturutveckling

Ekonomiska omvärldsfaktorer samt konjunkturutveckling	18
Utvecklingen inom arbetsgivarområdet	22
Benchmarking	25

Ekonomiska omvärldsfaktorer samt konjunkturutveckling

Samhällsekonomisk utveckling

Under 2024 var inflationstrycket fortsatt en central ekonomisk fråga i Sverige, även om det visade tecken på att mattas av under årets gång. I december 2024 uppmättes inflations-takten enligt konsumentprisindex (KPI) till 2,3 procent, jämfört med 4,4 procent i december 2023. Den genomsnittliga KPI-inflationen under 2024 låg på 3,5 procent. Konsumentprisindex med fast ränta (KPIF), som är Riksbankens målvariabel, uppgick i december 2024 till 1,9 procent, vilket var en tydlig nedgång från genomsnittet på 6,0 procent under föregående år.

BNP-utvecklingen under 2024 präglades av en försiktig tillväxt. Sveriges BNP ökade med 0,6 procent under året. För 2025 förväntas BNP öka med 2,2 procent. Den svaga tillväxten under 2024 kan delvis tillskrivas de tidigare inflationsdrivna prisökningarna och Riksbankens åtstramningspolitik med höjda styrräntor.

Prognoserna pekar mot en tydligare förbättring under 2025, med en förväntad tillväxt på cirka 2,2 procent. Det avtagande inflationstrycket under 2024 skapar ett större handlingsutrymme för en mer expansiv ekonomisk politik som kan stödja en gradvis återhämtning av ekonomin. Arbetsmarknaden reagerar dock med en viss fördröjning på konjunkturförändringar, och arbetslösheten steg något under 2024 innan den förväntas stabiliseras och eventuellt minska under 2025.

Inför 2025 och framåt väntas ekonomin fortsätta att stabiliseras. Inflationen förväntas ligga nära Riksbankens mål på 2 procent. Utvecklingen av den svenska kronans växelkurs och dess påverkan på priset för importerade och exporterade varor kommer fortsatt att vara en viktig faktor i Riksbankens penningpolitiska överväganden.

Kommunernas utveckling

Under 2024 var inflationstrycket fortsatt en central ekonomisk fråga i Sverige, även om det visade tecken på att mattas av under årets gång. I december 2024 uppmättes inflations-takten enligt konsumentprisindex (KPI) till 2,3 procent, jämfört med 4,4 procent i december 2023. Den genomsnittliga KPI-inflationen under 2024 låg på 3,5 procent. Konsumentprisindex med fast ränta (KPIF), som är Riksbankens målvariabel, uppgick i december 2024 till 1,9 procent, vilket var en tydlig nedgång från genomsnittet på 6,0 procent under föregående år.

BNP-utvecklingen under 2024 präglades av en försiktig tillväxt. Sveriges BNP ökade med 0,6 procent under året. För 2025 förväntas BNP öka med 2,2 procent. Den svaga tillväxten under 2024 kan delvis tillskrivas de tidigare inflationsdrivna prisökningarna och Riksbankens åtstramningspolitik med höjda styrräntor.

Prognoserna pekar mot en tydligare förbättring under 2025, med en förväntad tillväxt på cirka 2,2 procent. Det avtagande inflationstrycket under 2024 skapar ett större handlingsutrymme för en mer expansiv ekonomisk politik som kan stödja en gradvis återhämtning av ekonomin. Arbetsmarknaden reagerar dock med en viss fördröjning på konjunkturförändringar, och arbetslösheten steg något under 2024 innan den förväntas stabiliseras och eventuellt minska under 2025.

Inför 2025 och framåt väntas ekonomin fortsätta att stabiliseras. Inflationen förväntas ligga nära Riksbankens mål på 2 procent. Utvecklingen av den svenska kronans växelkurs och dess påverkan på priset för importerade och exporterade varor kommer fortsatt att vara en viktig faktor i Riksbankens penningpolitiska överväganden.

Befolkningsutveckling

Sveriges befolkning ökade med 0,3 procent eller 36 000 personer under 2024. Av dessa är 28 000 personer från Ukraina som vistas i Sverige enligt massflyktsdirektivet, en viss registerrensning av Skatteverket påverkar, men i 169 kommuner minskade befolkningen under 2024. Det kan jämföras med ett genomsnitt på 61 kommuner under perioden 2014 – 2023.

Ökningen de senaste två åren har varit betydligt lägre än åren före, vi får gå tillbaka ända till år 2000 för att hitta en lägre relativ ökning av folkmängden. Det året ökade Sveriges folkmängd med 21 400 personer, vilket motsvarade 0,2 procent.

Befolkningsstrukturen börjar också förändras där antalet personer som är 80 år eller äldre ökade med 36 000 (5,9 procent), medan gruppen i arbetsför ålder (20–66 år) ökade med 19 000 personer (0,3 procent). Antalet nyfödda minskade med 1 600 barn (-1,6 procent), barn i åldern 1–5 år minskade med 18 800 (-3,2 procent) och antalet 6–15-åringar minskade med 3 400 (-0,3 procent).

Av landets 290 kommuner var det 119 kommuner som registrerade en befolkningsökning under 2024. Skövde var en av dessa, under 2024 växte Skövde kommun med 232 personer.

Ökningen berodde bland annat på att det var 49 fler som föddes än som dog i kommunen, och att det var 188 fler som flyttade hit än som flyttade härifrån. Vid slutet av året hade Skövde kommun totalt 57 995 invånare.

En av ambitionerna med kommunfullmäktiges mål om Tillväxt och attraktionskraft är att Skövde kommun ska ha 75 000 invånare år 2040. Det målet förutsätter en hög tillväxttakt. Med hänsyn till hur befolkningsutvecklingen har sett ut de senaste åren utformades befolkningsprognosen för 2025 utifrån mål om 75 000 invånare och en befolkningsprognos som utgår från trenden de senaste åren. Med utgångspunkt från dessa scenarier kan kommunen skapa beredskap och planering för både en starkare och en svagare folkökning. Båda scenarierna visar att invånarna i Skövde kommun bedöms bli fler totalt sett, dock i varierande takt beroende på vilket scenario som blir verklighet.

Konjunkturen är en faktor som bedöms få stor påverkan på vilket scenario som blir verklighet. Om lågkonjunkturen fortsätter att bita sig fast under en längre tid är det troligt att befolkningsökningen följer det lägre scenariot. För att mål om 75 000 invånare ska inträffa bedöms det behövas en konjunkturåterhämtning som sedan går vidare in i en högkonjunktur som håller i sig en längre tid. Den kompletta befolkningsprognosen, som avser 2025–2037, redovisas i Bilaga 2.

För att befolkningen ska öka krävs ett ökat bostadsbyggande. Under 2024 färdigställdes 203 bostäder och det är lika många som året innan. Enligt den senast uppdaterade leveransplanen (nyåret 2025) planeras det för 2 215 bostäder under de fem närmaste åren och 5 491 bostäder under de tio närmaste åren. Det innebär ett snitt på 550 nya bostäder per år.

Skövde kommuns ekonomiska utveckling

Nedanstående finansiella nyckeltal belyser kommunens finansiella utveckling och ställning utifrån budgeten för 2026–2028.

Resultatutveckling

Skövde kommun har under flera år redovisat goda resultat. Tack vare det har Skövde kommun kunnat bibehålla en stark finansiell ställning trots stadens snabba utveckling och de investeringar som är förknippade med den. Det finns dock ett underliggande problem med utmaningar i några av kommunens verksamheter. Resultatet för 2024 uppgick till 116,2 miljoner kronor, vilket motsvarar 2,9 procent av skatter och bidrag. Resultatet utan värdeförändringar på finansiella poster uppgår till 41 miljoner kronor vilket tyder på att underskott inom vissa verksamheter.

De goda resultaten historiskt har medfört att Skövde kommun har kunnat självfinansiera en stor del av sina investe-

ringskostnader. Skövde kommun har med andra ord ett stabilt ekonomiskt utgångsläge, dock måste investeringstakten begränsas för att inte skapa onödigt stora driftkostnader i framtiden.

För 2025 är det budgeterade resultatet 3,4 procent av skatter och bidrag, och för 2026 väntas ett resultat på 3,8 procent av skatter och bidrag. För planperioden är prognosen 2,6 procent. Kommunen måste arbeta med att effektivisera i sina verksamheter för att säkerställa att resurserna utnyttjas på bästa sätt.

Invånarantalet i Skövde kommun beräknas öka med i snitt cirka 200–800 personer per år de kommande fem åren beroende på vilket scenario som man utgår ifrån. Det ställer stora krav på verksamheten att ställa om snabbt. Hur mycket kommunen får in i skatt och statsbidrag beror inte bara på konjunkturen och statliga beslut, utan också på hur invånarantalet utvecklas.

Om antalet invånare minskar eller ökar med 100 invånare påverkas kommunens resultat med cirka 7,5 miljoner kronor uppåt eller nedåt.

Resultat- utveckling	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Årets resultat (miljoner kronor)	116,5	145,5	166,5	122,3	56,1
Procent av skatter och bidrag	2,9	3,4	3,8	2,7	1,2

Utveckling av skatteintäkter och nettokostnader

En förutsättning för en långsiktigt hållbar ekonomi är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än intäkterna från skatter och statsbidrag. Nedanstående tabell visar den procentuella utvecklingen av nettokostnaderna och skatteintäkterna.

När Skövde växer och den kommunala servicen måste byggas ut ökar också kommunens kostnader. Totalt för planperioden väntas kostnaderna öka med cirka 438 miljoner kronor. Denna ökning beror främst på pris- och lönehöjningar samt förändringar till följd av demografin. Samtidigt ingår det en effektivisering med 1 procent per år. Det är en utmaning att balansera detta med de förväntade ökningarna av skatteintäkter och statsbidrag. För att lösa det krävs både förändrade arbetssätt och effektiviseringar i verksamheterna.

Utveckling av skatteintäkter och nettokostnader (procent)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Procentuell förändring av skatter och statsbidrag	4,0	4,0	3,9
Procentuell förändring av nettokostnader	3,5	4,9	5,4

Självfinansieringsgrad

Självfinansieringsgraden visar hur stor del av kommunens investeringar som finansieras med egna medel. Ett mått på 100 procent innebär att kommunen kan skattefinansiera samtliga investeringar och alltså inte behöver låna. Ett mått över 100 procent betyder att kommunen kan amortera på sina skulder. Självfinansieringsgraden påverkas av kommunens resultat samt av avskrivningar på befintliga anläggningar. Skövde kommuns avskrivningar är stabila, självfinansieringsgraden beror därför mest på investeringsnivån och kommunens ekonomiska resultat.

Självfinansieringsgrad av investeringar (procent)	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Självfinansieringsgrad av investeringar	92,0	35,5	56,6	101,1	136,9

Utveckling av finansiella skulder

De planerade investeringarna i Skövde kommun ligger under planperioden 2026–2028 över den nivå som kommunen kan finansiera med sitt årliga resultat samt avskrivningar. Därför väntas kommunen behöva öka sin låneskuld under perioden. Samma sak gäller för investeringsnivån i koncernen, där det framför allt är utvecklingen av Skövde Science City som kräver större investeringar. Prognosen för låneskulden bygger på att samtliga planerade investeringar, inklusive ombudgeterade investeringar, genomförs under perioden 2025–2028. Om man ser till den historiska genomförandegraden är sannolikheten dock liten att samtliga investeringar genomförs som planerat. Den förväntade skuldnivån 2028 är därmed sannolikt en överskattning.

Utveckling av finansiella skulder (mnkr)	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Externa lån (kommunens lån)	5 725	6 175	6 575	6 475	6 275

Sammanfattning av Skövde kommuns ekonomiska utveckling

Skövde kommun står väl rustad tack vare goda resultat under tidigare år. Resultatet för 2024 uppgick till 116,2 miljoner kronor, vilket motsvarar 2,9 procent av skatter och bidrag. Den första tertialrapporten (T1) för 2025 prognostiserar ett resultat på 195,4 miljoner kronor, vilket motsvarar 4,6 procent av skatter och bidrag. Resultaten för planperioden 2026–2028 ger sammanlagt ett resultat på 2,6 procent av skatter och bidrag. Resultaten för perioden 2023–2028 ger sammanlagt ett resultat på 3,2 procent av skatter och bidrag.

Budgetföljsamheten behöver förbättras för kommunen som helhet. Under 2024 var det flera nämnder som lyckades förbättra sin budgetföljsamhet, men det finns fortfarande utmaningar kvar för vissa nämnder. Detta kräver att vi genom-

för omställningar och förflyttningar för att optimera användningen av kommunens resurser.

Kommunen måste arbeta med systematiskt kvalitets- och förbättringsarbete kopplat till ekonomiska effektiviseringar, med hänsyn till den ekonomiska situation vi befinner oss i. Det är viktigt att fortsätta med ständiga förbättringar och processutveckling samt att satsa på innovation och digitalisering.

Skövde kommun har i dagsläget en stark finansiell ställning jämfört med andra kommuner i riket. Under planperioden bedöms nettokostnadsutvecklingen bli något lägre än ökningen av skatter och bidrag. Därmed väntas totalt sett ett stärkt ekonomiskt resultat under planperioden. Den budgeterade investeringsnivån för planperioden uppgår till 1 863 miljoner kronor, inklusive investeringar i taxefinansierad verksamhet (374 miljoner kronor). Nivån är högre än tidigare år, vilket innebär att självfinansieringsgraden för de planerade investeringarna bedöms bli lägre. Låneskulden kommer med andra ord att öka.

Att göra långsiktiga prognoser i ett något osäker finansiell omvärld är utmanande. I nuläget bedöms Skövde kommuns finansiella ställning försämrats efter planperiodens slut. Samma bedömning görs även i övriga Kommunsverige. Skövde bedöms dock ha en fortsatt stabil ekonomisk grund att utgå ifrån för att kunna anta framtidens utmaningar och möjligheter.

Risker och osäkerheter i budgeten

Den globala ekonomiska tillväxten visar tecken på återhämtning under 2025–2026, men osäkerheterna är fortsatt betydande. Inflationen i Sverige har stabiliserats nära Riksbankens mål, vilket har möjliggjort en gradvis sänkning av styrräntan ner till 2,25 procent. Detta innebär lägre räntekostnader för kommunen och skapar ett visst utrymme för prioriterade investeringar och satsningar. Samtidigt är det geopolitiska läget skört. Den amerikanska politiken, präglad av en mer protektionistisk hållning. Ökade tullar och handelshinder riskerar att påverka den svenska men framför allt västsvenska exportindustrin negativt, vilket i förlängningen kan slå mot arbetstillfällena och även skatteunderlag. Skövde kommuns underlag utgår från Sveriges Kommuner och Regioners skatte- och bidragsprognos. På kort sikt är det viktigt att noga följa upp kostnadsutvecklingen och hur den påverkar kommunen och våra verksamheter.

Därtill innebär den ökade geopolitiska osäkerheten en risk för försvagning av den svenska kronan, vilket kan leda till högre importkostnader och ett nytt inflationstryck. Vid behov måste vi vara beredda att anpassa vår verksamhet och våra investeringar för att säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi.

Den demografiska utvecklingen, det vill säga hur befolkningens mängden inom olika åldersgrupper ökar och minskar, påverkar också kostnaderna för kommunen. En stor utmaning i stora delar av Kommunsverige är att befolkningen

ökar snabbast bland de allra äldsta medborgarna (80+). Den här åldersgruppen har stort behov av kommunens välfärd, vilket innebär ökade kostnader. Hur befolkningen utvecklas ställs därför kontinuerligt i relation till kommunens kapacitet att förse sina medborgare med ändamålsenlig service utifrån deras behov.

I kommunens ekonomi uppträder effekterna av stigande eller fallande kostnader ofta med en viss fördröjning, då många priser är reglerade genom avtal eller säkrade på annat sätt. Kommunen använder exempelvis el- och räntesäkringar för att skapa stabilitet i kostnadsutvecklingen.

I skrivande stund förfaller cirka 34 procent av kommunens låneskuld inom ett år, vilket innebär att skuldportföljen inte påverkas av marknadens prissättning på kort sikt, på längre sikt däremot, när lån successivt förfaller och måste bindas om, blir kommunen mer exponerad mot förändringar i marknadsräntorna. En fortsatt återhämtning i ekonomin skapar samtidigt förutsättningar för värdeöverföringar från AB Skövdebostäder samt utdelningar från Skövde Energi AB under planperioden 2026–2028. Intäkterna är dock beroende av att bolagens ekonomiska utveckling förblir stabil i en omvärld som fortfarande präglas av viss osäkerhet.

KÄNSLIGHETSANALYS

- 1 procents sämre eller bättre utveckling av skatteunderlaget i riket ger Skövde kommun cirka 36 miljoner kronor i lägre eller högre skatteintäkter.
- 1 procents löneökning för alla anställda kostar cirka 34 miljoner kronor i ökade personalkostnader.
- 100 invånare mer eller mindre påverkar skatteintäkterna med i snitt 7,5 miljoner kronor.
- 10 öre i utdebitering ger cirka 16,8 miljoner kronor i ökade skatteintäkter.
- En investering på 100 miljoner kronor medför årliga kostnader på i snitt 10 miljoner kronor.
- 1 procents högre ränta än den som förväntas av marknaden skulle under 2026 öka kommunens räntekostnader med 32 miljoner kronor.
- Av en generell statlig satsning på primärkommunerna får Skövde cirka 0,5 procent.



Utveckling inom arbetsgivarområdet

Kommunstyrelsen är anställningsmyndighet och är den nämnd som ansvarar för arbetsgivarfrågorna i kommunen. Gemensamt har Skövde kommun ett arbetsgivarmål ”En säkrad kompetensförsörjning”.

Målområde	Säkrad kompetensförsörjning
Målformulering	» Skövde kommun har en säkrad kompetensförsörjning
Konkreta effekter som ska uppnås	» Ett hållbart arbetsliv för medarbetare och chefer » Stärkta möjligheter för medarbetare till utveckling och intern karriär » Rätt förutsättningar för att vara chef och ledare i Skövde kommun
Varför är detta målområde så viktigt?	» Skövde kommun ska fortsatt arbeta för att vara en attraktiv arbetsgivare som ger medarbetare möjlighet till utveckling och karriär vilket gör att medarbetare vill stanna och bidrar till att trygga vår välfärd. » För att klara kompetensförsörjningen är prioriteringen att behålla de medarbetare som jobbar hos oss men även att attrahera nya medarbetare. » Kommunens kompetens ska användas rätt och arbete ska ske såväl genom att arbeta med kompetensväxling samt möjligheter till förändrade arbetssätt både genom digitalisering och nya arbetssätt.

Utmaningar framåt

Som välfärdsleverantör står Skövde kommun inför stora utmaningar framöver. Efterfrågan på kommunens tjänster kommer att öka. Att vara en attraktiv arbetsgivare är avgörande för att kunna rekrytera och behålla både medarbetare och chefer. Vi behöver utveckla våra arbetssätt och prioritera bland våra uppdrag för att hitta rätt de kommande åren. Vi kommer också att lägga mer fokus på att mäta effekterna av det vi gör.

De viktigaste omvärldsfaktorerna som kommer att påverka framtidens arbetsgivarskap är enligt flera källor: digitalisering och automation, globaliseringen, demografiska förändringar, hållbarhet och grön omställning, pandemins effekter, kompetensutveckling och livslångt lärande.

Globalt kommer konkurrensen och behovet av att samarbeta över gränser att öka för att kunna rekrytera och behålla medarbetare. Det innebär att vi behöver anpassa oss till en mer global arbetskraft och erbjuda attraktiva arbetsvillkor samt utvecklingsmöjligheter för att locka och behålla medarbetare. Utöver detta kommer AI och den snabba teknologiska utvecklingen innebära nya yrkesroller samtidigt som vissa traditionella yrkesroller kommer att försvinna. Denna förändring i kombination med en åldrande befolkning och färre födda barn kräver tydliga strategier och aktivt arbete för att kunna kompetensförsörja och kompetensutveckla.

Kompetensutveckling och livslångt lärande är viktigare än någonsin för att hålla jämna steg med teknologiska och marknadsmässiga förändringar. Investeringar i kontinuerlig

utbildning och utveckling av medarbetare är en förutsättning för att behålla medarbetare. Utöver detta hänger pandemins effekter fortfarande kvar i form av exempelvis ökat distansarbete och flexibilitet. Detta har påverkat arbetsmiljö, ledarskap och organisationskultur. Slutligen ställs det idag högre krav på hållbarhet och miljövänliga metoder, vilket påverkar både verksamhetsstrategier och arbetsgivarens ansvar.

För att lyckas med detta behöver fokus ligga på att utveckla ledarskapet och medarbetarskapet. Att arbeta kundorienterat och snabbt kunna anpassa sig till förändringar kommer att vara en del av det framtida arbetslivet. Som arbetsgivare behöver vi skapa trygga ledare som i sin tur kan skapa utveckling och förtroende hos våra medarbetare. Förtroende och utveckling leder ofta till lojalitet och att medarbetare stannar längre i en organisation.

Förebyggande och främjande arbetsmiljö- och hälsoarbete

Regeringens arbetsmiljöstrategi syftar till att skapa ett hållbart, hälsosamt och tryggt arbetsliv i Sverige. Skövde kommun fokuserar på att vara en attraktiv arbetsgivare genom att erbjuda en fysisk, organisatorisk och social arbetsmiljö som främjar delaktighet och utveckling. Åtgärder inkluderar att stärka friskfaktorer som rättvisa, delaktighet, ledarskap, kommunikation, prioritering av arbetsuppgifter, systematiskt arbetsmiljöarbete, kompetensutveckling samt tidiga insatser och arbetsanpassning.

