

Årsredovisning

2025

Götene kommun



Götene kommun

Innehållsförteckning

1 Kommunstyrelsens ordförande	5
2 Kommundirektör	7
3 Förvaltningsberättelse	9
3.1 Översikt över verksamhetens utveckling	9
3.2 Den kommunala koncernen	10
3.2.1 Organisationsschema	10
3.2.2 Privata utförare	13
3.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	14
3.3.1 Omvärldsrisk	14
3.3.2 Verksamhetsrisk	14
3.3.3 Finansiella risker	16
3.3.4 Hållbarhet	20
3.4 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	20
3.4.1 Vision	20
3.4.2 Målstyrning	20
3.4.3 Strategiska mål	20
3.4.4 Nämndernas och bolagens verksamhetsmål	20
3.4.5 Agenda 2030	21
3.4.6 Politiska program	21
3.4.7 Budgetprocess	21
3.4.8 Intern kontroll	21
3.4.9 Värdegrund	21
3.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	22
3.5.1 Uppföljning strategiska mål	22
3.5.2 Uppföljning finansiella mål	28
3.5.3 Sammanfattad bedömning av de strategiska och finansiella målen	29
3.5.4 Ekonomisk ställning	30
3.6 Balanskravsresultat	36
3.6.1 Avsättning till resultatreserv	36
3.7 Väsentliga personalförhållanden	37
3.7.1 Inledning	37
3.7.2 Medarbetare	37
3.7.3 Attraktiv arbetsgivare och personalarbete	42
3.7.4 Chefsutveckling	43
3.7.5 Framtiden	43
3.8 Kvalitet	44
3.9 Händelser av väsentlig betydelse	47
3.10 Förväntad utveckling	48
3.11 Sammanfattande kommentar	48
4 Ekonomiska sammanställningar	49
4.1 Resultaträkning	49
4.2 Kassaflödesanalys	50
4.3 Balansräkning	51

4.4 Notförteckning	52
5 Redovisningsprinciper	62
5.1 Pensioner	62
5.2 Avsättningar	62
5.3 Skatteintäkter	62
5.4 Värdering av anläggningstillgångar	62
5.5 Finansiella instrument	63
5.6 Finansiell leasing	63
5.7 Redovisning av statsbidrag	64
5.8 Drift- och investeringsredovisning	64
6 Investeringsredovisning	66
6.1 Kommunstyrelsen	66
6.2 Nämnden för utbildning, kultur och fritid	70
6.3 Socialnämnden	71
6.4 Nämnden för service och teknik	72
7 Driftredovisning	74
7.1 Driftredovisning	74
8 Drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar.....	77
9 Nämnder	78
9.1 Kommunfullmäktige.....	78
9.1.1 Sammanfattning	78
9.2 Valnämnd	78
9.2.1 Sammanfattning	78
9.3 Revision	78
9.3.1 Sammanfattning	78
9.4 Överförmyndare	78
9.4.1 Sammanfattning	78
9.5 Kommunstyrelse	78
9.5.1 Sammanfattning	78
9.6 Nämnden för utbildning, kultur och fritid	80
9.6.1 Sammanfattning	80
9.7 Socialnämnd	82
9.7.1 Sammanfattning	82
9.8 Nämnd för service och teknik	84
9.8.1 Sammanfattning	84
9.9 Nämnd för samhällsskydd mellersta Skaraborg.....	85
9.9.1 Sammanfattning	85
9.10 Miljö-och bygglovnämnd.....	86

9.10.1 Sammanfattning	86
10 Götene kommuns bolag, kommunalförbund och medlemskap.....	87
10.1 Översikt organisation Götene kommuns bolag och kommunalförbund	87
10.2 Götene Vatten & Värme AB (556383–3143)	87
10.3 AB GöteneBostäder (556089–4197).....	88
10.4 Götene Kommunbolag AB (556739–2468)	89
10.5 Destination Läckö-Kinne-kulle AB.....	89
10.6 Göliska IT (Kommunalförbund).....	90
10.7 Avfall & Återvinning Skaraborg	91

1 Kommunstyrelsens ordförande

2025 – ett intensivt år med stora investeringar och många framsteg

Ett år med stora investeringar, hög leverans i våra kärnverksamheter, flertalet fina utmärkelser och nya kreativa initiativ som satte Götene på kartan – så kan man i korthet sammanfatta 2025.

Under året har kommunen återigen fått motta en mängd utmärkelser och nått en rad toppplaceringar i olika typer av rankingar och mätningar. Bland annat blev kommunen ännu en gång utsedd till en av Sveriges bästa friluftskommuner av Naturvårdsverket, vi klättrade återigen i Svenskt Näringslivs ranking om företagsklimat - nu på plats 7 i landet - och vårt kommunala bostadsbolag GöteneBostäder nybyggnation på Ahlsborgsgatan nominerades till ett av årets bästa byggprojekt i Sverige.

Flera stora investeringsprojekt blev färdigställda under året. Förskolan i Västerbyområdet stod klar hösten 2025 och har skapat en helt fantastisk miljö, ute och inne, för våra barn och vår personal. I anslutning till förskolan har Götene kommun också iordningsställt en ny parkeringsyta på gamla Västerby grusplan. Parkeringen kommer serva hela Västerbyområdet som just nu genomgår en omfattande omvandling – tillsammans med vårt nya badhus Kinnekullebadet, där första spadtaget togs i april, skapar vi ett fritidsområde utöver det vanliga. En historiskt stor satsning för Götene kommuns invånare.

Vi har också färdigställt ett helt nytt gruppboende på Götgatan som kommer vara till stor nytta och glädje för våra brukare och vår personal inom LSS-verksamheten.

I linje med våra strategiska mål om att stärka attraktiviteten för barn och familjer har vi också gjort investeringssatsningar på bland annat pulkabackar, lekplatser och utegym.

Leveransen i vår kärnverksamhet är varit fortsatt hög och måluppfyllelsen med ett år kvar på mandatperioden är god. Det innebär emellertid inte att utmaningar saknas – de vikande skolresultaten är ett bekymmer och Götene kommun följer den nedåtgående trenden i riket. Här måste vi gemensamt kraftsamla och göra vad vi kan för att vända utvecklingen.

Vi kan också konstatera att vi efter förra årets rejäla befolkningsökning gick i motsatt riktning 2025 och minskade i invånarantal. Förhoppningsvis ett hack i kurvan – det pågående utvecklingsarbetet är högst nödvändigt för att säkerställa kommunens attraktivitet för såväl befintliga kommuninvånare som nyinflyttade.

Vi befinner oss just nu mitt i den mest investeringstunga perioden i Götene kommuns historia. Vi satsar för framtiden vilket kommer komma alla våra kommuninvånare till gagn – samtidigt som det under några år framöver kommer att öka våra kapitalkostnader och sätta press på vår ekonomi.

Lyckligtvis går vi in i denna investeringstunga period med en god finansiell ställning. Under flera år har kommunen svarat för starka ekonomiska resultat – så även 2025.

Årets resultat efter finansiella poster för Götene kommun uppgår till 86,1 miljoner kronor, tillsammans med helägda kommunala bolag 112,2 miljoner kronor.

Det starka ekonomiska resultatet innebär bland annat att vi har lyckats skjuta lånebehoven längre fram i tiden, under 2025 var vi fortsatt helt självfinansierade på investeringssidan.

Efter 2024 års internationellt uppmärksammade kampanj på enkronastomter, som satte Götene på världskartan på ett sätt som fortfarande är svårt att greppa, har vi under 2025 fortsatt göra avtryck i nationell media tack vare kreativa och vågade marknadsföringsinitiativ.

Under hösten 2025 kom Kalle Anka och hans vänner på besök till Götene med ett specialskrivet äventyr, publicerat i stora delar av Norden och norra Europa. Besöket var resultatet av en omröstning där vårt lilla Götene vann en jordskredsseger över andra svenska städer som deltog i tävlingen. Kalle Ankas jakt på enkronastomter i Götene väckte stort engagemang hos kommuninvånarna och gav ytterligare en boost för vår stolthet och vårt varumärke. Inte minst för våra yngre kommuninvånare i grundskolan som alla fick ta del av varsitt exemplar.

2025 har varit ännu ett i många avseenden framgångsrikt år för Götene kommun, våra invånare och hela vårt civilsamhälle - helt i riktning mot vår vision, "Sveriges bästa landsbygdskommun 2040" som antogs hösten 2024 av kommunfullmäktige.

Arbetet fortsätter och vi får aldrig slå oss till ro - för att nå fortsatt framdrift krävs det att vi jobbar oförtrutet mot att ha en kommunal verksamhet i toppklass, att vi har attraktiva och tillgängliga boendemiljöer för såväl nya som befintliga kommuninvånare samt att vi erbjuder goda möjligheter till en meningsfull fritid för alla.

Jag vill slutligen rikta ett stort tack till alla kommunanställda för det fantastiska arbete som utförts under 2025. Inget av det ovan hade varit möjligt utan ert engagemang och driv - vi förtroendevalda är oerhört stolta över att den verksamhet som bedrivs i Götene kommun ligger i framkant inom så många områden. Jag vill också rikta ett tack till alla förtroendevalda kollegor som lägger ett beundransvärt engagemang och stora delar av sin fritid för att göra Götene kommun till en bättre plats att bo, leva och verka i.

Johan Månsson (GF)

Kommunstyrelsens ordförande

2 Kommundirektör

2025 blev ännu ett år fyllt av utveckling, stolthet och stora steg framåt för Götene kommun. Det är ett år där både invånarnas engagemang och kommunens långsiktiga arbete verkligen gett resultat.

Året gav oss flera erkännanden och ett växande intresse för Götene. Den virala spridningen av våra enkronastomter ledde till besök från Indonesiens ambassadör – ett möte som satte fokus på hållbar utveckling och landsbygdsinnovation. Mest uppmärksammat var förstås utnämningen till Årets Kalle-Anka-kommun 2025, där hela 30 000 röster från engagerade götenebor ledde till att ett specialskrivet äventyr utspelade sig i vår egen kommun. Under läslovet delade vi dessutom ut tidningen gratis till alla skolbarn – en uppskattad satsning som spred glädje runt om i skolorna.

Men Kalle Anka var bara en del av årets fina resultat. Götene utsågs återigen till Sveriges bästa kommun när det gäller samverkan mellan skola och arbetsliv, enligt Svenskt Näringslivs ranking. Företagsklimatet fortsatte också att stärkas och vi nådde vår bästa placering någonsin på 7:e plats i landet. Vi blev dessutom tredje bäst i Skaraborg och 43:e i Sverige i klimatanpassningsrankningen, långt över snittet, och klassades som en av landets tryggaste kommuner med plats 44 i BRÅ:s statistik över anmälda brott. Även regionalt fick vi erkännande när Biosfärleden utsågs till Årets hållbarhetskliv i Skaraborg och Götenebostäders projekt på Alsborgsgatan nominerades till Bästa byggprojekt i landet av AktivBo. Det är många bevis på att vårt gemensamma arbete ger avtryck – både lokalt och nationellt.

Parallellt med allt detta fortsatte utvecklingen av våra samhällsmiljöer. Förskolan i Västerby stod klar i augusti och kunde välkomna ett sextiototal barn och pedagoger till helt nya lokaler. Under våren tog vi även de första spadtagen för det nya badhuset, som nu fått namnet Kinnekullebadet efter en namntävling med stort engagemang från invånarna. Vi tog även första steget mot en ny gruppbostad på Götgatan, som ska ge sex personer ett nytt boende med goda förutsättningar för trygghet och delaktighet.

Under 2025 började kommunen aktivt kommunicera visionen externt till invånare och företag efter att under 2024 ha arbetat internt med att förankra den. Bland aktiviteterna fanns en broschyr som skickades till alla hushåll och en företagslunch om visionen. Ett nytt pris – Årets hjärta för Götene – instiftades för att hylla personer som bidrar till kommunens platsutveckling och till att inspirera fler att engagera sig. Det interna arbetet fortsatte parallellt, bland annat med en workshop för chefer om att leda mot visionen. Flera initiativ genomfördes i linje med visionens inriktningar:

För barnens skull Upprustning av pulkabacken Gåslyckan med säkerhetsåtgärder, belysning och grillplats. Under läslovet delade vi ut tidningen gratis till alla skolbarn – en uppskattad satsning som spred glädje runt om i skolorna.

För ett gott liv Möten mellan generationer skapades genom pyssel mellan förskolebarn och äldreboenden. Senior sports school gav äldre möjlighet att testa nya, utmanande aktiviteter.

Med ett hjärta som slår för samverkan Kommunen förbättrade ytterligare sin placering i Svenskt Näringslivs ranking och fortsatte ha ett av landets bästa företagsklimat.

Daglig verksamhet samarbetade med civilsamhället, bland annat Götene ryttarklubb, för att skapa meningsfull sysselsättning.

Med respekt för historia, natur och hållbarhet Förskolebarn utbildades till ambassadörer för biosfärområdet och hållbar utveckling. Säkerhetssamordnaren tog fram en saga för att prata med barn om beredskap på ett tryggt sätt.

Sammantaget är det förstås omöjligt att fånga alla händelser från ett helt år i bara några rader. Det här är bara ett axplock av allt det som formar vår kommun, varje dag och över tid. Men

om något blir tydligt av året som gått så är det kraften i det gemensamma. Därför vill jag avsluta med ett varmt tack till kommunens alla medarbetare. Ni gör ett fantastiskt arbete, varje dag, för dem vi är till för – och det är tack vare er som Götene fortsätter utvecklas i rätt riktning.

Hanna Olofsson

Tf Kommundirektör och Sektorchef barn och utbildning

3 Förvaltningsberättelse

3.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Götene kommun

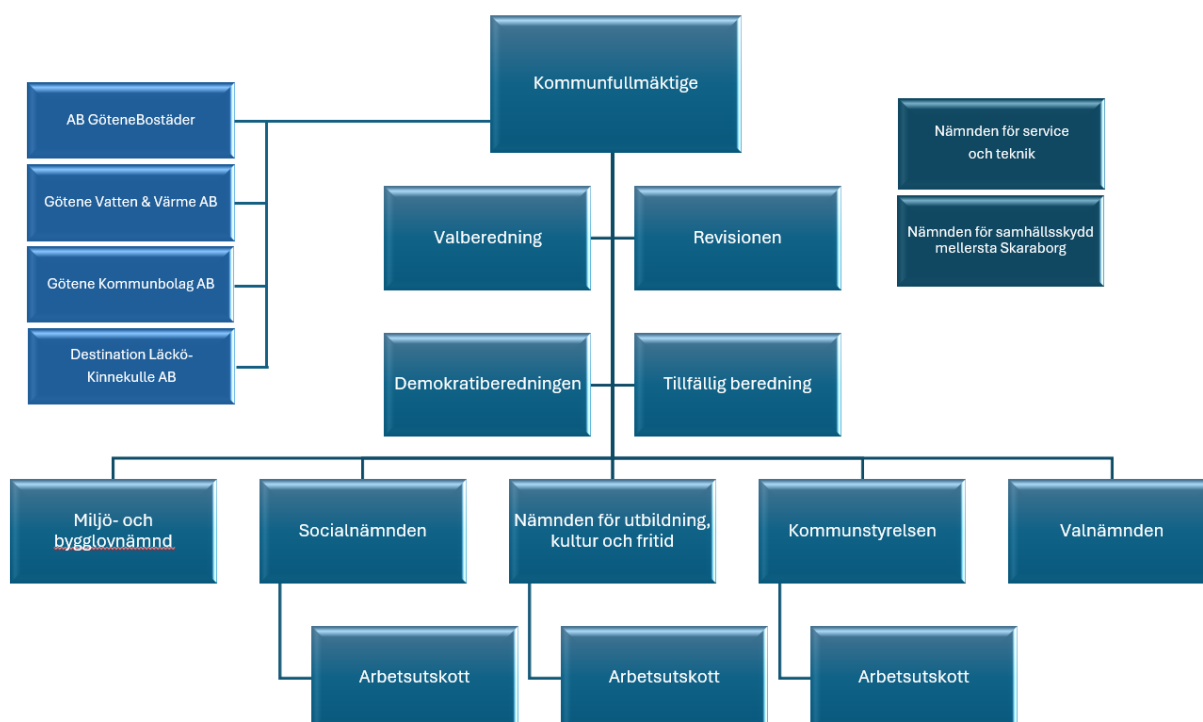
	2025	2024	2023	2022	2021
Folkmängd per 31 december	13 223	13 286	13 218	13 275	13 203
Kommunal skattesats	22,12	22,12	22,12	22,12	22,12
Verksamhetens nettokostnader	901,0	949,5	869,8	806,7	767,4
Årets resultat, miljoner kronor	86,1	3,0	49,3	79,6	72,2
Soliditet, procent	62,2	57,2	57,1	53,9	48,9
Soliditet, procent (inkl. pensionsskuld och löneskatt)	45,5	38,9	39,8	35,4	28,6
Nettoinvesteringar	160,0	85,3	49,7	66,7	51,6
Självfinansieringsgrad, procent	78,5	49,0	175,3	174,5	207,8

Götene kommun och helägda bolag

	2025	2024	2023	2022	2021
Verksamhetens nettokostnader	863,0	923,9	864,7	795,3	761,6
Årets resultat, miljoner kronor	106,5	13,8	46,5	87,8	81,2
Soliditet, procent	46,1	41,5	41,3	41,4	38,9
Soliditet, procent (inkl. pensionsskuld och löneskatt)	35,3	29,9	30,1	28,9	24,7
Nettoinvesteringar, miljoner kronor	194,8	124,0	130,2	95,5	79,0
Självfinansieringsgrad, procent	90,0	61,7	81,0	152,3	173,4

3.2 Den kommunala koncernen

3.2.1 Organisationsschema



Götene kommun bedriver verksamhet inom ett flertal områden och i olika driftsformer. Organisationsschemat ovan visar de nämnder, beredningar och bolag som kommunen ansvarar för.

En del av verksamheten bedrivs i samverkan med andra kommuner, genom gemensamma nämnder eller med samverkansavtal. Kommunen deltar även i flera kommunalförbund, som ansvarar för uppgifter som med fördel löses gemensamt, exempelvis IT-verksamhet och avfallshantering.

Tillsammans utgör nämnderna, de kommunala bolagen och kommunalförbunden den samlade organisation som arbetar för att tillhandahålla service och utveckla Götene kommun.

Kommunförvaltning

Den kommunala verksamheten i Götene kommun leds av kommunfullmäktige, som är kommunens högsta beslutande organ. Direkt underställda kommunfullmäktige är Revisionen, Valnämnden, Valberedningen, Överförmyndarnämnden, Folkhälsorådet samt Demokratiberedningen.

Kommunfullmäktiges verkställande organ utgörs av kommunstyrelsen, nämnden för utbildning, kultur och fritid, socialnämnden samt miljö- och bygglovnämnden. Miljö- och bygglovnämnden är en renodlad myndighetsnämnd utan eget ekonomiskt ansvar; det ekonomiska ansvaret för dess verksamhet ligger under kommunstyrelsen.

Vissa delar av kommunens verksamhet bedrivs i samverkan med andra kommuner genom gemensamma nämnder.

Nämnden för service och teknik är en gemensam nämnd med Skara kommun som huvudman. Nämnden ansvarar för kost, lokalvård, fastigheter samt gata- och parkverksamhet i båda kommunerna.

Nämnden för samhällsskydd mellersta Skaraborg är en gemensam nämnd för Falköping, Tidaholm, Skara och Götene, med Falköping som huvudman. Nämnden ansvarar för frågor inom samhällsskydd och beredskap för samtliga medlemskommuner.

Tillsammans utgör nämnderna, förvaltningarna och de gemensamma nämnderna den organisatoriska struktur som säkerställer att kommunens uppdrag genomförs och att service levereras till invånare, företag och andra intressenter.

Mandatfördelning

Mandatfördelning	2022–2026
Arbetarepartiet Socialdemokraterna (S)	12
Götenes Framtid (GF)	6
Moderaterna (M)	6
Sverigedemokraterna (SD)	6
Centerpartiet (C)	4
Vänsterpartiet (V)	3
Kristdemokraterna (KD)	2
Miljöpartiet de gröna (MP)	1
Liberalerna (L)	1

Ordförandeposter

	Ordförande	VD
Kommunfullmäktige	Håkan Ernklev (GF)	
AB GöteneBostäder	Susanna Lundgren (C)	Martin Sohlberg
Götene Vatten & Värme AB	Per Samuelsson (M)	Johan Törner
Götene Kommunbolag AB	Johan Månsson (GF)	
Destination Läckö-Kinneulle AB	Bodil Warolin	Anna Ohlin Ek
Kommunstyrelsen	Johan Månsson (GF)	
Nämnden för Utbildning, Kultur och Fritid	Marcus Källander (M)	
Socialnämnden	Anna Dahlström (C)	
Miljö och bygglovnämnd	Monica Holm (L)	
Revision	Peter Legendi (S)	
Valberedning	Anders Månsson (GF)	
Överförmyndarnämnd	Johan Månsson (GF)	
Folkhälsorådet	Johan Månsson (GF)	
Valnämnd	Christina Friberg (C)	
Demokratiberedning	Håkan Ernklev (GF)	
Nämnden för Service och teknik	Mikael Ringqvist (S)	
Nämnden för samhällsskydd mellersta Skaraborg	Maria Bruckshaw (KD)	
Kommunalförbund Göliska IT	Johan Månsson (GF)	Carl-Johan Fredin
Avfall och återvinning Skaraborg	Adam van Stam (S)	Pontus Düring

Kommunalt ägda aktiebolag

Götene kommun innehar samtliga aktier i Götene Vatten & Värme AB, AB Götenebostäder och Götene Kommunbolag AB. Kommunen äger dessutom 25 procent av aktierna i Destination Läckö-Kinneulle AB, där Lidköpings kommun äger resterande 75 procent.

Under december 2025 genomfördes ett namnbyte där Medeltidens Värld AB ändrade bolagsnamn till Götene Kommunbolag AB

För de helägda bolagen utser kommunfullmäktige bolagsstyrelser, och respektive styrelse utser i sin tur verkställande direktör. I enlighet med kommunallagens bestämmelser utser kommunfullmäktige även en lekmannarevisor till varje bolag. I det delägda bolaget Destination Läckö-Kinneulle AB, där kommunen inte har ägarmajoritet, representeras kommunen av styrelseledamöter valda av kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige har även utsett lekmannarevisor för detta bolag.

Styrningen av de helägda bolagen sker utifrån styrdokumentet Grunder och principer för styrning av Götene kommuns bolag (KF §55/2025). Respektive bolagsordning beskriver bolagets ändamål, och kommunfullmäktige har dessutom fastställt ägardirektiv för varje bolag.

I enlighet med kommunallagen har kommunfullmäktige alltid rätt att ta ställning i frågor av principiell karaktär eller som är av större vikt för kommunen och dess bolag.

Kommunalförbund

Götene kommun deltar i flera kommunalförbund som ansvarar för verksamheter som med fördel organiseras och utförs gemensamt.

Göliska IT är ett kommunalförbund där Götene ingår tillsammans med Lidköping, Skara, Essunga, Grästorp och Vara. Götene kommuns andel uppgår till 13,5 procent. Förbundet ansvarar för IT-drift och IT-support samt tillhandahåller en stabil och säker IT-infrastruktur för medlemskommunerna. Göliska IT stödjer även den digitala utvecklingen inom respektive kommun.

Götene kommun är en av 40 medlemmar i **Tolkförmedlingen Väst**, vars uppdrag är att tillgodose medlemskommunernas behov av språktolk och tolktjänster. Förbundet arbetar för att säkerställa tillgänglighet och kvalitet i tolkservice inom ett brett spektrum av språk.

Kommunen är även medlem i **Skaraborgs kommunalförbund**, där sammanlagt 15 kommuner ingår. Förbundet arbetar bland annat med projekt och insatser som syftar till ökad samordning och gemensam utveckling inom områden som tillväxt, kompetensförsörjning och samhällsutveckling.

Den 1 januari 2022 anslöt Götene kommun till **Avfall & Återvinning Skaraborg**, ett kommunalförbund som ansvarar för insamling och behandling av hushållsavfall samt för information, regelskrivning och planering av hela avfallshanteringskedjan. Övriga medlemskommuner är Hjo, Skövde, Tibro, Karlsborg, Töreboda, Falköping, Skara, Gullspång, Mariestad, Essunga, Grästorp och Vara.

Kommunen är även medlem i **Samordningsförbundet Skaraborg**, som samordnar insatser mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och 14 kommuner i Skaraborg.

Kooperativa hyresrättsföreningen Götene Äldrehem

Kommunen har sedan år 2006 ett samarbete med Kooperativa hyresrättsföreningen Götene Äldrehem. Föreningens syfte och ändamål är att skapa en associationsform för parterna att långsiktigt samarbeta om ägande och förvaltning av lägenheter och lokaler speciellt anpassade för vård- och omsorgsverksamhet inom Götene kommun. Numera ingår också

förskoleverksamhet i samarbetet.

3.2.2 Privata utförare

Götene kommun har flera privata utförare, bedömningen är att ingen av dessa är av väsentlig betydelse för kommunens verksamhet eller ekonomiska ställning.

Exempel på verksamheter där kommunen anlitar privata utförare är friskolor inom grundskolan, HVB-vård för barn och unga, institutionsvård för vuxna, insatser enligt LSS samt skolskjuts.

3.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

I detta kapitel redogörs för sådana förhållanden som inte redovisas i balansräkningen eller i resultaträkningen, men som är viktiga för bedömningen av kommunens resultat och ekonomiska ställning.

3.3.1 Omvärldsrisk

Samhällsekonomisk utveckling

Det geopolitiska läget under slutet av 2025 och inledningen av 2026 har präglats av ökade spänningar mellan USA och Europa, med särskilt fokus på situationen i Grönland. Parallellt har kriget i Ukraina fortsatt, samtidigt som fredsförhandlingar mellan ryska och ukrainska företrädare drivits vidare under amerikanskt inflytande.

Den globala ekonomin förväntas, liksom under 2025, påverkas av den ökade geopolitiska osäkerheten och de störningar i världshandeln som följt av höjda tullar och risk för försämrade handelsvillkor. Den ekonomiska osäkerheten bedöms dock inte utgöra ett lika stort hinder för tillväxten som under vårens turbulens kring tullbesluten. I stället är det de faktiska tullnivåerna som nu ger påtagliga ekonomiska effekter, särskilt för amerikanska konsumenter.

Den globala BNP-tillväxten bedöms uppgå till 3 procent under 2026, med en gradvis avmattning under perioden 2027–2029. Detta ligger något under det historiska genomsnittet för perioden 1991–2024, som uppgick till 3,4 procent per år.

Sammantaget väntas den globala ekonomin fortsätta växa med omkring 3 procent per år de kommande åren, vilket är något lägre än tidigare normala nivåer. I Sverige visar både utfall och ledande indikatorer att konjunkturen nu har vänt uppåt. BNP-tillväxten bedöms stärkas under 2026 och 2027, där hushållens konsumtion väntas utgöra den främsta drivkraften bakom återhämtningen. Uppgången understöds av en expansiv ekonomisk politik samt av att osäkerheten kopplad till handelstullar har minskat något.

Den förbättrade tillväxten väntas successivt stärka arbetsmarknaden, även om fördröjningar i sysselsättningsreaktionen är vanliga i konjunkturvändningar. Samtidigt har olika segment av arbetsmarknaden utvecklats olika. Tillfälligt anställda och företagare har drabbats hårdast av arbetslöshet, medan antalet fast anställda har fortsatt att öka. Sedan slutet av 2025 har den totala sysselsättningen stigit.

Under den fortsatta återhämtningen väntas fler nya arbetstillfällen skapas, vilket bedöms bidra till en successivt fallande arbetslöshet fram till 2028. Den ökade sysselsättningen och det högre antalet arbetade timmar medför att lönesumman stiger under året, vilket i sin tur stärker skatteunderlaget. Den underliggande utvecklingen förväntas innebära en ökning av skatteunderlaget med 5 procent under 2026. Från och med 2027 bedöms tillväxttakten återgå till nivåer mer i linje med det historiska genomsnittet.

3.3.2 Verksamhetsrisk

Befolkningsstrukturen i Götene kommun står inför betydande förändringar under de kommande åren. Antalet invånare över 80 år förväntas öka markant, vilket medför ett omfattande behov av nya platser inom särskilt boende samt ett ökat resursbehov inom hemtjänsten. Denna utveckling innebär samtidigt att efterfrågan på personal inom samtliga nivåer av vård och omsorg kommer att stärkas. För att kommunen ska kunna möta behoven hos en växande äldre befolkning krävs en ökad effektivitet i äldreomsorgen, inklusive en mer träffsäker bostadsbedömning baserad på tydliga och enhetliga riktlinjer.

Samtidigt visar trenden att äldre generellt är friskare längre upp i åldrarna, vilket delvis

förskjuter omsorgsbehoven framåt i tiden. Kombinationen av ökade volymer och förändrade omsorgsprofiler innebär en komplex planeringsutmaning för kommunen.

Kompetensförsörjning och digitalisering

Bristen på kvalificerad personal inom flera kommunala yrkesområden – exempelvis socialsekreterare och omsorgspersonal – förväntas kvarstå och utgöra en central strategisk fråga framöver. För att säkerställa en långsiktigt hållbar kompetensförsörjning behöver Götene kommun stärka sitt arbete som attraktiv arbetsgivare och utveckla strukturer för rekrytering, kompetensutveckling och personalförsörjning.

