

Innehållsförteckning

Ärenden

KSAU § 170/26 Skövde kommuns delårsrapport T2 2026.....	3
---	---

Plats och tid

KS-salen, 2026-10-07 kl. 15:50-16:00

Ledamöter

Beslutande

Ersättare

Theres Sahlström (M)

Johan Ask (S)

Torbjörn Bergman (SP)

Maria Hjärtqvist (S)

Ulrica Johansson (C)

Övriga deltagande

Johan Rahmberg,
kommundirektörRasmus Jacobsson,
kanslisamordnareHenrik Johansson,
ekonomichefSabina Cederkvarn,
controller

Sekreterare

Rasmus Jacobsson

Paragrafer §170/26

Ordförande

Theres Sahlström (M)

Justerande

Johan Ask (S)

Protokollet är digitalt justerat

KSAU § 170/26**Skövde kommuns delårsrapport T2 2026**

KS2026.0372

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2026-10-07	170/26

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att godkänna delårsrapporten med helårsprognos 2026.

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta godkänna att socialnämnden inkommer med internbudget och verksamhetsplan för 2027 senast den 18 december.

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta att tillsvidare begära in månadsrapporter från socialnämnden för månaderna februari, mars, maj, juni, juli, september, oktober och november.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Beslutsgång

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut och finner att kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta enligt beredningens förslag.

Sammanfattning

Delårsrapporten (T2) avser perioden januari till augusti och omfattar en ekonomisk uppföljning med en helårsprognos samt uppföljning av mål och intern kontroll. Rapportperioden är 31 augusti 2026.

Rapporten visar att Skövde kommun prognostiserar ett positivt resultat om 308,6 miljoner kronor för 2026.

Skövde kommun har i sin policy för ekonomi- och verksamhetsstyrning beslutat om en gemensam modell för rapportering och uppföljning. Ärendet är en del av den årliga uppföljningen och innebär inga nya kostnader eller annan påverkan på social, ekonomisk eller ekologisk hållbarhet.

Vid kommunstyrelsens sammanträde den 12 oktober kommer kommunstyrelsen få en presentation av planen för hur socialnämnden långsiktigt ska sänka placeringskostnaderna för barn och unga.

Bakgrund

Årets andra uppföljning är delårsrapporten som består av ekonomiskt resultat samt årsprognos utifrån perioden januari till augusti 2026. Rapporten innehåller också en finansiell analys, uppföljning av arbetet med kommunens prioriterade utvecklingsmål samt en bilaga med personalredovisning. Rapporten innehåller inte någon samlad koncernuppföljning. Respektive bolag redovisar sitt delårsresultat och sin helårsprognos.

Det prognostiserade helårsresultatet för Skövde kommun 2026 är ett överskott om 308,6 miljoner kronor, vilket är 142,2 miljoner kronor bättre än budgeten på 166,4 miljoner kronor.

I prognosen ingår 93,4 miljoner kronor i positiv värdeutveckling av kommunens finansiella placeringar. Exklusive denna värdeutveckling uppgår resultatet därmed till 215,2 miljoner kronor.

Skillnaden mellan budget och prognos förklaras av flera faktorer. Kommunens nämnder, exklusive taxefinansierad verksamhet, prognostiserar sammantaget en positiv budgetavvikelse om 10,4 miljoner kronor. Bland de större avvikelserna finns vård- och omsorgsnämnden med +12,4 miljoner kronor, kommunstyrelsen med +10,2 miljoner kronor och socialnämnden med -18,6 miljoner kronor. För kommunstyrelsen bekräftar det aktuella T2-underlaget en positiv avvikelse om 10,2 miljoner kronor.

Investeringsbudgeten för 2026 uppgår till 1 597,9 miljoner kronor, varav den taxefinansierade verksamheten uppgår till 192,1 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten ingår ombudgeteringar från 2025 om 565 miljoner kronor, varav 40 miljoner kronor avser taxefinansierad verksamhet.

Prognosen för 2026 visar en investeringsvolym om 1 313,0 miljoner kronor, varav den taxefinansierade verksamheten bedöms förbruka 139,1 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen i förhållande till den totala investeringsbudgeten förklaras av både externa och interna faktorer, främst att projekt har förskjutits framåt i tiden.

Motivering till beslutsförslag

Skövde kommun har i sin policy för ekonomi- och verksamhetsstyrning beslutat om en gemensam modell för rapportering och uppföljning. Enligt denna ska en delårsrapport tas fram på kommunnivå efter tertial 2 och förvaltningens förslag utgör en del i rapporteringen.

Finansiering och direkta ekonomiska konsekvenser

Kommunledningsstabens förslag till beslut om att godkänna tertialrapporten är ett uppföljningsbeslut och innebär inga nya kostnader eller investeringsåtaganden.

Hållbarhetsbedömning

Förslaget att godkänna tertialrapporten är i huvudsak ett uppföljningsärende och medför i sig inga direkta effekter på social, ekologisk eller ekonomisk hållbarhet.

Facklig samverkan

Facklig samverkan kommer inte att ske.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande: Skövde kommuns delårsrapport T2 2026

Skickas till

Samtliga nämnder

Ekonomichef Henrik Johansson

DOKUMENT SIGNATURER

Innehållet i detta dokument är digitalt signerat.
Namn och tidpunkter visas på denna sida.



Signerad av:
THERES SAHLSTRÖM

Tidpunkt:
2026-10-07 16:23:31

Signerad av:
JOHAN ASK

Tidpunkt:
2026-10-08 10:55:54

Signerad av:
Rasmus Per-Einar Jacobsson

Tidpunkt:
2026-10-08 13:28:43