Utveckling av likabehandlingsarbetet

Skövde kommun har undertecknat den europeiska deklARATIONEN för jämställdhet mellan kvinnor och män på lokal och regional nivå (CEMR). Genom att underteckna CEMR-deklARATIONEN åtar sig arbetsgivare att aktivt arbeta för jämställdhet och likabehandling på arbetsplatsen och i samhället. Utöver CEMR kommer fokus 2026 vara införande och hantering av EU:s lönetransparensdirektiv, som planeras att träda i kraft 1 juni 2026 för att minska osakliga löneskillnader och främja rättvisa och jämställdhet i arbetet.

Framtidens ledarskap och utmaningar

Skövde kommun som arbetsgivare arbetar kontinuerligt med att stärka chef- och ledarskapet med fokus på arbetsmiljö, tydliggöra chefsuppdraget och säkerställa att vi har chefer som har förmåga att engagera och inspirera medarbetare.

Ett utvecklande ledarskap stödjer och främjar ett utvecklande medarbetarskap genom tydlighet i mål och värderingar, tillit och dialog, uppmuntra eget ansvar och lärande. Genom att arbeta med utvecklande ledarskap och medarbetarskap stärker vi såväl organisationens som individernas utveckling. Ett gott ledarskap och självledarskap kommer vara avgörande för att skapa en effektiv, produktiv och attraktiv arbetsplats.

För att våra chefer ska kunna prioritera och sätta gränser för sitt engagemang är det viktigt att tydligt definiera chefsuppdraget, se till att krav och resurser är i balans samt att klargöra de förväntningar som finns. Vi kommer också att se över hur stödet optimeras till chefer och identifiera viktiga faktorer som påverkar de organisatoriska förutsättningarna.

Behovet av kompetensförsörjning

SKR har tagit fram nio strategier för att möta kompetensutmaningen. De handlar om att uppmuntra fler medarbetare att arbeta heltid, om att öka jämställdheten och mångfalden

på arbetsplatser samt om att förlänga människors arbetsliv. Andra strategier handlar om att behålla och utveckla medarbetare genom att prioritera arbetsmiljöarbetet, minska sjukfrånvaron, stödja medarbetarnas utveckling och stärka ledarskapet. Att utveckla sina arbetssätt genom att använda kompetensen rätt och utnyttja tekniken smart kan enligt SKR också underlätta kompetensförsörjningen framöver. Strategierna finns i Skövde kommuns kompetensförsörjningsplan och utgör grunden för att nå kommunstyrelsens mål: En säkrad kompetensförsörjning.

Enligt Arbetsförmedlingens yrkeskompass väntas tillgången på kompetens bli låg inom många av kommunens yrkesgrupper, till och med mycket låg när det gäller lärargrupperna och gruppen undersköterskor i äldreomsorgen. De två grupperna är kommunens största yrkesgrupper, där vi dessutom ser många pensionsavgångar framöver. Även om Skövde kommun påverkas av demografin och bristen på arbetskraft ser kommunen ett fortsatt gott söktryck på de flesta utannonserade tjänster. I de allra flesta fall finns minst en sökande som har rätt kompetens och som kan anställas.

Enligt Skolverkets prognos kommer det trots minskade barnkullar fortsatt saknas cirka 10 000 behöriga lärare/förskollärare 2038. För att täcka behovet behöver fler studenter välja en lärarutbildning. Inom vård och omsorg upplevs att söktrycket är högt men sökande med undersköterskeutbildning har minskat då förändring av sammansättning av befattningar och uppdrag har sänkt kraven på utbildning.

De kommande fem åren beräknas Skövde kommun behöva rekrytera cirka 600 nya medarbetare per år. Detta är en minskning med 150 medarbetare per år jämfört med förra årets prognos. Detta beror framför allt på det minskade barnafödandet som påverkar behovet av rekrytering till förskola och grundskola. Antalet medarbetare inom vård och omsorg kommer fortsatt att öka på grund av den åldrande befolkningen.

Kompetensförsörjningsbehov 2025 – 2029

År	Tillsvidareanställda	Demografiutveckling	Pension ²	Personalomsättning ³	Rekryteringsbehov
2025	5 026	55	53	427	535
2026	5 081	55	100	431	586
2027	5 136	55	104	437	596
2028	5 191	55	120	441	616
2029	5 246	55	128	446	629
Totalt kommande fem år		275	505	2182	2962

Definition: Antal tillsvidareanställda och antal medarbetare som fyller 65 år de kommande fem åren. Antalet tillsvidareanställda räknas varje år upp med demografiutvecklingen.

² Pensioner beräknas med schablonen att fylla 65 år

³ Personalomsättningen baseras på historisk personalomsättning på 8,5 % per år exklusive pensioner



Väntad utveckling av lönenivåer och arbetade timmar

SKR:s planeringsförutsättningar och prognos visar att svensk ekonomi har påbörjat en återhämtning från lågkonjunkturen som kommer bli allt mer påtaglig senare i år och nästa år. Arbetsmarknaden följer efter med viss tidsfördröjning, och även om sysselsättningen ökar något under 2025, förväntas arbetslösheten främst minska och arbetade timmar öka under 2026.

Under våren 2025 kom industrins parter överens om nivåerna för de kommande årens löneutveckling inom sin bransch, det som brukar kallas "märket". Märket är en norm som sätts av fackföreningar och arbetsgivarorganisationer inom industrin och fungerar som en riktlinje för löneökningar på hela arbetsmarknaden, inklusive kommunerna. Märket blev ett två års avtal uppdelat på 3,4 procent 2025 och 3,0 procent 2026. Ett lägre inflationstryck banar väg för att löneökningstakten kommande år avtar något jämfört med de senaste åren, men med stigande reallöner.

När märket sattes påbörjades även omförhandling av samtliga avtal med kommunens fackliga organisationer. I skrivandets stund har alla fackförbund förutom Sveriges lärare ett avtal tecknat med SKR. Samtliga fackförbund förutom Akademikeralliansen har även satt nivåer i sina avtal och kommunal har även en individgaranti som är ny i avtalet.

Detta kommer att påverka kommunens möjligheter till lokal lönebildning. Den lokala lönebildningen innebär arbetsgivarens möjlighet att anpassa lönerna utifrån arbetsgivarens lokala behov, ekonomi, hållbarhet, mål och utveckling och så vidare.

Enligt SKR:s prognos väntas löneökningarna ligga kvar på ungefär samma nivå kommande fem år. Ett nytt pensionsavtal innebär också ökade pensionskostnader då premien höjs, men ökade pensionsavsättningar bidrar också till kommunsektorns attraktionskraft.

Benchmarking

I budgetarbetet har kommunens välfärdstjänster analyserats. Analysen ska vägleda beslut om nämndernas anslag. Som ett led i detta arbetar våra verksamheter med benchmarking, där vi gör jämförelser av olika slag. Nyckeltalen som används i dessa jämförelser kommer från offentlig statistik och gäller 2023.

Analys av välfärdstjänster

För att se hur Skövde kommuns verksamheter bedrivs utifrån en given resursram har man i budgetarbetet analyserat verksamheterna. Ett av de mått som används är nettokostnadsavvikelse. Nettokostnadsavvikelse är ett vedertaget begrepp vid jämförelser mellan olika kommuner. Nettokostnaden (se tabellen på sidan 27) är skillnaden mellan Skövde kommuns faktiska kostnad i bokslutet 2023 och standardkostnaden, alltså den kostnad som Skövde kommun skulle ha om man bedrev sin verksamhet på en genomsnittlig avgifts-, ambitions- och effektivitetsnivå och om hänsyn tas till egna strukturella faktorer. En positiv avvikelse betyder alltså att Skövde kommuns verksamhet är dyrare än vad strukturen anger – en negativ avvikelse innebär att den är billigare.

Förskola och fritidshem

I Skövde kommun är det en högre andel 1–5-åringar som är inskrivna i förskolan jämfört med genomsnittet i riket och kommungruppen. För barn 6–12 år inskrivna på fritidshem ligger Skövde något högre än riket och kommungruppen. Kommunen har en högre andel årsarbetare med pedagogisk högskoleutbildning på förskolan än riket och i jämförelse med kommungruppen. Inom fritidshemmet har Skövde en väsentligt högre andel årsarbetare med pedagogisk högskoleutbildning jämfört med riket och kommungruppen. Antalet barn per heltidstjänst inom förskolan är 5,4 vilket är i något högre än riket men i nivå med kommungruppen som ligger på 5,3. Antalet barn per årsarbetare inom fritidshemmen i Skövde är 26 jämfört med 21 i riket och kommungruppen.

Skövdes kostnad per inskrivet barn på förskolan är cirka 17 600 kronor lägre än riket och cirka 16 000 kronor lägre per inskrivet barn jämfört med liknande kommuner. Motsvarande jämförelse med riket föregående år var 21 300 kronor.

Även inom fritidshem är kostnad per inskrivet barn lägre än riket och kommungruppen. De låga kostnaderna avspeglar sig även i nettokostnadsavvikelsen där Skövdes kostnader för förskolan är 2 procent lägre än beräknad nettokostnad.

Sammantaget visar statistiken på att Skövde jämfört med riket och kommungruppen har lägre kostnader, högre andel anställda med pedagogisk utbildning och något lägre personaltäthet.

Grundskola inklusive förskoleklass

För grundskolan är andel lärare med pedagogisk högskoleexamen något lägre jämfört med riket och liknande kommuner. Skövde hade 2023 85,4 procent lärare med pedagogiska högskoleexamen jämfört med 86,3 procent i riket. Även jämfört med kommungruppen har Skövde en något lägre andel lärare med pedagogisk högskoleexamen.

Personaltätheten är lägre både jämfört med riket och med liknande kommuner, 12,5 elever/lärare i Skövde jämfört med 11,8 elever/lärare i riket.

Andelen av Skövdes elever som är behöriga till ett yrkesprogram ligger något lägre än riket men i paritet med kommungruppen. 2023 var 82,1 procent av eleverna i Skövde behöriga till ett yrkesprogram. Skövdes kostnad för grundskolan är 8,7 procent lägre än beräknad nettokostnad. Kostnad per elev i grundskolan är cirka 14 000 kronor lägre än riket och cirka 15 400 kronor lägre än kommungruppen. Vid jämförelse av olika kostnadsposter är det främst kostnaden för undervisande personal som är lägre än genomsnittet i riket.

Gymnasieskola

Gymnasieskolan har en något lägre andel lärare med pedagogisk högskoleexamen än riket och liknande kommuner. Den genomsnittliga betygspoängen ligger i nivå med riket och liknande kommuner. Andel elever med behörighet till universitet och högskola ligger högre än riket och högre än liknande kommuner. Andelen elever som fullföljer sin utbildning med examen inom tre år är betydligt högre än både riket och kommungruppen. Kostnaden för en gymnasieelev i Skövde är cirka 1 300 kronor lägre än riket och 7 400 kronor lägre än kommungruppen. Kostnad för gymnasieskolan i Skövde ligger i nivå med förväntad nettokostnad.



Äldreomsorg

I Skövde finns cirka 3 500 som är äldre än 80 år (2024-12-31). Cirka 360 av dem bor på ett särskilt boende. Ytterligare cirka 650 personer över 80 år har någon insats från hemtjänsten. Utöver dessa finns äldre personer som har hemsjukvård, dagverksamhet, korttidsvård eller annan hjälp i vardagen. Det finns även personer yngre än 80 år, som bor på särskilt boende (drygt 100 personer) eller som har hemtjänst (cirka 350 personer).

I jämförelse med riket så har Skövde ungefär lika stor andel personer över 80 år som är beviljade särskilt boende och hemtjänst.

För äldreomsorgen har Skövde en nettokostnad nära standardkostnaden, den kostnad som motiveras av den egna strukturen (+0,7 procent). Skillnaden mot jämförelsegruppen är liten.

Skövdes kostnad för äldreomsorg fördelat på alla invånare över 80 år var 256 413 kronor 2023. Det är en lägre kostnad jämfört med riket men lite högre än jämförelsegruppen. Kostnaden per brukare inom särskilt boende var cirka 950 000 kronor (korrigerad uppgift mot felaktigt rapporterad offentlig statistik). Det är en lägre kostnad än både jämförelsegrupp och riket och detta har gällt över tid. Kostnaden per hemtjänstmottagare var 410 304 kronor vilket däremot är högre än såväl jämförelsegrupp som riket.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning (LSS)

Inom funktionshinderområdet har cirka 580 personer minst en LSS-insats (till exempel bostad med särskild service, daglig verksamhet, personlig assistans eller korttidsvistelse) eller boendestöd enligt socialtjänstlagen.

För LSS-verksamheten har Skövde en lägre nettokostnad än vad som motiveras av den egna strukturen (-2,6 procent). Denna bild av en effektiv verksamhet har gällt över tid, men resultatet för 2023 är inte längre bättre än jämförelsegruppen.

Kostnadsnyckeltalen per brukare för LSS visar att Skövde har en lägre kostnad för boende enligt LSS (1 156 069 kronor/brukare), men en högre för daglig verksamhet (262 375 kronor/brukare). Den totala kostnaden för insatser enligt LSS fördelat per invånare var högre än riket och kommungrupp. Skövde har en struktur av LSS-insatser som motiverar att få bidrag från LSS-kostnadsutjämningsystemet. Skövde kommun fick utjämningsbidrag på 46 miljoner kronor 2023.

Individ- och familjeomsorg

Skövde kommuns nettokostnad för individ- och familjeomsorg är lägre i jämförelse med andra mindre städer och ligger lägre både inom missbruksvård, barn- och ungdomsvård och ekonomiskt bistånd. Likaså är andelen mottagare av ekonomiskt bistånd i kommunen låg i förhållande till mindre städer.

Det finns flera skäl till att kostnaderna för individ- och familjeomsorg är låga i förhållande till både mindre städer och riket i stort och att det har varit så under en längre tid.

När det gäller barn och ungdomsvård ligger kommunen generellt lågt men gällande HVB ligger kommunen högt kostnadsmässigt. De senaste åren har barn och ungdomsavdelningen haft kraftig ökning av anmälningar, utredningar och efterföljande insatser. Trots volymökningar har avdelningen kunnat hålla låga kostnader. Personalomsättning påverkar både kvalitet och kostnad. Utifrån personalomsättning och svårigheter att rekrytera socionomer krävs

att konsulter rekryteras i perioder vilket har gjorts inom myndighetsutövning för barn och ungdom.

Inom ekonomiskt bistånd är fokus på ett relationellt arbetssätt bland annat genom att träffa klienterna regelbundet och arbeta aktivt med socialt förändringsarbete. Utvecklingen för försörjningsstöd är dock svår att förutse då den är starkt kopplad till konjunkturen, till hur nyanlända lyckas etablera sig på den svenska arbetsmarknaden och folkbokföringen av Ukrainaflyktingar.

Kostnaderna för externt köpt HVB-vård för vuxna har under några år ökat men senaste året minskat. Minskningen beror på ett utvecklat arbetssätt inom missbruk och socialpsykiatri. Sektorn arbetar aktivt med att korta tiden på de externa placeringarna samt fortsatt se över hemmaplanslösningar för målgruppen.

Den socialpsykiatriska verksamheten redovisas i den nationella statistiken inom området funktionshinder därav svårare att göra nationella jämförelser inom socialpsykiatrin.

Kostnadsjämförelse 2023	Förskola ²	Fritidshem ²	Grundskola	Gymnasieskola	Äldreomsorg ²	LSS	Individ- och familjeomsorg
Nettokostnadsavvikelse ¹	-2,0	-5,9	-8,7	-0,7	-0,7	-2,6	-13,2

¹ Procentuell skillnad mellan redovisad kostnad och strukturårsjusterad standardkostnad

² Inklusive öppen verksamhet





Budget 2026 – 2028

Skövdes finansiella mål är att årets resultat för kommunen ska som ett genomsnitt uppgå till minst 3 procent av skatter och bidrag per år över en rullande sexårsperiod. För planperioden motsvarar 3 procent ett resultat på 132 till 142 miljoner kronor per år. Det budgeterade resultatet för perioden motsvarar 2,6 procent av skatter och bidrag och över en rullande sexårsperiod motsvarar det 3,2 procent. Resultatet för 2026 är 166,5 miljoner kronor.

Självfinansieringsgraden för investeringar bör uppgå till 100 procent men ska inte understiga 80 procent under en rullande sexårsperiod. För perioden 2023 till 2028 är självfinansieringsgraden 77 procent.

Sammanställning	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Årets resultat (miljoner kronor)	166,5	122,3	56,1
Årets resultat (procent av skatter och bidrag)	3,8	2,7	1,2
Skatteintäkter (miljoner kronor)	4 392,9	4567,8	4743,5
Ökning av skatteintäkter (procent)	4,0	4,0	3,8
Ökning av kostnader (procent)	3,5	4,9	5,4
Investeringsutgift (miljoner kronor)*	823	421	245
Nettointäkt/kostnad exploateringar (miljoner kronor)	-52,1	51,6	72,2

* Exklusive taxefinansierad verksamhet

Ekonomiska förutsättningar

Skatter och statsbidrag

Beräkningen av det ekonomiska utrymmet för 2026 – 2028 utgår från följande övergripande antaganden:

- Befolkningsunderlaget för budgetåret 2026 baseras på antal invånare den 1 november 2025. (Prognos 58 100 invånare.)
- Åldersstrukturen följer Skövdes officiella befolkningsprognos.
- Utdebiteringen blir 21:61 under hela planperioden.
- Skatteunderlaget i riket ökar i enlighet med Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos.
- Skatteunderlaget i Skövde utvecklas som i riket.
- Bidrag och avgifter inom den kommunalekonomiska utjämningsberäkningen beräknas i enlighet med SKR:s prognoser.

Antagandena används som grund när 2026 – 2028 års intäkter från skatter och generella bidrag beräknas. Skatteunderlagsprognosen bygger på SKR:s bedömningar i cirkulär 25:21, daterat den 29 april 2025.

Skatteprognos (mnkr)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Skatteintäkter	3 637,7	3 802,2	3 966,0
Generella statsbidrag*	755,1	765,6	777,5

* Här ingår inkomstutjämnings, kostnadsutjämnings, regleringsbidrag/-avgift, strukturbidrag, införandebidrag, LSS-utjämnings, fastighetsskattebidrag och eventuella konjunkturbidrag samt slutavräkning.

Befolkningsutvecklingen är en av de faktorer som påverkar kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunens befolkningsprognos uppskattar antalet invånare per den 31 december varje år. De skatter och bidrag som kommunen får bygger på den faktiska befolkningsmängden den 1 november året före budgetåret.

Befolkningsprognos	2025	2026	2027	2028
Antal invånare 1 november föregående år	57 985	58 100	58 454	58 888
Procentuell utveckling	0,4	0,2	0,6	0,7

I Sverige finns ett skatteutjämningsystem som ska garantera alla kommuner likvärdiga ekonomiska förutsättningar oavsett strukturella förhållanden. Skövde kommun har en teoretiskt beräknad strukturkostnad som är lägre än rikets. Det betyder att Skövde kommun bidrar till kostnadsutjämningsystemet. Samtidigt har Skövdes invånare lägre medelinkomst än riket. Därför får Skövde bidrag från inkomstutjämningsystemet.

Budgetramar

När kommunens resurser fördelas gäller följande allmänna principer:

- För 2026 är den generella pris- och löneuppräkningen fördelad per nämnd. Kvarvarande utrymme (0,5 procent), för särskild lönesatsning, är centralt budgeterat och fördelas till respektive nämnd när analyser gjorts. Utrymme för löneökningar och indexuppräkning för åren 2027 och 2028 budgeteras centralt.
- En demografimodell anpassar de ekonomiska ramarna för barnomsorg, grundskola, gymnasieutbildning och äldreomsorg utifrån kommunens befolkningsstruktur.
- Kompensation ges för förändringar som beror på nyinvesteringar.
- Kompensation ges för förändringar som beror på ändrad verksamhet, lagliga krav eller förändringar i huvudmannaskap.
- Nämnderna kompenseras för ökade hyreskostnader vid investeringar.
- Verksamheterna ska effektiviseras med 1 procent per år under perioden 2026 – 2028.
- Politiska prioriteringar.

Indexuppräkning

	Budget 2026
Pris- och löneindex (2,6 procent och 3,5 procent)	155 miljoner kronor
Interna tjänster	0,9 – 4,9 procent
Internränta	1,75 procent
Uppdragsersättning helägda kommunala bolag	2,2 procent ²
Personalkostnadspålägg ¹	40,55 procent

¹ Här ingår 0,4 procent för semesterlöneskulden

² PKV februari 2025 minskat med en procent i effektivisering

Om de generella kostnaderna blir högre än beräknat krävs effektiviseringar eller omDispositioneringar. Skulle kostnaderna tvärtom bli lägre får nämnden disponera överskottet. Om den tilldelade ramen inte räcker ska nämnden prioritera om i verksamheten.

Avskrivningar görs enligt rak, nominell metod och kapital-kostnader belastar nämnden månaden efter att investeringen tagits i bruk. Principen är att lokalanvändaren ska betala vad lokalerna kostar att äga och driva på lång sikt, det vill säga inklusive erforderligt underhåll. Internhyran beräknas individuellt för varje objekt. Det hyresbelopp som en uppsagd lokal medför ska tillfalla den nämnd som övertar lokalen.

Resursfördelningsmodell

Skövde kommun använder demografimodeller för att beräkna resursfördelningen mellan förskola, grundskola, fritidshem, gymnasieskola och äldreomsorg.

Inför budgetåret 2025 omarbetades och aktualiserats demografimodellen för barn och utbildningsnämndens skolverksamheter. I februari 2024 beslutade kommunfullmäktigen (KF § 25/24) att anta den omarbetade modellen som speglar nuvarande kostnadsnivå och tar hänsyn till strukturella förändringar i demografin som kan påverka kostnaderna inom skolverksamheten. Ersättningen till barn- och utbildningsnämnden beräknas utifrån det faktiska antalet barn och elever som var skrivna i Skövde kommun den 1 januari 2025. Sedan sker avstämning två gånger per år och nämnden ersätts för det faktiska antalet barn/elever. Demografimodellen utgår från hur många barn och elever som är folkbokförda i Skövde kommun. Antalet barn i förskoleåldern kommer att minska under de kommande tre åren medan elever i grundskola och gymnasieskola kommer att öka de kommande tre åren men i lägre takt än tidigare.