Digitalisering kommer att spela en avgörande roll för att möta det ökade behovet av hemtjänst och fler platser inom särskilt boende. En fortsatt utveckling och implementering av digitala arbetssätt och tekniska stöd inom vård och omsorg är nödvändig för att möta framtida krav.

Utveckling inom förskola och skola

Antalet barn i förskola och grundskola beräknas minska i samtliga kommundelar. Detta innebär att kommunens organisation behöver anpassas till lägre barn- och elevunderlag, vilket ställer krav på effektiv lokalförsörjning och möjlig samordning mellan olika verksamheter. En oförmåga att anpassa lokalbeståndet innebär risk för framtida överkapacitet och högre lokalkostnader än nödvändigt.

Fastighets- och underhållsfrågor

För att säkerställa en långsiktigt hållbar förvaltning behöver kommunen utveckla och arbeta utifrån faktabaserade och kontinuerligt uppdaterade underhållsplaner för fastigheter, vägar och cykelvägar. Ett strukturerat och långsiktigt underhållsarbete är avgörande för att begränsa kostnader och risker samt för att säkra en god funktionalitet i kommunens infrastruktur.

Projektstyrning och investeringsprocess

Kommunen behöver fortsätta utveckla arbetssätt kopplat till projektstyrning och investeringar. Det inkluderar tydliggörande av roller och ansvar för olika intressenter, bedömning av driftkostnader kopplat till investeringar samt en strukturerad analys av vilka behov en investering ska tillgodose. En förstärkt projektmetodik bidrar till bättre ekonomisk kontroll och högre kvalitet i genomförda projekt.

Trygghet, säkerhet och krisberedskap

Kravbildningen på kommunens arbete med trygghet och säkerhet ökar. Förutom förmågan att hantera olika typer av kriser krävs en starkt kapacitet att snabbt agera i oväntade situationer. Informationssäkerhet är ett område som kommer att kräva ett ökat fokus under de kommande åren.

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) har tydliggjort att kommunernas krisberedskap behöver stärkas. Ett robust kris- och kontinuitetshanteringssystem är grunden för att upprätthålla samhällsviktiga funktioner vid störningar och möjliggör att resurser kan koncentreras till allvarliga händelser eller kriser.

NATO-medlemskap och värdlandsstöd

Sveriges medlemskap i NATO medför ett utökat ansvar för kommunerna, särskilt kopplat till värdlandsstödet. Detta stöd omfattar både militära och civila delar och innebär att kommuner ska kunna ta emot och hantera utländska trupper och civila funktioner vid övningar, höjd beredskap eller krissituationer. De kommuner där verksamhet eller förflyttning sker får ett särskilt ansvar att säkerställa logistik, service och funktionalitet.

Risk- och sårbarhetsarbete

Götene kommun genomförde 2024 en risk- och sårbarhetsanalys. Under 2025 har kommunen arbetat med att planera för nödvändiga åtgärder och investeringar för att omsätta analysens

slutsatser i en stärkt civil beredskap. Detta utgör ett nytt och växande ansvarsområde som kommer att vara centralt i kommunens utveckling framöver.

Kompetensförsörjning

Kommunen påverkas av demografiska förändringar som får betydande konsekvenser för verksamheternas planering och ekonomi. Den minskande andelen personer i arbetsför ålder innebär ökade svårigheter att rekrytera personal inom flera verksamhetsområden. Samtidigt ökar andelen äldre invånare, vilket leder till ett större behov av vård och omsorg och därmed högre kostnader.

Utvecklingen förstärks ytterligare av att befolkningen i yngre åldersgrupper minskar. Detta medför sjunkande barn- och elevantal inom förskola och skola, vilket skapar utmaningar i att anpassa verksamheten och dess resurser till de förändrade förutsättningarna.

Efterfrågan på anpassad skolgång har ökat, vilket medför högre kostnader för verksamheten. Detta är en utveckling som även ses nationellt. Tidigare har behovet kunnat tillgodoses genom placering i grannkommuner, men från och med 2027 kommer kommunen behöva erbjuda denna undervisning i egen regi på grund av det ökade antalet elever

3.3.3 Finansiella risker

All finansiell verksamhet innebär ett visst mått av risk. Götene kommun har genom sina styrprinciper för finansiell hantering fastställt ramar och riktlinjer som reglerar hur likviditets- och skuldförvaltningen ska bedrivas inom kommunkoncernen. Dessa riktlinjer syftar till att säkerställa en ansvarsfull och långsiktigt hållbar hantering av kommunens finansiella tillgångar och åtaganden.

Per den 31 december 2025 hade kommunen inga upplånade medel. Därmed föreligger ingen ränterisk kopplad till förändringar i marknadsräntor som skulle kunna påverka kommunens ekonomi negativt. Kommunens värdepapper är redovisade till verkligt värde, och den del av aktieportföljen som är exponerad mot den publika marknaden är mycket begränsad. Detta innebär att värdeförändringar i värdepappersinnehaven har en låg eller obetydlig påverkan på kommunens ekonomiska resultat.

Vid årsskiftet 2024/2025 uppgick kommunens kortfristiga placeringar till 80 mnkr. Under 2025 har dessa medel använts för att delfinansiera de större investeringar som genomförts inom Götene kommun.

För att få en fullständig bild av kommunkoncernens finansiella risker bör även de kommunala bolagen inkluderas. Götene Vatten & Värme AB och AB Götenebostäder hade vid utgången av 2025 en sammanlagd låneskuld om 407,9 mnkr. Lånen är placerade hos Kommuninvest och följer de riktlinjer för finansiell hantering som kommunen fastställt.

Motpartsrisk

Motpartsrisk innebär att motpart inte fullgör sina förpliktelser. Vid val av motparter vid finansiering säkerställs att valda motparter är långsiktiga och kan erbjuda de finansieringsvolymerna och produkter som efterfrågas men också att de kan erbjuda refinansiering i samband med att lån som förfaller till betalning skall omsättas.

Finansieringsrisk

Finansieringsrisken består i att likvida medel inte kan lånas upp utan påtaglig kostnadsökning. Det är en risk som dels har att göra med kommunkoncernens kreditvärdighet, dels med det allmänna kreditläget samt tillgång och efterfrågan på likvida medel i marknaden. Finansieringsrisk begränsas genom likviditetsplanering, avtalade kreditlöften (exempelvis checkkredit) och spridning av löptider för lån.

Valutarisk

Valutarisk innebär risken för att drabbas av ökade kostnader till följd av valutakursförändringar.

Kommunen och dess majoritetsägda bolag ska inte ta några valutarisker vid nyupplåning. Endast upplåning i svensk valuta får förekomma, enligt kommunens styrprinciper för finansiell hantering.

Avseende placeringsportföljer anger valutarisken portföljens känslighet för förändringar i den svenska kronans värde kontra utländska valutor. Utgångspunkten vid förvaltning av kommunens placeringsportföljer är att begränsa valutarisken. Riktlinjer för detta regleras i kommunens styrprinciper för finansiell hantering.

Valutarisken kopplat till inköp är begränsad då kommunen endast har ett fåtal betalningar till mindre belopp i annan valuta.

Ränterisk

Ränterisk innebär att det allmänna ränteläget kan påverka räntekostnader i skuldportföljerna i negativ riktning. Denna begränsas genom spridning av räntebindningstider. Riktlinjer för detta regleras i kommunens styrprinciper för finansiell hantering.

Inom placeringarna innebär ränterisken att marknadsvärdet på räntebärande värdepapper faller när det allmänna ränteläget stiger, och omvänt. Ränterisken mäter portföljens exponering mot förändringar i marknadsräntan. Ränterisken hanteras genom portföljens duration (vägt genomsnitt av portföljens räntebärande tillgångars återstående löptid, angivet i antal år) och som beskriver hur känslig en tillgång är för ränteförändringar.

Kreditrisk

Kreditrisk i kapitalförvaltningen berör ränteplaceringar och definieras som risken för värdetförlust på grund av att en motpart (till exempel bank, kommun, företag) inte fullgör sina finansiella förpliktelser. Kreditrisk definieras som risken för att en fordran inte betalas på utsatt tid och/eller med det belopp som fordran utgör. För att hantera denna risk ska placeringarna fördelas mellan olika emittenter (utgivare).

För att hantera kreditrisken på ett effektivt sätt ska, enligt kommuns styrprinciper för finansiell hantering, ränteplaceringar i första hand göras genom placering i fonder. Dessa ska bestå av räntebärande papper med god kreditvärdighet och riskspridning.

Likviditetsrisk

Likviditet ur riskperspektiv

	2025	2024	2023
Likvida medel kommun, miljoner kronor	41,0	36,2	37,4
Likvida medel koncern, miljoner kronor	68,0	69,9	68,9
Kassalikviditet* kommun, procent	88,5	122,1	157,9
Kassalikviditet* koncern, procent	93,0	117,1	146,1

**) kortfristiga fordringar + kortfristiga placeringar + kassa och bank / kortfristiga skulder*

Likviditetsrisk innebär risken att inte kunna betala sina kortfristiga åtaganden i tid, antingen för att likviditet saknas eller för att tillgångar inte kan omvandlas till likvida medel utan stora förluster.

Kassalikviditeten är ett centralt nyckeltal som visar kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. En stabil eller ökande kassalikviditet, särskilt i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet, är en indikator på att kommunens finansiella handlingsutrymme har stärkts över tid.

För 2025 uppgår kommunens kassalikviditet till 88,5 procent, vilket motsvarar en minskning med 33,6 procentenheter jämfört med föregående år. Nedgången förklaras främst av att kommunen under året har utnyttjat 76 mnkr av sina kortfristiga likvidplaceringar för att finansiera investeringar. Kassalikviditeten för kommunen inklusive helägda bolag uppgår till 93 procent. Likviditeten bedöms som fortsatt god, både för kommunen som organisation och för kommunkoncernen som helhet. En kassalikviditet över 50 procent innebär generellt att risken för att behöva utnyttja checkkrediten är begränsad.

Götene kommuns checkkredit uppgår till 50 mnkr och delas med de helägda bolagen. Nyupplåning sker först när ett faktiskt behov av likvida medel uppstår, vilket innebär att checkkrediten används främst som en kortsiktig buffert. Vid årets slut uppgick kommunens likvida medel till 41,0 mnkr, vilket bedöms vara en god nivå. Koncernens likvida medel uppgick till 68,0 mnkr, varav 60 procent avser kommunen.

Likviditetsrisken avser även risken att ett innehav inte går att avyttra, det vill säga att placerad likviditet går förlorad. Risken hanteras genom att portföljen har en god diversifiering avseende värdepapper och motparter, samt genom att handeln med icke börsnoterade värdepapper begränsas. Detta regleras i kommunens styrprinciper för finansiell hantering och avsnittet Likviditetsförvaltning.

Under året har kommunen avvecklat samtliga innehav inom ramen för kommunens likviditetsplacering och tagit hem de placerade medlen. Kommunen kommer att börja låna pengar till sina investeringar under mars 2026.

Borgensåtagande

Götene kommuns borgensåtaganden innebär att kommunen garanterar lån för kommunägda bolag, Kooperativa Hyresrättsföreningen Götene Äldrehem samt ett mindre antal övriga aktörer. Dessa åtaganden är viktiga för att möjliggöra investeringar i bostäder, infrastruktur och samhällsservice, men de innebär också en finansiell risk eftersom kommunen blir betalningsansvarig om låntagaren inte kan fullgöra sina åtaganden.

Tabellen visar beviljad borgensram per 31 december 2025 samt nyttjad borgensram för åren 2023 - 2025.

(Miljoner kronor)	Beviljad borgensram 2025	Nyttjad borgensram 2025	Nyttjad borgensram 2024	Nyttjad borgensram 2023
Kommunägda bolag	510,0	407,9	412,1	401,8
Götene Äldrehem	311,6	239,3	237,6	243,4
Övriga	2,0	1,7	1,0	1,5
Summa borgensåtagande	823,6	648,9	650,7	646,7

Den totala beviljade borgensramen uppgår per 31 december 2025 till 823,6 mnkr, varav 648,9 mnkr är nyttjade. Kommunens exponering är därmed betydande, även om nyttjandegraden ligger under den maximala ramen.

Kommunägda bolag och Götene Äldrehem står tillsammans för nästan hela borgensvolymen, vilket innebär att kommunens risk är koncentrerad till ett fåtal verksamheter.

Den beviljade borgensramen för de kommunala bolagen uppgår till 510,0 mnkr, där Götene

Vatten & Värme disponerar 260 mnkr och AB GöteneBostäder disponerar 250 mnkr.

De kommunala bolagen bedöms generellt ha låg sannolikhet för betalningsinställelse. Däremot innebär deras omfattande investeringsverksamhet att de är känsliga för ränteförändringar, kostnadsökningar och konjunkturförändringar. Om bolagens ekonomi skulle försvagas kan kommunen behöva vidta åtgärder såsom kapitaltillskott eller omförhandling av borgensvillkor.

Götene Äldrehem står för 311,6 mnkr av det nyttjade borgensbeloppet 2025. Kommunen hyr lokaler av föreningen, och hyran inkluderar samtliga kostnader – däribland räntekostnader för föreningens lån. Det finns två typer av risker kopplade till engagemanget.

Den direkta risken avser att kommunen kan behöva infria föreningens lån. Denna risk bedöms som låg. Den indirekta risken är relaterad till förändringar i räntenivåer. Räntehöjningar kan leda till ökade kostnader för föreningen, vilket i förlängningen kan resultera i högre hyreskostnader för kommunen. Denna risk bedöms som mer betydande och kan påverka kommunens driftbudget under kommande år.

Pensionsåtagande

Pensionsåtagande

Mnkr, inklusive löneskatt	2025	2024	2023
Pensionsavsättningar	22,2	20,0	18,3
Ansvarsförbindelse tidigare pensionssystem	183,0	191,1	180,4
Pensionsförpliktelse tryggats i pensionsförsäkring	80,4	76,6	53,6
Totala pensionsåtagande	285,6	287,7	252,3

Kommunens totala pensionsåtaganden uppgår till 285,6 mnkr. Kommunen tillämpar den så kallade blandmodellen för redovisning av pensioner. Detta innebär att pensioner intjänade före 1998 inte redovisas som en skuld i balansräkningen, utan som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Ansvarsförbindelsen baseras på en nuvärdesberäkning av framtida pensionsutbetalningar.

Storleken på ansvarsförbindelsen påverkas av flera externa faktorer som kommunen inte kan styra över. Dessa inkluderar förändringar i räntenivåer, justeringar av pensionsförmåner, uppdaterade livslängdsantaganden samt förändringar i prisbasbelopp och inkomstbasbelopp. Dessa faktorer kan sammantaget medföra variationer i kommunens framtida pensionskostnader.

Överskottsmedel

Miljoner kronor	2025
Skandia	11,3
KPA	0,7
Summa överskottsfond	12,0

Götene kommun har valt att trygga delar av sina pensionsförpliktelser genom pensionsförsäkring. Syftet med denna lösning är att överföra framtida utbetalningsansvar till försäkringsgivaren. Vid fastställande av försäkringspremier görs antaganden om bland annat dödlighet och räntenivåer. Dessa antaganden utformas vanligtvis med försiktighet, eftersom försäkringsavtalen sträcker sig över lång tid. Detta innebär att det faktiska utfallet ofta blir mer fördelaktigt än de ursprungliga beräkningarna, vilket kan leda till ett överskott som

avsätts i en överskottsfond.

Medlen i överskottsfonden används i första hand för att finansiera kompletteringspremier avseende värdesäkring och indexering av pensionsförmåner. Fonden kan även nyttjas för att betala löpande premier eller för att lösa in tidigare utfästa pensionsförmåner.

Per den 31 december 2025 uppgår kommunens överskottsfond till 12,0 mnkr, varav 11,3 mnkr är placerade hos Skandia och 0,7 mnkr hos KPA.

3.3.4 Hållbarhet

Götene kommun arbetar långsiktigt för en hållbar utveckling där sociala, ekonomiska och miljömässiga aspekter integreras i styrningen av verksamheten. Kommunens ledningssystem utgör även ett miljöledningssystem, vilket innebär att miljöarbetet är inbyggt i kommunens målstyrningsprocesser och det systematiska kvalitetsarbetet. På så sätt säkerställs att hållbarhetsperspektiven beaktas i planering, genomförande och uppföljning av kommunens verksamhet.

3.4 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

3.4.1 Vision

Götene kommuns vision, Götene 2040 – Sveriges bästa landsbygdskommun, antogs den 27 november 2023 av kommunfullmäktige i Götene kommun.

Visionen är ett uttryck för viljan att prioritera barnen, att erbjuda innevånarna en plats där man kan leva ett gott liv, att stärka kommunen genom samverkan och att kommunens utveckling sker med respekt för kommunens historia, med kärlek till naturen och med stort fokus på hållbarhet.

Visionen anger färdriktningen för det framtida Götene kommun och utgör den högsta nivån i kommunens målstyrning.

3.4.2 Målstyrning

Målstyrning innebär att styra genom politiskt beslutade mål som bryts ner till konkreta handlingar i organisationen. En effektiv och ändamålsenlig målstyrning är en förutsättning för att Götene kommun ska kunna leverera i sina viktigaste uppdrag ut mot medborgarna.

Fördelningen av ansvar för målstyrningens innehåll och utformning sker utifrån ett förhållningssätt där:

- Förtroendevalda beslutar vad som ska genomföras.
- Tjänstepersoner ansvarar för hur besluten ska genomföras.

3.4.3 Strategiska mål

Strategiska mål är politiskt prioriterade mål för kommunkoncernen under mandatperioden, med en förskjutning på ett år.

Till de strategiska målen kopplas verksamhetsmål med tillhörande indikatorer.

3.4.4 Nämndernas och bolagens verksamhetsmål

Utifrån de strategiska målen fastställer nämnder och bolagsstyrelser verksamhetsmål med tillhörande indikatorer.

Verksamhetsmålen beskriver önskade effekter av nämndernas eller bolagens verksamhet och ska avse områden som verksamheten på egen hand, eller i samarbete med andra nämnder eller

bolag, kan påverka.

Verksamhetsmålen gäller för samma tidsperiod som de strategiska målen.

3.4.5 Agenda 2030

2015 antog FN:s medlemsländer Agenda 2030, en universell agenda som innehåller 17 globala mål för att uppnå en ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbar utveckling. Götene kommun har en tydlig politisk viljeinriktning att implementera Agenda 2030. De strategiska målen samt verksamheternas mål ska ha en tydlig koppling till de globala målen.

3.4.6 Politiska program

Ett program beskriver vad kommunen ska uppnå inom ett särskilt eller avgränsat område. Det talar om vilka de viktigaste inriktningarna är inom området, det vill säga vad som är prioriterat under den tid som programmet gäller. Kommunfullmäktige fastställer de politiska programmen.

3.4.7 Budgetprocess

Budgetarbetet för 2025 har utgått från respektive nämnds verksamhetsbudget för 2024 samt verksamhetsplan för 2026–2027. Processen inleddes i januari 2024 med en budgetupptakt där politiker, tjänstepersoner och bolagsrepresentanter deltog. Syftet med upptakten var att skapa en gemensam grund och inriktning inför det fortsatta budgetarbetet.

Under våren fortsatte arbetet i budgetberedningen. I mars beslutade budgetberedningen om preliminära budgetramar för nämnderna. Utifrån dessa ramar tog nämnderna fram budgetunderlag som återrapporterades till budgetberedningen och låg till grund för den dialogdag som genomfördes den 8 maj. Dialogdagen syftade till att ge nämnderna möjlighet att föra en fördjupad dialog med budgetberedningen kring förutsättningar, prioriteringar och behov.

I slutet av augusti presenterade förvaltningen ett tjänstepersonsförslag till budget, vilket överlämnades till budgetberedningen. Därefter följde en politisk beredningsprocess. Kommunstyrelsen behandlade budgetförslaget i oktober 2024, varefter det överlämnades till kommunfullmäktige för beslut.

Kommunfullmäktige fastställde drift- och investeringsbudget för 2025 vid sitt sammanträde i november 2024.

3.4.8 Intern kontroll

I bedömningen om vilka interna kontroller som bör genomföras görs en sammanvägning av risk- och konsekvensanalys. Därefter görs en prioritering och varje nämnd beslutar årligen om en intern kontrollplan. Kontroller görs och rapporter på kontroller samt åtgärder skickas sedan till nämnden.

3.4.9 Värdegrund

Kommunens värdegrund beskriver det förhållningssätt och den utgångspunkt samtliga medarbetare ska ha när arbetsuppgifter utförs och i möten med dem kommunen är till för; de som bor i, besöker och verkar i Götene kommun. Kommunens värdegrund kallas för-dig-perspektivet. För-dig-perspektivet innebär att:

- Jag sätter dig i centrum i det arbete jag gör
- Jag bemöter dig på ett likvärdigt och respektfullt sätt
- Jag ska göra dig delaktig i de tjänster vi utför
- Jag ska vara öppen och respektera dina åsikter och erfarenheter

- Jag ska arbeta för att stärka dina förmågor.

Värdegrunden blir verklighet när vi tar ansvar för att gå från ord till handling.

3.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

”Kommuner och landsting ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer.” Så uttrycks denna grundläggande princip i 8 kap 1 § kommunallagen.

Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Dessutom omfattar ekonomisk hushållning att rätt saker görs och att rätt resursmängd används. Det innebär att mål för god ekonomisk hushållning både ska bestå av finansiella mål och av verksamhetsmål. Mål för god ekonomisk hushållning ska dessutom finnas både för verksamhet som utförs inom kommunen direkt och för verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer, exempelvis kommunägda bolag.

Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Målsättningen är att varje generation ska bära sina egna kostnader, den så kallade generationsprincipen. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar. Målsättningen för nivåerna på exempelvis ekonomiskt resultat, skuldsättning och förmögenhet ska beslutas lokalt av varje kommun.

3.5.1 Uppföljning strategiska mål

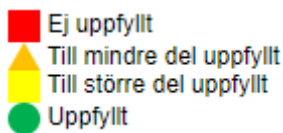
Här redovisas kommunens arbete för att nå de strategiska målen under året. De strategiska målen är beslutade att gälla för perioden 2024 - 2027. Efter periodens slut bedöms slutgiltig måluppfyllelse på de strategiska målen och det resultat som redovisas är var verksamheten befinner sig efter ett år.

Eftersom målen sträcker sig över flera år redovisas både vad måluppfyllelsen är vid verksamhetsårets slut och vad den förväntade måluppfyllelsen vid målperiodens slut är.

De strategiska målen är nedbrutna till verksamhetsmål. I kapitlet Nämndernas årsredovisning ses verksamhetsmålen uppföljning samt till vilket strategiskt mål de är kopplade till.

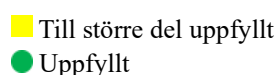
Vid bedömning av de strategiska målen måluppfyllelse görs en samlad bedömning av verksamhetsmålen måluppfyllelse. Utgångspunkten är att medelvärdet av verksamhetsmålen måluppfyllelse utgör grunden för bedömning av de strategiska målen. Vid bedömning av de strategiska målen måluppfyllelse ska även hänsyn tas till att olika mål kan inverka olika mycket på det strategiska målet i sin helhet.

Målen följs upp utifrån följande bedömning:



I Götene kommun finns ett mångsidigt och aktivt kultur-, fritids- och friluftsliv, främst för barn och unga.

Årets måluppfyllelse (överst) och förväntad måluppfyllelse vid målperiodens slut (underst)



Uppföljning/Analys

Under året har arbetet för att stärka förutsättningarna för ett mångsidigt och aktivt kultur-, fritids- och friluftsliv i Götene kommun fortsatt utvecklas. Arbetet har bedrivits inom flera delar av organisationen och omfattar dels strategiska och förberedande insatser, men även flera konkreta åtgärder som genomförts under året. Viktiga underlag och strukturer för arbete har tagits fram för att långsiktigt stärka möjligheterna till lek, rörelse, friluftsliv och kultur. Samtidigt har genomförandet av förbättrade genomförts eller påbörjats inom flera områden. Under året har kvalitet och deltagande ökat i de verksamheter som anordnar och stödjer aktiviteter för såväl yngre som äldre.

Några exempel på arbete som lett mot målet under året är:

- Alla brukare/klienter erbjuds en meningsfull vardag genom att nyttja grönområden i Götene kommun. Samtliga verksamheterna har ökat sin utevistelse och dessa genomförs året runt. Medarbetarna har fått ökad förståelse för betydelsen av utevistelse och visar stort engagemang.
- Götenes största pulkabacke, Gåsalyckan, har vidareutvecklats, vilket stärker möjligheterna till spontan lek och rörelse året om.
- Senior sport school, ett koncept där seniorer träffas för att ha fysisk aktivitet tillsammans och för att lära sig mer om till exempel hälsa och kost, har genomförts vid flera tillfällen.
- En ny fritidsgård har etablerats i Lundsbrunn, vilket innebär att vi erbjuder fritidsgårdsverksamhet i samtliga fyra tätorter.

Exempel på områden som tar längre tid och kräver fortsatt arbete är:

- Tydligare dokumentation av hur brukarna får vara delaktiga i att bestämma över sin vardag och sina aktiviteter. Att öka kompetens, kunskap och följsamhet till rutiner avseende att dokumentera delaktighet är ett långsiktigt arbete.
- Arbetet med att bygga ett nytt badhus har pågått under året.
- Ett breddat utbud på Kulturskolan har gett positiv effekt i deltagarantal och effekten förväntas bli ännu bättre på sikt.

Bedömning av måluppfyllelse vid årets slut och förväntad måluppfyllelse vid målperiodens slut

Nämnders verksamhetsmål med koppling till det strategiska målet bedöms i de flesta fall vara till större del uppfyllda, och vissa mål är redan uppfyllda. Mot denna bakgrund bedöms även det strategiska målet i sin helhet som till större del uppfyllt under året. Till målperiodens slut bedöms måluppfyllelsen i många verksamhetsmål kunna förbättras ytterligare, förutsatt att planerade investeringar fullföljs och att framtagna handlingsplaner omsätts i praktiskt genomförande. Arbetet präglas i hög grad av långsiktighet, där flera av de vidtagna åtgärderna bedöms nå resultat först om något år. Bedömningen av förväntad måluppfyllelse är därför att vi förväntas nå målet till målperiodens slut.

Agenda 2030

-  3. Hälsa och välbefinnande
-  4. God utbildning för alla
-  10. Minskad ojämlikhet
-  11. Hållbara städer och samhällen
-  12. Hållbar konsumtion och produktion
-  16. Fredliga och inkluderande samhällen

Götene kommuns fyra tätorter är levande och attraktiva nav för den omkringliggande landsbygden.

Årets måluppfyllelse (överst) och förväntad måluppfyllelse vid målperiodens slut (underst)

-  Till större del uppfyllt
-  Uppfyllt

Uppföljning/Analys

Under året har arbetet för att stärka Götene kommuns tätorter som levande och attraktiva nav fortsatt utvecklas, utifrån i grunden fungerande arbetssätt. Vissa steg har tagits för att stärka kommunens arbete med platsutveckling, bostadsförsörjning, likvärdig tillgång till utbildning och stärkt samarbete inom omsorgen. Investeringsprojekt har påbörjats två tätorter under året, och ett arbete planeras att påbörjas i en tredje under våren.

Några exempel på arbete som lett mot målet under året är:

- Ett planprogram och detaljplan för Kvarnåker i Källby har tagits fram, där möjligheten finns att på sikt tillskapa cirka tvåhundra till tvåhundrafemtio bostäder.
- Ett kompensatoriskt arbete med tidiga insatser har skett inom sektor barn och utbildning. Något som inneburit pedagogiska kartläggningar, handledning och regelbunden uppföljning.
- Verksamheterna inom sektor omsorg har etablerat och utvecklat breda och fungerande samarbeten med både interna och externa aktörer. Bland annat sker samarbete med enheter inom sektor barn och utbildning och ett gott exempel är när Källby förskolas barn skapade tillsammans med boende på Fridebogården i Källby. Samarbete har även skett med ideella organisationer och volontärer, samt med andra myndigheter.
- Sektor samhällsbyggnads arbete med att involvera invånare, föreningar och företag har under perioden gett positiva resultat genom bland annat nya ortsutvecklingsstrategier och olika platsutvecklingsinsatser. Dessa har bidragit till stärkt dialog, ökat engagemang och förbättrade kontakter.

Exempel på arbete som tar längre tid och kräver fortsatt arbete:

- Arbetet med platsutveckling inom sektor samhällsbyggnad har kommit långt, men fortsatt utveckling krävs ifråga om långsiktig planering och ökad samverkan mellan sektorer för att få bättre effekt av tillgängliga resurser.

Bedömning av måluppfyllelse vid årets slut och förväntad måluppfyllelse vid målperiodens slut

Samtliga nämnders verksamhetsmål med koppling till det strategiska målet bedöms vara till större del uppfyllda. Av den anledningen bedöms också det strategiska målet i sin helhet som till större del uppfyllt. Till målperiodens slut bedöms majoriteten av verksamhetsmål vara uppfyllda, men för att nå dit det handlar mycket om att befästa nyligen introducerade arbetssätt, och bibehålla befintliga. Yttre påverkan, som lågkonjunktur, högt ränteläge, inflation samt det globala omvärldsläget kan ha påverkat måluppfyllelsen, och har en stor påverkan även framåt.

Agenda 2030

-  3. Hälsa och välbefinnande
-  4. God utbildning för alla
-  5. Jämställdhet
-  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt
-  10. Minskad ojämlikhet

-  11. Hållbara städer och samhällen
-  12. Hållbar konsumtion och produktion
-  16. Fredliga och inkluderande samhällen

Götene kommun är ett föredöme i sitt klimat- och miljöarbete.