Skövdes äldre kommer att bli fler under planperioden vilket påverkar vård- och omsorgsnämnden. Här finns en demografimodell som bygger både på Skövdes befolkningsprognos och på offentlig statistik över äldreomsorgskostnader per invånare över 65 år. Kostnaden för den ökade efterfrågan beräknas med modellen som utgångspunkt. Beräkningen tar hänsyn till alla kostnader – från omvårdnadspersonal och legitimerad personal till ledning, material och lokaler. Detta gäller både hemtjänst, särskilt boende och exempelvis dagverksamhet och korttidsvård. Se demografiutvecklingen under respektive nämnds demografiavsnitt.

Förändringar i budgetramarna

I tabellen nedan visas förändringar av budgetramarna indelade i kategorier. Under planperioden ökar kostnaderna totalt med cirka 540 miljoner kronor.

Effekter av budgetberäkningar (mnkr)	Budget 2026	Plan 2028	Plan 2028
Pris- och löneindexberäkning	155	165	170
Demografiberäkning	23	29	39
Satsningar (prioriteringar och investeringsrelaterade kostnader)	96	36	54
Pensioner	-17	14	16
Effektivisering	-37	-39	-39
Summa	220	205	240
Ökning av skatteintäkter	168	175	176

Värdeöverföring inom koncernen

Sedan 2021 budgeterar Skövde kommun med en årlig utdelning om 19 miljoner kronor från Skövde Energi AB. Denna utdelning tillfaller Skövde Stadshus AB, som därefter beslutar om medlen ska kvarstå i bolaget eller vidareföras till kommunen.

Den 25 februari 2019 beslutade kommunfullmäktige (KF §16/19) att genomföra en värdeöverföring från AB Skövdebo-städer. Under planperioden förväntas bolaget lämna utdelning av sitt årliga resultat, under förutsättning att överskott föreligger. Skövde Stadshus AB ska i sin tur vidareutdelna motsvarande belopp till Skövde kommun.

I enlighet med lagen (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag får utdelning från AB Skövdebostäder endast användas inom ramen för kommunens bostadsförsörjningsansvar. Medlen ska främja integration och social sammanhållning eller tillgodose bostadsbehovet för grupper som kommunen har ett särskilt ansvar för. Exempel på sådana insatser är:

- Boendestöd
- Ungdomsboende
- Tryggt boende (natttillsyn och trygghetslarm)
- Stödboende inom missbruksvården

För planperioden 2026–2028 har kommunen budgeterat 30 miljoner kronor per år från dessa utdelningar. Medlen ska finansiera boendestöd inom Social- och omvårdnadsnämnden, hemstöd inom Socialnämnden samt HVB-hemmet Orion. Den totala budgeten för dessa verksamheter uppgår till 36 miljoner kronor per år.

Koncernbudget

Riksdagen fattade beslut utifrån propositionen den 25 oktober 2023 att ”Budgeten ska innehålla en redogörelse för ekonomin under budgetåret i de kommunala koncernföretagen”. Skövde kommunkoncernbudget återfinns i bilaga 1.



Kommunens budget

Nedan redovisas budgeten per nämnd. För detaljerad information, se respektive nämnd. Budgeten/kommunbidragen lämnas som en nettosumma men nämnderna ska upprätta sin internbudget brutto, inklusive kostnader och intäkter inom befintlig budgetram.

Nämnderna ansvarar för att deras beslutade verksamhet bedrivs inom tilldelad budgetram. För att flytta budget mellan nämnder krävs beslut av kommunfullmäktige. Verksamhets nettokostnader väntas 2026 bli 3 904 miljoner kronor, jämfört med 3 771 miljoner kronor i budgeten för 2025.

Det är en ökning med 3,5 procent. I underlaget har nämndernas totala personalkostnad räknats upp med tre procent och övriga kostnader och intäkter med 2,6 procent. Dessutom finns det centralt avsatta medel i finansverksamheten för att kompensera lönesatsningar. Dessa medel har ekonomichefen rätt att fördela efter beredning i kommundirektörens ledningsgrupp/kommunstyrelsens arbetsutskott/kommunstyrelsens arbetsgivarutskott. Totalt finns 155 miljoner kronor avsatta för ökade pris- och lönekostnader centralt och på nämnderna. I tabellen listas kommunbidrag per nämnd för planperioden.

Effekter av budgetberäkningar (mnkr)

	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunstyrelsen	641,8	687,9	694,8	697,8
Barn- och utbildningsnämnd	1 550,8	1 628,1	1 624,3	1 646,43
Vård- och omsorgsnämnd	1 254,5	1 310,5	1 332,4	1 356,0
Socialnämnd	276,6	306,8	304,1	301,1
Kultur- och fritidsnämnd	223,3	226,4	227,3	225,1
Servicenämnd	17,2	16,1	9,0	9,1
Bygglovsnämnd	0,5	0,5	0,5	0,5
Kommunfullmäktige	4,9	5,0	5,2	5,4
-Revision	1,9	1,9	2,0	2,0
-Överförmyndare	7,4	7,7	7,7	8,1
-Valnämnd	0	3,0	0	0
Summa nämnder	3 978,9	4 191,9	4 207,5	4 251,4
Finansverksamheten	-207,8	-287,9	-112,7	63,4
Verksamhetens nettokostnader	3 771,1	3 904,0	4 094,8	4 314,9

Resultat-, balans- och kassaflödesbudget

Resultatbudget (mnkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2026	Plan 2028
Verksamhetens nettokostnader	-3 771,1	-3 901,0	-4 094,8	-4 314,9
Avskrivningar	-305,0	-320,0	-335,0	-350,0
Verksamhetens nettokostnader	-4 076,1	-4 224,0	-4 429,8	-4 664,9
Skatteintäkter enl. riksprognos SKR	3 456,0	3 637,7	3 802,0	3 966,0
Generella statsbidrag enl. riksprognos SKR	768,7	755,1	765,6	777,5
Verksamhetens resultat				
Finansiella intäkter	125,0	125,7	135,8	143,4
Finansiella intäkter - Värdeöverföring, utdelning	34,0	49,0	49,0	49,0
Finansiella kostnader	-162,1	-177,1	-200,5	-214,9
Resultat efter finansiella poster	145,5	166,5	122,3	956,1
Extraordinära poster (netto)				
Årets resultat	145,5	166,5	1122,3	56,1
Årets resultat i procent av skatter och bidrag	3,4%	3,8%	2,7%	1,2%

Balansbudget (mnkr)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Tillgångar			
Anläggningstillgångar (materiella och finansiella)	9 035,3	9 121,3	9 016,3
Förråd	384,1	332,5	260,3
Fordringar	2 963,3	2 963,3	2 963,3
Kortfristiga placeringar	950,0	1 000,0	1 050,0
Kassa bank	10,1	71,5	109,1
Summa omsättningstillgångar	13 342,8	13 488,6	13 399,3
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	4 756,5	4 878,8	4 934,9
Avsättning för pensioner med mera	750,0	800,0	850,0
Långfristiga skulder	6 879,0	6 879,0	6 879,0
Kortfristiga skulder	957,3	930,8	735,4
Summa eget kapital och skulder	13 342,8	13 488,6	13 399,3

Budget för kassaflöde (mnkr)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Den löpande verksamheten			
Årets resultat	166,5	122,3	56,1
Justering för av- och nedskrivningar	320,0	355,0	350,0
Justering för gjorda avsättningar	50	50	50
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	536,5	507,3	456,1
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-52,1	51,6	72,2
Ökning/minskning förråd och varulager			
Ökning/minskning kortfristiga skulder			
Medel från den löpande verksamh.	484,4	558,9	528,3
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillg.	-823	-421	-245
Försäljning materiella anläggningstillg.			
Förvärv immateriella anläggningstillg.			
Försäljning immateriellaanläggningstillg			
Förvärv finansiella anläggningstillg			
Försäljning finansiella anläggningstillg.			
Medel från investeringsverksamheten	-823,0	-421,0	-245,0
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån	400,0		
Amortering av skuld		-100	-300
Ökning av långfristiga fordringar			
Minskningar av kortfristiga fin.skulder			
Medel från finansieringsverksamheten	400,0	-100,0	-300,0
Årets Kassaflöde	61,4	37,9	-16,7
Likvida medel vid årets början	10,1	71,5	109,4
Likvida medel vid årets slut	71,5	109,4	92,7



5

Nämnder

Kommunstyrelsen	38
Barn- och utbildningsnämnd	40
Vård- och omsorgsnämnd.....	43
Socialnämnd	45
Kultur- och fritidsnämnd	50
Servicenämnd – skattefinansierad verksamhet ..	52
Servicenämnd – taxefinansierad verksamhet	53
Bygglovsnämnd.....	54
Kommunfullmäktige	55
Revision	55
Överförmyndare.....	55
Valnämnd	55

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen har flera olika roller, och ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över verksamheter i övriga nämnder, kommunala företag, stiftelser och kommunalförbund. Kommunstyrelsen ska leda kommunens verksamhet genom att utöva en samordnad styrning och ansvarar för uppföljning.

Kommunstyrelsen är också nämnd med ansvar för verksamhetsområden. Ansvarsområdena är bland annat säkerhetsfrågor, samordna demokratiarbetet, arbetsmarknads- och sysselsättningsfrågor, näringsliv, kommunal vuxenutbildning och särskild utbildning för vuxna, folkhälsoarbete samt barn- och ungdomspolitiskt arbete, juridik, löne- och pensionshantering, IT-frågor, budget och redovisning, finans, upphandling, gator och parker, naturvård, samhällsbetalda resor (kollektivtrafik, färdtjänst, skolskjuts), översikts- och detaljplaner, områdesbestämmelser och strategiska fastighetsfrågor. Kommunstyrelsen är anställningsmyndighet för alla anställda i Skövde kommun.

Som anställningsmyndighet fastställer kommunstyrelsen mål inom arbetsgivarområdet som gäller för hela förvaltningen. För innevarande mandatperiod är målet Skövde kommun har en säkrad kompetensförsörjning.

För att möta utmaningarna med demografi och framtida rekryteringar så är det av stor vikt att vi fortsätter arbetet med att säkra kompetensförsörjningen. Som ett led i detta jobbar vi bland annat med våra chefers förutsättningar att vara goda ledare samt att se till att vi erbjuder goda anställningsvillkor och rätt lön för alla våra anställda. En viktig faktor framåt är även hälsofrämjande arbetsplatser och utvecklingsmöjligheter på arbetet.

Driftkostnader

Kommunstyrelsen (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ram föregående år	618 522	641 756	687 897	694 765
Pris- och personalkostnadsindex	15 503	15 648		
<i>Driftkompensation investeringar</i>				
Investeringsrelaterade kostnader	7 383	10 416	9 347	6 977
Budgetprioriteringar	6 192	15 146	2 200	809
Verksamhetsövergångar	-1 853	9 148	0	0
Effektivisering	-3 991	-4 218	-4 679	-4 748
Årets ram	641 756	687 897	694 765	697 803

Budgetprioriteringar

Informations- och cybersäkerhet (3 miljoner kronor)

Det säkerhetspolitiska läget är allvarligt, därför är det av vikt att vi tar rejäla kliv framåt för att skydda vår information och öka vår kapacitet att stå emot cyberattacker. Arbetet är igång men förstärks med 3 miljoner för att öka tempot och snabbare uppnå resultat.

Tätortsmiljonen (1 miljon kronor)

Under flera år har vi arbetat med utveckling av tätorterna utanför centralorten där det finns en potential för tillväxt utanför som är viktig att ta vara på. Sedan tidigare finns avsatta investeringsmedel samt en landsbygdspott och för åren 2026 – 2027 tillskjuts en miljon kronor per år för att öka genomförandekraften. Ambitionen är att ge boende i tätorterna verkligt inflytande och möjlighet att bidra till ortens utveckling och stärka hela Skövdes attraktivitet. Tätortsmiljonen kompletteras med ett uppdrag till kommundirektören att redan under hösten 2025 ta fram förslag på ett utvecklat arbetssätt samt riktlinjer för arbetet så att beslut kan tas närmast de som känner sin bygd bäst.

Vinterväghållning (5 miljoner kronor)

För att kompensera del av de senaste årens kostnadsökningar för vinterväghållning utökas samhällsbyggnadsbudget med 5 miljoner kronor. I spåren av vintern kommer också skador på vägar. Vi avsätter 5 miljoner för ökat underhåll så att till exempel potthåll kan åtgärdas snabbare.

Beslutad finansiering (3,2 miljoner kronor)

Kommunstyrelsen har beslutat att bevilja finansiering av Science Park Skövde Startup och Open Arena 2025–2028 med 3 miljoner kronor årligen (KS 2024-09-09, §160) samt om fortsatt finansiering för åtgärder kring sjön Östen 2025–2027 med 0,2 miljoner kronor årligen (KS2024-09-09, §156).

Uppräkningar

Driftbidragen till de kommunala bolagen Next Skövde Destinationsutveckling AB och Balthazar Science Center AB räknas upp med kommunens index. Bidraget till kommunalförbunden Räddningstjänsten Skaraborg och Miljösamverkan Östra Skaraborg räknas upp enligt direktionens beslut.

Risker och osäkerheter i budgeten

Demografiutvecklingen och kommunens möjlighet till kompetensförsörjning är en risk framåt. Det är också svårt att bedöma effekterna av digitalisering, automatisering av arbetsuppgifter och AI. Samhällsläget och utvecklingen gör därför att prognoser för framtida kompetensförsörjningsbehov är osäkra.

Nyttjandegraden för de kommungemensamma förmåerna är hög och kostnaderna har överskridit budget. Det är

svårt att prognostisera framtida användande varvid en större analys behöver göras. Inför 2026 kommer en ny upphandling att ske av förmånsleverantör.

Samhällsbyggnad påverkas av konjunkturen och samhällets utbyggnadstakt. En minskad eller utebliven tillväxt innebär att investeringsnivåerna behöver anpassas. Om organisationen inte är flexibel finns risken att kommunen drar på sig kostnader som inte täcks av skatteintäkter eller avgifter inom exempelvis bygglov och plan. Då verksamheten också innebär omfattande projekt och förstudier, finns det en risk att driftbudgeten och investeringsposter inte räcker för att motsvara förväntningarna på verksamheten.

Vuxenutbildningens och arbetsmarknadsenhetens verksamheter bedrivs delvis med statlig finansiering. Om den statliga finansieringen minskar kan det leda till risker och osäkerheter i verksamheterna. Det kan exempelvis handla om minskat eller borttaget statsbidrag för regionalt yrkesvux eller yrkeshögskoleutbildningar. Även minskade lönestöd från Arbetsförmedlingen och ej beviljade projektansökningar kan påverka negativt.

Utvecklingen i omvärlden ställer också högre krav på kommunerna att arbeta mer aktivt med civil beredskap och ökad cybersäkerhet, vilket kan komma innebära att mer resurser krävs för att möta behoven.



Barn- och utbildningsnämnd

Barn- och utbildningsnämnden (BUN) ska fullgöra kommunens uppgifter inom förskoleverksamhet, fritidshem, förskoleklass, grundskola, sjukhusskola, anpassad grundskola, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola och elevhälsa.

Barn- och utbildningsnämnden utövar dessutom tillsyn över fristående förskolor.

Nämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt lagar och förordningar, styrdokument samt bestämmelser i nämndens reglemente.

Driftkostnader

Barn- och utbildningsnämnd (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ram föregående år	1 498 858	1 550 795	1 626 117	1 624 310
Pris- och personalkostnadsindex	47 360	50 514		
Demografiberäkning förskola, grundskola, fritidshem	10 462			10 000
Demografiberäkning gymnasium				1 500
Driftkompensation investeringar				
Investeringsrelaterade kostnader förskola	1 144	0	0	0
Investeringsrelaterade kostnader grundskola inkl. fritidshem	-40	0	12 740	20 321
Investeringsrelaterade kostnader gymnasium	0	0	1 714	6 515
Budgetprioriteringar	8 000	30 000	0	0
Verksamhetsövergångar	0	10 316	0	0
Effektivisering	-14 989	-15 508	-16 261	-16 243
Årets ram	1 550 795	1 626 117	1 624 310	1 646 403

Demografi

Nämnden får ersättning enligt gällande demografimodeller/resursfördelningsmodeller (se sidan 32). Det betyder att justeringar görs för varje barn eller elev som börjar eller slutar. Under perioden 2026–2028 kommer antalet barn och unga i åldern 1–19 år att minska med cirka 55 personer. Antalet barn i förskoleålder kommer att minska under perioden,

medan antalet grundskoleelever kommer att öka. Även antalet gymnasieelever kommer att öka under perioden.

Barnafödandet minskar fortsatt jämfört med tidigare år. Det kommer att innebära en negativ demografisk förändring inom förskolan de kommande åren. Detta är en framtida demografisk utmaning som kräver långsiktig resursplanering. Kommunen behöver använda sina samlade resurser mer effektivt, samtidigt som kvaliteten ska bibehållas och verksamheten utvecklas.

Budgetprioriteringar

Barn- och utbildningsnämnden har ett helhetsansvar för perspektivet 1–20 år. Tidiga insatser ger eleverna goda förutsättningar för maximal utveckling och stimulerande lärande.

Satsning på skolan för bättre resultat och lärmiljöer (30 miljoner kronor samt 22 miljoner kronor i investering)

För att ge våra barn och unga de bästa förutsättningarna att lyckas i skolan föreslår vi en kraftfull satsning på totalt 52 miljoner kronor.

30 miljoner kronor i ökad driftsram avsätts specifikt för att höja skolresultaten. Vi vet att tidiga och träffsäkra insatser gör skillnad – varje elev har rätt att nå sin fulla potential.

Utöver detta investerar vi 22 miljoner kronor över en tvåårsperiod i bättre lärmiljöer. Det handlar både om fysiska miljöer och en trygg och inspirerande skolvardag. Medlen ska gå till upprustning av klassrum, möblering och andra faktorer som påverkar arbetsmiljön för både elever och personal.

Denna satsning är en del av vår långsiktiga ambition att stärka skolan och bygga en likvärdig utbildning för alla – oavsett bakgrund eller bostadsort.



Antal barn och elever

2032	2 905	4 387	2 165	2 914
2031	2 856	4 484	2 165	2 876
2030	2 816	4 590	2 149	2 809
2029	2 792	4 681	2 122	2 797
2028	2 789	4 774	2 095	2 772
2027	2 851	4 822	2 052	2 694
2026	2 923	4 845	2 003	2 675
2025	3 027	4 847	2 005	2 607
2024	3 150	4 808	2 010	2 530

■ Förskola 1–5 år ■ Grundskola 6–12 år ■ Grundskola 13–15 år ■ Gymnasium 16–19 år

Risker och osäkerheter i budgeten

Den demografiska utmaningen är fortsatt stor inom förskolan och det kommer att krävas ytterligare omställningar framöver. Förskolan har gjort stora anpassningar men det är svårt att minska kostnaderna i samma takt som intäkterna minskar i och med att barnvolymen går ner. I och med denna omställning till färre personal inom förskolan så ökar andelen förskollärare i förhållande till andel barnskötare. Det gör att kostnaden per inskrivet barn ökar eftersom det är skillnader i lönenivå mellan yrkeskategorierna. Under 2025 förväntas den ökade kostnaden på grund av högre lönenivåer uppgå till 5 miljoner kronor. Denna kostnad kommer att fortsätta att öka framöver i och med att andelen förskollärare ökar. 2024 ligger Skövde på 47 procent förskollärare och 53 procent barnskötare, motsvarande siffror för 2025 förväntas vara 50 procent förskollärare och 50 procent barnskötare.

En annan utmaning är arbetet kring riktade statsbidrag. De är ofta tidsbegränsade och kräver att skolorna snabbt

anpassar sig till nya förutsättningar. De riktade statsbidragen kommer ofta med specifika krav och riktlinjer som skolorna måste följa. Detta kan innebära en administrativ börda och kräva extra resurser för att säkerställa att alla krav uppfylls. Skolor kan behöva anställa extra personal eller omfördela befintliga resurser för att hantera kraven, vilket kan vara kostsamt och tidskrävande. Kortsiktiga statsbidrag kan också leda till att skolor fokuserar på att uppfylla de omedelbara kraven för att få bidraget, snarare än att arbeta mot långsiktiga mål och förbättringar. Detta kan resultera i att skolor prioriterar kortsiktiga lösningar framför hållbara och långsiktiga strategier, vilket i sin tur kan påverka elevernas utbildningskvalitet och skolans övergripande utveckling. För att hantera utmaningarna är det viktigt att skolor och kommuner arbetar strategiskt och långsiktigt med sin planering och resursfördelning.

Prognoser och antaganden i verksamheten	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Antal barn i kommunal förskola	2 763	2 696	2 491	2 506	2 518	2 546
Antal barn i enskild förskola	382	379	372	358	360	364
Antal barn i pedagogisk omsorg	0	0	0	0	0	0
Antal barn i kommunalt fritidshem	2 511	2 528	2 464	2 464	2 464	2 464
Antal barn i enskilt fritidshem	306	307	304	304	304	304
Antal barn i kommunal förskoleklass	630	643	645	617	594	604
Antal barn i kommunal skola åk 1–9, exklusive anpassad grundskola	5 115	5 175	5 241	5 265	5 335	5 351
Antal barn i enskild grundskola	849	889	841	912	924	927
Antal gymnasieelever	2 123	2 062	2 055	2 124	2 172	2 192
varav folkbokförda i Skövde	1 199	1 187	1 183	1 232	1 260	1 271
varav andel från annan kommun (procent)	44	42	42	42	42	42
Antal elever i anpassad gymnasieskola	65	72	72	72	72	72
varav andel från annan kommun (procent)	48	49	49	49	49	49
Andel elever, folkbokförda i Skövde, som studerar i friskola eller annan kommun (procent)	20	20	20	20	20	20

Vård- och omsorgsnämnd

Vård- och omsorgsnämnden (VON) ansvarar för att utföra kommunens uppgifter inom socialtjänsten inom områdena omsorg om äldre människor och människor med fysiska funktionsnedsättningar. VON ansvarar också för stöd och service till vissa funktionshindrade samt den kommunala hälso- och sjukvården inom nämndens ansvarsområde.