Årets måluppfyllelse (överst) och förväntad måluppfyllelse vid målperiodens slut (underst)

-  Till större del uppfyllt
-  Till större del uppfyllt

Uppföljning/Analys

Under 2025 har arbetet med att stärka Götene kommuns klimat- och miljöarbete utvecklats inom flera sektorer, med flera tydliga förflyttningar i positiv riktning mot nämndernas verksamhetsmål. Det finns dock en stor spridning i hur långt verksamheterna har nått under året. Kommunen har tagit viktiga steg för att förbättra klimatanpassning, minska miljöpåverkan och koldioxidutsläpp, sprida kunskap, stärka biologisk mångfald och arbeta mer resurseffektivt. Samtidigt befinner sig flera processer ännu i ett tidigt skede och arbetet behöver fortsatt utvecklas för att nå en hög och jämn måluppfyllelse inom hela kommunen.

Arbetet med att bli ett föredöme i klimat- och miljöarbete bedrivs brett inom hela kommunen, och insatserna sker i det dagliga arbetet. Samtidigt sker större, strategiskt viktiga, förändringarna över längre tid. Viktiga kunskapsunderlag har tagits fram och arbetssätt har utvecklats, men arbetet med att genomförandet fysiska åtgärder och att ta fram strategiska styrdokument behöver stärkas framöver för att närma sig målet ytterligare.

Några exempel på arbete som lett mot målet under året är:

- De flesta av kommunens bilar finns inom sektor omsorg. Sektorn har minskat på såväl antalet bilar, och användningen av dessa, till förmån för samordnat bilanvändande, andra transportmedel och distansmöten.
- Sorteringskärl för återvinning finns nu på alla för- och grundskolor, fritidshem, och i sektor omsorgs verksamhetslokaler.
- MOVE-projektet har under året genomfört flera konkreta insatser för att främja ett mer hållbart resande, såsom cykelservice i flera tätorter samt tävlingar i RESVIS-appen för att uppmuntra klimatsmarta resvanor. Parallellt har arbetet med att utveckla information om miljö och klimat på kommunens webbplats pågått.
- Tydliga rutiner för samordning av inköp har införts inom nämnden för utbildning, kultur och fritids sektorer. Ansvar har tydliggjorts och beställningar sker mer sällan och i större omfattning, vilket har lett till färre beställningstillfällen.

Exempel på områden som tar längre tid och behöver fortsatt arbete är:

- Ta fram ett kommunövergripande klimat- och miljöpolitiskt program.

Bedömning av måluppfyllelse vid årets slut och förväntad måluppfyllelse vid målperiodens slut

Utifrån en samlad bedömning av kommunens verksamhetsmål bedöms det strategiska målet vara till större del uppfyllt. Ett resultat som förväntas förbättras till målperiodens slut men där majoriteten av verksamhetsmål, trots det, inte når en nivå där de kan anses helt uppfyllda. Av den anledningen förväntas också det strategiska målet att vara till större del uppfyllt vid målperiodens slut.

Agenda 2030

-  3. Hälsa och välbefinnande
-  4. God utbildning för alla
-  6. Rent vatten och sanitet
-  7. Hållbar energi
-  9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur
-  11. Hållbara städer och samhällen
-  12. Hållbar konsumtion och produktion
-  13. Bekämpa klimatförändringarna
-  14. Hav och marina resurser
-  15. Ekosystem och biologisk mångfald
-  16. Fredliga och inkluderande samhällen

I Götene kommun finns förutsättningar för trygghet och lärande genom hela livet.

Årets måluppfyllelse (överst) och förväntad måluppfyllelse vid målperiodens slut (underst)

-  Till större del uppfyllt
-  Till större del uppfyllt

Uppföljning/Analys

Kommunen har under året arbetat med förutsättningar för trygghet och lärande genom hela livet. Ett arbete som, i hög utsträckning, bedrivs integrerat i verksamheternas dagliga arbete. Arbetet med att analysera elevers resultat och utveckla undervisningen har stärkts och lärare har byggts på med fördjupade kunskaper för att stärka dem i sina uppdrag. Kommunen har under året förändrat, eller justerat, arbetssätt i förhållande till både elever som brukare, i syfte att bedriva en bättre verksamhet. De större sektorernas löpande kvalitetsarbete fungerar som motor i arbetet med att skapa förutsättningar för trygghet och lärande genom hela livet.

Några exempel på arbete som lett mot målet under året är:

- Ett program mot våld i nära relationer har tagits fram och arbetet med implementering har påbörjats.
- Sektor barn och utbildning har startat en process för att stärka sektorns förbättringskapacitet genom kollegialt lärande, i syfte att öka elevers måluppfyllelse.
- Inom både äldreomsorg och individ- och familjeomsorg har ett arbete gjorts för att kartlägga och dokumentera skydds- tvångs- och begränsningsåtgärder enligt framtagna rutiner. Målet är att sådana åtgärder ska användas i så låg utsträckning som möjligt och alltid efter utredning och dokumentation.

Exempel på arbete som tar längre tid och behöver fortsatt arbete är:

- Digitaliseringsarbetet inom sektor omsorg är en viktig del i att långsiktigt skapa tillgänglighet och öka brukarnas självständighet. I takt med demografiförändringar blir digitalisering ett viktigt stöd för att säkerställa att bemanningen räcker till. Mycket arbete sker också i kommunsamarbetet Västra 6 (V6).
- Fortsatt utveckling, såsom integrering av språkets fem dimensioner i all undervisning, ökad systematik i språkträning samt regelbunden uppföljning och utvärdering av metoders effekt, förväntas ytterligare stärka måluppfyllelsen inom sektor barn och utveckling.
- Omställningsarbetet till nya socialtjänstlagen, där hela kommunen ska arbeta

tillgängligt, förebyggande och kunskapsbaserat.

Bedömning av måluppfyllelse vid årets slut och förväntad måluppfyllelse vid målperiodens slut

Nämndernas verksamhetsmål bedöms vara antingen "till mindre del uppfyllda, eller "till större del uppfyllda", men eftersom en majoritet är till större del uppfyllda blir bedömningen att det strategiska målet är till större del uppfyllt. Trots att måluppfyllelsen förväntas öka till målperiodens slut är bedömningen att en majoritet av verksamhetsmålen kommer att vara "till större del uppfyllda" även då. Därmed blir bedömningen att det strategiska målet kommer att vara till större del uppfyllt vid målperiodens slut.

Agenda 2030

-  4. God utbildning för alla
-  5. Jämställdhet
-  8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt
-  9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur
-  10. Minskad ojämlikhet
-  12. Hållbar konsumtion och produktion
-  13. Bekämpa klimatförändringarna
-  15. Ekosystem och biologisk mångfald
-  16. Fredliga och inkluderande samhällen

Götene kommun har ett starkt arbets- och näringsliv.

Årets måluppfyllelse (överst) och förväntad måluppfyllelse vid målperiodens slut (underst)

-  Uppfyllt
-  Uppfyllt

Uppföljning/Analys

Götene kommun har under året haft ett brett arbete inom flera av sina sektorer för att bidra till målsättningen om ett starkt arbets- och näringsliv. Arbetet har omfattat både interna utvecklingsprocesser för att förbättra verksamheterna i relation till de kommunen är till för, men även insatser för att stärka kommunen som arbetsgivare. Kommunens verksamheter har också haft omfattande samverkan med lokalt näringsliv och genomfört insatser som stärker kopplingen mellan utbildning och arbetsliv. Inte minst har ett målinriktat detaljplanarbetet pågått för att stärka kommunens förutsättningar för tillväxt, något som förväntas bidra till förbättrade möjligheter både för befintliga och framtida verksamheter.

Kommunens utgångspunkt inom området är mycket god. Götene kommun rankas kontinuerligt högt i nationella jämförelser inom näringslivsområdet. Arbetet bedrivs på bred front i kommunen med hög måluppfyllelse för de flesta verksamhetsmålen.

Några exempel på arbete som lett mot målet under året är:

- Kommunen har uppdaterat "För-dig-perspektivet" i kommunens medarbetar- och ledningspolicy. En värdegrund med fokus på de som bor, verkar och besöker Götene.
- Studie-och yrkesvägledningsplanen, tillika Samverkan-Skola-Arbetslivsplanen, tillämpas från förskola till åk 9.
- Medborgarkontorets personal har under året fått individuell coachning av i bemötande och samtalsteknik vid telefonsamtal. Coachningen gick ut på att ge tips och vägledning för att bemöta samtalen på likvärdigt sätt oavsett vem som svarar och att

ställa frågor för att få klarhet i vad som faktiskt efterfrågas.

- Verksamheterna inom äldreomsorgen har arbetat för en lyhörd och engagerad arbetsplats, bland annat genom att främja gott bemötande, öppen kommunikation och psykologisk trygghet. Insatser som reflektionsstunder, trygghetskontrakt och stående punkter på arbetsplatsträffar har skapat forum för dialog och samarbete.
- Arbete pågår med detaljplan för ett nytt verksamhetsområde vid Backgården, strax norr om Götene.

Bedömning av måluppfyllelse vid årets slut och förväntad måluppfyllelse vid målperiodens slut

Utifrån de goda förutsättningar som råder, och det fortsatta förbättringsarbete som finns planerat hos verksamheterna, så bedömer nämnderna att de flesta av deras verksamhetsmål kommer att nås till målperiodens slut och många bedömer att de redan nu når de beslutade verksamhetsmålen. Utifrån en samlad bedömning av kommunens verksamhetsmål bedöms det strategiska målet som uppfyllt. Ett resultat som förväntas kvarstå vid målperiodens slut.

Agenda 2030

- 5. Jämställdhet
- 8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt
- 9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur
- 10. Minskad ojämlikhet
- 12. Hållbar konsumtion och produktion
- 16. Fredliga och inkluderande samhällen
- 17. Genomförande och globalt partnerskap

3.5.2 Uppföljning finansiella mål

Mål för resultatnivån

Kommunens resultatmål i och med god ekonomisk hushållning är att årets resultat ska vara minst 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag för varje treårsperiod. Resultatet ska även vara minst 0,5 procent av skatteintäkter och statsbidrag för varje enskilt år.

Resultatet för 2025 är 8,7 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Snittet för åren 2023 - 2025 är 4,8 procent, vilket innebär att både målet på 2 procent för en treårsperiod, samt att årets resultat ska vara minst 0,5 procent uppfylls vilket medför att målet för god ekonomisk hushållning har uppnåtts.

Procent (%)	2025	2024	2023	Snitt 2023–2025
Resultat av skatteintäkter och statsbidrag	8,7	0,3	5,4	4,8

Mål för soliditet

Procent (%)	2025	2024	2023
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser inkl. löneskatt	45,5	38,9	39,8
Soliditet inkl. bolag	35,3	29,9	30,1

Kommunens målsättning är att soliditeten, beräknad inklusive samtliga pensionsförpliktelser, ska uppgå till 30 procent på lång sikt och att den på kort sikt ska öka varje år. Därtill ska den samlade soliditeten för kommunen tillsammans med de helägda bolagen vara oförändrad eller förbättrad över tid.

För 2025 uppgår soliditeten inklusive pensionsförpliktelser till 45,5 procent, vilket motsvarar en ökning med 6,6 procentenheter jämfört med 2024. Även den sammanlagda soliditeten för kommunen och de helägda bolagen har förbättrats, från 29,9 procent år 2024 till 35,3 procent år 2025.

Resultatet innebär att målet om årlig förbättring av soliditeten är uppfyllt, både för kommunen som organisation och för kommunkoncernen som helhet. Kommunens långsiktiga mål om att nå en soliditet över 30 procent är därmed också uppnått, vilket medför att målet för god ekonomisk hushållning har uppnåtts.

Mål för skattesats

Skattesatsen ska som huvudregel hållas oförändrad eller sänkas. Undantag för denna regel är år med större verksamhetstillskott, då god ekonomisk hushållning uppnås även om skattesatsen har höjts.

Skattesatsen är 2025 oförändrad, vilket medför att målet för god ekonomisk hushållning har uppnåtts.

3.5.3 Sammanfattad bedömning av de strategiska och finansiella målen

Kommunens nämnder och bolag har beslutade mål i linje med de prioriteringar som beslutats av kommunfullmäktige i de strategiska målen. Samtliga verksamheter har under året påbörjat och genomfört aktiviteter i syfte att nå respektive nämnd- och bolags mål, och därigenom fullmäktiges strategiska mål, till 2027. I merparten av målen visar beslutade indikatorer på en god nivå, eller utveckling i rätt riktning.

Av de fem strategiska målen är tre till större del uppfyllda och två är till lägre del uppfyllda. Samtliga finansiella mål är uppfyllda. Sammanfattad bedömning är att Götene kommun till stor del uppfyllt målet för god ekonomisk hushållning under år 2025.

Finansiella mål

Finansiella mål	Måluppfyllelse
Resultatmål: Minst 2,0 procent av skatter och generella statsbidrag för varje treårsperiod	● Uppfyllt
Resultatmål: Minst 0,5 procent av skatter och generella statsbidrag för varje enskilt år	● Uppfyllt
Soliditeten ska uppnå 30 procent på lång sikt samt öka varje år	● Uppfyllt
Samlad soliditet för kommunen tillsammans med helägda bolag ska vara oförändrad eller förbättrad.	● Uppfyllt
Skattesatsen ska som huvudregel hållas oförändrad	● Uppfyllt

Strategiska mål

Strategiska mål	Årets måluppfyllelse	Förväntad måluppfyllelse vid målperiodens slut
I Götene kommun finns ett mångsidigt och aktivt kultur-, fritids- och friluftsliv, främst för barn och unga.	■ Till större del uppfyllt	● Uppfyllt
Götene kommuns fyra tätorter är levande och attraktiva nav för den omkringliggande landsbygden.	■ Till större del uppfyllt	● Uppfyllt
Götene kommun är ett föredöme i sitt klimat- och miljöarbete.	■ Till större del uppfyllt	■ Till större del uppfyllt
I Götene kommun finns förutsättningar för trygghet och lärande genom hela livet.	■ Till större del uppfyllt	■ Till större del uppfyllt
Götene kommun har ett starkt arbets- och näringsliv.	● Uppfyllt	● Uppfyllt

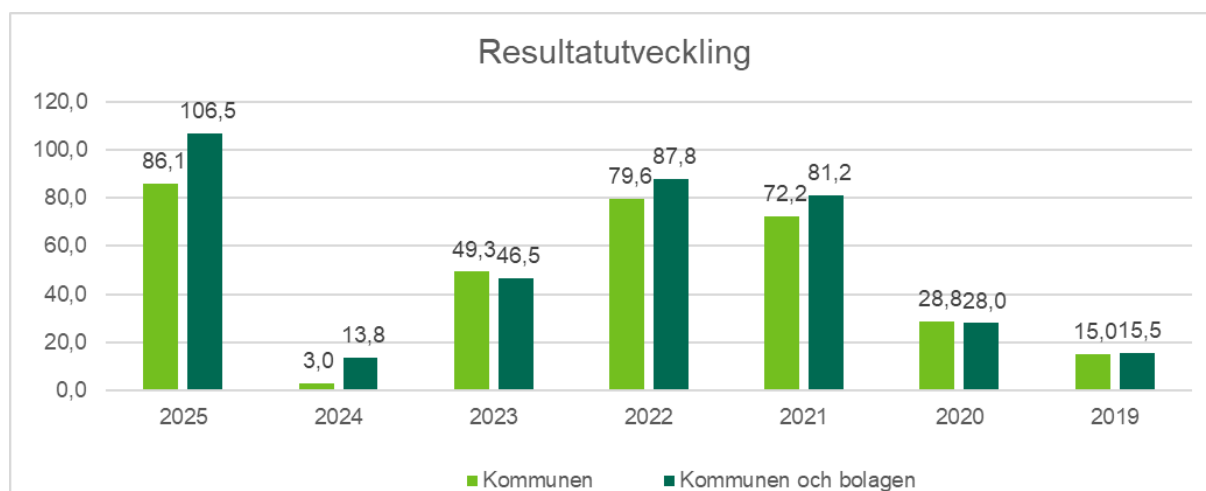
3.5.4 Ekonomisk ställning

Årets resultat

Netto, miljoner kronor	Budget 2025	Resultat 2025	Avvikelse utfall mot budget
Götene kommun	31,0	86,1	55,1
AB GöteneBostäder	3,0	5,5	2,5
Götene Vatten & Värme AB	0,1	20,5	20,4
Götene Kommunbolag AB	0,1	0,1	0,0
Summa resultat efter finansiella poster	34,2	112,2	77,9
Skatt	-0,1	-5,6	-5,5
Resultat efter bokslutsdispositioner och skatt	34,1	106,5	72,4

I koncernens resultat efter skatt är bokslutsdispositioner justerade för, samt dess påverkan på skatten.

Resultatutveckling



Den sammanställda redovisningen visar ett resultat för 2025 på 106,5 mnkr före skatt. Kommunen har ett resultat på 86,1 mnkr. Götene Vatten och Värme AB visar ett resultat efter innan bokslutsdispositioner och skatt på 20,5 mnkr. GöteneBostäder AB visar ett resultat efter finansiella poster på 5,5 mnkr. Götene Kommunbolag AB visar ett resultat med 0,1 mnkr.

Budgetföljsamhet och budgetavvikelse

Budgetavvikelse (miljoner kronor)	2025
Budgetavvikelse årets resultat	55,1
Varav:	
Verksamhetens nettokostnad	55,9
Skatteintäkter och statsbidrag	-6,3
Finansnetto	5,5

Jämfört med budget redovisar Götene kommun ett överskott med 55,1 mnkr. Verksamhetens nettokostnad har ett överskott med 55,9 mnkr. Av överskottet står nämnderna för 20,1 mnkr.

Den i övrigt största enskilda förklaringen är den gåva från Sparbanksstiftelsen som Götene kommun erhållit under 2025. Gåvan uppgick till totalt 30,0 mnkr varav 28,0 mnkr påverkar resultatet 2025.

Skatteintäkter och statsbidrag har ett underskott med 6,3 mnkr fördelat på skatteintäkter 4,1 mnkr och generella statsbidrag och utjämning 2,2 mnkr.

Finansnettot visar ett överskott med 5,5 mnkr. Huvudförklaringen till överskottet är vinst på likvidplacering, utnyttjad budget för ränta på lån, utdelning från kommunala bolaget Götene Kommunbolag AB, ränta på kommunens bankkonto.

Skatte- och nettokostnadsutveckling

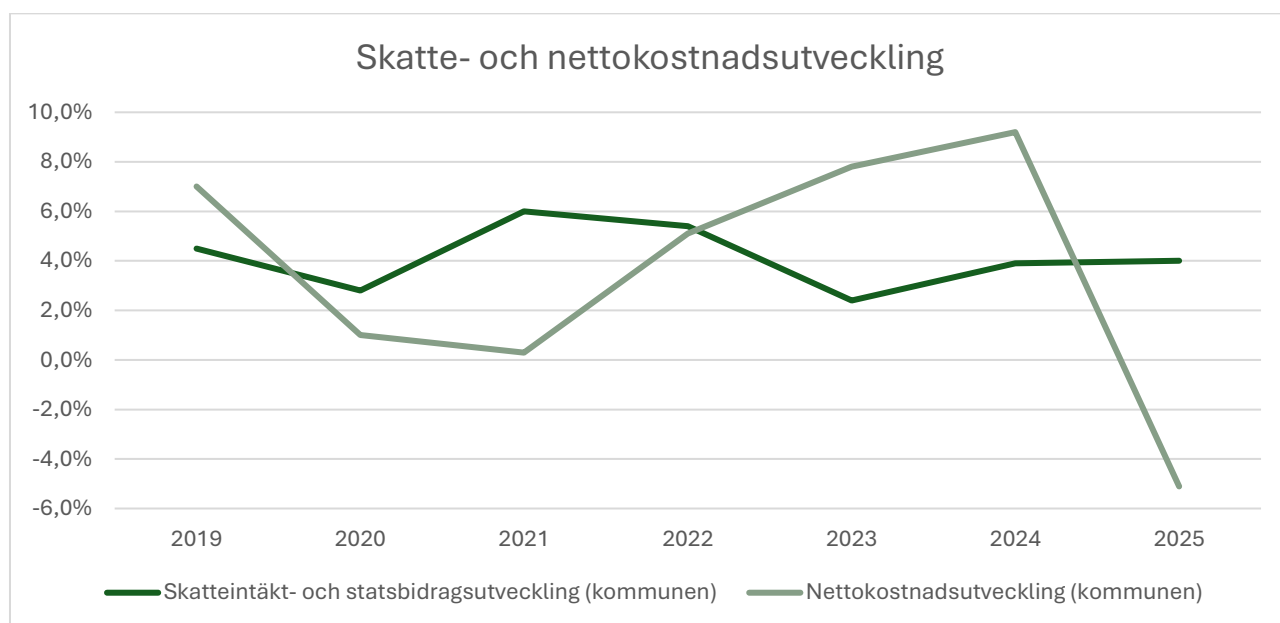
En grundläggande förutsättning för att en kommun ska ha god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. Nyckeltalen skatte- och statsbidragsutveckling och nettokostnadsutveckling visar hur stor del av skatteintäkter och statsbidrag som kommunens löpande driftverksamhet tar i anspråk.

Skatte- och nettokostnadsutveckling

Procent	2025	2024	2023
Skatteintäkt- och statsbidragsutveckling (kommunen)	4,0	3,9	2,4
Nettokostnadsutveckling (kommunen)	-5,1	9,2	7,8

År 2023 och 2024 har kommunen haft en utveckling av nettokostnaderna som varit högre än utvecklingen av skatteintäkter och statsbidrag. Huvudförklaringen är att pensionskostnaderna ökade kraftigt från och med 2023 och fortsatte öka ytterligare till 2024, till följd av hög inflation och nytt pensionsavtal.

Skatteintäkter och generella statsbidrag ökade 2025 med 4,0 procent medan nettokostnaderna minskade med 5,1 procent. Orsaken till att kostnadsutvecklingen är negativ är att pensionskostnaderna 2025 föll tillbaka till mer normala nivåer.



Nettokostnadsandelen är ett nyckeltal som används för att mäta hur stor del av de totala skatteintäkterna, generella bidrag och utjämning som går åt till att täcka kommunens eller organisationens nettokostnader.

Nettokostnadsandel

Procent	2025	2024	2023
Verksamhetens andel	87,2	95,9	91,0
Avskrivningarnas andel	4,0	4,1	4,1
Nettokostnadsandel före nedskrivning	91,2	100,0	95,1
Nedskrivningarnas andel	0	0	0
Nettokostnadsandel efter nedskrivning	91,2	100,0	95,1

Nettokostnadsandelen är ett nyckeltal som används för att mäta hur stor del av de totala skatteintäkterna, generella bidrag och utjämning som går åt till att täcka kommunens eller organisationens nettokostnader.

För 2025 uppgår kommunens nettokostnader till 91,2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det är en lägre andel med 8,8 procent jämfört med 2024. Den budgeterade nettokostnadsandelen är 96,2 procent.

Investeringar och deras finansiering

Investeringar

Miljoner kronor	2025	2024	2023
Götene kommun	160,0	81,3	49,7
Götene Vatten & Värme AB	30,4	36,5	19,4
AB GöteneBostäder	4,4	2,7	107,5
Totalt	194,8	120,5	176,6

Tabellen nedan visar kommunens och kommunen tillsammans med bolagens självfinansieringsgrad av investeringar. Självfinansieringsgraden kan förenklat beskrivas som den del av investeringarna som finansieras via avskrivningarna samt årets resultat.

Självfinansieringsgrad av investeringar

Miljoner kronor	2025	2024	2023
Självfinansieringsgrad kommun	78,5	49,0	175,3
Självfinansieringsgrad koncern	90,0	61,7	81,0

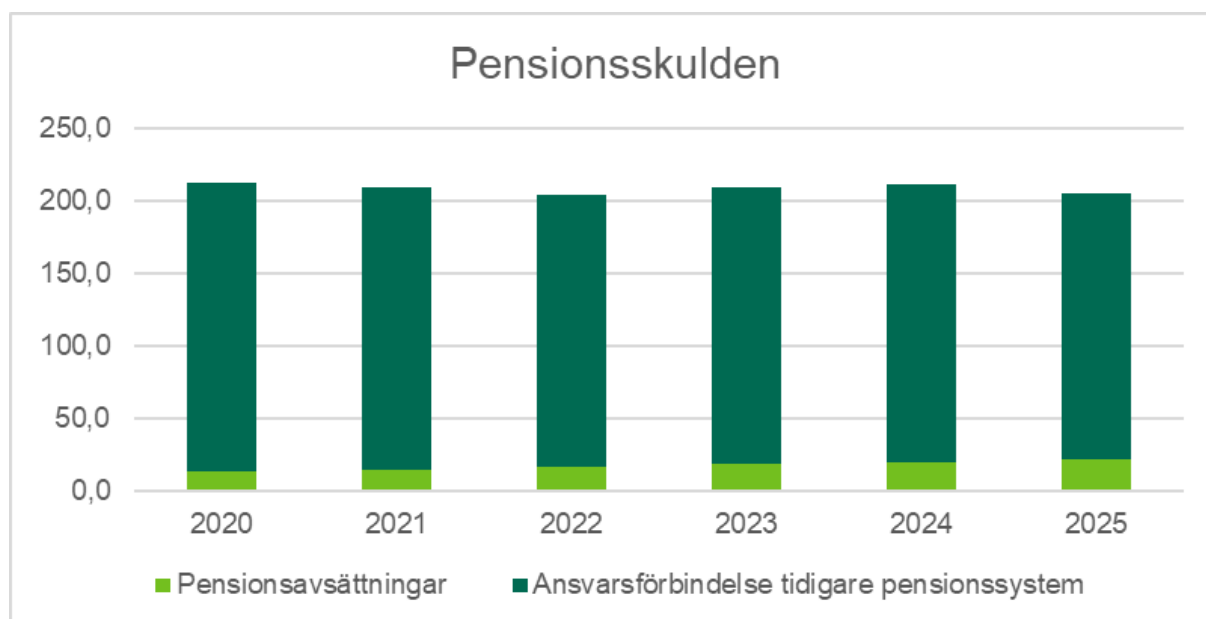
Självfinansieringsgraden för investeringarna 2025 är 78,5 procent för kommunen. Det betyder att årets resultat plus årets avskrivningar har varit lägre än årets investeringsvolym. Kommunen befinner sig just nu i en period av höga investeringsvolymerna vilket gör att självfinansieringsgraden sjunker.

Om kommunen har en självfinansieringsgrad på investeringarna på över 100 procent, betyder det att kommunen stärker sitt finansiella handlingsutrymme. Om kommunen har flera år där självfinansieringsgraden understiger 100 procent, innebär det att det finns en risk att kommunen behöver låna pengar för att finansiera framtida investeringar.

Det är viktigt att perioder med hög investeringsvolym också kombineras med högre resultatkrav för att säkerställa en god självfinansieringsgrad. När kommunen genomför större investeringar och samtidigt ökar skuldsättningen behöver det följas av en medveten strategi för att stärka det egna kapitalet och minska beroendet av extern finansiering. Detta innebär att resultatnivån under och efter investeringsperioder behöver vara tillräckligt hög för att skapa finansiellt utrymme, möta framtida kapitalkostnader och upprätthålla en långsiktigt hållbar ekonomi.

Självfinansieringsgraden för kommunen tillsammans med bolagen är 90,0 procent för 2025.

Pensionsskuldens utveckling



Ansvarsförbindelsen avser de pensionsåtaganden som intjänats före 1998 och som enligt regelverket inte tas upp som en skuld i balansräkningen. Dessa redovisas i stället som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Utbetalningarna belastar kommunens resultat i takt med att pensionerna betalas ut och påverkar därmed kommunens framtida ekonomiska åtaganden.

Avgiftsbestämda pensioner innebär att kommunen betalar in en viss procent av den anställdes lön till en pensionsförsäkring. Den framtida pensionen beror på hur stora inbetalningarna är och vilken avkastning pensionskapitalet ger. Kostnaden för kommunen är därmed känd i förväg,

Från år 2020 till år 2022 minskade pensionsskulden med 8,2 mnkr, men 2023 och 2024 ökar ansvarsförbindelsen. Ökningen beror på uppräkningsräntan samt förändring av basbelopp. Till 2025 börjar ansvarsförbindelsen återigen minska.

Partiella pensionsinlösen har gjorts år då kommunen haft starka resultat. Syftet med en pensionsinlösen är att minska kommunens framtida kostnader för pensioner, vilket är förenligt med god ekonomisk hushållning eftersom det sänker pensionskostnaderna för framtida generationer.

Det nya pensionsavtalet AKAP-KR som trädde i kraft 1 januari 2023 bidrar till att ökningen av pensionsskulden avtar med tiden, då pensioner enligt AKAP-KR är helt och hållet avgiftsbestämda.

Soliditet och långfristiga skulder

Soliditet

Procent (%)	2025	2024	2023
Soliditet för kommunen	62,2	57,2	57,1
Soliditet inklusive hela pensionsskulden och löneskatt (kommunen)	45,5	38,9	39,8
Soliditet för koncernen	46,1	41,5	41,3
Soliditet inklusive hela pensionsskulden och löneskatt (koncernen)	35,3	29,9	30,1

Kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelsen är 45,5 procent och exklusive ansvarsförbindelsen är soliditeten 62,2 procent. Inklusive ansvarsförbindelsen är det en högre soliditet med 6,6 procent jämfört med 2024. Kommunen har som mål att soliditeten ska nå 30 procent på lång sikt och ett delmål är att soliditeten ska vara oförändrad eller öka varje år. Kommunens soliditet får anses som god och bidrar till en stabil ekonomi och ett bra utgångsläge för den period av höga investeringsvolymen som kommunen är inne i.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för koncernen uppgår till 35,3 procent vilket är en förbättrad soliditet med 5,4 procent.

Långfristiga skulder

Miljoner kronor	2025	2024	2023
Långfristiga skulder (kommun)	219,3	229,2	234,7
Långfristiga skulder (koncern)	644,9	661,1	659,8

Kommunens långfristiga skulder uppgår till 219,3 mnkr per 31 december 2025. Per 31 december 2025 har kommunen inga långfristiga lån. De långfristiga skulder som kommunen har (exklusive de hänförliga till finansiell leasing) är investeringsinkomster som intäktsförs efter investeringens livslängd.

För kommunen tillsammans med bolagen uppgår långfristiga skulder till 644,9 mnkr per 31 december 2025. Den största andelen till de långfristiga skulderna är lån som Götene Vatten & Värme AB och AB GöteneBostäder har hos Kommuninvest.

Kommunens helägda bolag Götene Vatten & Värme AB och AB GöteneBostäder har långfristiga skulder om 425,6 mnkr. Kommunen har gått i borgen för samtliga av bolagens lån.

Kommunalskatt

Procent (%)	Götene kommun	Västra Götaland	Riket
Kommunens skattesats	22,12	21,36	20,71
Regionskattesats skattesats	11,48	11,48	11,69
Total skattesats	33,60	32,84	32,40

Känslighetsanalys

Känslighetsanalys	Förändring i mnkr
Löneförändring med 1 % inklusive PO för samtlig personal i kommunen	6
Bruttokostnadsförändringar med 1 %	11
Förändring av försörjningsstödet med 10 %	7
Förändring av generella statsbidraget inklusive fastighetsavgift med 10 %	24
Förändrad skattesats med 1 kr	35
Genomsnittliga skatteintäkter vid förändring av befolkningen i kommunen med 100 invånare	6

3.6 Balanskravsresultat

Miljoner kronor	2025	2024	2023
Årets resultat	86,1	3,0	49,3
Realisationsvinst	-0,2	-3,6	-8,4
Realisationsförlust			
Orealiserade vinster värdepapper	-1,5	-2,6	-2,7
Orealiserade förluster värdepapper			
Resultat efter balanskravsjustering	84,4	-3,2	38,2
Medel till resultatutjämningsreserv	-49,4*		
Medel från resultatutjämningsreserv		3,2	
Balanskravsresultat	35,0	0,0	38,2

*Högsta möjliga belopp att avsätta till RER

Kommunen har ett resultat på 84,4 mnkr efter balanskravsjustering, vilket innebär att det lagstadgade balanskravet klaras.

3.6.1 Avsättning till resultatreserv

Från och med räkenskapsåret 2024 (bokslut) infördes nya regler som tillåter kommuner och regioner att spara överskott i en resultatreserv (RER) för att utjämna ekonomiska variationer över tid. Reserven, som ingår i det egna kapitalet, syftar till att uppnå god ekonomisk hushållning och kan användas för att täcka negativa balanskravsresultat.

Syftet med resultatreserven är att kunna bidra till en ökad flexibilitet i användningen av tidigare års överskott jämfört med tidigare och därmed bidra till att uppnå god ekonomisk hushållning.

Enligt kommunallagen får reservering göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger:

- En procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, eller
- Två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och

kommunalekonomisk utjämning, om kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser.

RER får maximalt uppgå till 5 procent av skatter och bidrag.

Resultatkrav för avsättning till resultatreserv enligt lagstiftning

	2025
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser inkl. löneskatt	45,5 mnkr
Skatter, statsbidrag och utjämning	987,4 mnkr
Resultatkrav för avsättning till RER enligt lagstiftning	9,9 mnkr

Utöver det som lagstiftningen säger är avsättning till en resultatreserv i Götene kommun endast möjlig av den del av resultatet som överstiger det finansiella resultatmålet, det vill säga den del av resultatet som överstiger antingen ett resultat som motsvarar 2,0 procent i snitt för den senaste treårsperioden alternativt den del av resultatet som överstiger 0,5 procent av skatter o bidrag för det enskilda året.

Den del av årets resultat som överstiger resultatkravet för att nå en genomsnittlig resultatnivå på 2,0 för åren 2023, 2024 och 2025 motsvarar 83,1 mnkr.

Den del av årets resultat som överstiger 0,5 procent av skatter o bidrag för år 2025 motsvarar 81,2 mnkr.

Resultatreserven får som mest uppgå till 5 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket för 2026 motsvarar 49,4 mnkr. Detta är därmed det maximala belopp som kan avsättas till resultatreserven.

3.7 Väsentliga personalförhållanden

3.7.1 Inledning

Götene kommun arbetar för att på bästa sätt ta till vara medarbetarnas kompetens och ge dem goda förutsättningar att stödja kommunens invånare. Medarbetarna ska alltid ha medborgarnas bästa i fokus och bemöta dem med respekt och värdighet.

Personalredovisningen för 2025 ger en översikt av kommunens personal och personalarbete samt presenterar relevant statistik. Siffrorna inom parentes hänvisar till år 2024.

3.7.2 Medarbetare

Antalet anställda i kommunen uppgår till 1 056 (1 060). Antalet tillsvidareanställda har minskat med 15 personer, medan antalet visstidsanställda har ökat med 11 personer.

Socialnämnden har totalt minskat antalet tillsvidareanställda med 6 medarbetare under året. Minskningen kan till del härledas till att ett gruppboende lagts ned under året. Antalet visstidsanställda har ökat med 8 personer.

Nämnden för Utbildning, Kultur och Fritid har minskat sin personalstyrka med 6 medarbetare. Antalet visstidsanställningar har samtidigt ökat med 6 personer. Detta beror främst på anpassningar till mindre barnkullar. Ökning av visstidsanställda beror på en ökad osäkerhet kring kommande bemanningsbehov och barn/elevunderlag.

Kommunstyrelsen har oförändrat antal anställda 84 st.

Andelen visstidsanställda utgör nu 8,6% (7,5 %) av samtliga månadsavlönade, vilket är en ökning jämfört med föregående år. Ökningen av tidsbegränsade anställningar beror bland annat beror på en ökad osäkerhet kring kommande bemanningsbehov och barn/elevunderlag.

Rådande läge på arbetsmarknaden gör också att det finns möjlighet att anställa vikarier och visstidsanställda med rätt kvalifikationer inom flera verksamheter.

Antal anställda per nämnd	2025				2024				2023			
	Tills- vidare	Viss- tid	Totalt	An- del %	Tills- vidare	Viss- tid	Totalt	An- del %	Tills- vidare	Viss- tid	Totalt	An- del %
Nämnden för Utbildning, Kultur och Fritid	365	44	409	40	377	38	415	40	376	52	428	39
Socialnämnden	519	44	563	54	525	36	561	54	534	62	596	55
Kommunstyrelsen	81	3	84	6	78	6	84	6	65	4	69	6
Summa	965	91	1056	100	980	80	1060	100	975	118	1093	100

Personalkostnader

	2025	2024	2023
Personalkostnad (mnkr)	636,5	652,0	628,2
Förändring i procent	-2,3	3,8	12,3

Semesterlöneskuld

	2025	2024	2023
Semesterlöneskuld (mnkr)	31,0	31,7	31,8
Förändring i procent	-2,2	-0,3	1,6

Personalstatistik

Månadsavlönad personal kommunen

	2025	2024	2023
Medelålder	45,7	45,5	45,4
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	96,3	96,8	95,7
Medellön totalt	36 021	34 786	33 781
-kvinnor	35 804	34 588	33 548
-män	37 105	35 757	34 869
Personalomsättning tillsvidare	10,5	12,2	13,2
varav pension/sjukersättning	1,8	2,2	1,7

Månadsavlönad personal kommunens helägda bolag

	2025	2024
Medelålder	49,0	50,5
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	92,4	92,8
Medellön totalt	40 598	38 469
-kvinnor	38 660	36 163
-män	40 738	39 161
Personalomsättning tillsvidare	1,6	0
varav pension/sjukersättning	1,6	0

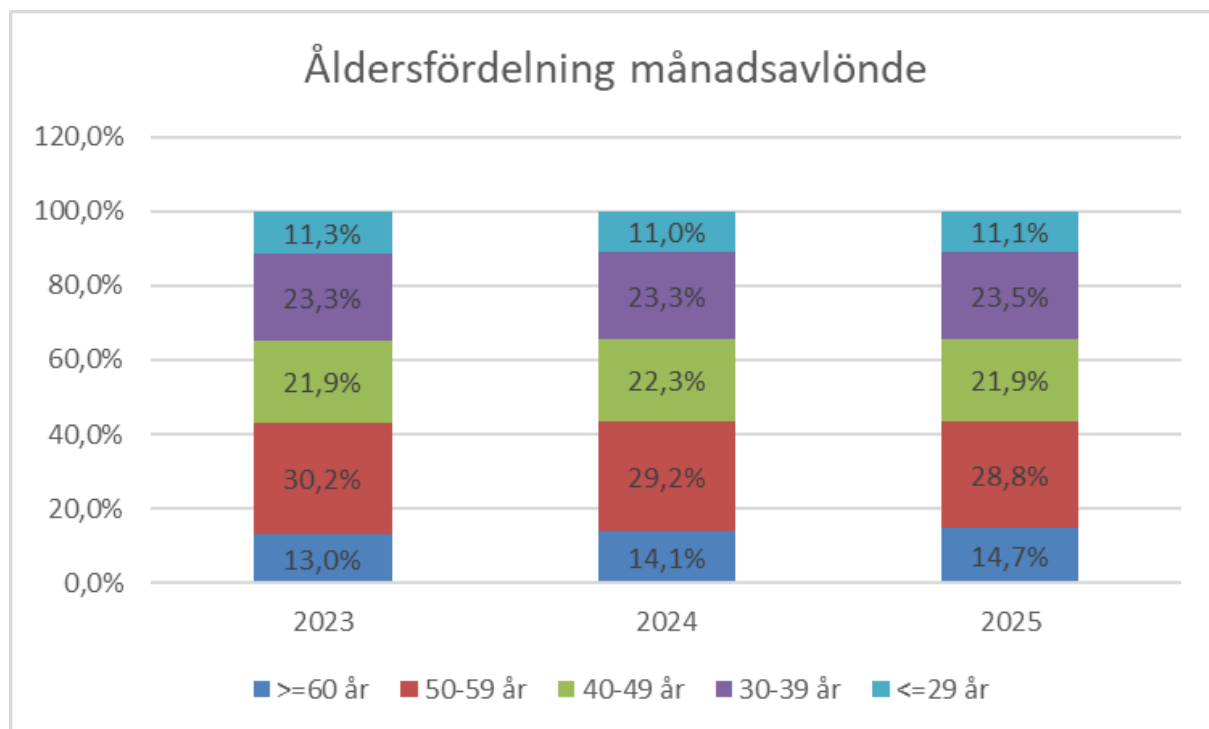
Medelåldern bland kommunens anställda är i stort sett oförändrad, 45,7 år (45,5 år).

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden minskar och är nu 96,3% (96,8%). Minskningen är särskilt märkbar bland kvinnor, vars sysselsättningsgrad nu är 95 % (96,6 %). För männen är sysselsättningsgraden oförändrad, 97,8 % (97,5 %). Att sysselsättningsgraden minskar kan troligtvis till viss del härledas till högre andel visstidsanställda samt organisatoriska förändringar. Det är viktigt att kommunen håller uppe sysselsättningsgraden som en del i att kunna möta framtida kompetensbehov. I linje med detta skall kommunen fortsatt sträva efter att erbjuda heltidsanställning i de verksamheter där det är möjligt.

Löneskillnaden mellan kvinnor och män är 96,5 % (96,7%), vilket innebär att löneskillnaden är något större jämfört med föregående år (medellön för kvinnor/medellön för män).

Kommunens lönekartläggning har inte visat på osakliga löneskillnader.

Personalomsättningen har minskat till 10,5 % (12,2 %), vilket är en förbättring jämfört med föregående år. Av denna omsättning var 1,8% (2,2 %) pensionsavgångar, en minskning från föregående år. I Sektor Omsorg är personalomsättningen 11,2 % (12,6 %), inom Kommunstyrelsen 11,1 % (10,4 %) och inom Sektor Barn- och utbildning 8,2 % (6,6 %). Andelen avgångar med pension var relativt hög 2,2 % inom denna sektor. Totalt sett har personalomsättningen fortsatt minska med 1,7 % och är nere på en stabil nivå. Kommunen arbetat för att vara en attraktiv arbetsgivare, ledarutbildning, arbete för en god arbetsmiljö



Andelen äldre arbetstagare i kommunen (60 år eller äldre), har ökat med ca 0,5% jämfört med

föregående år. Samtidigt har andelen arbetstagare mellan 50–59 år minskat i samma omfattning. Andelen yngre arbetstagare (under 29 år) är i stort oförändrat 11,1 % (11,0 %). Andelen anställda som är yngre än 50 år är 56,5 % (56,6 %) och har förblivit i stort sett oförändrad jämfört med föregående år.

Årsarbetare med mera

	2025	2024	2023
Antal årsarbetare per 31 december, tillsvidareanställda	938	955	942
Antal personer per 31 december	1 056	1 060	1 093
varav:			
-tillsvidareanställda	965	980	975
-visstidsanställda med månadslön	91	80	118
-heltid	86 %	87 %	85 %
-deltid	14 %	13 %	15 %
-kvinnor	82 %	82 %	82 %
-män	18 %	18 %	18 %

Årsarbetare är ett mått där den sammanlagda sysselsättningsgraden omräknas till heltid för alla anställda. Antalet tillsvidareanställda årsarbetare uppgår till 938 (955), vilket innebär en minskning med 17 årsarbetare en återgång mot antalet 2023.

Totalt antal anställda är 1 056 (1 060). Antalet tillsvidareanställda har minskat med 15 personer, medan antalet visstidsanställda har ökat med 38 (13) personer.

Minskning av andel årsarbetare kan härledas till anpassningar till minskat antal barn och elever inom sektor Barn och utbildning. Inom sektor Omsorg har boende inom funktionshinder stängt samt att anpassningar av schema så som viss minskning av antalet helgtjänster.

Andelen heltidsanställda minskar något och uppgår nu till 86 % (87 %), Andelen kvinnor som arbetar heltid har minskat något till 85% (86 %), även andelen heltids män har minskat 87% (89%). Under året har kommunen använt timanställda motsvarande ca 54,4 (54,4) årsarbetare. Denna siffra inkluderar även semestervikarier, som anställs med lön per arbetad timme enligt kollektivavtalet.

Pensioner

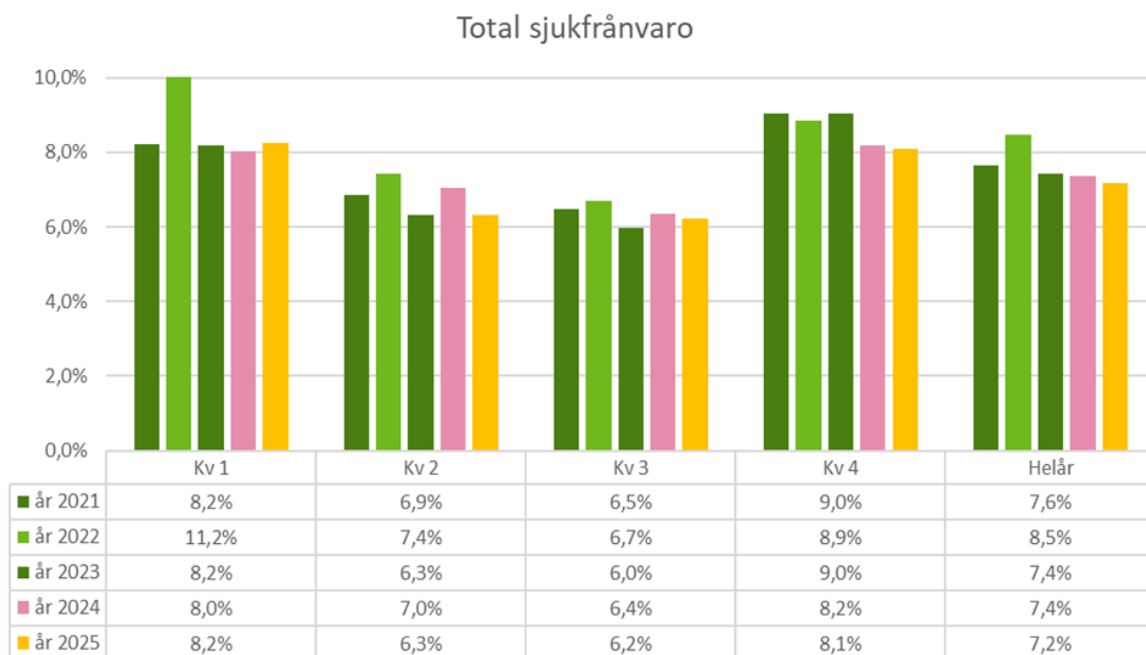
Miljoner kronor	2025	2024	2023
Pensionskostnad	60,4	87,7	81,6
Pensionsåtaganden	285,6	287,7	262,8

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro

	2025	2024	2023
Sjukfrånvaro, procent	7,2	7,4	7,4

Under året har sjukfrånvaron inom Götene kommun minskat något till 7,2% (7,4)

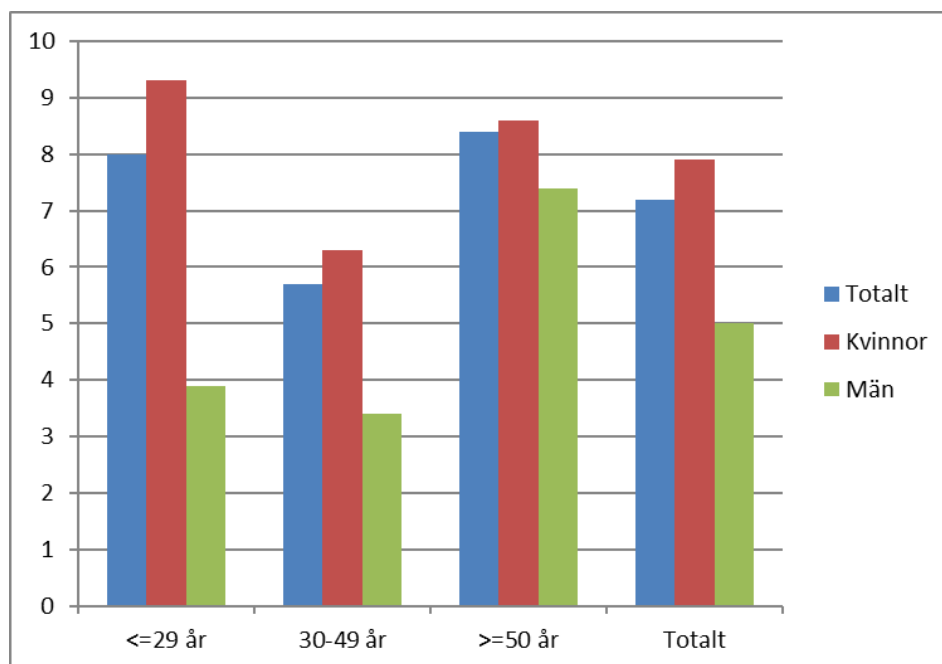


Sjukfrånvaron har under de senaste åren haft en nedåt gående trend. Efter en ökning 2022 har sjukfrånvaron gått ned och även 2025 har skett en liten minskning till 7,2%.

Under 2025 har sjukfrånvaron minskat inom nämnden för Utbildning, Kultur och Fritid till 4,9% (från 5,6 %). Inom Socialnämnden är sjukfrånvaron oförändrad i stort oförändrad och ligger på 8,6 %, medan Kommunstyrelsen har en minskning till 8,7% (från 9,3 %).

Positivt är att sjukfrånvaron har minskat inom verksamheterna Funktionshinder 10,8% (12,6%) och Grundskola 4,1% (4,8%).

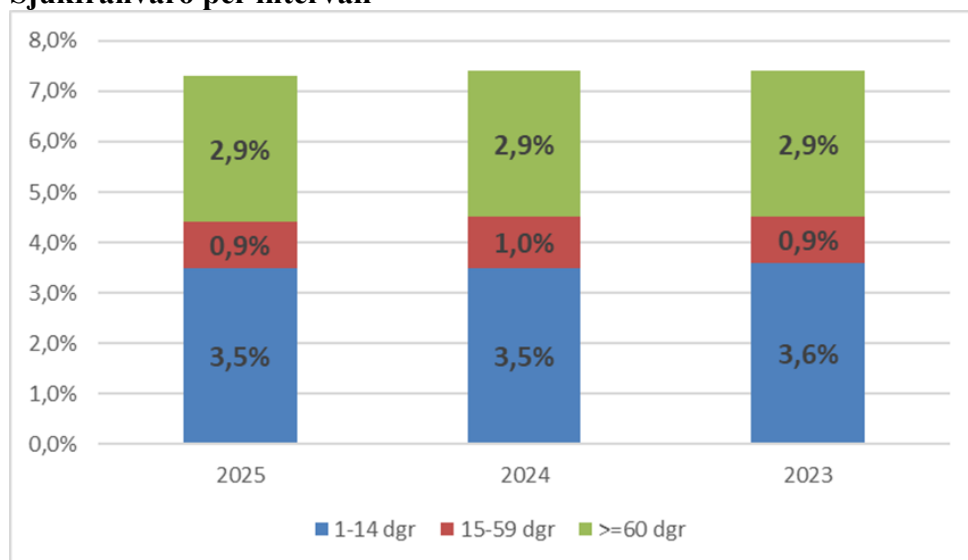
Sjukfrånvaro per kön och ålder



Sjukfrånvaron för kvinnor har gått ner något 7,7% (7,9%) även sjukfrånvaron för män visar på en liten nedgång till 5,0% (5,2%). Sjukfrånvaron är oförändrad i åldersintervallet = 29 år till 8,0% (8,0%) för 30–49 år det en marginell ökning 5,7% (5,6%). Dock är det positivt att sjukfrånvaron minskar för våra äldre medarbetare 8,4% (9,0%)

Sjuktalet har under 2025 fortsatt vara stabila med en liten nedgång. HR har under hösten initierat ett arbete Riktat stöd kring sjukfrånvaro. I det arbetet får enheterna följa upp nyckeltal som kort- och långtidsfrånvaro, Kia-anmälningar samt ej påbörjade rehabärenden. Handlingsplan upprättas med stöd av HR vid behov. För att bibehålla en relativt låg sjukfrånvaro krävs också vi upprätthåller ett bra systematiskt arbetsmiljöarbete och ett välfungerande samarbete med vår Företagshälsovård. Kommunen har ett friskvårdbidrag på 1500 kr och fler har nyttjat bidraget sedan kommunen började använda E-passi. 2025 nyttjades bidraget av 764 medarbetare motsvarande siffra för 2024 var 879.

Sjukfrånvaro per intervall



3.7.3 Attraktiv arbetsgivare och personalarbete

Götene kommun arbetar för att vara en attraktiv arbetsgivare och skapa goda förutsättningar för medarbetare och chefer. Året har präglats av ett omfattande förändrings- och utvecklingsarbete med fokus på att stärka strukturer, processer och ledarskap för att möta framtida kompetens- och verksamhetsbehov.

Kommunen har fortsatt arbeta med ledarutveckling för att stärka organisationen och våra ledare.

En ny medarbetar- och ledningsstrategi har tagits fram samt blivit politiskt beslutad. Under hösten har stärkt arbetet kring frisknärvaro och sjukfrånvaro. HR och verksamheten har analyserat utvalda nyckeltal på enhetsnivå och tagit fram handlingsplaner för enheter med hög frånvaro samt lyft positiva delar vid enheter med hög närvaro. Tillsammans med de fackliga organisationerna har arbete inletts för att integrera friskfaktorer i det systematiska arbetsmiljöarbetet för att ytterligare stärka vår arbetsmiljö.

Arbetet med kommunens kompetensförsörjning har fortsatt genom presentation och fördjupning av SKR:s nio strategier tillsammans med cheferna. Rekryteringssidan på webben har uppdaterats med tydligare information om anställningsförmåner och nya illustrationer för att skapa ett mer enhetligt och modernt uttryck. Inom Skaraborg har vi ett fortsatt samarbete kring deltagande på mässor vid universitet och högskolor samt framtagande av kompetensförsörjningsanalys på Skaraborgsnivå.

Ett omfattande arbete har genomförts vid införandet av nytt lön- och bemanningssystem samt anställningsguiden. Arbetet har inneburit utbildningar, samordning och översyn av processer såväl inom kommunen som V6-samarbetet.

Inom ramen för IT-objektet HR system V6 har det också bedrivits ett intensivt arbete med att

förlänga, samordna avtal och upphandla HR-system. Samverkan sker för att effektivisera och förbättra system. samt att på sikt hålla nere kostnader.

För att möta kraven i EU:s lönedirektiv har upphandling av systemstöd för lönekartläggning genomförts. Arbetet bidrar till en mer strukturerad, transparent och jämställd lönebildning.

3.7.4 Chefsutveckling

Ledarutvecklingen har fortsatt genom flera utbildningsinsatser under året. Syftet med ledarskapsutvecklingen är att stärka cheferna i deras roll, särskilt i en tid där förändringar sker snabbt. Årets chefsdagar fokuserade på förändringsledning och psykologisk trygghet vid förändringsprocesser. Utbildningsdagar har även genomförts kring återkoppling, förstärkande feedback och svåra samtal.

Utbildning i löneprocess och lönebildning har erbjudits både till nya chefer och till de som önskat uppdatering. Vid chefsmöten har frågor kring kompetensförsörjning, Aruba-modellen samt implementering av nya personalsystem varit återkommande teman.

Sammantaget stärker insatserna chefers förutsättningar att leda i förändring och bidra till hållbara arbetsgrupper. Satsningen på ledarutvecklingen bidrar till kommuns möjligheter att uppnå visionen och stärker oss i vårt kompetensförsörjningsarbete.

Under årets har vi fortsatt samarbeta kring grundläggande introduktionsutbildningar inom Ny som chef med våra grannkommuner. En ny omgång av Framtida ledare har förberetts och deltagare är uttagna, utbildningen startar februari 2026.

3.7.5 Framtiden

Götene kommun står inför flera större utmaningar där HR-funktionen spelar en central roll i att stödja verksamheterna och säkerställa en långsiktigt hållbar kompetensförsörjning.

Arbetsmarknaden fortsätter att utvecklas i en mer diversifierad riktning, där tillgången till personal varierar kraftigt mellan olika yrkesområden.

Den största utmaningen under de kommande åren är att säkerställa kompetensförsörjningen inom sektor omsorg, särskilt vad gäller baspersonal såsom undersköterskor och stödassistenter. De demografiska förändringarna, med en växande andel äldre och minskande barnkullar, ställer ökade krav på omställningsförmåga och effektiv resursanvändning i hela organisationen. Detta sammanfaller med förväntade förändringar i regelverket kring undervisningstid, vilket kommer att påverka behovet av lärare, övrig skolpersonal och hur verksamheterna organiseras.

Den nya socialtjänstlagen innebär ytterligare behov av att löpande utveckla arbetsmetoder och anpassa organisationen för att kunna möta nya lagkrav och förändrade arbetssätt.

Under året ska även den nya medarbetar- och ledningsstrategin implementeras. Detta blir ett naturligt nästa steg i det långsiktiga arbetet med att förstärka ledarskapet och vidareutveckla den gemensamma visionen. Parallellt fortsätter införandet av det nya löne- och bemanningssystemet, vilket kräver fortsatt stöd till verksamheterna, förtydligade processer samt utbildningsinsatser.

Kommande lagändringar kopplade till EU:s lönedirektiv, som träder i kraft den 1 juli, innebär ytterligare anpassningar. Ett nytt systemstöd för lönekartläggning upphandlas under 2026 och behöver implementeras under våren. Även kommunens jobbkitektur behöver ses över för att kunna möta de nya kraven.

Samtidigt fortsätter arbetet med civilt försvar, krigsorganisation och säkerhetsfrågor att vara en prioriterad del av kommunens utvecklingsagenda.

Götene kommun har dock goda förutsättningar att möta dessa framtida utmaningar. De

senaste årens sjunkande sjukfrånvaro och minskade personalomsättning vittnar om en stabil och hållbar organisation. Satsningar på ledarskap och kompetensutveckling har stärkt vår förmåga att hantera förändringar och skapa en robust verksamhet som rustats väl för framtiden.

3.8 Kvalitet

Verksamhetens kvalitetsarbete under året ska beskrivas i årsredovisningen. Med kvalitetsarbete menas förbättringsarbete som följer av nationell lagstiftning eller är ansvarsområden fördelade från fullmäktige eller nämnd.

Sektor kultur och fritid

Sektor kultur och fritid har under 2025 ökat verksamhetens relevans och kvalitet genom att vara närvarande där människor är, bredda innehållet, nå nya målgrupper och arbeta mer integrerat.

Resultaten syns i fler kontakter och besök i sektorns verksamheter, nya deltagare (barn, unga och seniorer), utsålda arrangemang, stabil biblioteksanvändning, och nationell uppmärksamhet för friluftsarbetet, genom ett hedersomnämmande kring sektorns arbetet med friluftsliv för seniorer. Götene kommun kom på 7:e plats Bästa Friluftskommun 2025 med fullpoängen 32. De etablerade strukturerna (samordnade beställningar, moderniserade system, ökad volontärkapacitet under året) ger förutsättningar för bättre resursutnyttjande framåt.