Verksamheten regleras genom bestämmelser i Socialtjänstlagen (SoL), Hälso- och sjukvårdslagen (HSL), Socialtjänstförordningen (SoF) samt Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS).

Nämndens prioriterade utvecklingsmål fokuserar på den enskildes delaktighet och inflytande samt att förebygga och möta medborgarnas behov av vård och omsorg.

Driftkostnader

Vård- och omsorgs-nämnd (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ram föregående år	1 205 140	1 254 501	1 310 525	1 332 392
Pris- och personalkostnads-index	37 196	44 451		
Demografiberäkning	9 326	12 767	19 128	17 618
<i>Driftkompensation investeringar</i>				
Investeringsrelaterade kostnader gruppboende	11 740	5 051	8 676	11 422
Investeringsrelaterade kostnader äldreomsorg	0	0	2 789	8 290
Budgetprioriteringar	4 000	6 000	3 000	0
Verksamhetsövergångar	-850	299	1 380	-350
Effektivisering	-12 051	-12 545	-13 105	-13 324
Årets ram	1 254 501	1 310 525	1 332 392	1 356 048

Demografi

Skövdes befolkningsprognos visar att vi får allt fler äldre invånare. Under planperioden 2026–2028 väntas antalet invånare som är 80 år och äldre öka med 498 personer. De tre åren därefter väntas en ökning med ytterligare 298 personer. Befolkningsökningen inom gruppen 80 år och äldre är under det här decenniet mycket hög (undantaget pandemiåren 2020 och 2021) och kommer att vara som allra högst under 2026 och 2027.

Förändringen väntas leda till ett större behov av hemtjänst, särskilt boende och andra insatser från vård- och omsorgsnämnden. Under planperioden planerar kommunen ytterligare en utbyggnad av cirka 40 nya lägenheter i särskilt boende (2027).

Befolkningsprognosen 0–64 år visar en lägre ökningstakt än tidigare, vilket bör ha effekt på en efterfrågan av såväl hemtjänst i yngre åldrar som LSS-verksamhet. En lägre ökningstakt än tidigare kan förväntas. Det är dock viktigt att kommunen fortsätter sitt långsiktiga arbete med att bland annat planera bostäder med särskild service för målgruppen.

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
65–79 år	8105	8086	8040	8022	8049	8194	8357	8440
Årlig förändring	-72	-19	-45	-19	27	145	163	83
80+	3640	3830	3990	4138	4258	4356	4430	4488
Årlig förändring	155	191	160	147	120	98	74	58

Budgetprioriteringar

Vård- och omsorgsnämnden kompenseras för ett utökat uppdrag till följd av att gruppen äldre invånare växer i kommunen. Kompensationen sker genom en demografimodell som ger cirka 13 miljoner kronor i utökad ram under 2026. Demografikompensationen till vård och omsorg har brister och en översyn pågår bland annat med stöd av den prislappsmodell som SKR har tagit fram.

Arbetsbudsmodell (6 miljoner kronor)

En satsning om 6 miljoner kronor 2026 och ytterligare 3 miljoner kronor 2027 för att stärka arbetsbudsmodellen som nämnden arbetat med sedan hösten 2022. Projektet som drivits har varit ett sätt för verksamheten att arbeta för en heltidsorganisation. Projektet har haft positiva effekter på sjukfrånvaro, arbetstrivsel och personalomsättning. Denna budgetsatsning skapar förutsättningar för nämnden att i någon form arbeta vidare med uppnådda goda resultat, som ett led i att säkra en god kompetensförsörjning.

Risker och osäkerheter i budgeten

Kommunen är inne i en period där antalet invånare över 80 år ökar snabbare än tidigare. I denna åldersgrupp efterfrågar mer än 40 procent äldreomsorg i någon form. Ökningen innebär därför både en ekonomisk utmaning och en utmaning i att kompetensförsörja verksamheten. Möjligheter att exempelvis utveckla tekniska hjälpmedel och digitala stöd är en förutsättning för att lyckas. Vissa behov, exempelvis till-

syn nattetid för vissa brukare, är bäst hjälpta av tekniska hjälpmedel och personalresurserna kan därmed fokuseras till brukar med större omvårdnadsbehov.

Det är av stor vikt för nämndens målbudsfullgörande att samverkan inom kommunen är god när det gäller samhällsplanering och fastighetsinvesteringar. Detta möjliggör såväl nya äldreboenden som nya bostäder med särskild service för personer med funktionsnedsättning.

Den mest avgörande frågan för nämndens målbudsfullgörande är dock kompetensförsörjningen. Konkurrensen om arbetskraften är stor. Utmaningen handlar om att kunna behålla och rekrytera tillräckligt många medarbetare och om att säkerställa och utveckla medarbetarnas kompetens i takt med att komplexiteten i uppdraget ökar. Målsättningen att ge alla medarbetare möjlighet att arbeta heltid har ekonomiska effekter som försvårar arbetet mot målbudsfullgörande. Statsbidragen har blivit färre till antalet vilket avsevärt minskat vård- och omsorgsnämndens möjlighet att söka riktade statsbidrag. Äldreomsorgslyftet, som ger förutsättningar att kompetensutveckla personal på arbetstid, är dock beslutat att fortsätta under åtminstone 2026.

Den 1 juli 2025 kommer en ny socialtjänstlag börja gälla som påverkar nämndens uppdrag. Den nya lagen lägger ett större fokus på det förebyggande uppdraget. Den statliga översynen av huvudmannaskapet för personlig assistans pågår fortfarande och förändringar kan tidigast komma att ske under 2027.

Prognoser och antaganden i verksamheten

	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Äldreomsorg						
Antal lägenheter i särskilt boende (exklusive servicelägenheter)	430	449	449	449	489	489
Antal brukare hemtjänst	999	984	1 000	1 050	1 075	1 100
Antal timmar beviljad hemtjänst	454 000	445 000	460 000	485 000	495 000	505 000
Insatser enligt LSS						
Bostad med särskild service, antal lägenheter	208	208	213	219	219	225
Daglig verksamhet (antal brukare)	270	289	295	295	300	300
Personlig assistans (antal brukare)	117	115	118	118	118	118

Socialnämnd

Socialnämndens uppgift är att stödja, hjälpa och skydda utsatta grupper i samhället. Nämndens ansvarsområde innefattar både förebyggande verksamhet och individuellt inriktad utredning samt behandling. Verksamheten är till stor del lagstadgad och styrs huvudsakligen utifrån socialtjänstlagen (SoL), lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU), lagen om vård av missbrukare (LVM) samt hälso- och sjukvårdslagen (HSL).

Framträdande målgrupper för nämnden är socialt utsatta barn och ungdomar, missbrukare, vuxna som behöver försörjningsstöd samt vuxna med psykisk funktionsnedsättning. Anhöriga till personer med missbruksproblem, anhöriga till vuxna med psykisk funktionsnedsättning samt brottsoffer tillhör också nämndens målgrupper.

Driftkostnader

Socialnämnd (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ram föregående år	261 232	276 603	306 760	304 093
Pris- och personalkostnadsindex	6 983	10 299		
<i>Driftkompensation investeringar</i>				
Investeringsrelaterade kostnader	0	0	0	0
Budgetprioriteringar	11 000	20 000	0	0
Verksamhetsövergångar	0	2 624	400	0
Effektivisering	-2 612	-2 766	-3 068	-3 041
Årets ram	276 603	306 760	304 093	301 052

Budgetprioriteringar

Tillskott (20 miljoner kronor)

Det förebyggande arbetet är centralt för att nå barn och unga och förhindra att destruktiva beteendemönster fortplantas in i vuxenåldern. Det förutsätter ett aktivt samarbete med olika aktörer såväl inom det offentliga som det civila samhället. Därför utvecklar vi det arbetet och försäkrar oss om att barnen är delaktiga. Vi fortsätter att jobba på att vara tillgängliga, vi är till för skövdeborna och ska vara där för dem när de behöver oss.

Risker och osäkerheter i budgeten

Vissa verksamheter inom socialnämndens ansvarsområde har de senaste åren haft stora svårigheter att klara sig inom den tilldelade budgetramen. För 2022 och 2023 utökades nämndens ram med sammanlagt 10,8 miljoner kronor för att klara de ökade kostnaderna för placeringar – framför allt när det gällde familjehem och vuxenplaceringar inklusive skyddat boende. År 2024 tillfördes centrala medel om 3,5 miljoner kronor för att starta intensiv familjebehandling. En insats för barn och unga i syfte att kunna komma in tidigt och undvika placeringar. Inför 2025 fick nämnden tillskott om 11 miljoner kronor som gick till ny lagstiftning kring skyddat boende (2,7 miljoner kronor), nya bestämmelser kring dygnsvila samt tillskott för att permanenta verksamheten för stödboendet Fenix (3,9 miljoner kronor). Utöver det tillskötts 1,3 miljoner kronor för att täcka underskott i verksamheterna som obekvämt arbetstid och hyresintäkter. 0,6 miljoner kronor lades centralt. Behoven är dock fortfarande större än den tilldelade ramen.

Efter att under några år haft överskott inom utbetalt försörjningsstöd gick verksamheten med underskott om 0,6 miljoner kronor för 2024. Prognosen för 2025 visar på ett underskott om 8,5 miljoner kronor. Det är flera faktorer som bidrar till underskottet bland annat folkbokföring av Ukrainaflyktingar, ökad arbetslöshet, ökade våldsärenden, högre hyresnivåer bland bostadsbolagen med mera. Riksnormen har de senaste tre åren höjts med 20,1 procent, vilket har kunnat inrymmas inom ram men inte nu längre.

En ny socialtjänstlag träder i kraft 1 juli 2025. Förändringen innebär en stor omställning. Statsbidrag har tillförts för att påbörja omställningsarbetet. Kommunerna har fått information om att riktade statsbidrag kommer att fördelas till och med 2028. Då det gäller ny lagstiftning kommer utökning av ramen till kommunen att ske genom det generella statsbidraget, men beloppet är i dagsläget osäkert.

Utredningen *En uppväxt fri från våld* föreslår en nationell strategi för att bekämpa våld mot barn, inklusive hedersrelaterat våld och förtryck. I utredningen föreslås nya ansvar för kommunerna vad gäller våld mot barn.

Socialnämndens generellt förebyggande arbete föreslås kompletteras med ett uttalat brottsförebyggande ansvar. Syftet med detta är att motverka rekryteringen av barn och unga in i kriminalitet och att förebygga annan brottslighet.

Förslaget innebär en komplettering till ny socialtjänstlag och föreslås träda i kraft den 1 juli 2025. Regeringen har fattat beslut om att medel för brottsförebyggande ansvar kommer att fördelas till kommunerna.

God och nära vård är en omställning inom kommunal hälso- och sjukvård som innebär nya arbetssätt. Omställningen innebär att den kommunala hälso- och sjukvården räknas in i primärvården och att allt mer vård ska utföras på hemmaplan – främst av vårdcentraler och den kommunala hälso- och sjukvården. Detta medför ett större ansvar och utökade arbetsuppgifter för verksamhetens personal. Framför allt sker en ökad belastning på boendestödet som utför HSL-insatser i hemmet för brukare inskrivna i sektorns kommunala HSL, Hälso- och sjukvårdslagen. Konsekvensen av ökade HSL-insatser är att boendestödet har mindre tid för att genomföra SoL-insatser i hemmet. Ett arbete med att förtydliga för bland annat psykiatri och vårdcentraler vilket ansvar som åligger kommunal primärvård har genomförts och resulterat i minskade antal inskrivna i sektorns kommunala HSL. Sektorn utför dock fortsatt ett stort antal HSL-insatser som påverkar det stöd brukarna får i övrigt.

Samsjuklighetsutredningen innefattar ett flertal stora förändringar. Flera av förslagen kommer att arbetas vidare med genom att en samsjuklighetsdelegation har tillsatts. Samsjuklighetsdelegationen har getts i uppdrag att under tre år:

- Ta fram en plan för reformens genomförande
- Analysera Samsjuklighetsutredningens förslag och lämna förslag på vilka eventuella ändringar eller kompletteringar av dessa som krävs
- Ta fram nya och kompletterande konsekvensanalyser
- Föra dialog med berörda aktörer i reformarbetet.

Beslut som står klart är att all vård och behandling för skadligt bruk och beroende ska ligga på regionerna och en långsiktig plan arbetas fram för övergången under tre år. Ett av förslagen som fortsatt arbetas med är att LVM (Lagen om vård av missbrukare) i vissa fall likställs med LPT (lagen om psykiatrisk tvångsvård). Socialtjänstens ansvar för stöd i vardagen, exempelvis boende, sysselsättning och hjälp att utveckla egna

resurser, ska kvarstå. Socialtjänsten får ett utökat ansvar att informera samt förebygga skadligt bruk och beroende.

Det pågår ett stort antal utredningar med förslag som påverkar integrations- och migrationsområdet. Flera av förslagen kommer att påverka kommunen.

Under sommaren 2024 förlängde EU massflyktsdirektivet till 4 mars 2026. Regeringen fattade då beslut om ändringar i regelverk gällande massflyktsdirektivet. Förändringen innebär att personer som omfattas av massflyktsdirektivet, ukrainare, ska folkbokföra sig om de varit i Sverige under två år eller mer. De som folkbokförde sig före den 1 november kan ha rätt till samtliga ersättningar inom socialförsäkringsområdet såsom barnbidrag, bostadsbidrag, underhållsstöd med mera.

De som efter 1 nov 2024 omfattats av massflyktsdirektivet under 12 månader ska folkbokföra sig men de omfattas inte av socialförsäkringssystemet, vilket innebär att de inte har rätt till exempelvis bostadsbidrag, barnbidrag eller underhållsstöd. De har heller inte rätt till LSS. Kommunen har fortsatt ansvar för att ordna boende för personer från Ukraina. Det är Migrationsverket som anvisar personer till kommunen och därefter har kommunen ansvar. De som av någon anledning inte kan arbeta har försörjningsstöd som enda försörjning. Detta har redan gett ekonomiska konsekvenser för Skövde kommun. Då de personer som folkbokfört sig efter 1 november 2024 inte omfattas av socialförsäkringssystemet innebär det ökade kostnader för utbetalt försörjningsstöd.

De lägenheter som har tilldelats de individer som omfattas av massflyktsdirektivet i Skövde kommun har en högre hyresnivå. Det innebär ökade kostnader för kommunen genom fler blir beroende av försörjningsstöd för att klara sin försörjning.

På regeringsnivå finns det flera förslag på lagändringar som kommer att påverka socialtjänstens arbete när beslut har tagits. Kompetensförsörjningen är redan en stor utmaning och personalbeovet kommer att öka under de kommande åren.

Prognoser och antaganden i verksamheten

	Utfall 2023	Utfall 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Barn och unga						
Eget boende Orion (12 platser)						
Antal placerade ungdomar (snitt per år)	6,2	5,8	7	7	7	7
Antal vårddygn	2 263	2 117	2 555	2 555	2 555	2 555
Genomsnittlig nettokostnad per vårddygn	2 637	3 111	2 755	2 810	2 866	2 924
Köpt HVB						
Antal placerade ungdomar (snitt per år)	16,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
Antal vårddygn	5 504	5 262	5 262	5 262	5 262	5 262
Genomsnittlig nettokostnad per vårddygn	6 211	7 131	7 274	7 419	7 568	7 719
Familjehem inklusive konsulentstödda och vårdnadsöverflyttade barn						
Antal barn i familjehemsvård	59	64	67	70	70	70
Genomsnittlig nettokostnad per familjehemsvård	408 932	524 375	534 863	545 560	556 471	567 600
Vuxna missbruk						
Köpt missbruksvård						
Antal placerade personer (snitt per månad)	14	12	11	10	10	10
Antal vårddygn	4 627	4 179	3 854	3 504	3 504	3 504
Genomsnittlig nettokostnad per vårddygn	2 775	2 639	2 793	2 849	2 906	2 964
Skyddat boende endast vuxen						
Antal placerade personer (snitt per år)	8	8	8	8	8	8
Antal vårddygn	2 528	2 224	2 200	2 200	2 200	2 200
Genomsnittlig nettokostnad per vårddygn	3 573	2 715	2 318	2 365	2 412	2 460

	Utfall 2023	Utfall 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Socialpsykiatri						
Egna boenden (boende med särskild service)						
Antal bostäder	40	40	40	40	40	40
Genomsnittlig nettokostnad per plats	598 681	611 179	633 750	646 425	659 354	672 541
Egna boenden (korttidsboende)						
Antal bostäder	13	13	13	13	13	13
Genomsnittlig nettokostnad per plats	324 027	331 631	362 011	369 251	376 636	384 169
Köpta boenden						
Antal placerade (snitt per år)	5	4	3	3	3	3
Genomsnittlig nettokostnad per plats	1 212 157	1 449 500	1 681 000	1 714 620	1 748 912	1 783 891
Ekonomiskt bistånd						
Ekonomiskt bistånd						
Utfall/prognos	23 306	25 949	33 820	34 496	35 186	35 890
Antal hushåll (snitt per år)	233	251	310	315	320	320
Antal hushåll i långvarigt bistånd (snitt per år)	125	126	138	140	138	137
Antal barn i långvarigt bistånd (snitt per år)	79	89	113	120	115	115
Integration						
Ensamkommande barn						
Snitt antal boende på ungdomsboende Fenix	13	16	18	18	18	18



Kultur- och fritidsnämnd

Nämndens uppgift är att ansvara för kommunens verksamheter inom kultur- och fritidsområdet. Nämnden ansvarar också för kommunens relationer med föreningslivet samt för utvecklingen av detsamma. Dessutom ska nämnden fullgöra de uppdrag som Västra Götalandsregionen och Skövde kommun har fastställt för konstmuseet och GöteborgsOperan Skövdescenen.

Nämndens uppdrag omfattar verksamheter inom kultur, idrott, friluftsliv och fritid för barn, ungdomar och vuxna. Nämnden lyder under bibliotekslagen, museilagen och ansvarar för ärenden enligt spellagen. Hela Skövde kommun ska vara en attraktiv plats att leva och bo i, därav jobbar nämnden för att aktivt bidra till kommunens arbete med gestaltade livsmiljöer i hela Skövde.

Driftkostnader

Kultur- och fritidsnämnd (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ram föregående år	211 974	223 263	226 356	227 346
Pris- och personalkostnadsindex	3 260	5 584		
<i>Driftkompensation investeringar</i>				
Investeringsrelaterade kostnader	7 246	3 336	3 254	0
Budgetprioriteringar	550	1 800	0	0
Verksamhetsövergångar	2 353	-5 394	0	0
Effektivisering	-2 100	-2 233	-2 264	-2 273
Årets ram	223 263	226 356	227 346	225 073

Budgetprioriteringar

Satsning kultur (1,8 miljoner kronor)

Till kultur- och fritidsnämnden avsätter majoriteten 1,8 miljoner kronor, varav 1,3 miljoner till Kulturskolan. För några år sedan gjordes en satsning på Kulturskolan där utbudet breddades med fler ämnen tex musikproduktion, spela i band, körsång mm. Detta har gjort att söktrycket har ökat, därför satsar vi ytterligare 0,5 miljoner till bibliotekens läsfrämjande vilket dessutom är ett komplement till förstärkningen av grundskolan.

Risker och osäkerheter i budgeten

Det rådande ekonomiska läget präglas av osäkerhet särskilt när det gäller framtida prisökningar på insatsvaror, maskiner och inventarier. Detta kan påverka kultur- och fritidsnämndens verksamheter negativt genom ökade kostnader och försenade projekt. Skövde har en målsättning att nå 75 000 invånare år 2040. Det betyder att Skövde behöver vara en attraktiv kommun att leva och bo i. Kultur- och fritidsnämnden behöver därmed möta det ökade behovet av en meningsfull fritid samt öka kulturutbudet. För att bibehålla den goda kvalitet som finns inom kultur- och fritidsverksamheten krävs att genomförda satsningar underhålls samtidigt som nya initiativ strategiskt planeras och implementeras, vilket försvåras av den ekonomiska osäkerheten.

Prognoser och antaganden i verksamheten

	Utfall 2023	Utfall 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Antal besökare						
Stadsbiblioteket	130 212	131 610	135 000	140 000	140 000	140 000
Stadsteatern/Odeon/Valhall/Freja/Kulturiet ¹	118 437	138 808	140 000	150 000	150 000	160 000
Kulturfabriken	57 460	69 846	70 000	70 000	70 000	70 000
Konstenheten ²	61 097	65 862	70 000	65 000	65 000	65 000
Mötesplatser för unga	26 307	24 338	25 200	26 000	27 000	28 000
Slalombacken ²	7 220	7 450	10 000	10 000	15 000	15 000
Längdskidspåren ²	22 370	15 640	25 000	25 000	30 000	30 000
Allmänhetens åkning Billinge hov ²	320	1 057	1 300	1 500	1 500	1 500
Antal utställningar stadsmuseet ³	5	6	3	3	3	3
Kulturskola						
Antal elever i undervisning	906	923	925	925	925	900
Antal orkestrar/körer/grupper	58	58	60	60	60	60
Antal arrangemang	-	43	45	45	45	45
Bibliotek						
Antal utlån huvudbibliotek och filialer	244 047	263 738	275 000	280 000	285 000	290 000
Antal utlån e-böcker (nedladdning)	-	20 557	25 000	25 000	25 000	25 000
Södermalms IP och Lillegården						
Antal bokade verksamhetstimmar konstgräset Södermalms IP ⁴	1 480	1 800	3 500	3 500	3 500	3 500
Antal bokade verksamhetstimmar konstgräset Lillegården	3 100	3 900	3 900	3 900	3 900	3 900
Antal bokade verksamhetstimmar naturgräset Lillegården/sportfältet	2 700	2 600	2 800	2 800	2 800	2 800
Arena Skövde						
Antal besök Arena Skövde bad ⁵	204 437	219 683	220 000	225 000	230 000	240 000
Antal arrangemangsdagar Arena Skövde hall ³	129	146	140	145	155	155

¹ Ombyggnationen i Stadsteatern påverkade besöksantalet 2024.² Stora konstatställningar under 2025 och 2028 påverkar prognosen.³ Antal betalande besök och anges per säsong.⁴ Omställningen från naturgräs till konstgräs på A-planen möjliggör fler verksamhetstimmar.⁵ Antalet inkluderar alla besökare, i form av betalande gäster, föreningar, publik med mera. Anläggningen renoveras under 2026 och 2027, vilket gör prognosen osäker.