Under året har sektorn stärkt sitt interna samarbete genom regelbundna sektorträffar, och att i högre grad lära av varandras verksamheter, vilket har förbättrat förståelsen för olika uppdrag och de resurser som finns inom sektorn. Något som har bidragit till konkreta gemensamma aktiviteter, exempelvis där Fritid Ungdom och Fritid Senior genomfört aktiviteter tillsammans i bibliotekets lokaler. Sektorns fokus på samarbete märks också tydligt i arbetet på Kronan, där sektorn regelbundet samverkar med socialtjänst, bovärdar och ibland blåljuspersonal, vilket stärker trygghet och gör det möjligt att tidigt fånga upp behov bland barn och unga i området. Verksamheterna har också lyhörda för sina olika målgrupper. Ett exempel på utveckling av verksamheten är Kulturskolan, som har breddat utbudet med teater, bild, Kulturlabb och Spelverkstaden (brädspestillverkning), något som gjort att verksamheten nått nya grupper.

Sektor omsorg

Sektor omsorgs systematiska förbättringsarbetet består av riskanalyser, egenkontroller, utredning av klagomål och synpunkter, förbättrande åtgärder samt förbättring av processer och rutinen.

Under 2025 har flera viktiga förändringar och utvecklingsinsatser genomförts inom sektor omsorg. Några av dessa exempel presenteras nedan.

Utvecklingsarbeten

En genomlysning av äldreomsorgen har genomförts av företaget PwC. Rapporten belyser äldreomsorgens ekonomi, bemanning och framtida behov. En handlingsplan har tagits fram för det fortsatta arbetet under 2026, som innehåller åtgärder utifrån de områden som kom fram samt nyckeltal att följa.

Ett stort arbete har genomförts under 2025 för att minska kön till särskilt boende för äldre. En ny avdelning på Kastanjegården öppnades och kön minskades till följd av detta. Det finns fortfarande ett högt tryck på ansökningar och det finns behov av fler platser för att kunna erbjuda boendeplatser till de som fått det beviljat. Det pågår en planering för detta på kort och lång sikt varav 20 platser bedöms kunna tillskapas genom att omfördela befintliga lokaler i kommunen. Framtida behov av platser på särskilt boende utifrån demografin kan föranleda en nybyggnation.

Under året har även fler boendeplatser inom LSS skapats då en nybyggnation gjorts och en gruppboestad nu står redo för inflytt tidigt under 2026. Detta tillskapar sex nya boendeplatser och alla i kön har i och med detta kunnat erbjudas bostad. Kommande platsbehov bevakas årligen och ytterligare en gruppboestad är trolig att planera för på några års sikt.

Under året har dokumentationen varit i fokus på olika sätt. Ett stort arbete har varit att tydliggöra brukarnas delaktighet vid upprättande av genomförandeplaner och vikten av att arbeta utifrån de planerna. Ett annat område har varit att förbättra dokumentationen kring tvångs-, skydds- och begränsningsåtgärder samt att öka kunskapen om denna typ av åtgärder.

Vidare har dokumentation och arbetssätt med avvikelser haft ett stort fokus i verksamheten under året. Effekten av detta kan ses då fler avvikelser nu rapporteras in, men det finns fortfarande en del kvar att göra för att höja kvaliteten. Teamarbetet är en viktig del i hanteringen av inkomna avvikelser, hur de analyseras och åtgärdas. Arbetet med avvikelser och teamarbete kommer fortsätta under 2026.

Omställningen till nya socialtjänstlagen (SoL) påverkar hela kommunen men i synnerhet verksamheterna inom sektor omsorg. Arbetet med omställningen är på god väg, exempelvis har vissa insatser utan behovsprövning införts samt att en styrgrupp för omställningen har tillsatts. Det är ett omfattande arbete som kommer behöva drivas under många år framåt.

Föregående år var det svårare att få till förutsättningar för utvecklingsarbete inom funktionsstöd relaterat till hög chefsomsättning. Under 2025 har utvecklingsarbetet underlättats av att arbetsgruppen varit stabil, cheferna har fått ledarskapsutveckling samt att organisationen i sektorn har ändrats och det numera finns områdeschefer.

Kompetensförsörjning

Utöver utbildningar som basal vårdhygien, palliativ vård, hot och våld med mera, har det under året erbjudits en digital utbildning i yrkessvenska via Lingio till omvårdnadspersonalen inom äldreomsorgen. Denna utbildning kommer erbjudas även under 2026. Inom funktionsstöd har utbildningssatsningen Yrkesresan via Sveriges kommuner och Regioner (SKR) som påbörjades 2024 fortsatt.

Undersökningar och resultat

Årets ranking i Hemtjänstindex är klart lägre än 2024, 86e plats jämfört med 3e plats. Indexvärdet har sjunkit från 80,1 till 72,2. Efter en fördjupad analys är det delvis till följd av felrapporterade svar från kommunens sida men även att det saknas information på hemsidan som är önskvärt att ha enligt Hemtjänstindex, till exempel möjlighet att räkna på kostnaden för den hemtjänst man vill ansöka om eller om kommunen erbjuder insatser utan behovsprövning. Många kommuner har liknande indexvärden vilket gör att det svänger snabbt i placeringarna trots små förändringar i verksamheten.

Brukarundersökningarna visar inom hemtjänsten resultat som är över rikssnittet i 15 av 16 frågor och är bland de 25 % bästa kommunerna i Sverige. Inom särskilt boende var svarsfrekvensen låg och det är ett område som kommer arbetas med till undersökningen 2026. På grund av den låga svarsfrekvensen är det svårt att dra större slutsatser, men en negativ trend kan ses inom flera av frågorna jämfört med föregående år. Brukarundersökningen inom funktionsstöd hade en svarsfrekvens på strax över hälften av brukarna, men då de inte är lika många individer som inom äldreomsorgen bör resultatet tolkas med försiktighet. Men en positiv trend kan ses inom de flesta frågorna. Inom socialpsykiatri samt inom individ- och familjeenheten är svarsfrekvensen relativt god, 62–88 % beroende på enhet. En större variation på resultat ses på enheter med färre individer som svarat, men på det stora hela är resultaten liknande föregående års resultat.

Sektor barn och utbildning

Kunskapsresultaten visar blandade resultat. Meritvärdet i årskurs 9 uppgår 2025 till 202,3 vilket innebär en försämring i jämförelse med föregående år och ligger fortfarande under

rikets nivå (229 poäng). Resultaten varierar mellan år, elevgrupper samt mellan pojkar och flickor.

Andelen elever i årskurs 9 som var behöriga till ett yrkesprogram var 73,6% något högre än 2024 men fortsatt en låg andel elever.

Nationella prov visar varierande resultat. I årskurs 3 klarade 61 procent alla delprov i matematik och 80 procent i svenska/svenska som andraspråk. I årskurs 6 når majoriteten betyg A-E i engelska (91,5 %), matematik (86,2 %) och svenska (91,4 %), men resultaten ligger i vissa fall något under rikets genomsnitt.

Viktiga insatser under året har varit: Att skapa förbättringskapacitet där alla verksamheter samarbetar med en forskare vid Göteborgs universitet kring kollegialt lärande, fortsatt systematiskt arbetet med språk-, läs-, och skrivplanen samt arbetet med trygghet, studie-och lekro.

I förskolan visar uppföljningen en verksamhet med goda förutsättningar för barns utveckling och lärande. Andelen legitimerade förskollärare är relativt hög i jämförelse med riket, vilket bidrar till kvalitet i undervisningen. Fokus ligger på språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt samt på att stärka undervisningens kvalitet genom kollegialt lärande och systematiskt kvalitetsarbete.

Fritidshemmen präglas generellt av hög trivsel och trygghet bland eleverna. Samtidigt påverkas verksamheten i vissa fall av stora elevgrupper och utmaningar i personalrekryteringen.

Resultaten visar att verksamheten har en stabil grund när det gäller trygghet, trivsel och strukturer, men att måluppfyllelsen behöver stärkas. Fortsatt fokus ligger därför på undervisningens kvalitet, tidiga stödinsatser, språkutvecklande arbetssätt samt ett mer systematiskt analys- och utvecklingsarbete i hela organisationen.

Sektor ledning och stöd

Under 2025 har sektor ledning och stöd stärkt sitt interna stöd genom förbättrade arbetssätt, digital utveckling och informationsinsatser. Den interna serviceenkäten visar fortsatt positiva resultat med ökade betyg inom samtliga områden och ett genomsnitt på 8,82 på en tiogradig skala. Personalnyckeltalen i kommunen pekar också åt rätt håll med minskad sjukfrånvaro och lägre personalomsättning. Under 2025 har flera viktiga förändringar och utvecklingsinsatser genomförts inom sektor ledning och stöd. Några av dessa exempel presenteras nedan.

Bland årets viktigare insatser för att stärka kvaliteten märks införandet av nytt löne- och bemanningssystem i hela kommunen. En annan större förändring är utvecklingen av kommunens intranät, vilket har resulterat i ett nytt utseende och en mer ändamålsenlig bakomliggande kodning. Den interna kontrollen av publicering av styrdokument har belyst behovet av att tydliggöra hur olika typer av styrdokument ska göras tillgängliga, både externt och internt. Ett arbete inom området har påbörjats 2025 och fortsätter under 2026. Insatser har även genomförts för att stärka systematiken kring arbetsmiljö och kompetensförsörjning, genom att arbeta med analys av friskfaktorer. Genom objektsförvaltningsmodellen, ett samarbete med övriga kommuner i V6 och Göliska IT, har kommunens arbete med IT-systemförvaltning fortsatt att utvecklas. Till exempel har ett nytt förvaltningsobjekt tillkommit och flera förvaltningsobjekt har utvecklats i sina arbetssätt under året.

Under året har verksamheterna bidragit till att flera centrala styrdokument utvecklats eller omarbetats. En ny lednings- och medarbetarstrategi har tagits fram och beslutats politiskt som ett stöd i kommunens personalpolitik. Styrdokumentet för kommunens bolag har setts över och delvis förnyats med beslut i kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

Demokratiberedningen har, med stöd av kanslienheten, arbetat med översyner av styrdokument inför kommande mandatperiod, bland annat reglementen och arbetsordningar. Den nya socialtjänstlagen har föranlett en revidering av delegationsordningen för

socialnämnden, ett arbete som fortgår.

Under 2026 fortsätter flera utvecklingsprojekt, bland annat i samband med omorganisationen till kommunledningsstab.

Sektor samhällsbyggnad

Under året har sektor Samhällsbyggnad uppnått positiva resultat inom flera områden som speglar kvalitet, service och förtroende. I SKR:s Insiktsmätning för myndighetsutövning inom bygglov rankas kommunen högt, vilket visar att service, tydlighet och effektivitet fungerar väl. Medborgarundersökningen visar också höga betyg för bemötande från kommunens tjänstepersoner samt att invånarna känner stolthet över kommunen och i hög grad kan tänka sig att rekommendera andra att flytta till Götene. Även medborgarnas bedömning av kommunens miljöarbete har förbättrats jämfört med tidigare år. Kommunen har dessutom ett av Sveriges bästa företagsklimat, en mycket hög stabil nivå som hållits över tid.

Under 2025 har flera fysiska åtgärder genomförts, såsom nya toaletter längs vandringsleder, utvecklad pulkabacke vid Gåsalyckan, parkering och GC-väg i Västerby, breddning av Vattugatan, ställplatser och parkering vid Hällekis båtklubb samt dagvattenåtgärder vid området detaljplan 285 i Källby och i Hällekis.

Sektorn har också genomfört flera särskilda kvalitetshöjande insatser. Inom styrningen har ledningsgruppen arbetat strukturerat med att utveckla mål, samsyn och uppföljning. På arbetsplatsnivå har arbetsplatsträffarna utvecklats för att stärka delaktighet, informationsflöden och kopplingen till vision och mål. Tillämpningen av kommunens projektmodell har fördjupats och lett till mer strukturerad projektstyrning och tydligare ansvarsfördelning.

Arbetet med att knyta ihop kommunens strategier har påbörjats för att skapa en gemensam syn på strategrollen och undersöka hur strategiskt arbete kan samordnas. Sektorn har även genomfört omfattande kompetenssäkrande insatser inom myndighetsutövning inför förändringarna i plan- och bygglagen och Boverkets byggregler, med fokus på inläsning, förberedelser och anpassning av interna processer.

Samarbetet med Service och teknik har utvecklats under året, framför allt tack vare förbättrade relationer och tidigare involvering i projekt, vilket har lett till bättre samordning och förståelse mellan enheterna.

3.9 Händelser av väsentlig betydelse

Återköp av fastighet Götene 3:55

Kommunen avyttrade under 2023 exploateringsfastigheten Götene 16:2. Köpeavtalet innehöll en byggnadsskyldighet som innebar att köparen skulle påbörja bebyggelse inom två år från tillträdet. Då denna skyldighet inte uppfylldes återgick köpet under 2025 i enlighet med avtalsvillkoren. I samband med återgången utgick ett avtalsvite om 2,5 mnkr, vilket har intäktsförts och påverkar årets resultat positivt.

Gåva från Sparbanksstiftelsen

Kommunen har under 2025 mottagit en gåva från Sparbanksstiftelsen om totalt 30 mnkr. Av detta belopp har 28 mnkr intäktsförts under året och redovisas som en resultatpåverkande post. Resterande del kommer att intäktsföras i enlighet med gällande redovisningsprinciper.

Händelser efter balansdagen

Kommunen har inte identifierat några händelser av väsentlig betydelse som inträffat efter balansdagen och som skulle påverka bedömningen av kommunens finansiella ställning eller resultat.

3.10 Förväntad utveckling

Götene kommuns förväntade utveckling under 2026 präglas av ett fortsatt starkt ekonomiskt fokus. Kommunen behöver säkerställa långsiktigt hållbara ekonomiska förutsättningar samtidigt som efterfrågan på välfärdstjänster ökar inom flera verksamhetsområden.

Under året prioriteras bland annat ett mer strukturerat arbete med investeringsprocessen för att öka genomförandegraden och säkerställa att planerade projekt genomförs på ett effektivt sätt. Ett annat viktigt fokusområde är att begränsa ökningstakten i kommunens låneskuld. Ambitionen är att hålla tillbaka lånebehovet så långt som möjligt under både 2026 och 2027 för att minska framtida kapitalkostnader och stärka den finansiella handlingsfriheten.

3.11 Sammanfattande kommentar

Götene kommun redovisar ett mycket starkt resultat för 2025 och samtliga finansiella mål för året bedöms uppnås. Det positiva resultatet stärker kommunens finansiella ställning och skapar en stabil grund för att möta framtida utmaningar.

Det är dock viktigt att notera att resultatet delvis påverkas av större engångsintäkter. Bland annat har kommunen erhållit 28 mnkr från Sparbanksstiftelsen med anledning av byggnationen av det nya badhuset samt 2,5 mnkr i vite i samband med återköpet av fastigheten Lundängen. Den finansiella intäkt som genererades under 2025 till följd av likviditetsreserven kommer inte att upprepas under 2026, då reserven förbrukades under föregående år.

Inom Socialnämndens verksamhetsområde kvarstår ett beroende av riktade statsbidrag för att budgeten ska balanseras. Därtill förklaras delar av nämndernas positiva resultatavvikelser av vakanser och ej tillsatta tjänster. Det är därför centralt att analysera bortom tillfälliga intäkter och kortsiktiga kostnadsförändringar. En långsiktigt effektiv och hållbar verksamhet är avgörande för att kunna hantera såväl negativa händelser som externa störningar.

Den utdragna lågkonjunkturen fortsätter att påverka kommunsektorn. Vid samma tidpunkt föregående år bedömde Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) att tillväxten skulle bli starkare än vad som faktiskt realiserats. Nu pekar prognoserna mot att en tydligare konjunkturförstärkning inträffar först under 2026. Detta bidrar till en negativ avvikelse i kommunens skatteintäkter för 2025. Förhållandena understryker behovet av effektiv verksamhetsstyrning, ekonomiska reserver och en budget med goda säkerhetsmarginaler.

Kommunens omfattande investeringar fortsätter enligt plan. Västerby förskola färdigställdes under 2025, inom både budget och tidsram. LSS-boendet beräknas stå klart vid årsskiftet 2025/2026 och bedöms hålla budget med god marginal. Upphandling av den nya vägen i Källby pågår, med planerad byggstart våren 2026. Produktionen av det nya badhuset fortskrider enligt plan och beräknas vara färdigställd vid årsskiftet 2027/2028. Utöver dessa projekt pågår även ett stort antal mindre investeringar, främst av underhållskaraktär.

För att långsiktigt kunna hantera investeringsvolymen är ett högre resultatkrav nödvändigt. Målsättningen för 2025 sattes till 3 procent, vilket bidragit väsentligt till att delfinansiera kommunens investeringar och därigenom begränsa behovet av extern upplåning.

Götene kommun har goda förutsättningar inför framtiden – med en stabil ekonomi, väl fungerande verksamheter och engagerade medarbetare. Samtidigt är utsikterna för kommande år förknippade med betydande utmaningar, bland annat ökad låneskuld, förändrad befolkningssammansättning och ett växande ansvar inom civil beredskap. Detta ställer höga krav på flexibilitet, effektivitet och ett starkt ledarskap inom organisationen. Det är även avgörande att kommunens tjänstepersoner tillhandahåller välgrundade beslutsunderlag för att möjliggöra strategiskt hållbara politiska beslut. Framtiden kommer att kräva tydliga prioriteringar och god framförhållning.

4 Ekonomiska sammanställningar

4.1 Resultaträkning

Resultaträkningen visar det finansiella resultatet under en viss tidsperiod och förklarar hur det uppkommit.

Miljoner kronor	Not	Kommunen		Sammanställd	
		2025	2024	2025	2024
Verksamhetens intäkter	3	221,8	183,8	455,7	392,6
Verksamhetens kostnader	4	-1 083,2	-1 094,5	-1 261,2	-1 260,6
<i>Jämförelsestörande post</i>					
Avskrivningar	5	-39,6	-38,8	-63,2	-60,2
Nedskrivningar					
Verksamhetens nettokostnader		-901,0	-949,5	-868,7	-928,2
Skatteintäkter	6	748,0	716,7	748,0	716,7
Generella statsbidrag o utjämning	7	239,4	232,6	239,4	232,6
Verksamhetens resultat		86,4	-0,1	118,7	21,2
Finansiella intäkter	8	13,2	12,3	12,8	12,3
Finansiella kostnader	9	-13,5	-9,2	-25,0	-19,7
Resultat efter finansiella poster		86,1	3,0	106,5	13,8
Extraordinära intäkter/kostnader	10				
Årets resultat		86,1	3,0	106,5	13,8

4.2 Kassaflödesanalys

Miljoner kronor	Not	Kommunen		Sammanställd	
		2025	2024	2025	2024
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		86,1	3,0	106,5	13,8
Justering ej likviditetspåverkande poster	31	39,3	36,3	68,9	55,8
Övriga likvidpåverkande poster	32	-12,2	-8,6	-13,5	-8,6
Poster som redovisas i annan sektion	33	-2,1	-3,6	-2,1	-3,6
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		111,0	28,1	159,8	57,4
Ökning (-) minskning (+) av förutbetalda anläggningsavgifter		0,9	-2,4	0,9	-2,4
Ökning (-) / minskning (+) kortfristiga fordringar		75,2	46,1	75,1	48
Ökning (-) / minskning (+) exploateringstillgångar		-0,8	6,1	-0,8	6,1
Ökning (-) / minskning (+) förråd		0,1	0,0	-8,1	-9,4
Ökning (+) / minskning (-) kortfristiga skulder		-11,7	12,9	-17,7	17,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten		174,8	89,9	209,3	116,8
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Köp av materiella anläggningstillgångar		-160,0	-85,3	-198,0	-139,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,1	0,0	0,1
Bidrag till materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	21,2
Köp av finansiella anläggningstillgångar		0,0	-1,3	0,0	-1,3
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0
Investeringsinkomster		0,0	3,9	0,0	3,9
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-160,0	82,6	-198,0	116,0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		0,0	0,0	31,0	25,0
Amortering av låneskuld		0,0	0,0	-35,2	-16
Amortering av låneskulder för finansiell leasing		-8,5	-8,4	-8,5	-5,9
Investeringsinkomster		-1,4	0,0	-0,3	0,0
Ökning (-) / minskning (+) av långfristiga fordringar		-0,2	0,0	-0,2	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-10,1	-8,4	-13,1	3,1
Summa kassaflöde från kommunens verksamhet		4,8	-1,2	-1,9	3,9
ÅRETS KASSAFLÖDE					
Likvida medel vid årets början		36,2	37,4	69,9	66
Likvida medel vid årets slut		41,0	36,2	68,0	69,9
Förändring likvida medel		4,8	-1,2	-1,9	3,9

4.3 Balansräkning

Balansräkningen beskriver kommunens finansiella ställning vid en viss tidpunkt. En ögonblicksbild som visar kommunens tillgångar och skulder. Balansräkningen visar hur kapital använts (tillgångar) och hur det har skaffats fram (skulder och eget kapital).

Miljoner kronor		Kommunen		Sammanställd	
	Not	2025	2024	2025	2024
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader	13	857,1	728,9	1 116,3	992,1
Maskiner och inventarier	14	32,8	34,4	292,8	286,5
Övriga materiella anläggningstillgångar	15	0	0	3,8	0,5
Summa materiella anläggningstillgångar		889,9	763,3	1 413,0	1 279,1
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	16				
Värdepapper, andelar		41,6	42,2	18,2	18,9
Långfristiga fordringar		0,5	0	0,5	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		42,1	42,2	18,7	18,9
Summa anläggningstillgångar		932,0	805,5	1 431,7	1 298,0
Bidrag till infrastruktur	17	0,0	0,0	0,0	0,0
Omsättningstillgångar					
Exploateringstillgångar	18	17,5	16,8	62,0	53,0
Kortfristiga fordringar	19	109,8	104,6	142,2	134,4
Kortfristiga placeringar	20	0	81,3	0	81,3
Kassa och bank	21	41,0	36,2	68,0	69,9
Summa omsättningstillgångar		168,3	238,9	272,3	338,6
SUMMA TILLGÅNGAR		1 100,2	1 044,4	1 704,0	1 636,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	22				
Eget kapital vid årets början IB		597,8	594,8	679,8	666,0
<i>varav aktiekapital</i>				23,5	23,5
<i>varav justering av eget kapital</i>		-33,6	-33,6	-33,5	-33,6
<i>varav RUR</i>		86,2	89,4	86,2	89,4
Årets resultat		86,1	3,0	106,5	13,8
Summa eget kapital		683,9	597,8	785,0	679,8
Avsättningar					
Pensionsavsättningar	23	22,2	20,1	22,2	20,1
Övriga avsättningar	24	4,6	15,4	25,8	31,8
Summa avsättningar		26,7	35,5	48,0	51,9
Skulder					
Långfristiga skulder	25	219,3	229,2	644,9	661,1
Kortfristiga skulder	26	170,3	181,9	226,2	243,8
Summa skulder		389,6	411,1	871,0	904,9
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 100,2	1 044,4	1 704,0	1 636,6

PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Ställda panter					
Fastighetsinteckningar					
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser	28	183,0	191,1	183,0	191,1
Borgensåtaganden, beviljad	29	823,6	774,6	823,6	1 004,6
Borgensåtagande, nyttjad		648,9	650,7	648,9	877,3

4.4 Notförteckning

Notförteckningens numrering följer RKR:s rekommendationer

Not 3 Verksamhetens intäkter

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Försäljningsintäkter	12,5	12,0	13,3	12,6
Taxor och avgifter	26,5	25,8	210,9	184,5
Hyror och arrenden*	21,4	18,6	62,4	57,3
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	68,7	61,0	69,0	61,3
Bidrag och gåvor från privata aktörer	28,3	0,5	28,3	0,5
EU-bidrag	0,2	0,0	0,2	0,0
Övriga bidrag	5,0	4,1	5,0	4,2
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	52,1	54,8	54,2	56,9
Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	2,2	0,4	2,2	0,4
Utsläppsrätter	0	0	9,0	8,9
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0,2	3,6	0,2	3,6
Övriga verksamhetsintäkter	4,7	3,0	0,9	2,4
Summa	221,8	183,8	455,7	392,6

Not 4 Verksamhetens kostnader

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	584,0	582,2	618,9	613,1
Pensionskostnader	45,8	69,8	49,1	72,2
Lämnade bidrag	18,9	17,3	18,9	17,3
Köp av verksamhet	196,9	187,8	196,8	187,7
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	102,3	96,5	105,5	99,5
Inköp av material och varor	25,3	22,8	121,7	121,7
Inköp av tjänster	65,3	75,7	65,5	76,6
Realisationsförluster och utrangeringar	0,3	0,0	3,2	0,2
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0,2	0,1	0,2	0,1
Bolagsskatt	0	0	5,6	0
Övriga verksamhetskostnader	44,2	42,3	100,7	72,1
Summa	1 083,2	1 094,5	1 261,1	1 260,6

Not 5 Av- och nedskrivningar

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Avskrivning byggnader och anläggningar	34,9	34,0	43,6	42,1
Avskrivning maskiner och inventarier	4,7	4,8	19,6	18,1
Summa	39,6	38,8	63,2	60,2

Not 6 Skatteintäkter

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Kommunalskatteintäkter	752,3	717,6	752,3	717,6
Preliminära skatteintäkter	-4,2	2,5	-4,2	2,5
Slutavräkning föregående år	-0,1	-3,4	-0,1	-3,4
Prognos slutavräkning innevarande år		0,0		0,0
Summa	748,0	716,7	748,0	716,7

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Inkomstutjämning	177,1	169,3	177,1	169,3
Kostnadsutjämning	-13,2	-19,2	-13,2	-19,2
Regleringsbidrag/avgift	35,2	40,4	35,2	40,4
Kommunal fastighetsavgift	43,3	42,8	43,3	42,8
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	-7,1	-7,0	-7,1	-7,0
Övriga bidrag i utjämningssystemet	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga generella bidrag från staten '	4,1	6,4	4,1	6,4
Summa	239,4	232,7	239,4	232,7

Not 8 Finansiella intäkter

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Utdelningar från koncernföretag	1,3		0	
Utdelningar på aktier och andelar	1,0	0,6	1,0	0,6
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	6,7	2,1	6,7	2,1
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument	0,2	2,6	0,2	2,6
Ränteintäkter	1,9	3,5	2,6	4,3
Borgensavgifter	1,7	1,6	0,6	0,6
Övriga finansiella intäkter	0,4	1,9	0,4	1,9
Summa finansiella intäkter	13,2	12,3	11,5	12,1

Not 9 Finansiella kostnader

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Räntekostnader på lån	7,8	9,0	19,3	19,5
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	0,3	0,2	0,3	0,2
Kostnader från finansiella anläggningstillgångar				
Förlust vid försäljning av finansiella instrument				
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	5,4	0,0	5,4	0,6
Övriga finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	-0,5
Summa finansiella intäkter	13,5	9,2	25,0	19,8

Not 13 Fastigheter och anläggningar

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Ingående anskaffningsvärde	1 176,3	1 091,4	1 557,5	1 489,5
Inköp	158,2	80,0	158,5	85,3
Försäljningar	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Utrangeringar	-2,0	0,0	-2,0	-12,6
Överföringar	5,3	5,2	9,6	-3,9
Utgående anskaffningsvärde	1 337,8	1 176,5	1 723,6	1 558,2
<i>varav pågående investeringar</i>	<i>112,1</i>	<i>57,8</i>	<i>112,1</i>	<i>61,6</i>
Ingående ack avskrivningar	-447,6	-413,7	-565,6	-537,6
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	1,7	0,0	1,7	12,4
Överföringar	0,0	0,0	0,0	1,6
Årets avskrivningar	-34,8	-33,8	-43,5	-41,9
Utgående ack avskrivningar	-480,7	-447,5	-607,4	-565,5
Utgående redovisat värde	857,1	729,0	1 116,3	992,7
<i>därav finansiell leasing</i>	<i>169,7</i>	<i>178,9</i>	<i>167,9</i>	<i>178,9</i>
<i>bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod</i>	<i>24,36</i>	<i>24,59</i>	<i>30,65</i>	<i>30,65</i>

Not 14 Maskiner och inventarier

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Ingående anskaffningsvärde	91,8	85,7	540,9	504,1
Inköp	1,8	5,3	32,6	39,2
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	-10,7	-9,1
Överföringar	1,3	0,8	1,3	6,7
Utgående anskaffningsvärde	94,9	91,8	564,1	540,9
<i>varav pågående investeringar</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>22,7</i>
Ingående ack avskrivningar	-57,4	-52,5	-254,5	-243,8
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	2,8	9,1
Överföringar	0,0	0,0	0,0	-1,4
Årets avskrivningar	-4,7	-4,9	-19,6	-18,3
Utgående ack avskrivningar	-62,1	-57,4	-271,3	-254,4
Utgående redovisat värde	32,8	34,4	292,8	286,5
<i>bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod</i>	<i>12,37</i>	<i>11,92</i>	<i>22,61</i>	<i>22,61</i>

Not 15 Övriga materiella anläggningstillgångar

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Pågående nyanläggningar	0	0	3,8	0,5
Summa	0	0	3,8	0,5