Servicenämnd

– skattefinansierad verksamhet

Servicenämnden ansvarar för ett stort antal kommunala tjänster. Här ingår exempelvis måltid, lokalvård, fastighets-skötsel, verksamhetsstöd, gatu- och parkskötsel, skogsskötsel, reparations- och verkstadsarbeten, anläggningsarbeten, ledningsnätsarbeten, fordonsförsörjning och vissa andra efterfrågade tjänster.

Det är också servicenämndens uppgift att försörja kommunens verksamheter med lokaler samt att förvalta fastigheter där kommunal verksamhet bedrivs. Dessutom fungerar nämnden som kommunens beställare vid uppdragsgivna entreprenader.

I servicenämndens ansvar ingår även att utveckla och förvalta den taxefinansierade verksamheten VA (vatten och avlopp). Nämnden är huvudman för VA-verksamheten.

Driftkostnader

Servicenämnd (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ram föregående år	10 176	17 243	16 122	8 980
Pris- och personalkostnadsindex				
Driftkompensation investeringar				
Investeringsrelaterade kostnader	6 067	-349	-7 142	72
Budgetprioriteringar	1 000	0	0	0
Verksamhetsövergångar	0	-772	0	0
Taxefinansierad verksamhet				
Årets ram	17 243	16 122	8 980	9 052

Servicenämnden är ramfinansierad endast för en liten del av verksamheterna och motsvarar cirka 1 procent av kostnaderna. Eftersom servicenämnden till stor del är intäktsfinansierad via internförsäljning har nämnden inget eget effektiviseringskrav, utan ska vara med och bidra till övriga nämnders effektiviseringskrav. Detta görs i dialog med kunderna.

Budgetprioriteringar

Uppräkning

Servicenämnden är till största delen intäktsfinansierad via internpriser och får uppräkning av dessa för pris- och personalkostnadsökning.

Risker och osäkerheter i budgeten

Servicenämnden är till största delen intäktsfinansierad via internpriser och får uppräkning av dessa enligt generella pris- och löneindex. För att hålla servicenämndens budget i balans och samtidigt upprätthålla god kvalitet på tjänsterna behöver nämndens internpriser höjas så att de täcker prisökningar på köpt material och köpta tjänster.

Omvärldsläget är fortfarande osäkert när det gäller framtida prisökningar. Detta drabbar servicenämndens verksamheter negativt. Exempel på områden som påverkar nämndens kostnadsökningar är drivmedel och livsmedel men också arbetskläder, förbrukningsmaterial och byggmaterial. Höjningar av taxa för fjärrvärme, el och vatten påverkar nämndens kostnader för lokaler. Positiva effekter inom området är arbetet med energieffektivisering och införandet av allt fler solceller på våra fastigheter.

En ny upphandling för snöröjning genomfördes under hösten 2023 som var, tillsammans med en snörök vintersäsong, en av de stora anledningarna till den negativa budgetavvikelsen under 2024. En utvärdering kring kraftigt höjda priser pågår, liksom en effektivisering i utförandet. Detta medför en viss osäkerhet kring sektorns snöröjningskostnader inför budgetåret 2026.

Kompetensförsörjningen är en framtida utmaning som har stor betydelse för nämndens målupp-fyllelse. Rekryteringsläget kring vissa befattningar kommer att vara fortsatt svårt. Det råder brist på utbildad personal inom flera yrkesgrupper, exempelvis kockar och drifttekniker inom VA. Utmaningen handlar också om att kunna rekrytera och behålla medarbetare i en hårdnande konkurrens om arbetskraften.

Servicenämndens budget inkluderar inte någon stärkt beredskap. På grund av säkerhetsläget i samhället ställs högre krav gällande beredskap. Detta kan vara beredskapskök som inkluderar reservkraft och beredskapsvatten samt iordningsställande av skyddsrum.

Ett exempel på detta är att i samband med ombyggnaden av Västerhöjd görs detta till beredskapskök. Det är i sig inget som verksamheten kräver för sin dagliga drift. Det innebär att extrakostnaden för detta inte ligger med i internhyran, utan behöver ramkompenseras på annat sätt.

Servicenämnd

– taxefinansierad verksamhet

Inom servicenämndens ansvarsområde finns verksamheter som är finansierade med externa avgifter (taxor): VA-avdelningen, som ansvarar för kommunalt vatten och avlopp. Denna verksamhet erhåller inga skattemedel, utan Skövde kommun strävar efter full avgiftsfinansiering. Servicenämnden ansvarar för att verksamheten klarar sin ekonomi med de intäkter de får, det vill säga att de inte visar underskott.

Servicenämnden har beslutat om *Riktlinjer för VA-verksamheten* (19 nov 2020, §48), där bland annat den ekonomiska styrningen för VA beskrivs. I Skövde kommun beslutas VA-taxan av kommunfullmäktige. Inför 2026 kommer beslutet om taxeökning att tas först efter att Strategisk plan med budget har beslutats. Det betyder att de ekonomiska ramarna för VA-verksamheten bestäms i kommunfullmäktige i samband med beslut om taxan. Det som presenteras nedan är därför en prognos.

Räntekostnaderna för VA beräknas på nettoskulden till kommunen, med kommunens genomsnittliga upplåningsränta. Därför får de höga räntekostnaderna kraftig påverkan på VA-verksamhetens resultat, och därmed även en direkt påverkan på höjningen av VA-taxan. Detta tillsammans med kommande reinvesterings- och nyinvesteringens volymer som påverkar lånet och därmed räntan.

Investeringar

Servicenämnd – taxefinansierad verksamhet (mnkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Grundinvesteringar VA	108	141	158	166
Nyanläggning serviser VA	3	3	3	3
Summa egna investeringar*	111	144	161	169

* Utöver egna investeringar tillkommer VA i exploateringsområden

Driftkostnader VA-verksamheten

Belopp i miljoner kronor	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Taxehöjning bruksavgång underlag för beräkning av budget	25%	15%	14%	4%
Intäkter	171,3	193,7	218,5	226,2
Driftkostnader	125,5	131,8	134,4	137,1
Finansiella kostnader	55,4	62,0	66,3	70,6
Årets resultat	-9,6	-0,2	17,8	18,5
Över-/underuttag*	-48,1	-48,3	-30,5	-12,0

* VA-verksamheten budgeterar ett negativt resultat.

I kommunallagen (2017:725) 11 kapitlet 12 § står det:

"Om balanskravsresultatet enligt 11 kap. 10 § lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning för ett visst räkenskapsår är negativt, ska det regleras under de närmast följande tre åren. Fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska ske. Beslut om reglering ska fattas senast i budgeten det tredje året efter det år då det negativa balanskravsresultatet uppkom. Lag (2018:600)."

Bygglovsnämnd

Bygglovsnämnden ansvarar för kommunens bygglovsverksamhet och tillsyn enligt plan- och bygglagstiftningen, samt för handläggning av bostadsanpassningsärenden och energirådgivning.

Nämnden ansvarar också för kommunens grundläggande geodata, mätning, kartframställning och GIS-samordning, liksom för namn- och adressättning samt lägenhetsregister.

Dessutom fungerar bygglovsnämnden som kommunens trafiknämnd, med ansvar för lokala trafikföreskrifter samt parkerings- och transporttillstånd.

Den kommunala lantmäterimyndigheten (KLM) hör organisatoriskt till bygglovsnämnden, men har en självständig myndighetsroll enligt fastighetsbildningslagstiftningen.

Bygglovsnämndens verksamheter arbetar för att effektivisera bygglovsprocessen genom ökat kundfokus och bättre medborgardialog. Detta kombineras med hög rättssäkerhet, kvalitet i besluten samt snabb och korrekt information och kommunikation. Arbetssättet medför höga krav på hjälpmedel som databaser för ärenden, kommunikation, planer samt fastighets- och geodata.

Driftkostnader

Byggnadsnämnd (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ram föregående år	500	500	500	500
Årets ram	500	500	500	500

Prognoser och antaganden i verksamheten

	Utfall 2023	Utfall 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027	Prognos 2028
Bygglov	1 804	1 884	1 800	1 600	1 600	1 600
Detaljplaner	8	12	10	10	10	10
Nybyggnadskartor	116	60	90	100	100	100
Utstakning av byggnad	36	30	45	50	50	50
Registrerade förrättningar	113	77	100	100	90	90
Bostadsanpassningsärenden	318	402	310	350	400	400



Budgetprioriteringar

Bygglovsnämnden har en budgetram på 0,5 miljoner kronor för den politiska verksamheten. I övrigt ligger nämndens budget under kommunstyrelsen.

Risker och osäkerheter i budgeten

Bygglovsverksamhet, fastighetsbildning och övriga verksamheter hos nämnden påverkas till stor del av konjunkturen och samhällets utbyggnadstakt. Båda faktorerna innebär en osäkerhet. En viktig förutsättning för att kunna nå Skövde kommuns höjda mål för bostadsproduktion och nyetableringar är att vi har tillgång till rätt kompetens. Hur snabbt vi genomför Vision Skövde 2040 påverkar i hög grad verksamheten. För balansens skull är det viktigt att ha tillräckliga personalresurser och fungerande verksamhetsstöd. Hösten 2025 föreslås förändringar i plan- och bygglagen, prognosen uppskattas utifrån en minskad ärendegång med 15 procent.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande församling, med 61 ledamöter som valts i allmänna val. Kommunfullmäktiges arbete leds av dess ordförande. Ledamöter som utses av kommunfullmäktige fungerar som valberedning till styrelser och nämnder.

Revisionen är fristående och oberoende. Den består av politiker som har i uppgift att granska verksamheterna och rapportera direkt till kommunfullmäktige. Revisorerna har ett personligt ansvar men fungerar också som nämnd i vissa frågor. Till stöd för sitt uppdrag har revisorerna sakkunniga biträden. I Skövde kommun är det för närvarande KPMG som fungerar som biträden.

Revision

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper. De har också i uppdrag att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag, mål och gällande föreskrifter. Revisionens budget räknas upp enligt kommunens indexuppräkningsindex.

Driftkostnader

Övriga (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunfullmäktige	4 901	5 048	5 200	5 356
Revision	1 875	1 931	1 989	2 049
Överförmyndare	7 439	7 659	7 879	8 099
Valnämnd	0	3 000	0	0



Överförmyndare

Överförmyndare ska utses i enlighet med föräldrabalken. Överförmyndaren i Skövde är juridiskt inte en nämnd, utan ett uppdrag för förtroendevald politiker.

Valnämnd

Valnämndens ansvar regleras i vallagen. I varje kommun ska det finnas en valnämnd – en lokal myndighet som ansvarar för frågor kring allmänna val.



6

Exploatering och investering

Exploatering och investering	58
Långtidsprognos	59
Exploatering.....	60
Investering	64

Exploatering och investering

Det offentliga rummet spelar stor roll i vårt samhälle. Stads-
huset, Kulturhuset, Arena Skövde och Billingen är alla exem-
pel på byggnader som är en del av vårt offentliga rum och
som utgör viktiga mötesplatser. Historien visar också att våra
offentliga rum är föränderliga. Ett exempel är den nuvarande
saluhallen, som byggdes 1910 för att tjäna som brandstation
men som senare blev fiskaffär, turistbyrå och saluhall. Vi har
också parkerna, torgen och gatustråken.

I det offentliga rummet ska bostäder samt kommersiella
och offentliga verksamheter kunna mötas. Kommande gene-
rationer behöver skolor och förskolor medan våra äldre
behöver bra bostäder och stimulerande utemiljöer. Även de
som inte kan bo i eget boende ska ha en plats; det kan handla
om sociala bostäder, gruppboenden eller äldreboenden.

Det är väsentligt att vi integrerar frågor kring utveckling
och förändring av de offentliga verksamheterna i samhälls-
byggandet. Det gäller hela vägen från strategiska frågor vid
översiktlig planering till konkreta beslut om byggnation.
Tillsammans bygger vi ett hållbart Skövde där vi skapar för-
utsättningar för tillväxt och etablering.

För att kunna nå målet om 75 000 kommuninvånare till
2040 behövs fler bostäder. Det kräver i sin tur att mark explo-
ateras och iordningsställs. Befolkningsökningen stärker skat-
teunderlaget, men ökar också behovet av lokaler för våra
kommunala verksamheter. För att behålla vår attraktions-
kraft som kommun är det viktigt att vi fortsätter att ta hand
om vår stad och våra parker, men även att vi skapar nya
mötesplatser och förnyar oss.

För att infrastrukturen ska följa kommunens tillväxt investe-
rar Skövde kommun i vägar, busskörfält, cykelvägar och ron-
deller. Parallellt med detta satsar kommunen även på under-
håll av gator och fastigheter för att bibehålla en god standard.

Inom den taxefinansierade verksamheten fortsätter ut-
byggnaden av fibernätet tillsammans med investeringar i
vatten- och avloppsnätet. Investeringarna kommer att på-
verka avgiftsnivån framöver.

Nedan följer en redogörelse för respektive del i kommu-
nens exploaterings- och investeringsplan.



Långtidsprognos

– rapport samt framtida exploaterings- och investeringsbehov

Långtidsprognosen visar behovsutvecklingen de kommande 10 åren till år 2035. För perioden 2026–2035 ligger investeringsvolymen, exklusive investering inom exploatering, mellan 401–1 066 miljoner kronor per år. Det motsvarar totalt investeringar om cirka 5,6 miljarder kronor fram till 2035. Leveransplanen för bostäder och verksamheter anger den bedömda och önskade leveransen av färdiga bostäder och verksamheter. För bostäderna gäller att de är inflyttningsklara och för verksamheterna att anläggningen/byggnaderna tagits i bruk.

Givet kommunens budgeterade resultat och avskrivningsnivåer har kommunen en uppskattad självfinansieringsförmåga avseende investeringar på omkring 390–470 miljoner kronor per år. Kommunen har nyligen infört självfinansieringsgrad som ett finansiellt mål för att stärka en långsiktig hållbarhet. Målet innebär att kommunen strävar efter att finansiera samtliga investeringar med egna medel, där självfinansieringsgraden bör uppgå till 100 procent men ska inte understiga 80 procent under en rullande sexårsperiod.

Eftersom målet är nyetablerat är det naturligt att kommunen inledningsvis inte fullt ut uppnår målsättningen. För planperioden bedöms självfinansieringsgraden uppgå till cirka 77 procent. Det innebär att en stor del av investeringarna under planperioden kan finansieras utan att kommunen behöver ta upp nya lån, vilket är ett steg i rätt riktning mot måluppfyllelse. Därmed förväntas en del av kommunens investeringar kunna finansieras utan att ta upp nya lån. Det slutliga lånebehovet beror på genomförandegrad av investeringarna samt de framtida ekonomiska resultaten. Kommunen fortsätter att noga prioritera bland investeringsbehoven för att minska lånebehovet och hålla tillbaka skuldsättningen. Det är en utmaning eftersom många av våra verksamhetsfastigheter är byggda på 1960–70-talet, vilket medför ett större underhållsbehov. Samtidigt ökar antalet unga och äldre i kommunen, vilket skapar behov av nyinvesteringar.

I kommunen finns det 281,5 kilometer gata (1 971 350 kvm) och 141,5 kilometer gång- och cykelväg (422 860 kvm). För att bibehålla värdet av tidigare investeringar är det viktigt att arbeta strategiskt med underhåll. I nuläget är kommunens underhållsbehov avseende beläggning 71 miljoner kronor, denna ökar till 202 miljoner kronor fram till 2034.



Exploatering

Exploateringsverksamheten i kommunen är ett viktigt verktyg för att möjliggöra Skövdes expansion. Genom fysisk planering och projektutveckling kan användningen av befintlig mark ställas om för att skapa utrymme för nya bostäder, lokaler och anläggningar för näringsliv, offentlig verksamhet och privatpersoner.

Exploateringsverksamheten är en viktig del i att möta befolkningsutvecklingen och nå Skövde kommuns vision. Under verksamhetsåret analyseras framtida behov och förutsättningar, samtidigt som beslutad leveransplan genomförs, därmed revideras leveransplanen årligen. De projekt som finns i leveransplanen ger förutsättningar för marknaden att genomföra byggnationer. Med anledning av det rådande konjunkturläget är dock många av de projekt som levererats under de senaste åren pausade. Summerat finns cirka 1 750 byggrätter för bostäder, fördelat på både flerbostadshus och småhus. Till detta kommer de projekt som nu genomförs enligt nedan.

Bostäder

Pågående bostadsprojekt

Det pågår 28 bostadsprojekt i kommunen. Projekten kommer att leverera cirka 2 300 bostäder, framför allt under perioden 2025–2033. Projekten påverkar exploateringsekonomin enbart under långtidsprognosens första år, och då särskilt inom planperioden 2025–2027. I projektet Trädgårdsstaden etapp 2 återstår några få bostadsbyggnationer samt en mindre del kompletterande infrastrukturbyggnation. I Trädgårdsstaden etapp 3 är alla gator påbörjade och alla fastigheter reserverade men ännu inte sålda. Utbyggnaden av Trädgårdsstaden etapp 4 är påbörjad och kommer generera utgifter. Försäljning av fastigheter i etapp 4 startades upp under 2024 och kommer fortsätta 2025. Koncentrationen är styckebyggda småhus för att inte konkurrera med tidigare etapper som ännu inte är genomförda.

För Mossagården och Björkebacken etapp 3 återstår endast mindre utgifter för infrastruktur, medan försäljningsintäkterna förväntas bli desto större. Här kommer bostadsproduktion att pågå för fullt under planperioden.

Aftonpromenaden i Väsås, Tallstigen i Stöpen, Enbärsvägen i Varing och Sidensvansvägen i Lerdala kommer också att ge utgifter för infrastruktur, men enbart blygsamma

inkomster. När bostadsbyggnationen startar i projektet Diana, ger detta inkomster med en del efterföljande utgifter för infrastruktur. Ett projekt som däremot ger ringa utgifter är Humlevägen. Det projektet har dessutom en övervägande inkomstsida. I projektet Ekedal Norra har byggnationen påbörjats och all infrastruktur är färdig. Inkomster och utgifter för Vadden bedöms infalla helt under planperioden.

Skövde Science City

Projektet Skövde Science City kommer delas upp i delprojekt. Först ut är projekt Noden som genomförs av Kreativa Hus. Därefter följer byggnation inom kvarteret Eldaren där Skövde Bostäder och Skövde kommun uppför bostäder respektive skola. Därefter kommer det byggas för livsmedelshandel och idrottshall på Mariesjö 10 och sedan bostäder inom Bostället. Storegården, Kapellvägen och Snäckan är också privata projekt som inte påverkar exploateringsekonomin. Glimmern är även det ett privat projekt där vissa utgifter finns för utbyggnad av infrastruktur. Följande projekt väntas avslutas under planperioden: Bissgården etapp 3, Ekedal Norra, Humlevägen, Mossagården, Skövde Science City Eldaren, Bostället och Mariesjö 10, Tallstigen i Stöpen samt Trädgårdsstaden etapp 2.

Planerade bostadsprojekt

Ytterligare ett 30-tal bostadsprojekt planeras i Skövde kommun under perioden fram till 2033. De motsvarar cirka 3 200 bostäder med leverans 2028 och framåt. Tyngdpunkten förskjuts, i takt med att leveransplanen revideras, i förhållande till rådande konjunktur och efterfrågan.

Skövde Science City rymmer ett flertal delprojekt som i dagsläget är odefinierade, men som kommer att påverka exploateringsekonomin under uppskattningsvis 20 år. Skövde Science City kommer framåt ge stora leveranser av bostäder och lokaler. Rydskogen i Södra Ryd kommer förhoppningsvis att kunna inledas med infrastrukturutbyggnad under slutet av planperioden, vilket i så fall ger utgifter. Utgifterna kommer att överväga några år innan inkomster kommer in från fastighetsförsäljningar. Projektet kommer att byggas ut i åtminstone två etapper. Björkebacken etapp 4 i Stöpen kommer inledas under perioden. Projektet kommer först att ge utgifter men därefter mest inkomster under några år.

Hasslum etapp 4 är ett privat projekt där inkomster från markförsäljning och till viss del även mindre utgifter för infrastruktur kommer inom planperioden. Vasaporten är ett annat projekt där det än så länge råder viss osäkerhet om hur eventuella inkomster ser ut.

Kommande bostadsprojekt

Kommande bostadsprojekt är projekt som är i sin linda men som bedöms ge bostadsleveranser inom perioden från 2033. Graden av osäkerhet varierar i projekten. I leveransplanen har cirka 30 projekt tagits upp. Projekten motsvarar cirka 5 000 bostäder som levereras från 2034 och framåt. Projekten påverkar – med något undantag – exploateringsekonomi framför allt under långtidsprognosens sista del.