Not 16 Finansiella anläggningstillgångar

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
<i>Aktier o andelar i kommunkoncernföretag m.m.</i>				
Götene Vatten och Värme AB	13,5	13,5	0,0	0,0
AB GöteneBostäder	5,0	5,0	0,0	0,0
Götene Kommunbolag AB (f.d. Medeltidens Värld AB)	5,0	5,0	0,0	0,0
Destination Läckö-Kinnekulle AB	0,2	0,2	0,2	0,2
Kommuninvest ekonomisk förening	17,0	17,0	17,0	17,0
Övriga aktier (Swedbank, Netwest, SKR, HBV)	0,3	0,3	0,4	0,3
NetwestÖvriga andelar (Skogsägarna, Götene EDF och Medflytt Akademien)	0,1	0,1	0,1	0,1
<i>Summa aktier och andelar i kommunkoncernföretag m.m.</i>	<i>41,1</i>	<i>41,1</i>	<i>17,7</i>	<i>17,6</i>
Långfristiga fordringar	0,5	0,7	0,5	0,7
<i>Summa långfristiga fordringar</i>	<i>0,5</i>	<i>0,7</i>	<i>0,5</i>	<i>0,7</i>
<i>Bostadsrätter</i>				
Brf Götenehus nr 3	0,4	0,4	0,4	0,4
Brf Hästen	0,1	0,2	0,1	0,2
<i>Summa bostadsrätter</i>	<i>0,5</i>	<i>0,6</i>	<i>0,5</i>	<i>0,6</i>
Summa finansiella anläggningstillgångar	42,1	42,4	18,7	18,9

Not 17 Bidrag till infrastruktur

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Bidrag till utbyggnad E20, Götene kommuns del	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt bidrag	46,2	46,2	46,2	46,2
Ackumulerad upplösning	-46,2	-46,2	-46,2	-46,2
<i>varav årets upplösning</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 18 Förråd, lager och exploateringsfastigheter

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Förråd	0,0	0,1	4,9	4,5
Utsläppsätter	0,0	0,0	39,6	31,8
Tomter till försäljning	17,5	16,7	17,5	16,7
Tomträttsmark till försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	17,5	16,8	62,0	53,0

Not 19 Kortfristiga fordringar

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Kundfordringar	10,9	10,1	37,7	37,2
Kommunalskattefordringar	1,1	11,3	1,1	11,3
Övriga kortfristiga fordringar	65,9	19,9	66,8	16,3
Upplupna generella statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	6,6	1,3	6,6	1,3
Fordran kommunal fastighetsavgift	6,6	42,3	6,6	42,3
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18,7	19,7	23,4	26,0
Summa	109,8	104,6	142,2	134,4

Not 20 Kortfristiga placeringar

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
<i>Övriga kortfristiga placeringar</i>				
Anskaffningsvärde	0,0	76,0	0,0	76,0
Värdereglering	0,0	5,3	0,0	5,3
Summa	0,0	81,3	0,0	81,3

Not 21 Kassa och bank

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Kassa	0,0	0,0	0,0	0,0
Bank	41,0	35,8	68,0	61,5
Swish och avräkningskonto	0,0	0,5	0,0	0,5
Summa kassa och bank	41,0	36,3	68,0	62,0

Not 22 Eget kapital

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Ingående eget kapital	597,8	594,8	678,5	661,1
<i>varav justering av eget kapital</i>	-33,6	-33,6	-33,7	-33,7
Årets resultat	86,1	3,0	106,5	12,1
Utgående eget kapital	683,9	597,8	785,0	673,2
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>	86,2		86,2	

Not 23 Pensionsavsättningar

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	20,0	18,3	20,0	18,3
Ny-intjänad pension	-5,3	6,7	-5,3	6,7
Årets utbetalningar	-0,8	-0,9	-0,8	-0,9
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,6	1,5	0,6	1,5
Övrig post	7,3	-5,8	7,3	-5,8
Förändring av löneskatten	0,4	0,3	0,4	0,3
Summa pensionsavsättningar inklusive löneskatt	22,2	20,1	22,2	20,1

Not 24 Andra avsättningar

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Avsättning statlig infrastruktur E20 utbyggnad	0,0	0,0	0,0	0,0
redovisat värde vid årets början	14,6	23,2	14,6	23,2
ianspråktaga avsättningar	-10,8	-8,6	-10,8	-8,6
Utgående avsättning	3,8	14,6	3,8	14,6

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Avsättning uppskjuten skatt				
redovisat värde vid årets början	0,0	0,0	15,6	13,4
nya avsättningar	0,0	0,0	4,6	2,2
Utgående avsättning	0,0	0,0	20,2	15,6
Övriga avsättningar	0,8	0,8	1,7	1,6
Summa avsättningar	4,6	15,4	25,8	31,8

Not 25 Långfristiga skulder

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
<i>Ingående låneskuld</i>	<i>215,9</i>	<i>224,3</i>	<i>614,4</i>	<i>615,5</i>
Återläggning av årets beräknade amorteringar	0,0	0,0	13,5	10,5
Årets faktiska amorteringar	-8,5	-8,4	-43,7	-23,1
Lösen av lån	0,0	0,0	0,0	0,0
Nya lån	0,0	0,0	31,0	25,0
Beräknad amortering och lösen av lån	0,0	0,0	-21,0	-19,5
<i>Utgående låneskuld</i>	<i>207,4</i>	<i>215,9</i>	<i>594,2</i>	<i>608,4</i>
Investeringsbidrag	11,9	13,3	11,9	13,3
Förutbetalda anslutningsavgifter	0,0	0,0	38,7	39,3
Summa långfristiga skulder	219,3	229,2	644,9	661,0

Not 26 Kortfristiga skulder

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	0,0	0,0	21,4	0,0
Leverantörsskulder	77,9	70,1	94,0	90,7
Moms och punktskatter	0,0	0,5	2,5	2,8
Personalens skatter, avgifter och avdrag	19,2	19,2	20,8	20,8
Upplupna personalkostnader (exkl pensioner)	38,8	41,0	40,8	42,7
Upplupna pensionskostnader	14,9	18,3	15,6	19,0
Kommunalskatteskulder	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	0,3	0,0	5,2	22,5
Förutbetalda generella statsbidrag	2,4	0,0	2,9	0,0
Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	0,0	1,9	0,0	1,9
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16,8	30,9	23,0	42,7
Summa kortfristiga skulder	170,3	181,9	226,2	243,1

Not 28 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar i balansräkningen

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Ingående ansvarsförbindelse	190,9	180,4	190,9	180,4
Pensionsutbetalningar	-11,1	-11,4	-11,1	-11,4
Nyintjänad pension	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig*	6,0	12,3	6,0	12,3
Förändring av löneskatten	-1,6	1,9	-1,6	1,9
Byte av trygghande	0,0	7,6	0,0	7,6
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	-1,4	0,0	-1,4	0,0
Utgående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998	182,8	190,8	182,8	190,8
Övriga pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder eller avsättningarna				
Visstidspension eller liknande	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa övriga pensionsförpliktelser	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningar i balansräkningen	183,0	191,0	183,0	191,0
<i>Del av pensionsförpliktelse som tryggats genom försäkring</i>	<i>80,4</i>	<i>76,6</i>	<i>80,4</i>	<i>76,6</i>
<i>Överskottsmedel</i>	<i>11,9</i>	<i>7,9</i>	<i>11,3</i>	<i>7,7</i>
<i>Aktualiseringsgrad</i>	<i>99</i>	<i>99</i>	<i>99</i>	<i>99</i>

*jämförelsesiffror 2024 har justerats jämfört med årsredovisning 2024

Not 29 Övriga ansvarsförbindelser

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Borgensåtaganden, beviljad				
Kommunalt ägda företag	510,0	460,0	510,0	460,0
Kooperativa Hyresrättsförening Götene Äldrehem	311,6	311,6	311,6	311,6
Övriga åtaganden	2,0	3,0	2,0	3,0
Summa borgensåtaganden, beviljad	823,6	774,6	823,6	774,6
Borgensåtaganden, nyttjad				
Kommunalt ägda företag	407,9	412,1	407,9	412,1
Kooperativa Hyresgästförening Götene Äldrehem	239,3	237,6	239,3	237,6
Övriga åtaganden	1,7	1,0	1,7	1,0
Summa borgensåtaganden, nyttjad	648,9	650,7	648,9	650,7

Not 30 Leasing

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
<i>Extern finansiell leasing</i>				
Totala minimileaseavgifter	266,9	282,0	266,9	282,0
Framtida finansiella kostnader	-59,6	-66,1	-59,6	-66,1
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	207,3	215,9	207,3	215,9
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:				
Inom 1 år	8,8	8,5	8,8	8,5
Senare än 1 år men inom 5 år	38,2	37,0	38,2	37,0
Senare än 5 år	160,3	170,4	160,3	170,4
Extern operationell leasing				
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:				
Inom 1 år	3,0	4,6	4,7	4,6
Senare än 1 år men inom 5 år	0,8	2,8	5,1	2,8
Senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 31 Justering för ej likviditetspåverkande poster

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Avskrivningar	39,6	38,8	63,2	60,4
Utrangeringar	-2,0	0,0	0,8	0,0
Gjorda avsättningar	2,1	2,1	2,1	2,1
Återförda avsättningar	0,0	-0,3	0,0	-0,3
Värdeförändringar verkligt värde värdepapper	-1,5	-4,8	-1,5	-4,8
Upplösning investeringsbidrag	0,0	-1,0	0,0	-1,0
Överskottsfond pensioner	0,4	1,9	0,4	1,9
Resultatpåverkan finansiell leasing	0,6	0,0	0,6	0,0
Förändring avsättning borgensåtagande	0,0	-0,3	0,0	-0,3
Omflyttningar anläggning/exploatering	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda anslutningsavgifter	0,0	0,0	-1,7	-1,7
Bokslutsdisposition	0,0	0,0	22,4	10,7
Justering uppskjuten skatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering upplupen räntekostnad	0,0	0,0	0,0	-0,1
Justering inbet/utbet skatt på årets resultat	0,0	0,0	0,3	0,1
Justering bokslutsdisposition	0,0	0,0	-17,8	-11,3
Summa ej likviditetspåverkande poster	39,3	36,3	68,9	55,8

Not 32 Övriga likviditetspåverkande poster, den löpande verksamheten

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl bidrag till infrastruktur)	-12,2	-8,6	-12,2	-8,6
Summa övriga likviditetspåverkande poster	-12,2	-8,6	-12,2	-8,6

Not 33 Poster som redovisas i annan sektion

	Kommunen		Sammanställd	
	2025	2024	2025	2024
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-2,1	-3,6	-2,1	-3,6
Summa realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-2,1	-3,6	-2,1	-3,6

Not 34 Upplysning om upprättade särredovisningar

Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen.

- VA-verksamheten i enlighet med Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster
- fjärrvärmeverksamheten i enlighet med Fjärrvärmelagen (2008:263).

Not 35 Upplysning om kostnad för räkenskapsrevision.

Räkenskaperna granskas i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision. De sakkunnigas biträdes yttrande samt granskningsrapporter avseende bokslut och årsredovisning kommer att finnas tillgängliga på kommunens webbplats.

Kostnaden för revisionen uppgår till 0,8 mnkr fördelat på sakkunnigt biträde 0,6 mnkr kr och förtroendevalda revisorer 0,2 mnkr

Not 36 Koncerninterna förhållanden

Ägarandel	ägd andel	utdelning givna	utdelning mottagna
Götene kommun			1,3
Götene Vatten & Värme AB	100	0,0	
AB GöteneBostäder	100		
Götene Kommunbolag AB	100	1,3	
Destination Läckö Kinnekulle AB*	25		

Kommunens andel av omsättningen är minde än två procent av skatter och bidrag och ingår därför inte i de sammanställda räkenskaperna

Mellanhavanden	Verksamhetens intäkter/kostnader		finansiella intäkter/kostnader		borgensåtaganden (nyttjade)	
	intäkt	kostnad	intäkt	kostnad	givare	mottagare
Götene kommun	3,8	4,6	1,1		407,9	
Götene Vatten & Värme AB	0,4	0,7		0,5		187,5
AB GöteneBostäder	4,2	3,1		0,6		220,4
Götene Kommunbolag AB	0,0	0,0		0,0		0,0

5 Redovisningsprinciper

5.1 Pensioner

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt ”blandmodellen”, vilket innebär att all pension som intjänats före år 1998 inte tas upp som avsättning, utan redovisas inklusive löneskatt som ansvarsförbindelse inom linjen. Partiell pensionsinlösen har gjorts 2005 med 4,3 mnkr, 2006 har ytterligare avsättning gjorts på samma sätt med 10,2 mnkr. Även 2019 och 2020 gjordes partiell pensionsinlösen med 21,9 mnkr respektive 1,6 mnkr, båda beloppen är exklusive löneskatt. 2023 gjordes en pensionsinlösen med 9,7 mnkr exklusive löneskatt.

Utbetalningar avseende pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Pensionsförmåner intjänade från och med år 1998 redovisas, inklusive löneskatt, som en kostnad i resultaträkningen och en avsättning i balansräkningen. Från 2010 innehåller avsättningen även en beräkning av pensionsskulden för förtroendevalda politiker.

Kommunen har använt sig av Skandias prognos för beräkning av pensioner.

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade i enlighet med RKR R10. Från 2010 är pensionsförpliktelser till förtroendevalda redovisade dels som avsättning och dels som ansvarsförbindelse.

5.2 Avsättningar

Medfinansiering av utbyggnad av E20

Götene kommun beslutade år 2014 att medfinansiera utbyggnaden av E20 på sträckan Vårgårda–länsgränsen mot Örebro. Bidraget kostnadsfördes med 1,8 mnkr per år fram till och med år 2017. Under 2017 kostnadsfördes den återstående delen av medfinansieringsbidraget, vilket medförde en engångskostnad om 38,8 mnkr. Avsättningen minskar därefter successivt i takt med utbetalningar enligt fastställd betalplan. I bokslut 2025 uppgår den kvarvarande avsättningen till 3,8 mnkr.

Avsättning för återställande av skog

Enligt skogsvårdslagen ska skog som avverkas återbeskogas senast under det tredje året efter avverkning. Lagen ställer även krav på att skogens fortsatta utveckling främjas genom exempelvis röjning, gallring och vid behov stödplantering. För att säkerställa att Götene kommun uppfyller dessa lagkrav och kan återställa skogsområden efter genomförd avverkning görs en årlig avsättning för återställande av skog. För perioden 2025–2028 uppgår de avsatta medlen till totalt 0,8 mnkr.

5.3 Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR R2.

5.4 Värdering av anläggningstillgångar

Götene kommun tillämpar egna gränsvärden för klassificering av investeringar och följer därmed inte RKR R4, som anger att en investering ska klassificeras som en anläggningstillgång om värdet överstiger ett halvt prisbasbelopp och nyttjandeperioden uppgår till minst tre år.

För att en investering ska redovisas som anläggningstillgång i kommunen krävs:

- en nyttjandeperiod om minst tre år samt

- ett anskaffningsvärde om minst ett prisbasbelopp (58,8 tkr för år 2025).

Inventarier med ett värde under 58,8 tkr och/eller en nyttjandeperiod kortare än tre år klassificeras som mindre inventarier och kostnadsförs direkt. Dessa aktiveras därmed inte som anläggningstillgångar.

Anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde, inklusive eventuella värdehöjande investeringar, och med avdrag för planerliga avskrivningar samt eventuella nedskrivningar.

Investeringsbidrag redovisas som förutbetalda intäkter bland långfristiga skulder och periodiseras över tillgångens nyttjandeperiod.

Avskrivningar påbörjas när tillgången tas i bruk och tillämpas enligt linjär avskrivningsmetod. För tillgångar som består av flera betydande komponenter tillämpas komponentavskrivning enligt fastställda rutiner.

De av kommunen tillämpade avskrivningstiderna framgår nedan

- Maskiner och inventarier 5–20 år
- Fordon 5–10 år
- Fastigheter 10–50 år
- Gata/Park/Natur 5–50 år
- IT/Bredband 3–20 år
- Mark och förstärkningslager i gata har ingen avskrivning.

5.5 Finansiella instrument

De finansiella instrument som värderas till verkligt värde utgörs av de publika aktier som kommunen innehar i sin aktieportfölj. Dessa är värderade utifrån marknadsvärde per 2025-12-31, baserat på noterade dagskurser.

Kommunen har tidigare haft en kortfristig likvidplacering i korta räntefonder som värderats till verkligt värde, men denna placering fanns inte kvar per 2025-12-31.

För övriga finansiella instrument, där ett tillförlitligt verkligt värde inte kunnat fastställas, tillämpas värdering till anskaffningsvärde. Aktier i kommunens koncernföretag är även fortsatt värderade till anskaffningsvärde.

5.6 Finansiell leasing

Svenska kommuner och regioner använder i varierande omfattning leasing som ett sätt att finansiera och få tillgång till de resurser som behövs i verksamheten. Hur leasing- och hyresavtal redovisas påverkar i betydande grad både resultat och finansiell ställning. Den normgivning som finns syftar till att säkerställa en neutral och jämförbar redovisning, oavsett val av finansieringsform.

Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) innehåller inga detaljerade regler för redovisning av leasing. Götene kommun tillämpar därför Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R5 – Leasing, vilket anger principerna för redovisning av finansiella leasingavtal.

Enligt rekommendationen ska leasetagaren redovisa objekt som innehas genom ett finansiellt leasingavtal som anläggningstillgång i balansräkningen. Den framtida betalningsförpliktelsen redovisas som en leasing skuld, vilken amorteras linjärt över avtalets avskrivningstid. Finansiell leasing ger upphov till avskrivningar och räntekostnader som redovisas i resultaträkningen. Tillgången skrivs av enligt samma principer som andra tillgångar av motsvarande slag.

Per 31 december 2025 uppgår:

- de långfristiga skulderna avseende finansiell leasing till 207,3 mnkr,
- de aktiverade anläggningstillgångarna till 169,7 mnkr.

Resultateffekten för år 2025 hänförlig till redovisning av finansiell leasing uppgår till en minskning av årets resultat med 0,6 mnkr.

5.7 Redovisning av statsbidrag

Enligt Rådet för kommunal redovisnings (RKR:s) rekommendation RKR R2 ska statsbidrag redovisas enligt det aktuella bidragets villkor och restriktioner. Om ett statsbidrag är generellt eller riktat påverkar hur det ska redovisas. Det som är avgörande för om ett statsbidrag ska klassificeras som generellt eller riktat beror på om det finns något villkor avseende krav på prestation (med risk för återbetalning om villkoren inte uppfylls).

Huvudprincipen är att en intäkt redovisas när intäktskriterierna är uppfyllda. I RKR R2 finns dock en restriktion som säger att om bidraget eller kostnadsersättningen avser två eller flera redovisningsperioder, men det inte framgår hur mycket av bidraget eller kostnadsersättningen som avser respektive period, ska bidraget periodiseras med jämn fördelning från och med den tidpunkt då bidraget enligt restriktionerna får börja intäktsredovisas till och med den tidpunkt då hela bidraget ska vara intäktsredovisat.

Götene kommun har valt att inte följa de yttrande som lämnas av Rådet för kommunal redovisning gällande statsbidrag från Migrationsverket för ersättning för etablering och introduktion för nyanlända personer i form av schablonbelopp. Schablonbeloppet betalas ut under två års tid och ska täcka exempelvis bosättning, merkostnader i förskola och skola, utbildning i svenska för invandrare samt samhällsorientering, administration, ekonomiskt bistånd, tolk samt andra kommunala insatser för att underlätta etablering. På grund av det höga mottagandet som varit har starten på etablering i många fall startat senare, med följd att etablering kommer pågå längre än två år efter uppehållstillstånd.

5.8 Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Driftredovisningen visar kommunens kostnader och intäkter fördelade per nämnd och verksamhetsområde. Den utgör en fördjupning av resultaträkningen och visar hur verksamhetens nettokostnader har uppstått. Driftredovisningen gör det möjligt att följa upp ekonomiskt utfall i förhållande till budget.

Nettoanslag (nämndernas budgetramar) fastställs av kommunfullmäktige för varje nämnd. Med utgångspunkt i kommunfullmäktiges beslutade budget fördelar nämnderna budgetramen till de olika verksamheterna i en verksamhetsbudget.

Internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har driftredovisningen påförts även kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt.

Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

- **personalomkostnader**, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 40,82 procent av lönekostnaden
- **kapitalkostnader**, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden

består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan har satts till 2,5 procent.

Investeringsredovisning

Kommunfullmäktige beslutar om investeringsbudgeten för hela kommunen efter beredning i kommunstyrelsen. Investeringsbudgeten omfattar 5 år, där första året utgår budgetåret. Investeringsbudgeten är flerårig.

Kommunstyrelse och respektive nämnd har rätt att omdisponera mellan befintliga investeringsprojekt inom sitt område upp till 10 mnkr. Kommunstyrelsen har även rätt att omdisponera befintlig investeringsbudget mellan nämnder upp till 10 mnkr kronor.

Resultatöverföringar av investeringsmedel görs till nästkommande år, efter beslut av kommunfullmäktige, för projekt som inte är helt färdigställda eller påbörjade.

6 Investeringsredovisning

Årets investeringsprojekt

Investeringsredovisning, miljoner kronor	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse
Nämnd			
Kommunstyrelsen	14,7	80,5	65,8
Nämnd utbildning, kultur och fritid	99,3	100,5	1,2
Socialnämnd	14,2	28,8	14,6
Nämnd för service och teknik	30,7	42,6	11,9
Övrigt finansiering	8,5		-8,5
Summa kommunen	167,4	252,4	85,0
Bolag			
Götene Vatten & Värme AB	30,4	58,0	27,6
AB GöteneBostäder	4,4	3,7	-0,7
Götene Kommunbolag AB	0	0	0
Summa bolag	34,8	61,7	26,9
Summa kommunen och bolag	201,9	314,1	129,3

Under 2025 investerade kommunen för 167,4 mnkr varav 8,5 mnkr avser återköp av en exploateringsfastighet. Kommunens investeringsbudget var 252,4 mnkr (inkl. resultatöverföring* på 69,2 mnkr), vilket innebär att 85,0 mnkr av budgeten inte utnyttjades. Orsaken till budgetavvikelse för kommunen är delvis investeringar som inte genomförts och att vissa investeringar blivit billigare än budgeterat, samt investeringar som inte blivit klara under 2024. Det betyder att viss resultatöverföring till 2025 kommer att ske.

Den budgeterade investeringsvolymen för koncernen var 314,1 mnkr (inklusive resultatöverföringar), med ett utfall på 201,9 mnkr vilket innebär att 64 procent av de budgeterade investeringarna genomfördes. Det ger en investeringsnivå på cirka 6 200 kr per invånare när det gäller kommunen och 6 500 kr per invånare för koncernen.

6.1 Kommunstyrelsen

Nämndövergripande

Investeringsprojekt, miljoner kronor	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse utfall mot budget
Kommunstyrelsen till förfogande	0,7	1,0	0,3
Inventarier	0,0	0,3	0,3
Handslaget	0,0	1,0	1,0
Åtgärder utifrån risk- och sårbarhetsanalys	0,2	2,0	1,8
Summa investeringar	0,9	4,3	3,4

Investeringsposten **Kommunstyrelsen till förfogande** fördelas utifrån politiskt beslut och politiska prioriteringar och för 2025 förbrukades 0,7 mnkr, jämfört med 0,8 mnkr i prognosen. Det avser kostnader för inköp av utrustning till sessionssalen och för sändning av kommunfullmäktiges sammanträden.

I samband med att beloppsgränsen för vad som klassas som investering sänktes från 0,1 mnkr till ett prisbasbelopp, har en budgetpost för **Inventarier** tillförts investeringsbudgeten. Posten avser utrymme för löpande utbyte av inventarier. Budgeten förbrukades inte under året.

Handslaget innebär att Sveriges kommuner har enats om en strategisk agenda för välfärdsutveckling genom digitalisering. En handlingsplan har tagits fram och utfallet för projektet är 0,0 mnkr då kostnader kopplat till detta enbart har belastat driften.

Åtgärder utifrån risk- och sårbarhetsanalys avser investeringar kopplade till risk- och sårbarhetsanalysen. Under året planerades det för att köpa in utrustning som exempelvis nödvatten, livsmedelsutrustning, krislådor samt annan utrustning kopplat till upprustning av alternativ ledningsplats. I oktober förväntades att budgeten på 2,0 mnkr skulle förbrukas helt, men under 2025 genomfördes endast ett mindre inköp av utrustning för nödvatten för 0,2 mnkr. Återstående inköp planeras att genomföras under 2026.

Samhällsbyggnad

Miljoner kronor	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse utfall/budget
Infrastruktur	1,0	36,2	35,2
Götene bredband	0,3	0,3	0,0
Väg Nordskog-Källby koppling	0,7	35,9	35,2
Bostadsförsörjning	9,4	14,4	5,1
Bostadsförsörjning, attraktivitet och tillväxt	0,0	6,1	6,1
Stjälkaskogen etapp 1	0,0	0,2	0,2
Nordskog 2	0,0	0,1	0,1
Götgatan	0,0	0,2	0,2
Parkering infrastruktur Västerbyområdet	7,5	6,0	-1,4
Hälleknis Sjönära etapp 1	1,5	1,1	-0,4
Dafgårds handel	0,4	0,7	0,3
Markförsörjning/ verksamhetsmark/ övrigt	0,1	10,2	10,1
Markförvärv	0,1	6,5	6,4
Iordningsställande verksamhetsområde (RASTA)	0,0	3,0	3,0
Renovering kommunala byggnader	0,0	0,7	0,7
Klimat och miljö	1,2	6,0	4,8
Grön budget	1,2	1,4	0,2
Klimatanpassning markavvattning	0,0	2,0	2,0
Erosionsskydd Råmmån	0,0	0,6	0,6
Våtmarkssatsning Göteneån	0,0	2,0	2,0
Kommunutveckling och turism	2,0	6,4	4,4
Centrummiljöer utveckling	0,0	3,7	3,7
Infrastruktur turism	0,6	0,7	0,1
Lekplats utveckling	1,4	2,0	0,6
Summa kommunstyrelsen	13,7	73,2	59,6

Budgeten för samhällsbyggnads investeringar uppgår till 73,2 mnkr. Årets sista prognos uppgick till 13,9 mnkr. Utfallet per den 31 december uppgick till 13,6 mnkr. Den största avvikelsen mot budget avser projektet **Väg Nordskog-Källby koppling** och uppgår till 35,2 mnkr.

Infrastruktur

Investeringen för **Götene bredband** möjliggör utbyggnad av bredbandsnätet. Under 2025 har nyanslutningar genomförts i Västerbyområdet, och utfallet, prognosen samt budgeten på 0,3 mnkr överensstämde.

Väg Nordskog–Källby koppling avser utbyggnad av ny vägförbindelse mellan Nordskogområdet och centrala Källby. Projektet påbörjades 2024 och under 2025 har upphandling och projektering genomförts. Årets kostnader uppgick till 0,7 mnkr, i linje med prognosen, och för hela projektet bedöms utfall och budget vara överensstämmande. Projektet fortsätter under kommande år med preliminärt färdigställande under senare delen av 2027.

Bostadsförsörjning

Bostadsförsörjning, attraktivitet och tillväxt avser budget för byggnation av bostadsområden enligt bostadsförsörjningsprogram samt prioriteringsordning för utbyggnad av verksamhetsmark. Omfördelning till nya projekt sker genom separata beslut. Inga omfördelningar beslutades under året, och ingen budget förbrukades.

Stjälkaskogen etapp 1, som avser byggnation av gata och övrig infrastruktur, är färdigt. Ingen del av budgeten på 0,2 mnkr belastade 2025, då toppbeläggning återstår och slutförs kommande år.

Nordskog 2 är färdigbyggt men toppbeläggning återstår. Ingen kostnad belastade budgeten 2025 och projektet slutförs under kommande år.

Götgatan har planerats om i samband med att Götene Vatten och Värme bytt ut ledningar, för att hantera nederbörd bättre. Projektet genererade inga kostnader 2025 utan kommer färdigställas under 2026 i samband med det nya LSS-boendet.

Parkering och infrastruktur Västerbyområdet belastade 2025 med 7,5 mnkr, vilket innebär ett överdrag mot budget på 1,4 mnkr. Projektet, som startade i oktober 2023, avser att lösa parkeringsbehov i samband med ny förskola och badhus. Arbetet omfattar VA-ledningar, staket, regnbäddar och GC-vägar. I oktoberprognosen beräknades kostnaden till 7,1 mnkr, inklusive bidrag från Trafikverket för GC-vägarna om 0,9 mnkr. Bidraget erhöles under 2025, och utfallet översteg därmed prognosen.

Hällekis Sjönära etapp 1 omfattar byggnation av ställplatser för husbilar samt projektering av gata. Utfallet för 2025 uppgick till 1,5 mnkr, vilket innebär ett överskridande av budget på 0,4 mnkr i nivå med prognos.

Dagårds handel avser att säkerställa hållbar dagvattenhantering för området detaljplan 285 i Källby genom anläggande av ett svackdike vid parkeringen. Projektet är slutfört och utfallet för 2025 uppgick till 0,4 mnkr, vilket är 0,3 mnkr lägre än budget. Utfallet motsvarade prognosen, då projektet redan var färdigställt vid prognostillfället.

Markförsörjning

Markförvärv avser budget för att möjliggöra strategiska markinköp vid behov. Under början av 2025 genomfördes förvärv av samfällig mark om 0,1 mnkr. Inga ytterligare markförvärv har genomförts under året.

Iordningsställande verksamhetsområde (RASTA) avser bland annat byggnation av nya ledningar och dagvattendiken i syfte att möjliggöra avledning av vatten och kommande exploatering av området. Projektet påbörjades inte under 2025 och ingen del av budgeten har förbrukats, vilket är i enlighet med tidigare prognos.