Verksamheter

Pågående verksamhetsprojekt

I Skövde kommun pågår cirka 15 verksamhetsprojekt. Projekten bedöms leverera cirka 470 000 kvadratmeter färdigbyggd verksamhetsmark under perioden 2025–2033. Projekten påverkar exploateringsekonomi under hela långtidsprognosen. De projekt som ligger helt inom planperioden 2025–2027 är Heden, Timboholm Risatorp och Skogsrovägen Södra. De kommer troligtvis att avslutas under planperioden. I Stallsikens handelsområde återstår endast en tomt. Tomtförsäljningen ger inkomster medan kompletterande gatuarbeten ger mindre utgifter. Heden har färdigställts för försäljning, där återstår bara inkomster. Norra Ryd etapp 1 är i stort sett färdigt vad gäller utbyggnad av infrastruktur, och projektet ger inkomster fram till planperiodens slut. Norra Ryd etapp 2 och 3 kommer huvudsakligen att innebära utgifter för infrastrukturutbyggnad under planperioden, i samband med att gatunätet börjar byggas ut. Etapp 2 ger dock förhoppningsvis även inkomster. Detsamma gäller för Timboholm Risatorp, som bedöms få inkomster inom planperioden.

I Projekt Stallsiken Södra pågår utbyggnad av infrastruktur vilket innebär kostnader. Försäljningen av tomter kommer påbörjas under planperioden och kommer ge inkomster.

För Hasslum Väster Kylaren återstår i princip enbart inkomster, men de dröjer eftersom den återstående tomten är avsatt till en ny brandstation. Liknande ovisshet råder för

Aspelund etapp 3 och Motorblocket, vilket gör att inkomsterna hamnar bortom planperioden och på den bortre halvan av långtidsprognosen. I det förstnämnda projektet är användningen inte helt säker och i det sistnämnda påverkas projektet av att det finns stora behov av att se över gatuinfrastrukturen kring Hasslum.

Planerade verksamhetsprojekt

I dagsläget finns elva planerade verksamhetsprojekt i Skövde kommun. Projekten bedöms leverera cirka 675 000 kvadratmeter färdigbyggd verksamhetsmark från 2025 och framåt. Haganders väg möjliggör utvecklingen av verksamhetsområdet kring nämnda gata. Detta projekt kommer troligtvis att genomföras helt under planperioden. Skogsrovägen Södra gör det möjligt att flytta verksamheter från Skövde Science City, och den största delen av projektet bedöms ligga inom planperioden. En viss utbyggnad av infrastruktur kommer att krävas tidigt i perioden. Karlsro Rödfyr och Risatorp Södra är projekt som beräknas ge underskott både under perioden och totalt sett. Detta beror på omfattande exploateringsutgifter. Projekten Rödfyr och Risatorp Södra kommer troligen att avslutas under planperioden.

Kommande verksamhetsprojekt

I nuläget finns två kommande verksamhetsprojekt i Skövde kommun. Projekten bedöms leverera cirka 50 000 kvadratmeter färdigbyggd verksamhetsmark under perioden 2034–2038. De tillkommande projekten påverkar exploateringsekonomi från 2034 och framåt. Samtidigt kommer en del av de planerade projekten färdigställas under denna period och generera cirka 2 350 000 kvadratmeter färdigställd verksamhetsmark. Locketorp står för hela 2 250 000 kvadratmeter av denna yta. Projektet ger påverkan under hela långtidsprognosen. Initialt är det huvudsakligen utgifter, men bedömningen är att etableringar även kommer att ge inkomster. Rydskogen etapp 1 kommer troligtvis pågå under planperioden. Skultorps trafikplats och Aspelund etapp 4 hamnar däremot i andra halvan av långtidsprognosen.

Exploateringsbudget 2026–2028

(mnkr)

Bostadsområde/Projekt	2026		2026 Netto	2027		2027 Netto	2028		2028 Netto
	Inkomst	Utgift		Inkomst	Utgift		Inkomst	Utgift	
Aftonpromenaden, Vårsås	0,5		0,5	0,2		0,2	0,2	0,1	
Arenaområdet, Motorn	25,6	1,0	24,6		3,8	-3,8		1,0	-1,0
Björkebacken etapp 3	4,6	1,0	3,6	6,7	0,8	5,9	2,0	0,4	1,6
Björkebacken etapp 4		8,0	-8,0	2,3	3,1	-0,8	2,3	4,3	-2,1
Diana		5,9	-5,9				15,5		15,5
Ekedal Norra	12,8	1,3	11,4	3,1	1,3	1,9			
Enbärsvägen, Våring		2,1	-2,1		0,3	-0,3	0,3	0,1	0,2
Glimmern		0,4	-0,4						
Hasselbacken etapp 4					0,5	-0,5		1,2	-1,2
Hasselbacken etapp 3					0,5	-0,5		0,9	-0,9
Klasborg Östra (drivingrange)								0,6	-0,6
Käpplunda 1		0,7	-0,7		0,4	-0,4			
Lerdalavägen	0,6	0,1	0,5		0,7	-0,7			
LIS-område Lången Norra	3,3	3,2	0,1	3,3		3,3	3,3		3,3
LIS-område Lången Södra		3,5	-3,5		0,7	-0,7		0,1	-0,1
Mossagården	0,8	0,2	0,5						
Närlunda, Tidän		0,3	-0,3				1,9		1,9
Sidensvansvägen Lerdala		2,2	-2,2	0,1	1,5	-1,4	0,1	0,5	-0,4
Skövde Science City, Tegelbruket	1,5	13,1	-11,7	1,5	1,1	0,3	5,5	0,6	4,9
Skövde Science City, Bromsaren Västra		5,4	-5,4					1,4	-1,4
Skövde Science City, Bromsaren Östra		4,7	-4,7	5,0	5,0			1,9	-1,9
Stationsvägen, Igelstorp		0,5	-0,5		1,0	-1,0		2,5	-2,5
Stöpen Tallstigen		0,6	-0,6						
Södra IP		3,8	-3,8	8,9	9,3	-0,4	2,3	3,0	-0,7
Trädgårdsstaden etapp 2		3,1	-3,1						
Trädgårdsstaden etapp 4	12,6	7,2	5,4	12,6	2,7	9,9	20,9	0,9	20,0
Trädgårdsstaden etapp 5	1,2	25,6	-24,4	1,2	16,5	-15,3	12,9	11,6	1,3
Trädgårdstaden etapp 3	8,0	4,5	3,5		0,5	-0,5	0,5		0,5
Vadden	0,4		0,4						
Vasaporten		0,7	-0,7	0,7	0,1	0,7	0,7		0,7
Östergårdsvägen, Igelstorp	2,2	0,6	1,5		0,3	-0,3			
Östra Skogen		0,5	-0,5		3,5	-3,5		8,1	-8,1
Delsumma	73,9	100,0	-26,2	72,6	56,1	16,5	78,6	40,8	37,9

Verksamhetsområde/projekt	2026		2026	2027		2027	2028		2028
	Inkomst	Utgift		Inkomst	Utgift		Inkomst	Utgift	
Aspelund etapp 3	6,4	4,3	2,1	6,4	4,3	2,1			
Aspelund etapp 4		0,4	-0,4		0,6	-0,6		0,6	-0,6
Hasslum Väster Kylaren				10,9		10,9			
Skövde Science City, Mariesjö 7 Västra		49,5	-49,5						
Skövde Science City, Mariesjö Nordvästra	0,5	0,3	0,2	1,1	0,3	0,8	2,7	0,1	2,6
Skövde Science City, Mariesjö Sydöstra	7,1	3,2	3,9		3,4	-3,4		0,3	-0,3
Motorblocket		0,6	-0,6	9,3	-0,5	9,8	37,3	1,1	36,2
Norra Ryd etapp 2	9,8	2,2	7,6	6,5	2,2	4,4	3,3	1,4	1,9
Norra Ryd etapp 3				7,1	22,0	-14,9	9,5	14,1	-4,6
Risatorp Södra		5,1	-5,1	51,0	24,6	26,4		0,9	-0,9
Stallsiken Södra	16,8	0,5	16,3		0,3	-0,3			
Timboholm Risatorp		0,4	-0,4						
Delsumma	40,6	66,5	-25,9	92,3	57,2	35,1	52,7	18,5	34,3
SUMMA	114,4	166,6	-52,1	164,9	113,3	51,6	131,4	59,2	72,2

Denna rapport inkluderar investering inom exploatering

Investering

Skövde kommun väntas fortsätta växa under de kommande åren, om än i något långsammare takt. För att hantera denna tillväxt och samtidigt bibehålla en stabil ekonomi har kommunen utarbetat en investeringsbudget för perioden 2026–2028. Ett prioriteringsarbete har genomförts för att komma ner något i nivå, trots detta är den för planperioden framåtlutad, vilket innebär att den tar hänsyn till kommunens väntade tillväxt och behov.

Skövde ska ha en hållbar ekonomi som tar hänsyn till kommande generationer. Utifrån detta är kommunens mål att resultatet ska vara minst 3 procent i genomsnitt av skatter och bidrag på kommunnivå och 6 procent på kommunkoncernnivå på en rullande sexårsperiod. Utöver detta ska kommunen enligt riktlinjen för god ekonomisk hushållning uppnå en självfinansieringsgrad som inte ska understiga 80 procent under en rullande sexårsperiod.

För att uppnå de finansiella målen har investeringstakten behövt anpassas. Det innebär att vissa investeringsprojekt har flyttats fram utanför den aktuella planeringsperioden. Med strategisk och flexibel planering samt budgetering kan Skövde kommun möta både den väntade tillväxten och de ekonomiska utmaningarna på ett hållbart sätt.

Totalt uppgår investeringsbudgeten för 2026–2028 till 1 858 miljoner kronor, varav investeringar i taxefinansierad verksamhet uppgår till 374 miljoner kronor.

- Inventarier: 167 miljoner kronor
- Fastighetsförvärv: 72 miljoner kronor
- Infrastruktur: 299 miljoner kronor
 - varav reinvesteringar gata: 107 miljoner kronor
- Lokaler: 947 miljoner kronor
 - varav reinvesteringar fastighet: 275 miljoner kronor

Fastighetsförvärv

Efterfrågan på mark för bostäder och verksamheter har med dagens konjunktur svalnat i förhållande till de förutsättningar som gällde tidigare. Ett brett och omfattande kommunalt markinnehav är dock fortsatt en väsentlig förutsättning för att skapa handlingsutrymme för önskvärd samhällsutveckling.

(mnkr)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Fastighetsförvärv	24	24	24

De fastighetsförvärv som budgeten omfattar är såväl strategiska som taktiska. De strategiska är sådana som inte kan hänföras till faktiska projekt med planerat genomförande utan skapar framtida möjligheter. Taktiska förvärv är direkt relaterade till projekt med planerat genomförande. Ambitionen bör vara att agera förutseende vid strategiska



förvärv, så att behovet av taktiska förvärv minskar. På så sätt kan även kostnaderna hållas nere. Eftersom Skövde kommun köper mark på en öppen marknad krävs handlingsutrymme när möjligheter till förvärv uppstår. I budgetramen för 2026–2028 föreslås att de avsatta medlen för fastighetsförvärv är 24 miljoner kronor per år.

Infrastruktur

För att bygga ett modernt samhälle och skapa förutsättningar för tillväxt krävs investeringar i infrastruktur. Förutom investeringar som möjliggör etablering av nya bostäder och verksamheter för att ge utrymme för fler människor att bo och arbeta i Skövde så krävs även investeringar i långsiktigt hållbara trafikslag som kollektivtrafik och cykel. Samtidigt behöver kommunen även göra investeringar för bibehållen trafiksäkerhet och framkomlighet. Slutligen bör en tillväxtkommun också göra investeringar för att öka stadens attraktivitet.

Trafikmängden i Skövde har under de senaste åren ökat markant och under vissa tider på dygnet uppkommer flaskhalsar och köer bildas. Prognosen för framtiden pekar på att trafiken kommer att fortsätta öka i takt med att Skövde växer som boendeort och som regioncentra. För att hantera de ökade trafikmängderna måste kommunen arbeta på två fronter. Först och främst måste vi agera för att göra det mer attraktivt att åka kollektivt och cykla. Samtidigt måste lösningarna för biltrafiken anpassas till de faktiska trafikmängderna.

TILLVÄXT

Nedanstående projekt är en förutsättning för fortsatt exploatering av nya verksamhetsområden och bostadsområden för att nå kommunens tillväxtmål.

• Genomfart Mariesjö

Objektet är utpekad i planprogram för Mariesjö och avser den nordsydliga kopplingen över den befintliga bangården. Stadshuvudgatan får en östlig anslutning till befintlig trafikplats vid väg 26 samt en västlig anslutning till Mariestadsvägen via dagens viadukt under järnvägen. Den nya huvudgatans sträckning bidrar inte bara till ökad tillgänglighet och bättre trafikflöden genom området, utan utgör också en viktig länk i stadens övergripande struktur. Den möjliggör en mer sammanhängande stadsutveckling, där olika stadsdelar integreras och binds samman. Samtidigt skapas förutsättningar för hållbara transporter och en attraktiv stadsmiljö med plats för både biltrafik, kollektivtrafik, cyklist och gående.

• Trafikplats Komponentvägen

En gemensam trafikflödesanalys från kommunen och Trafikverket visar att den nuvarande trevägskorsningen vid Aurobay (Volvo PV), där trafiken leds in och ut via Södra Aspelundsvägen, riskerar att bli en flaskhals. När trafiken till och från de nya områdena Timboholm och Risatorp ökar, kan denna korsning bli en av orsakerna till större trafikproblem längs väg 26.

• Trafikplats Åtorpsvägen

Trafiksäkerheten vid in- och utfarten mot Varolavägen behöver förbättras sett till den ökade trafikmängden i och med en ny bussdepå samt de i närtid tillkommande verksamheterna.

• Varolavägen förstärkning

Den västra delen av Varolavägen som ansluter mot Aspelundsvägen kommer belastas med en betydligt ökad trafikmängd där inslaget av tung trafik står för den större delen. Den ökade trafikmängden hänger samman med utökningen av verksamheter i Timboholm/Risatorp, där Bussdepån som tas i drift 2025, är en del. Den utpekade vägsträckan har idag en bristfällig dagvattenlösning, vilken tillsammans med en undermålig vägöverbyggnad och ökad trafikmängd riskerar att falla ihop.

ATTRAKTIVITET

Projekten gäller reinvesteringar i och utveckling av befintliga stads- och parkmiljöer. En attraktiv stad skapar tillväxt eftersom attraktivitet är en viktig del när människor exempelvis väljer bostadsort.

• Lekplatser

Projektet avser reinvestering, uppdatering och utveckling av lekplatser i kommunen. Kommunen har ungefär 60 lekplatser med varierande underhållsbehov. Underhållsplaner görs utifrån löpande besiktningar. En del av investeringarna gäller också nya lekplatser, samt kompletteringar av lekplatser runtom i kommunen – bland annat i tätorterna där önskemålen och behoven är stora.

• Centrum- och parkätgärder

Projektet Centrumplanering är ett viktigt verktyg för att genomföra mindre åtgärder när behov uppstår under pågående budgetår. Satsningen Parkanpassningar syftar till att förstärka, utveckla, trygghetssäkra och tillgängliggöra våra parker. Denna budget avser även att hålla tankar kring kommunens fördjupade översiktsplan levande vad gäller gestaltsprogram. Ju tätare Skövde blir som stad, desto viktigare blir investeringarna för att behålla stadens attraktionskraft.

• Tätorter

Projektet är ett led i att fortsatt stärka attraktiviteten i kommunens tätorter. Kommunen har sedan tidigare avsatt 32 miljoner kronor och för perioden 2026–2027 tillkommer ytterligare fyra miljoner kronor på projektet för att förbättra elljusspår.

• Boulogner vattenförsörjning

Boulognersjön är en, av kommunen, tillskapad sjö i parkområdet Boulognerskogen i den centrala delen av Skövde tätort. Sjön har under åren gått från badsjö till fågelsjö till badsjö igen. Sjön har inget naturligt tillflöde av färskvatten vilket medför att kommunen behöver fylla sjön med färsk-

vatten från VA-nätet för att badvattnet ska hålla nog god kvalitet. Kostnaden för att förse sjön med vatten är ungefär 1 000 000 kronor per år. Syftet är att utreda hur man kan minska kommunens driftkostnader för sjön genom att förse sjön med färskt vatten på ett mer kostnadseffektivt sätt.

HÅLLBARA TRAFIKSLAG

Investeringarna under denna rubrik syftar till att förbättra de hållbara trafikslagen och göra dem mer attraktiva. Åtgärderna knyter bland annat an till kommunens kollektivtrafikplan och cykelplan/cykelstrategi.

• Kollektivtrafik

Detta är en generell post för förändring och utveckling av kollektivtrafik och hållplatser. Här ryms även åtgärder som signalprioritering och annat som direkt kan härledas till kollektivtrafik. Projektet gäller utbyggnader, ombyggnader och tillgänglighetsanpassningar. Som väghållare ansvarar kommunen för att bygga ut hållplatser – därför är det viktigt att det avsätts medel för åtgärderna.

• Cykelåtgärder cykelplan

För att fullfölja kommunens cykelstrategi och cykelplan krävs investeringar i vårt cykelvägnät. Sådana investeringar kan bestå av fler länkar, bredare gång- och cykelvägar, bättre cykelparkeringar med mera. Åtgärdsplaner tas fram löpande med strategin och planen som grund.

• Regional cykelled Karlsborg till Lidköping

Intresset för friluftsliv är stort och vandring och cykel är de vanligaste och mest efterfrågade aktiviteterna. Vandring och cykling spelar samtidigt en allt större roll för besöksnäringen. Regionen vill utveckla ett system av hållbara och kvalitetssäkrade vandrings- och cykelleder i hela regionen. Ambitionen är att Västra Götaland ska bli Sverigeledande kring utveckling och förvaltning av leder för vandring och cykling, med fokus både på närboende och turister. En avsiktsförklaring avseende samarbetet med leden mellan Karlsborg och Lidköping där har skrivits under av kommunerna utmed leden. Avsikten är att använda befintlig banvall till stor del och varje kommun köper in sin delsträcka och står för kostnad av omställning till cykelled. Behovet som lyfts i investeringsplan 2026–2028 är omvandling av sträckan mellan Igelstorp och Tibro.

TRAFIKSÄKERHET OCH FRAMKOMLIGHET

Investeringarna syftar till att höja trafiksäkerheten och framkomligheten i vägnätet. Kommunen har under flera år arbetat för bättre framkomlighet på vägnätet och planerar även de kommande åren för stora investeringar.

• Trafikanordningar

Projektet rymmer många mindre delprojekt, bland annat trafiksäkerhetshöjande åtgärder, digitalisering av en anläggning, trafiksignalarbete, mindre trimningsarbete, reinvesteringar

i vägmärken och vägvisningar med mera. För att kunna ta hand om befintliga anläggningar samt svara upp mot åtgärder under året är denna pott viktig i den totala budgeten.

• Karstors cirkulationsplats och bro/tunnel

Investeringen syftar till att skapa bättre trafikflöde för alla trafikanter på de kommunala vägarna med anslutning till cirkulation Karstorp. Trafikverket har identifierat flödesmässiga brister vid cirkulationsplats Karstorsrondellen som måste åtgärdas. Bristerna är delvis kopplade till Trafikverkets cirkulation och vägdel, men även till kommunens väg, Karstorsvägen, som har sin på-/avfart till väster i cirkulationen. Den kommunala Karstorsvägen i öster kan inte, med dagens utformning och sträckning, hantera det tidvis höga flödet av trafik.

• Timboholms cirkulationsplats

En, tillsammans med Trafikverket, framtagna trafikanalys visar på svagheter gällande trafikflöde till och från cirkulationsplatsen Timboholm. Öster om och med till-/avfart mot cirkulationen finns området Risatorp och Timboholm vilka är några av kommunens snabbt växande industriområden. Väster om och med till-/avfart mot cirkulationen finns det betydelsefulla industriområdet där inte minst Volvo Powertrain är beläget. Ett gemensamt projekt föreslås drivas tillsammans med Trafikverket vilket för Trafikverket innefattar trimningsåtgärder på statlig väg (väg 26) med cirkulationsplats Timboholm och för kommunal del ombyggnad och viss utbyggnad av till-/avfart på kommunal väg väster och öster om. Den tänkta ombyggnad, utbyggnaden av till-/frånfart på kommunal väg öster om cirkulation syftar till att knyta an till den nya cirkulation som föreslås 2026.

• Segerstors cirkulationsplats

Trafikverket kommer under 2026 att genomföra trafiksäkerhetshöjande åtgärder i Cirkulationen Segerstorp där kommunen är väghållare för till-/frånfart väster om. En utförd trafikutredning visar att vi med dagens utformning inte kan upprätthålla ett nödvändigt trafiksäkert flöde med koppling till tunga fordon. För att trafiksäkerhetshöjande åtgärder i cirkulationen ska slå genom på bästa sätt behöver mindre åtgärder utföras på till-/frånfart där kommunen är väghållare.

HANDLINGSPLAN MILJÖ OCH KLIMATANPASSNING

Investeringar i klimatanpassning syftar till att göra samhället mer förberett på de utmaningar som kommer genom ett häftigare klimat. Skyfall, extremtorka och värmeböljor.

• Grundskola Skultorp inklusive sporthall

Arbetet med att se över grundskoleplatser och framtida lokalisering av dessa i Skultorp pågår, avsatta investeringsmedel för utredningen är 5 miljoner kronor. En medborgardialog är genomförd, nästa steg i processen är att utreda och bestämma lokalisering.