Renovering kommunala byggnader avser underhåll av kommunala fastigheter där kommunen inte bedriver verksamhet eller där ingen tydlig hyresgäst finns. Under året har det planerats för kommande renoveringsåtgärder då flera fastigheter är i behov av underhåll. Det gäller exempelvis åtgärder för byggnader vid Hällekis camping, förrådsbyggnader i Årnäs, tegelbyggnad i anslutning till Hällekis småbåtshamn samt Dala kvarn i Lundsbrunn. I enlighet med prognos genererade projektet inga kostnader, eftersom inga åtgärder genomfördes under 2025.

Klimat och miljö

För projektet **Klimatanpassning markavvattning** planeras en dagvattenanläggning i Källby, där förprojektering pågår. I oktoberprognosen beräknades ett utfall på 0,3 mnkr baserat på den plan som då fanns, men utfallet för året uppgick till 0,0 mnkr eftersom de planerade aktiviteterna inte hann genomföras. Det innebär en avvikelse mot prognos och ett totalt överskott på 2,0 mnkr jämfört med budget.

Erosionsskydd Råmmån prognostiserades till 0,0 mnkr, vilket också blev det faktiska utfallet, eftersom projektet inte påbörjades under 2025.

För projektet **Våtmarkssatsning Göteneån** har en förstudie genomförts, inklusive skyfallskartering och analys av anslutande ledningsnät. Ingen projektering har påbörjats under 2025. Både tidigare prognos och utfall uppgick till 0,0 mnkr.

Grön budget hade en årsprognos på 1,2 mnkr, vilket överensstämde med årets utfall. En dagvattenanläggning i Hällekis har färdigställts under året.

Kommunutveckling och turism

För projektet **Centrummiljöer utveckling** uppgick prognosen till 0,0 mnkr, jämfört med budget på 3,7 mnkr. Projektet genererade inga kostnader under 2025. Under året har förarbete för utveckling av centrummiljöer i Hällekis genomförts, men inga investeringsmedel har tagits i anspråk.

Projektet **Infrastruktur turism** avser infrastrukturella åtgärder som bidrar till ett hållbart besöksmål och destinationsutveckling. I prognosen beräknades att hela budgeten skulle förbrukas för renovering och byggnation av toaletter längs vandringsleder. Åtgärderna färdigställdes under året, och utfallet blev 0,1 mnkr lägre än budgeten.

Lekplatser utveckling syftar till att finansiera utveckling av kommunens lekplatser enligt lekplatsutredningen och kommunens nya riktlinjer för lekplatser och lekmiljöer. Utfallet för 2025 uppgick, i enlighet med prognosen, till 1,4 mnkr. Projektet fortsätter under 2026.

Ledning och stöd

Investeringsprojekt, miljoner kronor	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse utfall mot budget
Renoveringar/förbättringar centrumhuset	0,1	1,5	1,4
Plan för centrumhuset	0,0	1,0	1,0
Säkerhet i centrumhuset	0,1	0,5	0,4
Summa investeringar	0,2	3,0	2,8

Projektet **Renoveringar/förbättringar Centrumhuset** avser medel för renovering och förbättring av lokaler och gemensamma utrymmen. I oktober prognostiserades ett utfall om 0,6 mnkr för teknisk utrustning och möbler till nytt konferensrum på entréplan samt ny fasadskylt. Utfallet för 2025 uppgick dock till 0,1 mnkr, då endast möbler fakturerades under året.

Plan för Centrumhuset avser framtagande av ett gestaltungsprogram som beskriver hur ett samlat helhetsgrepp kan tas för Centrumhusets lokaler. Kostnaden för den inledande förstudien belastade årets driftbudget och kommer även att belasta driftbudgeten 2026.

Projektet **Säkerhet i Centrumhuset** avser säkerhetshöjande åtgärder i huset, bland annat inom medborgarkontoret, växeln, biblioteket och passagesystemet. Utfallet uppgick till 0,1 mnkr, i nivå med prognosen, och avsåg kostnader kopplade till receptionen.

6.2 Nämnden för utbildning, kultur och fritid

Nämnden för utbildning, kultur och fritid

Investeringsprojekt, miljoner kronor	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse utfall/budget
Barn och utbildning	28,3	31,5	3,2
Inventarier barn och utbildning	0,7	0,7	0,0
Förskola Västerby	26,3	28,8	2,5
Inventarier förskola Västerby	1,3	2,0	0,7
Kultur och fritid	71,0	68,9	-2,1
Konstgräsplan	0,3	0,2	-0,1
Skatepark, reinvestering	0,0	0,2	0,2
Badhus	69,6	66,3	-3,3
Ombyggnation bibliotek	0,2	0,2	0,0
Utegymp	0,9	1,0	0,1
Fritidssatsning	0,0	1,0	1,0
Summa nämnden för utbildning, kultur och fritid	99,3	100,4	1,1

För 2025 investerades totalt 99,3 mnkr inom nämnden för utbildning, kultur och fritid. Det är 98,8 procent av investeringsbudgeten på 100,5 mnkr.

Budgeten till **inventarier barn och utbildning** har nyttjats fullt ut. Investeringarna har främst varit i grundskolorna.

Västerby förskola är färdigställd och verksamheten startade i augusti. Totala utfallet för projektet till och med 2025 är 52,5 mnkr jämfört med total budget på 55 mnkr. Det planeras för en eventuell ytterligare investering, som inte var med i den ursprungliga investeringen. Den handlar om automation och styrning av energi och komfort i inomhusmiljön. Denna investering beräknas kosta 1,0 mnkr.

Inventarier Västerby förskola har köpts in för 1,3 mnkr. Budget för inventarier var 2,0 mnkr.

Konstgräsplanen - installation av ny nätanslutning blev 0,1 mnkr dyrare än prognosen i oktober.

Skateparkens reinvestering skjuts på framtiden då byggnation av badhuset sker intill skateparken.

Badhusets byggnation fortgår enligt plan både när det gäller tid och ekonomi. Badhuset beräknas stå klart vid årsskiftet 2027/2028. För 2025 överstiger kostnaderna budget med 3,3 mnkr men projektet i sin helhet beräknas hålla budget. Badhuset är vår största enskilda investering i Götene kommun någonsin. Därför är det av största vikt att vi följer arbetet och får redovisningar kontinuerligt.

Projekten ombyggnation och teknik bibliotek har färdigställts under året. Det har byggts

barnrum och studierum med tillhörande teknik.

Utegymmet – arbetet med att bygga utegym har pågått under två år och har nu avslutats. Detta har resulterat i nya utegym i Hällekis, Källby och Lundsbrunn.

Fritidssatsningen på ny fritidsgård i Lundsbrunn har inte behövt nyttja hela den planerade investeringen då det blev en annan lokal som enbart behövde mindre justeringar.

6.3 Socialnämnden

Investeringsprojekt, miljoner kronor	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse utfall/budget
Inventarier	0,2	0,2	0,0
Gruppbostad LSS	14,0	28,6	14,6
Summa socialnämnden	14,2	28,8	14,6

Byggnationen av ny **gruppbostad LSS** har pågått under 2025. Totala budgeten för projektet är 29,0 mnkr. Den nya gruppboستaden LSS avser täcka behov för nya brukare och innebär en utökning med 6 platser, vilket medföljer ökade driftkostnader med cirka 5,6 mnkr (exklusive hyreskostnader). Prognosen är att den totala investeringsutgiften blir 16,5 mnkr vilket är 12,5 mnkr lägre än budget. Orsaken till avvikelsen mot budget är att gruppboستaden blir mindre än vad som planerades när investeringsbudgeten beräknades. Utöver 16,5 mnkr kommer det att tillkomma utgifter för inventarier till LSS-boendet.

6.4 Nämnden för service och teknik

Mnkr	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse utfall/budget
Energieffektivisering	0	2,0	2,0
Energieffektivisering	0	2,0	2,0
Gata/Park	6,0	5,8	-0,2
Toppbeläggningar	5,1	5,0	-0,1
Tillgänglighetsanpassningar gatumiljö	0,2	0,2	0,0
Gata/Park reinvestering komponenter			
Källsortering allmän platsmark	0,5	0,5	0,0
Gata/Park projekt	0,2	0,1	-0,1
Fastighet	24,3	34,8	10,5
Komponenter fastighet	10,0	11,0	1,0
Säkra fastigheter	0,3	0,3	0,0
Skola-förskola utemiljö	1,3	4,8	3,5
Värmeanläggning Lundabyn/Lundagården	4,0	5,3	1,3
Lundsbrunn återvinningshus	1,6	1,7	0,1
Belysningsarbete flera fastigheter	1,0	5,8	4,8
Nytt förråd Ljungsbackens förskola	0,4	0,4	0,0
Prästgårdsskolans utemiljö	0,6	1,3	0,7
Hissrenovering centrumhuset	2,3	0,9	-1,4
Trafiksituation Ljungsbackensskolan	0,1	0,3	0,2
Byte ventilation på utvald fastighet	2,7	3,0	0,3
Summa service och teknik	30,3	42,6	12,3

Energieffektivisering

Energieffektivisering avser energieffektiviseringar i fastigheter. Planeringsarbete pågår. Åtgärderna kommer att genomföras 2026.

Gata/Park

Toppbeläggningar asfalt Årliga medel och utförs löpande under året. 2025 har bland annat ny asfalt lagts på Kinnekullevägen, Linnégatan och i Årnäs.

Tillgänglighetsanpassning, gatumiljö Anläggande av ett nytt övergångsställe på Sjökvärnsvägen i Källby samt tillgänglighetsanpassning av trottoar på Linnégatan i Götene.

Gata/Park reinvest komponenter Kabel- och fundamentbyte Slanthagsvägen Hällekis, utbyte av styrenheter för gatubelysning i Götene samt renovering av ”rundeln” på Solbacken i Götene. Resterande medel till 2026 då alla fakturor inte är på plats.

Källsortering allmän platsmark Installation av sorteringskärl på strategiska platser i Götene kommun genomfört.

Gata/parkprojekt Årliga medel för ospecificerade mindre investeringsprojekt inom Gata/Park. Under 2025 har det satts upp ett staket vid pulkabacken Gåsalyckan samt kabel och fundament till belysning. Stolpar och armaturer sätts upp under februari 2026 till följd av försenad leverans. Resterande medel till 2026.

Fastighet

Komponenter fastighet Årliga medel för reinvesteringar i kommunens fastigheter. 2025 har det bland annat utförts åtgärder Liljestensskolans tak och i idrottshallen samt utemiljön på Centrumhuset som pågår och färdigställs 2026.

Säkra fastigheter Årliga medel för larm- och passageutrustning.

Skola-förskola utemiljö Utemiljön på förskolan i Lundsbrunn klar. Utav budgetmedlen för 2025 avser 3 900 tkr utemiljön på Ljungsbackensskolan. Detta arbete utförs först 2026 då det kommer att samköras med det planerade projektet på skolan som ska förbättra trafiksituationen.

Värmeanläggning Lundabyn/Lundagården Är i drift men mindre kompletteringar kan komma göras 2026. Projektet förväntas ha en positiv avvikelse om 1 000 tkr. Lundsbrunn återvinningshus Klart. Miljöhus i Lundsbrunn, Källby och Centrumhuset.

Belysningsarbete flera fastigheter Belysningsutbyte klart på Ljungsbackensskolan, Liljestensskolan, Källby gård och Prästgårdsskolan. Planeringsarbete pågår och belysningsbyten kommer att fortsätta under 2026.

Nytt förråd Ljungsbackens förskola Projektet är klart och avslutat 2025.

Prästgårdsskolan utemiljö Projektet är klart och avslutat 2025.

Hissrenovering Centrumhuset Projektet är klart 2025. Hissrenovering och brandskyddsarbete. Negativ avvikelse i projektet beror på mer komplicerade åtgärder och verksamhetsanpassningar än budgeterat.

Trafiksituation Ljungsbackensskolan För att förbättra trafiksituationen på Ljungsbackensskolan ska omdragning ske av gång- och cykelvägar samt förändring av övrig infrastruktur för transporter, belysning och parkering. Under 2025 kommer projektering genomföras och under 2026 sker byggnation. Total budget för projektet är 3 200 tkr.

Byte ventilation på vald fastighet Nytt ventilations- och kylsystem i Centrumhuset. Återstår lite åtgärder som kommer genomföras i början av 2026.

7 Driftredovisning

7.1 Driftredovisning

Mnkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Netto- budget	Avvik- else budget- utfall
	Utfall 2025	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2024	2025	2025
Kommunfullmäktige	0	0	-2,6	-2,3	-2,6	-2,3	-2,6	0
Valnämnd	0,0	0,4	-0,1	-0,8	-0,1	-0,4	0,0	0
Revisionsnämnd	0,1	0,1	-1,3	-1,2	-1,2	-1,1	-1,3	0,1
Överförmyndare	0	0	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	0
Kommunstyrelse	50,6	47,6	-133,3	-137,4	-82,7	-89,8	-89,2	6,5
Nämnd för utbildning, kultur och fritid	48,2	49,2	-461,6	-458,8	-413,4	-409,6	-420,5	7,1
Socialnämnd	140,7	123,9	-524,7	-513,6	-384,0	-389,7	-390,5	6,5
Miljö- och bygglovnämnd	0	0	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2	-0,3	0
Lönenämnd	0	2,4	0	-2,4	0	0	0	0
Nämnd för service och teknik	40,2	38,6	-66,2	-65,9	-25,9	-27,3	-26,5	0,6
Nämnden för samhällsskydd mellersta Skaraborg	0	0	-15,9	-15,4	-15,9	-15,4	-15,2	-0,7
Öresavrundning nämnder	0,1	-0,1	0,1	-0,1	0,1	-0,2		
Summa nämnder	279,9	262,1	-1 207,1	-1 199,3	-927,2	-937,2	-947,3	20,1
Personalkostnadsökning	0	0	0	0	0	0	-1,9	1,9
Pensionskostnader	0,4	1,7	-21,3	-30,4	-20,9	-28,7	-21,2	0,3
Övrigt finansiering	33,1	4,2	4,3	0,1	37,4	4,3	7,3	30,1
Förändring kapitalkostnad	0	0	0	0	0	0	-6,4	6,4
Justering för internränta	14,0	13,3	0	0	14,0	13,3	17,4	-3,4
Verksamhetens nettokostnader	327,4	281,3	-1 224,1	-1 229,6	-896,7	-948,3	-952,1	55,4
Skatteintäkter	748,0	716,7	0	0	748,0	716,7	752,1	-4,1
Generella statsbidrag, utjämning och fastighetsavgift	255,7	252,5	-20,4	-26,2	235,3	226,2	237,5	-2,2
Verksamhetens resultat	1 331,1	1 250,5	-1 244,5	-1 255,8	86,6	5,4	37,5	49,1
Finansnetto	12,7	10,6	-13,2	-2,3	-0,5	5,3	-6,5	6,0
Öresavrundning								
Resultat efter finansiella poster	1 343,8	1 261,1	-1 257,7	-1 258,1	86,1	-262,2	31,0	55,1

Nämnderna visar ett sammantaget överskott med 20,1 mnkr. Kommunstyrelsen, nämnden för utbildning, kultur och fritid och socialnämnden visar överskott med 6,5 mnkr, 7,1 mnkr respektive 6,5 mnkr. Nämnden för service och teknik har ett överskott med 0,6 mnkr. Nämnden för samhällsskydd mellersta Skaraborg visar ett underskott med 0,7. Övriga nämnder har en budget i balans.

Budgetposten **personalkostnadsökning** lämnar ett överskott med 1,9 mnkr.

Pensionskostnaderna har ett mindre överskott med 0,3 mnkr. Den avgiftsbestämda ålderspensionen är något högre än budgeterat men motverkas av lägre kostnader för alternativ KAP-KL.

Under **övrigt finansiering** finns budget för realisationsvinst för försäljning av exploateringsfastigheter med 1,5 mnkr (intäkt) och budget för nettoeffekten av finansiell leasing som är resultatpåverkande med 1,2 mnkr (kostnad).

Sammantaget visar övrigt finansiering ett överskott gentemot budget med 30,6 mnkr.

Följande poster förklarar avviken:

- Gåva från Sparbanksstiftelsen: +28,0 mnkr
- Vite i samband med återköp av fastighet: +2,5
- Rivning badhus: -1,2 mnkr
 - År 2025 hade kommunen en budget på 5,0 mnkr för rivning av badhuset. Total kostnad för rivningen uppgick till 5,7 mnkr. Rivningen var inte klar vid årsskiftet 2024/2025 och 1,2 mnkr belastar därför år 2025.
- Utrangeringar anläggningstillgångar: -0,4 mnkr
- Semesterlöneskuld: +1,2
- Övriga poster +0,5

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning visar ett sammantaget underskott med 6,3 mnkr.

Finansnettot visar ett överskott med 6,0 mnkr. Överskottet beror på flera poster. De största posterna är:

- Vinst för likvidplacering +1,3 mnkr
- Ränta bankkonto +1,2 mnkr
- Outnyttjad budgetpost för lånekostnader +0,6 mnkr
- Utdelning från Götene Kommunbolag AB: +1,3
- Utdelning från Kommuninvest +1,0 mnkr

Koppling driftredovisning och resultaträkning

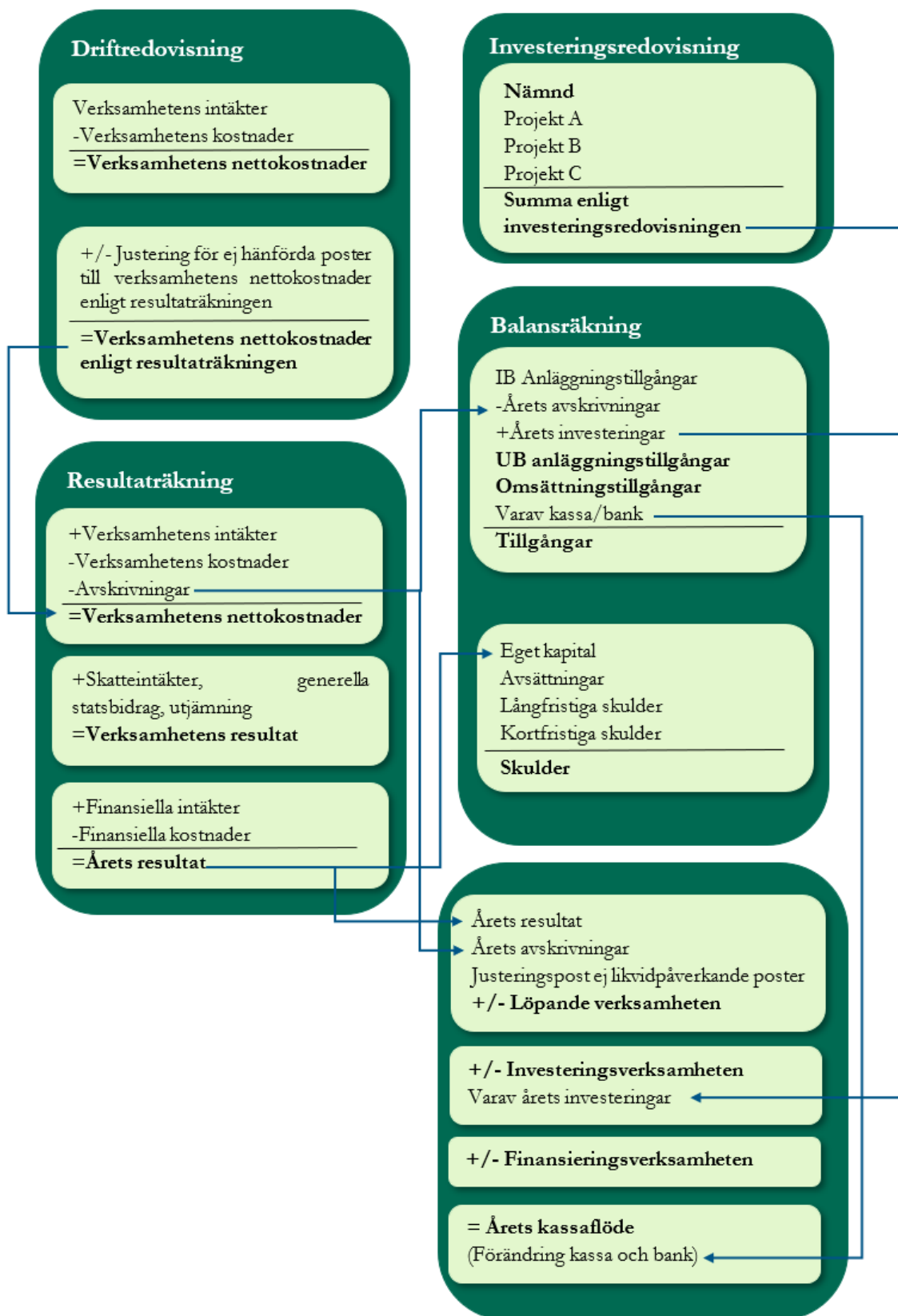
Mnkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad	
	Utfall 2025	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2024
Driftredovisning	327,4	281,3	-1 224,1	-1 229,6	-896,7	-948,3
Justering för poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen	-105,6	-97,5	101,3	96,3	-4,3	-1,2
Resultaträkning	221,8	183,8	-1 122,8	-1 133,3	-901,0	-949,5

Förklaring differens 2025

Generella statsbidrag som redovisas på nämnder i driftredovisning (prestationsbaserat statsbidrag inom ÄO)	4,1
--	-----

Finansiella intäkter som redovisas som verksamhetens intäkter i driftredovisningen (fin. intäkt uttag överskottsfond)	0,2
Finansiella kostnader som redovisas som verksamhetens kostnader i driftredovisningen (ränta fin. leasing)	
Summa	4,3

8 Drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar



9 Nämnder

9.1 Kommunfullmäktige

Ordförande: Håkan Ernklev

9.1.1 Sammanfattning

Resultatet för kommunfullmäktige år 2025 uppgår till ett överskott på 0,1 mnkr. I delårsbokslutet prognostiserades ett underskott på 0,1 mnkr. Avvikelsen förklaras främst av att planerade inköp av digital utrustning till förtroendevalda inte har genomförts samt att kostnaderna för annonsering har blivit lägre än beräknat.

Kommunfullmäktiges sammanträden har från och med 2025 sänts digitalt, vilket har medfört ökade kostnader. För ändamålet har en utökad budgetram tilldelats, men denna har inte fullt ut täckt kostnaderna för sändningarna. Samtidigt har kostnaderna för stöd till politiska partier varit något högre än budgeterat, medan lägre kostnader för arvoden har bidragit till överskottet.

9.2 Valnämnd

Ordförande: Christina Friberg

9.2.1 Sammanfattning

Valnämndens budget för 2025 avser arvoden samt övriga kostnader kopplade till nämndens sammanträden. Årets resultat visar ett mindre underskott, vilket främst kan hänföras till högre kostnader för arvoden och utbildningsinsatser.

9.3 Revision

Ordförande: Peter Legendi

9.3.1 Sammanfattning

Sedan upphandlingen i slutet av 2023 köper Götene kommun revisionstjänster från Ernst & Young. Flera planerade granskningsinsatser har genomförts under hösten.

Revisionens resultat för 2025 är ett överskott med 0,1 mnkr som främst förklaras av lägre kostnader för arvoden.

9.4 Överförmyndare

Ordförande: Johan Månsson

9.4.1 Sammanfattning

Överförmyndarnämndens budget uppgår till 1,2 mnkr. För år 2025 redovisar nämnden ett resultat i nivå med budget.

9.5 Kommunstyrelse

Ordförande: Johan Månsson

9.5.1 Sammanfattning

Förbrukningen av årets budget för kommunstyrelsens verksamheter uppgår till 93 procent och

resultatet är ett överskott på 6,5 mnkr. Det är en ökning med 3,4 mnkr jämfört med oktoberprognosen. 1,7 mnkr av överskottet avser oförbrukade tillfälliga budgetposter, vilket motsvarar en förbrukning på 52 procent.

Resultatet per verksamhet visar på ett underskott på 0,1 mnkr för **Politik** och 0,7 mnkr för **Kommunövergripande**. Jämfört med oktoberprognosen är utfallet i stort sett oförändrat för dessa verksamheter. **Samhällsbyggnad** redovisar ett överskott på 4,8 mnkr och **Ledning och Stöd (LEST)** ett överskott på 2,6 mnkr. Jämfört med oktoberprognosen innebär detta ett sammantaget högre överskott på 3,4 mnkr.

Kommunstyrelsens **investeringar** 2025 uppgick i investeringsbudgeten till 80,5 mnkr. Utfallet för året är 14,7 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget på 65,8 mnkr. Det är en förbrukning på 18 procent av den totala investeringsbudgeten och ett utfall som är 2,7 mnkr lägre än prognosen i oktober. De största avvikelserna finns inom samhällsbyggnad och avser följande projekt:

- Väg Nordskog-Källby koppling 35,2 mnkr
- Markförvärv 6,4 mnkr
- Bostadsförsörjning, attraktivitet och tillväxt 6,1 mnkr

För kommunstyrelsens **medarbetare** uppgår den totala sjukfrånvaron till 8,7 procent, jämfört med 9,3 procent föregående år. Antalet månadsanställda var 85 under 2025, jämfört med 84 under 2024. Antalet tillsvidareanställda har ökat med 3, och uppgår därmed till 81.

Måluppfyllelse verksamhetsmål

Verksamhetsmål	Måluppfyllelse vid året slut (överst)
	Måluppfyllelse vid målperiodens slut (underst)
Götene kommun bygger ett robust samhälle som motstår klimatförändringarnas effekter och stödjer ekosystemtjänster	 Till mindre del uppfyllt  Till större del uppfyllt
Götene kommun skapar förutsättningar för ökad lek, rörelse och rekreation utomhus	 Till större del uppfyllt  Uppfyllt
Götene kommun utvecklar trivsamma centrummiljöer i våra tätorter	 Till större del uppfyllt  Uppfyllt
Götene kommun är en attraktiv arbetsgivare och ska stärka arbetet med kompetensförsörjning	 Uppfyllt  Uppfyllt
Götene kommun erbjuder snabb, professionell och lösningsorienterad service, internt och externt	 Uppfyllt  Uppfyllt
Götene kommun möjliggör för bostadsbyggnation i attraktiva områden	 Till större del uppfyllt  Uppfyllt
Götene kommun stärker arbetet för att stötta, informera och inspirera kommuninvånare och organisationer i miljö- och klimatfrågor	 Till mindre del uppfyllt  Till mindre del

Verksamhetsmål	Måluppfyllelse vid året slut (överst)
	Måluppfyllelse vid målperiodens slut (underst)
	uppfyllt
Götene kommun stärker förutsättningarna för att de som bor, verkar i och besöker kommunen ska känna sig trygga	 Till större del uppfyllt  Uppfyllt
Götene kommun utvecklar och tillgängliggör vandringsleder, cykelleder och strandområden	 Till större del uppfyllt  Uppfyllt
Götene kommun arbetar aktivt för att involvera invånare, föreningar och företag i utvecklingen av våra tätorter	 Till större del uppfyllt  Uppfyllt
Götene kommun ska stärka sina goda relationer och nätverk med företagen	 Uppfyllt  Uppfyllt
Götene kommun verkar för att den biologiska mångfalden bevaras och utvecklas	 Till större del uppfyllt  Uppfyllt
Götene kommun stärker förutsättningarna för tillväxt, expansion och nya etableringar	 Uppfyllt  Uppfyllt

9.6 Nämnden för utbildning, kultur och fritid

Ordförande: Marcus Källander

9.6.1 Sammanfattning

Nämnden för utbildning, kultur och fritid

Nämnden för utbildning, kultur och fritid visar ett överskott i resultatet för 2025 på 7,1 mnkr jämfört med budget. Det innebär en förbrukning på 98,3 procent av budgeten. Sektor barn och utbildning har ett överskott med 6,4 mnkr. 0,3 mnkr av överskottet är en tillfällig budgetpost gällande Västerby förskola för tillfälliga lokaler under förskolans byggnation, vilket inte har använts under året. Sektor kultur och fritid står för 0,5 mnkr av överskottet. Politik har ett överskott med 0,2 mnkr jämfört med budget.

Resultatet för nämnden utbildning, kultur och fritid har ökat med 2,0 mnkr jämfört med oktoberprognosen. Sektor barn och utbildnings resultat har ökat med 1,3 mnkr jämfört med prognosen per oktober. Orsakerna är lägre personalkostnader för elevhälsan, lägre kostnader på gymnasiet samt lägre avgift till bemanningsenheten.

Resultatet för sektor kultur och fritid har ökat med 0,5 mnkr sedan prognosen per oktober. Det är framför allt fritid ungdom som står för ökningen då projekt som tex EPA, inte har kommit i gång fullt ut.

Politiks resultat har ökat med 0,2 mnkr jämfört med prognosen per oktober.

Övergripande barn och utbildning visar ett överskott i resultatet på 0,4 mnkr jämfört med budget. Det är Elevhälsan som står för överskottet.

Förskolan redovisar ett överskott på 2,1 mnkr jämfört med budget. Överskottet beror främst

på högre intäkter av barnomsorgsavgifter.

Grundskolans resultat hamnar på överskott med 4,1 mnkr jämfört med budget. Budgeten för oförutsedda kostnader på 4,8 mnkr har inte behövt användas fullt ut vilket påverkar det positiva utfallet.

Resultatet för grundskolan och fritidshem visar överskott på 2,7 mnkr jämfört med budget.

Anpassad grundskola står för 1,4 mnkr av överskottet på grund av avflyttade elever som även haft extraordinärt stöd.

Utbildnings resultat hamnade på ett underskott på 0,2 mnkr totalt jämfört med budget.

Gymnasiets resultat visar på ett underskott med 0,4 mnkr

Anpassad gymnasieskolas resultat har ett överskott på 0,2 mnkr jämfört med budget.

Vuxenutbildningens resultat är i balans med budget.

Kultur och fritids resultat är ett överskott på 0,5 mnkr jämfört med budget.

Politiks utfall blev ett överskott på 0,2 mnkr jämfört med budgeten.

De flesta av nämndens **mål** för 2025 är till större del uppfyllda. Samtliga mål förväntas vid mandatperiodens slut vara till större del uppfyllda.

Investering genomfördes 2025 för totalt 99,3 mnkr inom nämnden för utbildning, kultur och fritid. Det är 98,8 procent av investeringsbudgeten på 100,5 mnkr.

Medarbetare - Antal anställda totalt för nämnden 31 december var 409 personer varav 365 tillsvidareanställda och 44 visstidsanställda.

Måluppfyllelse verksamhetsmål

Verksamhetsmål	Måluppfyllelse vid årets slut (överst)
	Måluppfyllelse vid målperiodens slut (underst)
Götene kommun skapar förutsättningar för ökad lek, rörelse och rekreation utomhus. (KoF)	● Uppfyllt ● Uppfyllt
Verksamheten ska ansvara för att barn och elever inhämtar och utvecklar kunskaper för livslångt lärande. (BoU)	▲ Till mindre del uppfyllt ■ Till större del uppfyllt
Delmål 1: Varje elev kan läsa och använda det svenska språket på ett rikt och nyanserat sätt. (BoU)	■ Till större del uppfyllt ■ Till större del uppfyllt
I Götene kommun finns ett rikt och brett kulturliv. (KoF)	■ Till större del uppfyllt ■ Till större del uppfyllt
Minskad miljöpåverkan genom färre transporter (KoF) (BoU)	■ Till större del uppfyllt ■ Till större del uppfyllt
Varje barn med rätt till förskola har lika tillgång till utbildning (BoU)	■ Till större del uppfyllt

Verksamhetsmål	Måluppfyllelse vid årets slut (överst) Måluppfyllelse vid målperiodens slut (underst)
	■ Till större del uppfyllt
Delmål 2: Varje elev kan använda sig av matematiskt tänkande för vidare studier och i vardagslivet. (BoU)	▲ Till mindre del uppfyllt ■ Till större del uppfyllt
Källsortering (BoU)	■ Till större del uppfyllt ● Uppfyllt
Verksamheten skapar förutsättningar för varje barn och elev att se kopplingen mellan undervisning och arbetsliv för att stärka deras möjligheter att göra välgrundade utbildnings- och yrkesval. Arbetet sker i nära samarbete med arbets- och näringslivet. (BoU)	■ Till större del uppfyllt ■ Till större del uppfyllt
Varje elev får en utbildning som präglas av trygghet och en undervisning som präglas av studiero/lekro. (BoU)	■ Till större del uppfyllt ■ Till större del uppfyllt
Ökad kunskap och medvetenhet om naturen. (KoF)	■ Till större del uppfyllt ■ Till större del uppfyllt

9.7 Socialnämnd

Ordförande: Anna Dalström

9.7.1 Sammanfattning

Socialnämnd

Resultatet för socialnämnden visar ett överskott med 6,5 mnkr. Det innebär en förbrukning på 98,3 procent av budget. Överskottet beror på statsbidrag som inte finns budgeterade på totalt 14,9 mnkr. Det som försämrar överskottet är högre personalkostnader på grund av fler årsarbetare mot vad som finns budgeterat främst inom äldreomsorgen.

Nämndövergripande visar ett överskott med 1,9 mnkr. Överskottet avser främst intäkter i form av statsbidrag och ett tillskott på 1,3 mnkr som avser del i bemanningsenhetens överskott.

I **äldreomsorgen** är resultatet ett överskott med 0,8 mnkr. I resultatet ingår riktade statsbidrag med 7,9 mnkr.

Individ- och familjeomsorgen visar ett överskott med 3,6 mnkr. Den största orsaken till överskottet är lägre personalkostnader främst inom övergripande, daglig verksamhet, socialpsykiatri och inom arbetsmarknadsenheten om 4,9 mnkr. LSS-boenden lämnar ett överskott med 1,7 mnkr. Integrationen har ett överskott på 2,0 mnkr. Statsbidraget för bostad först, god och nära vård, äldreomsorgssatsningen och en mer förebyggande och kunskapsbaserad socialtjänst bidrar till överskottet med sammanlagt 2,2 mnkr. Det som

försämrar resultatet är underskottet på HVB- och familjehemsplaceringar för barn, unga och vuxna på totalt 6,7 mnkr. Inräknat i underskottet är ett statsbidrag för placeringar på 1,2 mnkr. Personlig assistans redovisar ett underskott på 2,7 mnkr på grund av ett ärende som avslutats och ett nytt omfattande ärende.

Politiks resultat är ett överskott på 0,2 mnkr jämfört med budget.

Nämndens samtliga **mål** är till viss del uppfyllda.

När det gäller **investeringar** är ny gruppbostad under byggnation och beräknas vara inflyttningsklar i början på år 2026. Investeringsbudgeten är totalt 29,0 mnkr.

För **medarbetare** är nämndens totala sjukfrånvaro 2025 8,6 procent vilket ligger i nivå med föregående år (8,5 procent).

Måuppfyllelse verksamhetsmål

Verksamhetsmål	Måuppfyllelse vi året slut (överst) Måuppfyllelse vid målperiodens slut (underst)
Namn Alla brukare/patienter/klienter erbjuds en meningsfull vardag genom att: Brukare och klienter ges ett ökat inflytande över de aktiviteter som planeras och genomförs i sektor omsorgs verksamheter.	 Till större del uppfyllt  Till större del uppfyllt
Namn Sektor omsorg använder sina resurser på ett klimat- och miljösamt sätt genom att arbeta aktivt med att minska koldioxidutsläppen.	 Uppfyllt  Uppfyllt
Namn Sektor omsorg kännetecknas av ett lyhört, engagerat arbetssätt som gör att medarbetare i högre grad vill rekommendera sektor omsorg i Götene kommun som arbetsgivare.	 Till större del uppfyllt  Till större del uppfyllt
Namn Sektor omsorg utvecklar nya arbetssätt för att möta framtida utmaningar genom att bidra med nya digitala lösningar och välfärdsteknik samtidigt som det frigör arbetstid till att arbeta nära personerna verksamheten är till för.	 Till större del uppfyllt  Till större del uppfyllt
Namn Sektor omsorg utvecklar nya arbetssätt för att möta framtida utmaningar genom ett verksamhetsnära kvalitetsarbete som kontinuerligt förbättrar kvaliteten på vård, omsorg och stöd för den enskilde	 Till större del uppfyllt  Till större del uppfyllt
Namn Alla brukare/patienter/klienter erbjuds en meningsfull vardag genom att: Sektor omsorg nyttjar våra grönområden tillsammans med brukare, patienter och klienter för att de ska få ökat välmående och nya intryck	 Uppfyllt  Uppfyllt
Namn Sektor omsorg har ett gott samarbete med lokala aktörer. Ett ökat samarbete inom kommunen, med andra myndigheter och lokala aktörer höjer kvaliteten på vård, omsorg och stöd.	 Till större del uppfyllt  Till större del uppfyllt

Verksamhetsmål	Måluppfyllelse vi året slut (överst) Måluppfyllelse vid målperiodens slut (underst)
Namn Sektor omsorg har ett gott och ökat samarbete med det lokala näringslivet som berikar verksamheten och brukarnas/klienternas vardag.	● Uppfyllt ● Uppfyllt
Namn Sektor omsorg utvecklar nya arbetssätt för att möta framtida utmaningar genom att ge medarbetare möjlighet att utvecklas och växa i Götene kommun.	■ Till större del uppfyllt ■ Till större del uppfyllt
Namn I Götene kommun finns förutsättningar för trygghet och lärande genom hela livet genom att alla i sektor omsorg bidrar till att utveckla verksamhetens kvalitet genom att sprida kunskap och goda exempel för att skapa ett organisatoriskt lärande inom sektorn.	■ Till större del uppfyllt ■ Till större del uppfyllt
Namn Sektor omsorg ger stöd, vård och omsorg med ett professionellt bemötande och möjlighet till delaktighet som skapar trygghet.	▲ Till mindre del uppfyllt ■ Till större del uppfyllt

9.8 Nämnd för service och teknik

Ordförande: Mikael Ringqvist (Skara)

9.8.1 Sammanfattning

Nämnden för Service och teknik är gemensam nämnd med Skara kommun som huvudman. Nämndes resultat för Götene kommun är ett överskott om 0,5 mnkr. Överskott återfinns inom avdelningen för fastighetsservice och på kostavdelningen medan avdelningen gata/park har ett underskott.

Gata/Park, som finansieras via kommunbidrag, redovisar ett negativt resultat om 0,85 mnkr. Övriga verksamheter och aktiviteter inom gatumiljö visar ett underskott om 0,6 mnkr. Inom parkmiljö redovisas ett underskott om 1,0 mnkr, där kostnader för gräsklippning, naturmark och motionsspår står för de största avvikelserna. Även kostnader för personal samt fordon och maskiner överstiger budget med 0,7 mnkr. Underskottet motverkas av lägre kostnader för vinterväghållning, 1,1 mnkr, och dagvattenhantering, 0,5 mnkr.

Fastighetsförvaltningen är intäktsfinansierad och redovisar ett överskott om 0,7 mnkr vilket främst beror på låga kostnader för akuta åtgärder.

Lokalvård redovisar ett positivt resultat om 0,4 mnkr, detta till stor del beroende på att man haft större intäkter, 0,7 mnkr, då man under året tagit över lokalvården för tre särskilda boenden inom omsorgen. Överskottet tas delvis ut av ökade personalkostnader, 0,2 mnkr, samt ett utökat avtal för köp av tjänster från externa leverantörer, 0,1 mnkr.

Kost redovisar ett positivt resultat om 0,3 mnkr. Överskottet förklaras av lägre personalkostnader, 0,6 mnkr, då vakanser inte tillsatts men motverkas av ökade kostnader för livsmedel, 0,4 mnkr.

Nämndens investeringsbudget för 2025, inklusive resultatöverföringar, uppgick till 43,2 mnkr och investeringar har genomförts med 30,6 mnkr vilket motsvarar en genomförandegrad på 70,8 procent.

I projekt för energieffektivisering, budget 2,0 mnkr, utfall 0,0 mnkr, har planeringsarbetet påbörjats och åtgärderna kommer att genomföras under 2026.

Största projekt inom gata/park är toppbeläggningar, 5,0 mnkr med ett utfall på 5,1 mnkr. Det är årliga medel och arbetet utförs löpande. Under 2025 har bland annat ny asfalt lagts på Kinnekullevägen, Linnégatan och i Årnäs.

i projekt komponenter fastighet med budget på 11,0 mnkr och ett utfall på 10,0 mnkr utförs årliga reinvesteringar i kommunens fastigheter. Under året har man utfört åtgärder på Liljestensskolans tak och i idrottshallen samt utemiljön på Centrumhuset som pågår och färdigställs 2026. Inom fastighet har man även projekt skola - förskola utemiljö, 4,8 mnkr, med ett utfall på 1,3 mnkr. Av budgeten avser 3,9 mnkr utemiljön på Ljungsbackensskolan. Projektet kommer att samköras med det planerade projektet på skolan som ska förbättra trafiksituationen, detta kommer att ske under 2026. Utemiljön på förskolan i Lundsbrunn är klar. Projekt belysningsarbeten, 5,8 mnkr med ett utfall på 1,0 mnkr, är klart på Ljungsbackensskolan, Källby gård och Prästgårdsskolan. Planeringsarbeten pågår och belysningsbyten kommer att fortsätta under 2026. Hissrenovering Centrumhus är klart. Här redovisar man en negativ avvikelse mot budget, 2,3 mnkr, med 1,4 mnkr. Den negativa avvikelsen orsakas av mer komplicerade åtgärder och verksamhetsanpassningar.

Personalomsättningen under 2025 ökar från 8,7 året innan till 14,2. varav pensionsavgångar står för en del av förklaringen. Den totala sjukfrånvaron sjunker något jämfört med samma period tidigare år.

Bidrag till Götene kommuns strategiska mål 2024–2027

I Götene kommun finns ett mångsidigt och aktivt kultur-, fritids- och friluftsliv, främst för barn och unga. Nämnden stärker barn och ungas möjligheter till lek, rörelse och naturupplevelser genom upprustning av skolgårdar, utveckling av vandringsleder och utemiljöer samt anpassning till moderna och inkluderande lekmiljöer.

Götene kommuns fyra tätorter är levande och attraktiva nav för den omkringliggande landsbygden. Nämnden bidrar till attraktiva tätorter genom att utveckla gång- och cykelvägar, förbättra trafiksäkerheten vid skolor samt säkerställa välskötta parker och offentliga ytor. Digitalisering av arbetsprocesser effektiviserar fastighetsservice och underhåll.

Götene kommun är ett föredöme i sitt klimat- och miljöarbete. Kommunens miljömål stöds genom energieffektivisering av fastigheter, minskad kemikalieanvändning i lokalvård, hållbara måltider och ökad användning av digital teknik.

I Götene kommun finns förutsättningar för trygghet och lärande genom hela livet. Nämnden deltar i BRÅ och EST för att stärka det trygghetsskapande arbetet. Trafiksäkerhetsåtgärder vid skolor, utveckling av aktiva miljöer för barn samt insatser inom folkhälsoarbetet bidrar till ökad trygghet. Arbetet för en inkluderande och säker arbetsmiljö är prioriterat.

Götene kommun har ett starkt arbets- och näringsliv. Nämnden stödjer arbetsmarknad och kompetensförsörjning genom samverkan med AME och Arbetsförmedlingen samt genom utveckling av kombinationstjänster som möjliggör tillsvidare- och heltidsanställningar.

9.9 Nämnd för samhällsskydd mellersta Skaraborg

Ordförande: Maria Bruckshaw (KD)

9.9.1 Sammanfattning

Resultatet för nämnden som helhet visar ett överskott på 1,5 mnkr utöver budget och visar ett högre överskott än prognos under året 2025. Överskottet för gemensam verksamhet fördelas mellan medlemskommunerna enligt fördelningsmodellen. Driftbidraget blir därför lägre än budgeterat. Kommunverkstaden redovisar ett underskott mot budget på 0,1 mnkr vilket

motsvarar prognos under året 2025.

Resultat per kommun mnkr	utfall 2024	utfall 2025	budget 2025	budgetavvi- kelse
Falköping spec	-2,0	-1,8	-1,7	-0,1
Falköping gem	-38,8	-40,1	-40,8	0,7
Götene	-14,9	-15,7	-16,0	0,3
Skara	-21,2	-22,1	-22,5	0,4
Tidaholm	-14,5	-15,2	-15,4	0,3
	-91,3	-94,9	-96,4	1,5

Årets överskott utöver budget kan härröras till

- Bidrag från Myndigheten för civilt försvar 0,3 miljoner kronor som inte var budgeterat inkom under årets sista månad.
- Inför året 2025 har en ny budgetkurva lagts in i systemet för räddningstjänstens personal, denna visade på högre kostnader under större delen av året vilket resulterat i viss återhållsamhet i inköp.

9.10 Miljö-och bygglovnämnd

Ordförande: Monica Holm

9.10.1 Sammanfattning

Miljö- och bygglovnämndens resultat uppgår till 0,3 mnkr, vilket är i nivå med budget. Nämndens budget avser huvudsakligen kostnader för arvoden.

10 Götene kommuns bolag, kommunalförbund och medlemskap

10.1 Översikt organisation Götene kommuns bolag och kommunalförbund



10.2 Götene Vatten & Värme AB (556383–3143)

Ordförande: Per Samuelsson

VD: Johan Törner

Ägare: Götene kommun

Götene Vatten & Värme har under 2025 fortsatt att utveckla verksamheten med fokus på robusthet, effektivitet och långsiktig hållbarhet. Detta är en del av arbetet med att möta de ökade kraven på bolaget som leverantör av samhällsviktig infrastruktur, särskilt kopplat till beredskap, driftsäkerhet och leveransförmåga. Ett prioriterat område under året har även varit digitalisering. Inom avloppsverksamheten infördes även relining, en för bolaget ny teknik som ger kostnadseffektiva åtgärder med begränsad påverkan på omgivningen.

Årets nettoomsättning uppgår till 189,6 mnkr, vilket motsvarar en ökning med 15 procent. Den främsta förklaringen till ökningen är att leveranserna av hetvatten till en ny industrikund inleddes i januari. Fjärrvärmepriserna höjdes med nio procent och VA-taxan med sex procent. Bränslepriserna har stabiliserats men ligger fortsatt över tidigare normalnivåer.

I juni 2025 tilldelades bolaget 11 774 gratis utsläppsrätter. Dessa har värderats till

nettförsäljningsvärde och resulterade i en intäkt om 9,0 mnkr. 2025 var det sista året med tilldelning av gratis utsläppsrätter.

Resultatet efter finansiella poster uppgår till 20,5 mnkr. Av dessa har 20,4 mnkr avsatts som bokslutsdisposition.

Investeringarna uppgår till 30,4 mnkr. Störst är återställning av sjövattnenledningar, 6,9 mnkr, maskinutrustning för spillvärme vid Västerbyverket, 3,9 mnkr och VA-ledningar på Linnégatan 3,6 mnkr. Självfinansieringsgraden är 118,7 procent.

Långfristiga lån uppgår vid årets slut till 187,5 mnkr efter nya lån om 31,0 mnkr och amorteringar om 29,0 mnkr. Samtliga lån har kommunal borgen och följer kommunens finansiella styrprinciper.

Inför 2026 förväntas omvärldens påverkan fortsatt vara betydande. Fokus kommer att ligga på stärkt beredskap, verksamhetsskydd samt fortsatt arbete med energieffektivisering och försörjningstrygghet.

Nyckeltal	2025	2024	2023	2022
Verksamhetens intäkter (mnkr)	198,7	173,7	137,0	121,0
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-172,8	-158,6	-137,2	-110,4
Resultat före bokslutsdispositioner (mnkr)	20,5	10,2	-3,6	8,8
Årets resultat (mnkr)	0,1	0,1	0,0	2,5
Balansomslutning (mnkr)	367,7	357,1	331,8	297,5
Soliditet (%)	26,2	22,5	21,8	25,3
Årets investeringar (mnkr)	30,4	36,5	19,4	23,9
Antal anställda 31/12	37	33	30	29

10.3 AB GöteneBostäder (556089–4197)

Ordförande: Susanna Lundgren

VD: Martin Sohlberg

Ägare: Götene kommun

2025 är ett år som på många sätt har präglats av en positiv utveckling för GöteneBostäder. Bolaget har bland annat nominerats till Årets bästa bygge och kan samtidigt redovisa ett starkt ekonomiskt resultat.

Nettoomsättningen uppgår till 47,4 mnkr och resultatet före finansiella poster till 5,5 mnkr – det bästa resultatet i bolagets historia. Övergången till redovisning enligt K3 under 2024 har, som förväntat, haft en positiv effekt på resultatet. Samtidigt har abonnemangs- och förbrukningskostnaderna fortsatt att öka, trots sjunkande inflation. Årets hyreshöjning uppgår i snitt till 4,91 procent, ett viktigt tillskott som dock inte fullt ut kompenserar för tidigare års kostnadsökningar.

Bolagets likvida medel uppgår vid årets slut till 8,7 mnkr. GöteneBostäder har en checkkredit på 5,0 mnkr som inte nyttjats under året. Den totala låneskulden uppgår efter amorteringar på 6,2 mnkr till 220,4 mnkr vid årsskiftet.

Investeringarna för året uppgår till 4,4 mnkr. Fokus har legat på löpande underhåll snarare än större nyproduktions- eller renoveringsprojekt. De största investeringarna avser totalrenovering av två lägenheter på Liljan 1, utbyte av varmvattencirkulation på Källbytorp 7:8 samt införande av passersystem, informationslösningar och digitala bokningssystem i fastigheter som saknat detta. Självfinansieringsgraden uppgår till 309,3 procent.

GöteneBostäder står inför sin största kommande investering – renoveringen av miljonprogramslägenheterna från 1960- och 1970-talen. Detta kräver noggrann analys och planering i nära dialog med ägaren. Bolaget följer omvärldsutvecklingen och är berett att omprioritera vid behov.

Nyckeltal	2025	2024	2023	2022
Soliditet (%)	8,7	7,0	6,9	8,6
Kassalikviditet (%)	67,1	79,2	7,9	32,3
Genomsnittlig skuldränta (%)	2,8	2,7	2,3	0,7
Nettoomsättning (mnkr)	45,3	43,1	37,3	34,3
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	5,5	2,1	0,1	0,3
Balansomslutning (mnkr)	253,9	255,5	253,9	20,3
Eget kapital (mnkr)	20,5	17,9	17,4	17,1
Långfristiga skulder (mnkr)	214,4	220,6	224,0	168,5
Rörelsekapital (mnkr)	-5,2	3,5	-11,5	-11,2

10.4 Götene Kommunbolag AB (556739–2468)

Ordförande: Johan Månsson

VD: --

Ägare: Götene kommun

Ägaren till Götene Kommunbolag AB (tidigare Medeltidens Värld AB) har under 2025 fastställt en ny bolagsordning. De huvudsakliga förändringarna innebär att bolaget ska förvalta sitt kapital på bästa möjliga sätt, att bolaget inte längre ska ha någon räkenskapsrevision samt att bolagets namn har ändrats.

Parken har, liksom under perioden 2012–2024, varit stängd under hela 2025.

Under året har bolaget erhållit ränteintäkter om 0,1 mnkr, vilket också motsvarar årets resultat efter finansiella poster.

Götene Kommunbolag har under året lämnat en aktieutdelning till ägaren om 1,3 mnkr.

Nyckeltal	2025	2024	2023	2022
Verksamhetens intäkter (mnkr)	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader (mnkr)	0,1	0,1	0,1	0,1
Resultat före bokslutsdispositioner (mnkr)	0,1	2,8	0,2	-0,1
Årets resultat (mnkr)	0,1	1,7	0,1	-0,1
Balansomslutning (mnkr)	6,4	7,9	7,8	7,6
Soliditet (%)	91,0	90,0	62,0	60,0
Årets investeringar (mnkr)	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal anställda 31/12	0,0	0,0	0,0	0,0

10.5 Destination Läckö-Kinneulle AB

Ordförande: Bodil Warolin

VD: Anna Ohlin Ek

Ägare: Götene kommun 25 procent, Lidköpings kommun 75 procent

Destination Läckö-Kinneulle AB utgör en central del av Lidköpings och Götenes gemensamma utveckling. Bolaget verkar i enlighet med ägardirektiv och affärsplan 2025,

med affärsidén att vara motorn för en hållbar besöksnäring utveckling och att göra det enkelt att upptäcka och uppleva destinationen. Detta sker genom insatser som stärker destinationens attraktionskraft genom samverkan, utveckling och marknadsföring, samtidigt som verksamheten bidrar till långsiktig samhällsutveckling, näringslivstillväxt och ökad livskvalitet för invånarna.

Under året har bolaget fortsatt att stärka besöksnäringens roll som drivkraft för lokal attraktionskraft och tillväxt. Enligt Tillväxtverkets nya turisträkenskaper omsätter turismen cirka 1,3 miljarder kronor årligen i destinationen. Gästnätterna uppgår till 304 137, vilket innebär en stabil utveckling, samtidigt som de internationella gästnätterna ökat till 69 248 – en starkare tillväxt än riksgenomsnittet.

Organisationen har under året bestått av sju helårsanställda, och arbete har inletts med att modernisera bolagets arbetssätt och systemstöd.

Nettoomsättningen är 15,9 mnkr vilket är något lägre än föregående år. Resultat före finansiella poster uppgår till 0,1 mnkr.

Nyckeltal	2025	2024	2023	2022
Verksamhetens intäkter (mnkr)	15,9	17,5	15,2	14,2
Resultat före finansiella poster (mnkr)	0,1	0,0	-0,2	0,3
Årets resultat (mnkr)	0,1	0,0	0,0	0,2
Summa tillgångar (mnkr)	5,1	4,9	4,4	4,8
Eget kapital (mnkr)	1,4	1,3	1,3	1,3
Soliditet (%)	29,6	29,1	30,3	30,0
Kassalikviditet (%)	142,6	141,0	142,0	142,0
Antal anställda 31 december	9,0	8,0	8,0	8,0

10.6 Göliska IT (Kommunalförbund)

Ordförande: Svante Classon, Grästorps kommun

Förbundsdirektör: Carl-Johan Fredin

Ägare: Göliska IT är ett kommunalförbund vars medlemmar (förbundskommuner) utgörs av kommunerna Götene, Lidköping, Skara, Essunga, Grästorp och Vara. Götene kommuns medlemsandel uppgår 2024 till 12,8 %.

2025 har varit ett år präglat av betydande utveckling inom både verksamhet och organisation. Göliska IT har fortsatt att modernisera och stärka sin IT-miljö genom arbete med drift, förbättringar i det digitala ekosystemet och anpassning till nya cybersäkerhetskrav.

Under året har även en ny förbundsdirektör tillträtt och bidragit till en tydligare strategisk inriktning för verksamheten.

Flera centrala utvecklingsinitiativ har genomförts, däribland införandet av en ny standardarbetsplats för pedagogisk personal, etablering av en hybrid IT-infrastruktur, fortsatt implementering av Microsoft 365, ökad nätverkskapacitet samt uppbyggnad av en driftsorganisation för kommunal e-legitimation. Dessutom har större upphandlingar genomförts och interna processer för redovisning och budgetering vidareutvecklats.

Förbundet gör ett negativt resultat 2025 om 0,6 mnkr främst till följd av ökade licens- och personalkostnader.

Inför 2026 står Göliska IT väl rustade att stödja kommunernas fortsatta digitalisering, bland annat genom lösningar för automation och AI. Fokus ligger på att leverera en säker och effektiv gemensam IT-miljö, vara en attraktiv arbetsgivare, erbjuda proaktiv support och

stärka cybersäkerheten. Ett av de större utvecklingsområdena kommande år är det fortsatta breddinförandet av Microsoft 365.

Nyckeltal	2025	2024	2023	2022
Verksamhetens intäkter (mnkr)	122,7	94,9	80,5	73,0
Resultat före finansiella poster (mnkr)	-0,1	4,7	-1,4	-0,2
Årets resultat (mnkr)	-0,6	4,3	-2,9	-1,7
Summa tillgångar (mnkr)	99,7	89,4	74,7	81,4
Eget kapital (mnkr)	11,5	12,1	7,8	10,8
Soliditet procent (%)	12,0	14,0	10,0	14,0
Kassalikviditet procent (%)	163,0	148,0	105,0	98,0
Antal anställda 31 december	69,0	63,0	66,0	67,0

10.7 Avfall & Återvinning Skaraborg

Ordförande: Adam van Stam (S), Skövde

Förbundsdirektör: Pontus Düring

Kommunalförbundet Avfall & Återvinning Skaraborg ansvarar för det kommunala avfallsansvaret enligt Miljöbalken och arbetar för en långsiktigt hållbar avfallshantering i samverkan med medlemskommunerna. Verksamheten utgår från EU:s avfallshierarki samt nationella och lokala miljömål.

Avfallssektorn har under året präglats av omfattande förändringar kopplade till omställningen mot en cirkulär ekonomi, nya EU-direktiv och skärpta krav på sortering.

Från 2025 tillämpas en ny redovisningsprincip där överskott från taxor bokas som förtida uttag och redovisas som skuld till taxekollektivet. Detta medför lägre soliditet, som nu uppgår till 29 procent. Förtida uttag av taxor översteg budget med 18,1 mnkr.

Årets resultat uppgår till 0,5 mnkr och avser främst verksamhetsavfall.

Kostnaderna blev 6,5 mnkr lägre än budget, främst genom lägre utgifter för sophämtning, förpackningsinsamling, restavfallsbehandling, drivmedel och personal. Försenade leveranser av tvåfackskärl bidrog till minskad omfattning av planerade tester.

Intäkterna över budget (före bokning av förtida uttag) förklaras bland annat av:

- 2,0 mnkr från ÅVC (el avfall, skrot, returpapper)
- 2,6 mnkr från ökade tömningar av enskilda avlopp
- 4,1 mnkr från sophämtning och tillhörande avgifter
- 1,8 mnkr från ökade mängder insamlade förpackningar

Den största utmaningen framåt är omställningen till fastighetsnära insamling. Nya ytor och anpassningar krävs hos både förbundet och fastighetsägare för att klara framtida krav på sortering och insamling.

Nyckeltal	2025	2024	2023	2022
Verksamhetens intäkter (mnkr)	283,6	267,6	215,7	223,9
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-269,0	-254,6	-223,8	-218,5
Finansnetto (mnkr)	290,0	218,0	371,0	1,0
Årets resultat (mnkr)	0,5	0,0	-7,4	5,4
Resultatutveckling (%)	0,0	8,0	-4,0	2,0
Balansomslutning (mnkr)	171,1	126,3	105,1	105,3

Nyckeltal	2025	2024	2023	2022
Investeringar (mnkr)	41,7	17,2	14,0	25,7
Långfristiga skulder (mnkr)	0	0	0	0
Skuld till taxekollektivet (mnkr)	52,3	18,5	0	0
Likvida medel (mnkr)	19,0	8,0	12,4	27,6
Kassalikviditet (%)	82,3	106,7	105,5	126,6
Eget kapital (mnkr)	49,0	48,5	42,8	50,5
Soliditet (%)	29	38	41	48
Antal anställda	88	80	69	62

Siffrorna för år 2024 är omräknade utifrån förändrad redovisningsprincip från år 2025.