• Klimatanpassning Södra Ryd

Arbetet med klimatanpassning av Södra Ryd innebär att kartlägga och identifiera risker i samband med skyfallsliknande regn inom avrinningsområdet. Området avvattnas mot nordost och är bitvis högt exploaterat. Det finns riskområden för översvämningsytor. Analysen har startat i att visa vilka åtgärder som behövs för att samhällsnyttiga verksamheter ska kunna fortsätta med sin verksamhet trots översvämmade vägar med mera. Arbetet har utförts i samarbete med konsulter från Sweco och presenterades i en rapport under våren 2024. Rapporten beskriver metodiken för strukturplaner generellt samt förslag till strukturplan för pilotområde Södra Ryd. Planerna tas fram med stöd av kommunens höjddata från kommunens kartor. Sektor samhällsbyggnad har därefter påbörjat ett arbete med att utvärdera föreslagna skyfallsleder genom att studera vilka insatser som behövs för att nå föreslagna mål. Utvärderingen kommer också att innebära att man kan kostnadsberäkna skyfallslederna. Parallellt med detta så gör konsulten en kostnadnyttoanalys som ett underlag för bedömning av ambitionsnivå på insatser.

REINVESTERINGAR

I denna grupp samlas investeringar som görs för att bibehålla och återställa värdet av befintliga anläggningar. För perioden 2026–2028 så stärks denna budget med ytterligare 15 miljoner kronor.

• Vägunderhåll (beläggning, bro och belysning)

I Skövde kommun finns det 281,5 kilometer gata (1 941 350 kvadratmeter) och 141,5 kilometer gång- och cykelväg (422 860 kvadratmeter). För att bibehålla tidigare investeringars värde är det viktigt att arbeta strategiskt med underhållet.

• Vandringsleder och naturreservat

Sektor samhällsbyggnad förvaltar de kommunala naturreservaten och Billingeleden. Det har inkommit synpunkter på dåligt underhållna anläggningar. Därför avsätter kommunen medel för att rusta upp anläggningarna. Många av de anläggningar som finns i dag anlades för flera decennier sedan. Det finns alltså ett behov av att under några år göra en insats för att förbättra anläggningarna. Några exempel på anläggningar är trapporna vid Silverfallet, fågeltornet på Blängsmossen och utsiktsplatsen vid södra brottet.

• Styrning belysning LED

I kommunens tätorter finns det 9 000 gatubelysningsarmaturer som behöver bytas ut – dels med tanke på den energiutmaning som finns, dels med tanke på att det sker en utfasning av ljuskällor. Samtidigt som vi byter ljuskällor till led förbereder vi systemet för att kunna styras på ett smartare sätt i framtiden.

• Infrastruktur IT

I denna grupp ingår större investeringar, som sker ungefär vart femte år, för generationsskifte av datacenterhårdvara. Däremellan sker även mindre investeringar för eventuell utbyggnad och byte av övrig hårdvara. Även dessa ingår i gruppen.

Lokaler och övriga investeringar

Skövde kommun är en attraktiv kommun som har ambitionen att fortsätta växa. När befolkningmängden ökar växer generellt sett också behovet av platser i våra välfärdslokaler. Enligt 2025 års befolkningsprognos för den kommande planperioden väntas antalet barn i åldrarna 1–5 år inte öka i samma takt som tidigare prognoser har förutspått. Däremot ökar antalen i de äldre grupperna, framför allt i gruppen 80 år och äldre. Förutom de investeringsbehov som är kopplade till tillväxt och demografi finns också behov av investeringar som bidrar till att uppfylla ambitionen om ett gott liv i alla åldrar. Det kan exempelvis handla om mötesplatser och upplevelser som berikar våra liv.

Här följer en beskrivning av de lokalinvesteringar och övriga investeringar som planeras för planperioden:

BARN OCH UTBILDNING

• Grundskola Skultorp inklusive sporthall

Arbetet med att se över grundskoleplatser och framtida lokalisering av dessa i Skultorp pågår, avsatta investeringsmedel för utredningen är 5 miljoner kronor. En medborgardialog är genomförd, nästa steg i processen är att utreda och bestämma lokalisering.

• Frösve grundskola F-6 inklusive idrottshall

Under den kommande planperioden planerar kommunen att ersätta vissa av lokalerna på Frösve skola. Anledningen är att den tekniska statusen har visat sig vara undermålig i delar av skolan. Den nuvarande idrottshallen är tänkt att göras om till en annan typ av skollokal. Därför kommer en ny idrottshall att byggas i en fristående byggnad på skolgården.

• Grundskola Skövde Science City

En ny grundskola, inklusive anpassad skola för årskurs 7–9, planeras byggas i Skövde Science City under den kommande planperioden. Skolan ska stå färdig till skolstarten hösten 2027. Skolan kommer att möta behovet av den befolkningsökning som väntas ske i åldrarna 13–15 år.

• Omställning undervisningslokaler Västerhöjd

Efter ombyggnation av Västerhöjd och tillskapande av nytt kök och matsal kommer nuvarande kök och matsal att tomtställas. I tjänstepersonernas underlag har man tagit fram en kostnad för att ställa om lokalerna till undervisningslokaler. Omställningen innebär att man utökar kapaciteten på Västerhöjd med 180 platser.



VÅRD OCH OMSORG

• Bostad med särskild service

För att möta behovet av bostäder med särskild service behöver kommunen öka antalet platser. Under budget och planperioden kommer kommunen inte att investera i en egen lokal utan behovet kommer tillgodoses genom en förhyrning under 2028.

• Äldreboende

Befolkningsprognosen visar att antalet äldre kommer att fortsätta öka. Enligt prognosen kommer fler platser i äldreboende att behövas under 2027. För att kunna möta behovet investerar kommunen i en utbyggnad av 40 äldreboendeplatser på fastigheten Motorn 2.

• Barn och ungdomsboende

Skövde kommun har idag inget barnboende inom LSS utan behovet tillgodoses genom att köpa externa platser. Genom att skapa ett barn- och ungdomsboende förväntas kommunen själva ombesörja behovet delvis.

ÖVRIGT

• Västerhöjds kök

Västerhöjds nuvarande kök och matsal är undermåliga på flera sätt. Lokalerna är bland annat för små för den mängd portioner som tillagas i dag. I projektet ska matsal och kök omlokaliseras till en annan del i fastigheten, för att på så sätt uppnå en bättre måltidsmiljö och arbetsmiljö samt skapa möjlighet till ett högre lokalutnyttjande. Denna flytt av kök och matsal löser även de nuvarande problemen kring matleveranser och sophantering. I projektet ingår också att

ersätta de skollokaler som den nya köks- och matsalsverksamheten kommer att ta i anspråk. Under projekteringen av Västerhöjd har det framkommit fördyrande omständigheter. Det innebär att ett omtag behöver göras för att säkerställa att projektet bidrar till en bra helhetslösning på Västerhöjd.

• Samlokalisering Kärplunda

På fastigheten Kärplunda 1 ska en verksamhetslokal byggas för att lösa en samlokalisering av flera verksamheter. Samlokaliseringen innebär att flera verksamheter flyttar till den nya lokalen. Sektor vård och omsorgs administrativa personal inom LSS lämnar sina externt hyrda lokaler. Daglig verksamhet flyttar från sina nuvarande lokaler på Hasslum. Dessutom lämnar delar av socialtjänstens verksamheter sina externt hyrda lokaler.

REINVESTERINGAR

Skövde kommun äger och förvaltar i dagsläget cirka 500 000 kvadratmeter lokalyta. Av dem äger kommunen cirka 460 000 kvadratmeter. Behovet och omfattningen av reinvesteringar och underhåll varierar från år till år. Under den kommande planperioden har vi utgått från historiska värden, vad vi mäktat med att genomföra. Nivåerna har sedan anpassats efter det.

Utifrån kommunfullmäktiges mål och för att kommunen ska förhålla sig till kravet på självfinansiering har ett gediget prioriteringsarbete genomförts. Budgeten för kommande planperiod ser ut enligt tabellen på nästa sida.

Utgiftsramar för lokal- och anläggningsinvesteringar 2026–2028

Kategori (mnkr)	2026	2027	2028	Totalt under planperioden
Barn och utbildning	195	15		210
Vård och omsorg	68	87		155
Reinvesteringar och övriga fastighetsinvesteringar	326	139	117	582
Övriga fastighetsprojekt	155	18		173
Totalt	744	259	117	1 406

INVESTERINGAR I TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET

För den taxefinansierade verksamheten uppgår planperiodens investeringar till totalt 400 miljoner kronor. För vatten- och avloppsverksamheten uppgår den totala investeringsvolymen för den kommande planperioden till 375 miljoner kronor. Av den sistnämnda summan investeras cirka 40 miljoner kronor per år i att förnya befintliga vatten- och avloppsanläggningar – detta för att återställa och upprätthålla anläggningarnas värde. Utöver detta tillkommer investeringar i utbyggnad av vatten och avlopp i exploateringsområden.

Fiberutbyggnaden och underhållet löper på i ungefär samma takt som tidigare.

Nämnderna kompenseras till viss del för sina investeringskostnader, förutom när det gäller reinvesteringar i inventarier som finansieras inom ram. Totalt belastar investeringarna nämndernas drift med cirka 104 miljoner kronor under 2026–2028. Då ingår inte driftkostnader för investeringar som tas i bruk efter 2028. I de kalkyler som ligger till grund för nämndernas driftkompensation ingår en internränta, som för 2026 är satt till 1,75 procent.

Sammanfattning investeringar

Investeringsbudget* (mnkr)	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Inventarier	56	72	38
Fastighetsförvärv	24	24	24
Infrastrukturinvesteringar	153	82	65
Lokal- och övriga investeringar	589	241	117
Summa	823	419	245
Taxefinansierad verksamhet	152	108	114

* Exklusive finansiell leasing och eventuella investeringsbidrag.





Investeringsbudget 2025 – 2027

(mnkr)	Total projekt- budget ¹	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Inventarier				
Kommunstyrelsen		3,96	4,96	3,76
Barn- och utbildningsnämnd		18,5	27	12
- lärmiljö	22	11	11	
Vård- och omsorgsnämnd		3,3	10,3	3,3
Socialnämnd		0,75	0,75	0,75
Kultur- och fritidsnämnd		5,5	5,5	5,5
Servicenämnd		14,1	14,8	13,9
Summa inventarier		57,11	74,31	39,21

Fastighetsförvärv	24,0	24,0	24,0
--------------------------	-------------	-------------	-------------

Infrastrukturinvesteringar				
Reinvestering gata	löpande	35	36	36
Vandringsleder, naturreservat och alléer	7,8	0,5	0,5	
Styrning för belysning och LED-belysning	40	10		
IT investeringar	löpande	3	2	4,2

Tillväxt, exploatering				
Genomfart Mariesjö	30	25		
Trafikplats Komponentvägen	24	24		
Trafikplats Åtorpsvägen	17	16		
Varolavägen förstärkning	9,5	0,5	9	

(mnkr)	Total projekt- budget ¹	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Attraktivitet				
Lekplatser	löpande	3	3	3
Centrum och parkåtgärder	löpande	5	5	5
Centrumplanering	löpande	1		
Parkanpassningar				
Övrigt				
Tätort	36	2	2	
Boulogner vattenförsörjning	0,5	0,5		

Hållbara trafikslag				
Kollektivtrafik				
Kollektivtrafikåtgärder	medfinans ²	2,5	2	1,5
Cykel				
Cykelåtgärder cykelplan	löpande	5	5	5
Regional cykelled Karlsborg till Lidköping	5,5	0,5	5	

Trafiksäkerhet och framkomlighet				
Trafikanordningar	löpande	2	2	2
Karstorp cirkulationsplats och bro/tunnel	13	1	5	7
Timboholms cirkulationsplats	10	10		
Segerstorp cirkulationsplats	1	1		
Summa infrastruktur		152,5	81,5	64,7

¹ I den totala projektbudgeten ingår budget utanför budgetperioden.

² Trafikverket är medfinansier.



(mnkr)	Total projekt- budget ¹	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Lokalinvesteringar				
Barn och utbildning				
Frösve grundskola inkl. idrottshall	135	70		
Grundskola F–6 inkl. sporthall Skultorp	5			
Grundskola 7–9 inkl. anpassad skola Skövde Science City	312	122		
Omställning till undervis- ningslokaler Västerhöjd	18	3	15	
Gymnasie- och introduktionsplatser	2			
Summa barn och utbildning		195	15	
Vård och omsorg				
Gruppboendestad 2028	förhyrning			
Utökning/nybyggnation 40 äldreboendeplatser	145	60	77	
Bostad med särskild service 2027	18	8	10	
Summa vård och omsorg		68	87	

(mnkr)	Total projekt- budget ¹	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Övrigt				
Reinvestering fastighet inkl. kök	löpande	125	75	75
Lokalanpassningar (generell investering)	löpande	2	2	2
Finansierade investeringar	löpande	2	2	2
Tekniska fastighets- investeringar	löpande	40	40	36
Pedagogisk utemiljö, skolgårdar	löpande	2	2	2
Västerhöjds kök, matsal och ersättningsytor	130	60		
Förstudie - Brandstation	3	3		
Samlokalisering Käpplunda	163	82	18	
Summa övrigt		326	139	117
Summa lokal- och anläggningsinve- stingar		589	241	117
Summa investeringar		823	421	245
Taxefinansierad verksamhet				
Skövde vatten och avlopp, VA Grundinvestering	löpande	138	98	104
VA Nyanläggning serviser	löpande	3	3	3
Fibernät	löpande	11	7	7
Summa taxefinansierad verksamhet		152	108	114

¹ I den totala projektbudgeten ingår budget utanför budgetperioden.² Trafikverket är medfinansier.



7

Bilagor

Bilaga 1 – Koncernbudget	76
Bilaga 2 – Befolkningsprognos.....	78
Bilaga 3 – Vision Skövde 2040	80
Bilaga 4 – Långtidsprognos.....	82
Bilaga 5 – Leveransplan	84

Bilaga 1 – Koncernbudget

Skövde Stadshus AB Samtliga koncernbolag (Tkr)	Budget 2025	Uppskattad budget 2026	Uppskattad budget 2027	Uppskattad budget 2028
Nettoomsättning*	1 176 760	1 214 906	-	-
Årets resultat efter finansiella poster*	118 527	119 256	-	-
Investeringar	824 500	733 550	419 000	555 700

*Omsättning och resultat är bolagens summerade underlag och är inte per definition koncernkonsoliderade siffror (elimineringar har inte gjorts).

Skövde Stadshus AB - moderbolag

Skövde Stadshus AB är moderbolag i Skövde kommuns bolagskoncern. Moderbolaget utövar den operativa ägarrollen på uppdrag av kommunfullmäktige och är kommunstyrelsens verktyg för uppföljning av bolagen. Det innebär att moderbolaget ska utöva styrning, tillsyn och följa upp koncernbolagen. Den uppskattade budgeten för 2026 utgår utifrån nu kända faktorer. Omsättningen består av koncern-interna tjänster och de största kostnadsposterna utgörs av tjänsteköp från Skövde kommun.

AB Skövdebostäder

AB Skövdebostäders uppdrag är för att främja en god bostadsförsörjning och ska tillsammans med andra berörda intressenter aktivt arbeta för att Skövde kommun ska vara ett attraktivt boendalternativ. AB Skövdebostäder har en stark ekonomisk grund att stå på, vilket ger goda framtida ekonomiska förutsättningar att fortsätta verksamheten, följa ägardirektivet och tillgodose förväntningar på nya bostäder i kommunen. Dock kommer ökade kostnader för olika taxor att påverka bolagets resultat negativt. Det har också visat sig att outhyrda lägenheter har stor påverkan på resultatet, vilket gör det viktigt att nya bostäder byggs där efterfrågan finns och den ekonomiska kalkylen går ihop.

Framtida risker och osäkerheter inkluderar ökade kostnader för taxor som påverkar resultatet i hög omfattning. Bolaget måste ställa om till hållbarhet inom alla områden, som hållbar nyproduktion och cirkulär ekonomi, samt hantera klimatförändringar som kan ge högre temperaturer i bostäder. Trygghet i alla bostadsområden, kompetensförsörjning och konkurrens med andra arbetsgivare, samt AI och digitalisering är också viktiga faktorer.

Skövde Energi AB med dotterbolag

Skövde Energi AB:s uppdrag är att långsiktigt främja en klimat- och resurseffektiv energiförsörjning och eldistribution. Bolaget ska tillgodose kundernas behov av konkurrenskraftiga energilösningar och aktivt verka för en omställning till

ett klimat- och resurseffektivt energisystem. Under budgetperioden fortsätter Skövde Energi att investera för att möjliggöra grön omställning och tillväxt. Elnätsverksamheten investerar i förnyelse och kapacitetsförstärkning av nätet och kraftvärme för att optimera och framtidssäkra sin långsiktiga affärsmodell. Resultatet förväntas att stabilt öka under perioden tack vare aktivt arbete med upphandlingar och effektiviseringar.

Kreativa Hus Skövde AB med dotterbolag

Bolagets uppdrag är att primärt förse Science Park Skövde med attraktiva kontorslokaler för befintliga och nya företag, allt för att stärka Skövde som etableringsort. Bolaget med dotterbolag äger och förvaltar också två bussdepåer och omställningsfastigheter inom Mariesjö. Bolaget kommer till 2026 troligen ha sålt dotterbolaget Eldaren som kommunen paketerat i omställningen till Skövde Science City. Tidplan var dock oviss när budget gjordes hösten 2024 så vissa driftskostnader finns budgeterat för 2026. Jämfört budget 2025 och 2026 så är omsättning i koncernen i stort sett oförändrad. Hyresintäkter och driftskostnader är uppräknat med 4 procent mot budget 2025. Räntekostnader ökar på grund av stora investeringsprojekt som exempelvis Noden.

Skövde Mark, Exploatering och Utveckling AB med dotterbolag

Skövde Mark, Exploatering och Utveckling AB:s uppdrag är att utgöra 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. 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 så kallade Arena-området. Bolagen ska bedriva sin verksamhet i samverkan med Skövde kommuns enhet för mark och exploatering. Budgeten för 2026 är uppskattad utifrån nu kända faktorer och troliga

investeringar. Omsättningen minskar i takt med uppsägning av hyresgäster inför rivning av fastigheter för att möjliggöra omvandlingen. Största kostnaderna i koncernen är avskrivning av byggnad och ränta på upplåning mot koncernbanken.

Next Skövde Destinationsutveckling AB

Next Skövde är kommunens viktigaste redskap för att utveckla, koordinera och genom platsvarumärket positionera Skövde som destination. Bolagets uppdrag syftar till att stärka Skövdes attraktivitet till nytta för Skövdes besökare, invånare och näringsliv. Bolaget arbetar för att bidra till Skövde kommuns beslutade vision 2040 uppfylls genom att marknadsföra Skövdes evenemang och unika reseanledningar. Via Welcome House hanterar bolaget inflyttarfrågor, vilket inkluderar stöd och vägledning till nyinflyttade. Budgeten för 2026 är lagd i balans och tar utgångspunkt i nuvarande modell för uppdragsersättning. Den innehåller inga investeringar.

Balthazar Science Center AB

Balthazar Science Center uppdrag är att stimulera intresset för teknik, matematik och naturvetenskap bland barn, elever, pedagoger och allmänhet i Skövde samt Skaraborg. Bolagets verksamhet ska med ett långsiktigt perspektiv bidra till kompetensförsörjning samt att Skövde blir ett regionalt nav för utbildning. I Skaraborg sker nu stora etableringar och på många sätt en industriell revolution. Det görs enorma satsningar och samtidigt krävs insatser för att nå kompetensförsörjningsmål. Balthazar som viktigt redskap i detta har under senaste året visat sig allt mer tydligt och kommer fortsätta så fram till 2028. Därför speglar bolagets budget 2026–2028 att växa tillsammans med flera satsningar. Satsningar som framför allt sker med externa medel i form av projekt och samverkan med näringsliv samt organisationer. Det handlar om att växa både inom pedagogisk verksamhet och besöksmål.

Science Park Skövde AB – intressebolag

Science Park Skövde AB har i uppdrag att främja nyföretagande och tillväxt. Bolaget verkar för att skapa synergier, ökad konkurrenskraft, fler arbetstillfällen och ökad attraktivitet. Bolaget bidrar till förnyelse i näringslivet genom att stimulera företagsamhet i kunskapsekonomin; utveckla startups, bidra till företagens utveckling av nya och avancerande tjänster och produkter, stimulera företagsetableringar och communitybyggande. För Science Park Skövde AB är det mycket svårt att göra en uppskattad budget för perioder som

sträcker sig längre än ett räkenskapsår då verksamheten är beroende av de externt finansierade projekt som årligen ansöks – och slutligen blir beviljade eller avslås. Budgeten för 2026 har beräknats fram genom att utgå från motsvarande omsättning som budgeterats 2025. Under 2026 kommer periodiseringsfond behöva återinföras i räkenskaperna vilket kommer bidra till en positiv påverkan för bolaget.

Bilaga 2 – Befolkningsprognos

Befolkningsprognoserna används bland annat för att planera behovet av kommunal service på ett strategiskt och långsiktigt sätt. Prognosen ger vägledning när antalet skolplatser i Skövde kommun planeras och svarar på när och var i kommunen platserna behövs. På samma vis används prognosen för att planera framtida behov av äldreomsorg.

För att kunna göra en bedömning av framtida behov, beställer Skövde kommun varje år en befolkningsprognos från Sweco. Befolkningsprognosen 2025 beställdes utifrån följande:

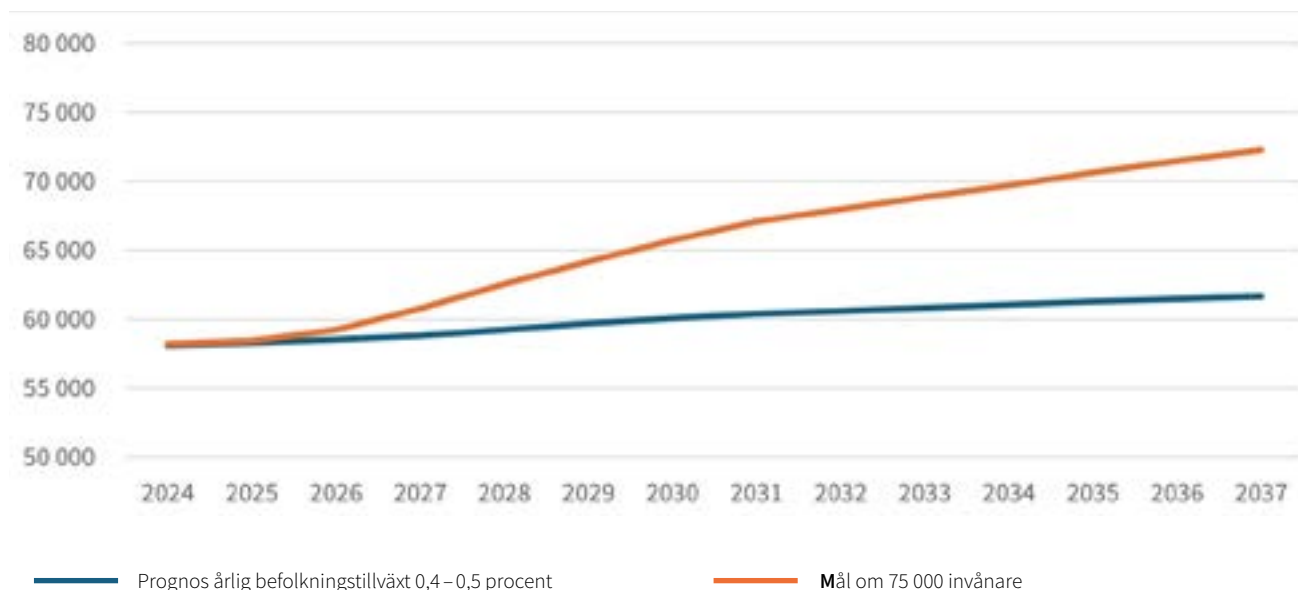
- Ett scenario som innebär en årlig befolkningstillväxt om cirka 0,4–0,5 procent per år i genomsnitt för perioden 2026–2040. Scenariot utgår ifrån hur befolkningstillväxten sett ut de senaste åren.
- Ett scenario med mål om 75 000 invånare som innebär en årlig befolkningstillväxt om cirka 1,7–1,8 procent per år i genomsnitt för perioden 2026–2040.

Prognoserna utgår ifrån hur befolkningen i Skövde kommun såg ut den 31 december 2024, uppdelat på ålder och kön. Till detta läggs demografiska antaganden om förväntat barnafödande, dödsrisker, in- och utflyttning samt prognostiserad nybyggnation. Antagandena förutom prognostiserad nybyggnation tas fram av Sweco Strategy AB utifrån Statistiska centralbyråns historiska data och prognoser.

Viktiga ingångsvärden i befolkningsprognoserna är bedömningen av inflyttningsklara bostäder i Skövde kommun. I mars 2025 lämnade Skövde kommun bedömningen till Sweco. Den visade hur många, och vilka typer av bostäder, som bedöms vara inflyttningsklara under perioden 2025–2040. Inflyttningens ålderssammansättning ser olika ut beroende på om det är hyresrätter, bostadsrätter eller småhus som färdigställs. I den nuvarande leveransplanen görs lägre antaganden om befolkningstillväxt jämfört med tidigare. Antaganden baseras bland annat på den förväntade invandringen. För Skövdes del har invandringen minskat sedan 2015 och förväntas ligga kvar på en relativt låg nivå. Detta är dock beroende av utvecklingen i vår omvärld och inriktningar i den nationella politiken.

Befolkningsprognosen visar att Skövde kommun totalt sett bedöms ha en befolkningstillväxt. Konjunkturen är en starkt bidragande faktor till befolkningstillväxttakten. Fortsätter lågkonjunkturen bita sig fast under en längre tid är det troligt att befolkningsökningstakten minskar. För att högscenariot ska inträffa bedöms det behövas en konjunkturåterhämtning och sedan vidare in i en högkonjunktur som håller i sig en längre tid framåt.

Befolkningsprognos 2024–2037





Bilaga 3

– Vision Skövde 2040

TILLSAMMANS FÖRVERKLIGAR VI DRÖMMAR OCH FÅR SKÖVDE ATT VÄXA

Skövde är och har alltid varit en viktig mötesplats – ett centrum för innovation och laganda. Här satsar vi stort och växer med kraft. Tillsammans förverkligar vi drömmar.

I Skövde finns drivet att utforska och skapa nytt. Vi växer hållbart med hänsyn till kommande generationer. Vi hittar balansen mellan hårda och mjuka värden.

I Skövde har vi modet att lyssna och leda. Vi visar vägen och inspirerar till utveckling både i och utanför vårt område. Tillsammans med andra når vi längre.

I Skövde tror vi på varandra. Vi vill att alla ska kunna mötas och växa på sina villkor. I Skövde är varje människa viktig och välkommen.

Fokusområden

För att uppfylla visionen behöver vi ta rejäla kliv framåt. De områden som vi vill trycka särskilt på kallar vi för fokusområden.



INNOVATION

Vi utmanar gamla spelregler, bryter ny mark och använder idéutveckling och innovativ teknik för att driva omställningen till ett hållbart samhälle.

Tillsammans skapar vi ett konkurrenskraftigt näringsliv och en samhällsutveckling i framkant.
Vi nöjer oss inte – vi vill mer.



KOMPETENS

Vi använder utbildning som driv för att människor och företag ska växa. Genom att samla näringsliv, akademi, offentliga aktörer, civilsamhälle och medborgare till en unik kraft stimulerar vi såväl spetskompetens som livslångt lärande.

Tillsammans skapar vi en stark utbildningskedja som både säkrar kompetens och får människor att växa.
Vi nöjer oss inte – vi vill mer.



LIVSKVALITET

Vi skapar möjligheter till ett gott liv i alla åldrar. Vi knyter samman stad och land för en enkel och nära vardag. Med gemensam kraft formar vi upplevelser och mötesplatser som berikar våra liv.

Tillsammans skapar vi ett tryggt Skövde där vi stärker livskvaliteten för oss själva och varandra.
Vi nöjer oss inte – vi vill mer.



Ledord

För att nå framgång inom våra fokusområden och uppfylla vår vision krävs hårt arbete. Våra ledord beskriver hur vi ska agera för att lyckas.

KRE- ATIVT

Vi tänker nytt, hittar oväntade lösningar och skapar nya samarbeten.

NY- FIKET

Vi lyssnar aktivt och lär av andra.
Vi testar, utvärderar och utvecklar.

MOD- IGT

Vi satsar, tar ledningen och delar med oss.

20
40



Läs mer på www.skovde.se/visionskovde2040

Bilaga 4 – Långtidsprognos

Investering 2026–2035 (mnkr)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Summa period
Inventarier	57	74	39	45	45	45	45	45	45	45	486
Fastighetsförvärv	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	240
Exploatering	29	120	121	92	103	95	72	56	71	117	874
Bostäder	42	55	71	69	54	56	58	47	37	67	557
Verksamhetsytor	-12	65	49	23	48	39	14	9	34	50	317
Investering inom exploatering*	93	90	43	49	34	31	29	13	4	4	392
Gata, gatubelysning och park	95	70	44	47	40	31	14	6	1	1	349
VA (exkl överföringsanläggningar)	-2	20	-1	2	-6	0	15	7	4	3	43
Fiber	0	1	0	-1	0	1	2	1	1	0	3
Infrastruktur	153	82	65	194	162	122	122	120	135	137	1289
Tillväxt (förutsättning för exploatering)	66	9	0	46	70	30	30	30	30	50	361
Attraktivitet	11	10	8	45	9	9	9	9	28	9	146
Hållbara trafikslag	8	12	07	29	27	27	27	27	27	27	214
Trafiksäkerhet och framkomlighet	15	7	9	15	17	17	17	16	12	12	137
Beredskap och klimat	5	5	1	25	5	5	5	5	5	5	66
Övrigt	49	39	40	34	34	34	34	34	34	34	365
Verksamhetslokaler	263	102	0	0	0	125	155	57	100	39	841
Förskola	0	0	0	0	0	0	65	0	0	0	65
Grundskola	192	0	0	0	0	0	0	0	0	0	192
Gymnasie	3	15	0	0	0	0	0	0	100	0	118
Socialtjänst	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omvårdnad äldreomsorg	60	77	0	0	0	90	90	0	0	0	317
Omvårdnad bostad med särskild service	8	10	0	0	0	35	0	37	0	39	129
Medborgare och samhällsutveckling	0	0	0	0	0	0	0	20	0	0	20
Övriga investeringar	326	139	117	117	111	111	111	111	111	111	1 365
Taxefinansierad, VA och Fiber	149	112	114	102	88	98	88	91	96	91	1 025
Summa exploatering	29	120	121	92	103	95	72	56	71	117	874
Summa investering	1065	623	402	531	463	555	573	460	515	450	5 637

*investering inom exploatering VA och Fiber avser nettoinvestering dvs hänsyn tagen till anslutningsavgifter.

Driftobjekt 2026-2035	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Summa period
Medfinansiering	0	0	0	3	3	3	3	3	3	3	18



Bilaga 5 – Leveransplan

Leveransplan bostäder och verksamhetsmark

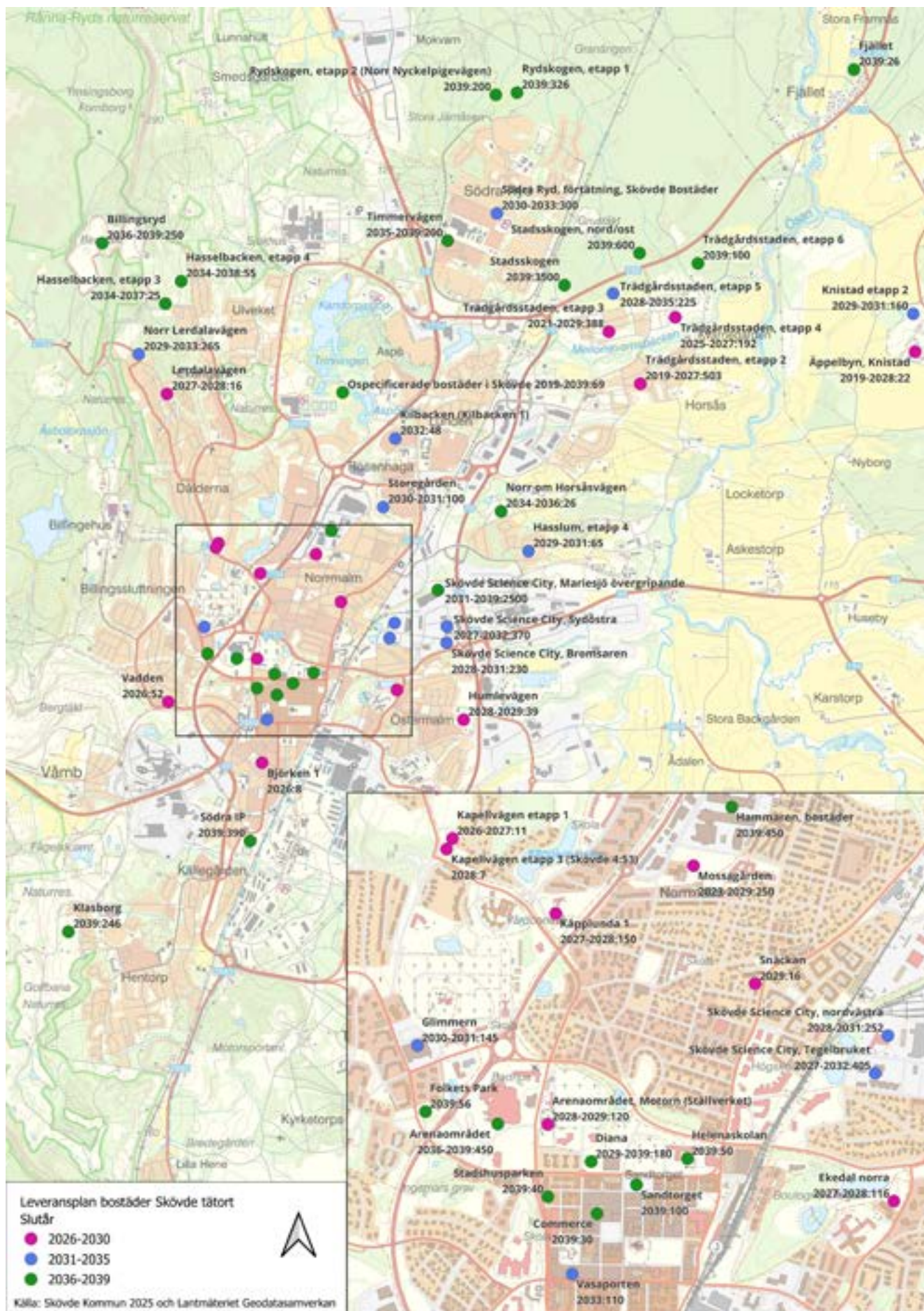
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Summa period
Bostäder (antal)	235	482	738	63	840	760	612	554	429	400	5 683
Enbostadshus	60	74	108	137	120	106	110	163	96	59	1 033
Flerbostadshus	175	408	630	496	720	654	502	391	333	341	4 650
Verksamhetsmark (kvm)	166 400	90 200	115 900	144 300	193 900	124 800	115 000	136 000	88 110	45 000	1 219 610
Verksamhetsområde	166 400	80 900	115 900	114 300	167 800	124 800	115 000	136 000	67 600	45 000	1 149 700
Detaljhandel/kontor	1 000	10 000			26 100						37 100
Vård	3 000										3 000
Teknisk anläggning									20 510		20 510
Skola		9 300									9 300

Verksamhet/ projekt	Innehåll	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Totalsumma
Aspelund etapp 3	Verksamhetsområde			48 000								48 000
Aspelund etapp 4	Verksamhetsområde					23 500						23 500
Hasslum Väster Kylaren	Tekniska anlägg- ningar									20 510		20 510
Heden	Verksamhetsområde	97 000										97 000
Horsåsrondellen	Verksamhetsområde								23 000	20 000	20 000	63 000
Locketorp	Verksamhetsområde					50 000	50 000	50 000	65 000	25 000	25 000	265 000
Motorblocket	Verksamhetsområde				20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000		122 600
Norra Ryd etapp 1	Verksamhetsområde	17 000	17 000	5 500	19 500	3 300	4 800					67 100
Norra Ryd etapp 2	Verksamhetsområde	15 000	20 000	25 000	20 000	4 000						84 000
Norra Ryd etapp 3	Verksamhetsområde			15 000	20 000	25 000	25 000	25 000	17 000			127 000
Resecentrum Östra	Kontor					6 100						6 100
Risatorp Södra	Verksamhetsområde		5 000	5 000	5 000							15 000
Rydskogen, etapp 1	Verksamhetsområde						5 000	5 000				10 000
Skogsrovägen Södra	Verksamhetsområde				25 000	22 000						47 000
Skultorps trafikplats	Verksamhetsområde				15 000	20 000	20 000	15 000	11 000			81 000
Skövde Science City nordvästra	Kontor					20 000						20 000
Skövde Science City, sydöstra	Detaljhandel		10 000									10 000
Skövde Science City, sydöstra	Skola		9 300									9 300
Skövde Science City, Tegelbruket	Vård	3 000										3 000
Skövde Science City, Tegelbruket	Detaljhandel	1 000										1 000
Stallsiken Södra	Verksamhetsområde	7 700	28 900	17 400	19 800							73 800
Timboholm Risatorp	Verksamhetsområde	25 700										25 700
Totalsumma		166 400	90 200	115 900	144 300	193 900	124 800	115 000	136 000	88 110	45 000	1 21 9610

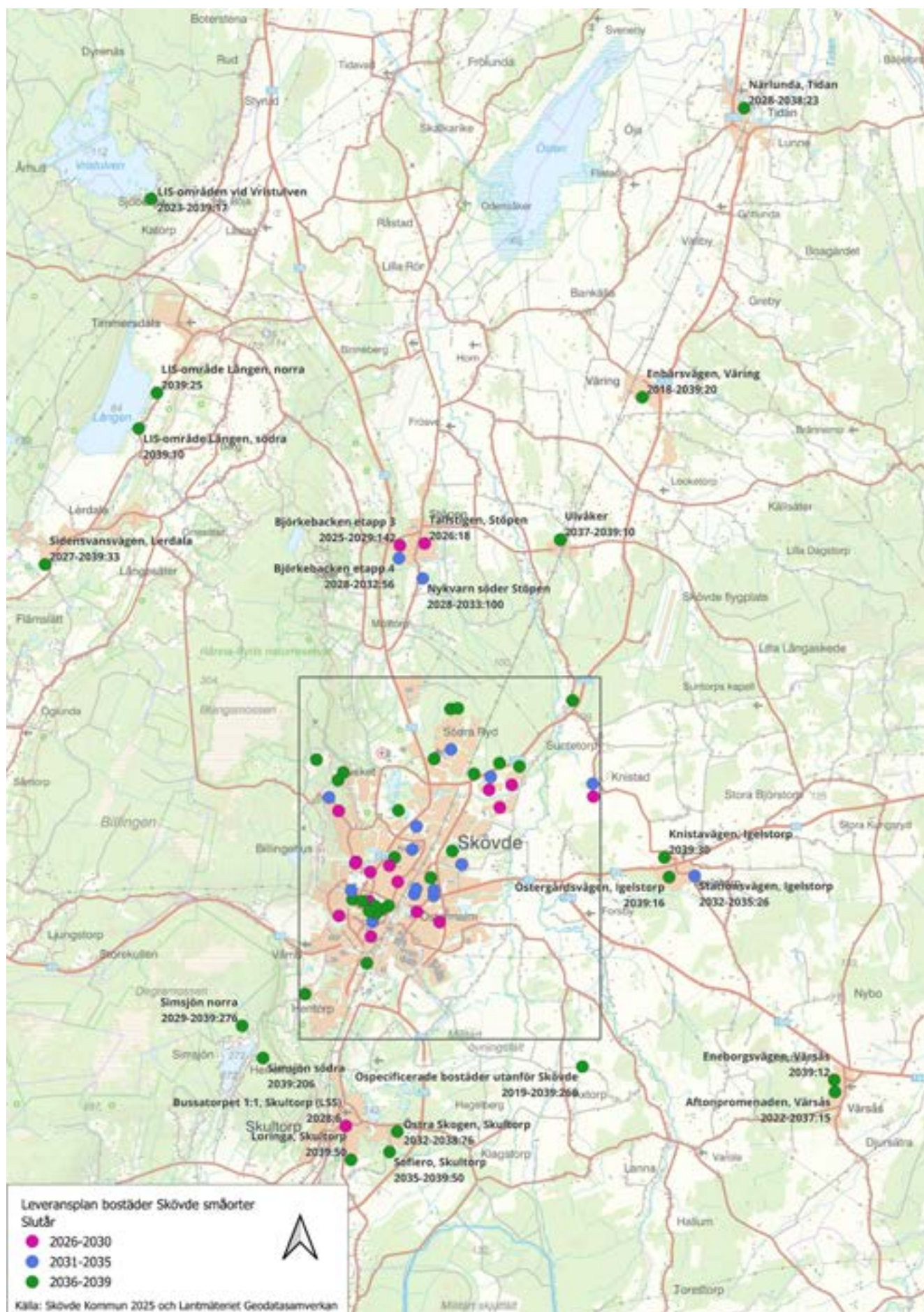
Bostäder	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Total för perioden
Aftonpromenaden, Vårsås			1								1
Arenaområdet , Motorn (Ställverket)			70	50							120
Björken 1	8										8
Björkebacken etapp 3	5	34	32	30	18	18					137
Björkebacken etapp 4			6	6	6	18	14	6			53
Bussatorpet 1:1, Skultorp			6								6
Diana				45	75						120
Ekedal norra		59	57								116
Enbärsvägen, Våring		7		1		1		1		1	11
Glimmern					75	70					145
Hasselbacken, etapp 4									5	10	15
Hasselbacken, etapp 3									5	10	15
Hasslum, etapp 4			6	20	19	20					65
Humlevägen			19	20							39
Kapellvägen, etapp 1	6	5									11
Kapellvägen, etapp 2			7								7
Kilbacken							48				48
Knistad etapp 2				18	26	26	12	20	22	24	148
Käpplunda 1		75	75								150
Lerdalavägen		11	5								16
LIS-områden vid Vristulven				2	2	2	4	4	4	4	22
Mossagården			90	70							160
Norr Lerdalavägen				7	32	36	42	76	50	22	265
Norr om Horsåsvägen									5	10	15
Norr om Horsåsvägen									6		6
Nykvarn söder Stöpen			16	16	16	18	16	18			100
Närlunda, Tidän			10				1		1		12

Bostäder	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Total för perioden
Ospecificerade bostäder i Skövde	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10
Ospecificerade bostäder i Skövde	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	20
Sidensvansvägen, Lerdala		1		1		1		1		1	5
Simsjön norra						20	15	58	15	15	123
Skövde Science City, Bromsaren			50	60	70	50					230
Skövde Science City, Nordvästra			25	50	127	50					252
Skövde Science City, Sydöstra		70	70	50	50	80	50				370
Skövde Science City, Mariesjö						125	175	175	175	175	825
Skövde Science City, Tegelbruket		40	55	65	83	82	80				405
Snäckan				16							16
Sofiero, Skultorp										10	10
Stationsvägen, Igelstorp							11	5	5	5	26
Storegården					65	35					100
Södra Ryd					75	75	75	75			300
Tallstigen, Stöpen	18										18
Timmervägen										60	60
Trädgårdsstaden, etapp 2	59	111	32								202
Trädgårdsstaden, etapp 3	53	35	42	32	24						186
Trädgårdsstaden, etapp 4	26	26	42	44	44						182
Trädgårdsstaden, etapp 5			10	10	15	15	40	30	45	30	195
Vadden	52										52
Vasaporten								62	48		110
Äppelbyn, Knistad			2	2							4
Östra Skogen, Skultorp							11	5	25	5	46
Totalsumma	235	482	738	633	840	760	612	554	429	400	5 683

Bostadsprojekt i Skövde tätort



Bostadsprojekt i Skövde



Verksamhetsprojekt





