



Delårsrapport

Augusti 2025



Trollhättans Stad

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
-----------------------	---

Förvaltningsberättelse

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	
Ekonomi i vår omvärld	2
Befolkning och arbetsmarknad	3
Händelser av väsentlig betydelse	4
God ekonomisk hushållning	
Målprognos till 2027	5
Ekonomisk översikt – koncernen Trollhättans Stad	14
Finansiell analys Trollhättans Stad	17
Balanskravsresultat	25
Väsentliga personalförhållanden	26

Finansiella rapporter

Resultaträkning och kassaflödesanalys	30
Balansräkning	31
Redovisningsprinciper och noter	32
Kommunstyrelsens anslag för oförutsett/särskilda åtgärder	40

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning per nämnd	46
Investeringsredovisning per nämnd	48
Större investeringar i de helägda koncernbolagen	49

Koncernbolagen och kommunalförbundens verksamhet	50
---	----

Nämnderna

Analys och kommentar till nämndernas driftprognoser	53
---	----

Sammanfattning

Delårsbokslut per augusti

Per augusti är resultatet +101 mkr och nettoinvesteringarna uppgår till 105 mkr.

Helårsprognos

Årets resultat beräknas till +148 mkr, vilket överstiger budgeterat resultat med 127 mkr. I resultatet ingår försäljning av mark, tomträtter med 89 mkr. Resultatet motsvarar 3,3 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Prognostiserat resultat exklusive jämförelsestörande poster uppgår till +62 mkr.

Nämnderna prognostiserar ett samlat överskott mot budget på 47 mkr exklusive exploateringsresultat. Överförmyndarnämnden prognostiserar underskott med 0,2 mkr. Övriga nämnder visar en prognos i nivå med budget eller överskott.

Övriga budgetavvikelser är överskott på realisationsvinster från försäljning av fastigheter +89 mkr, särskilda åtgärder +6 mkr och gemensamma poster +6 mkr. Underskott prognostiseras för skatteintäkter och utjämningsbidrag -16 mkr, finansnetto -3 mkr, avskrivningar -1 mkr och exploateringsresultat - 1 mkr.

Verksamhetens nettokostnader bedöms minska med 1,9 % medan skatteintäkter och utjämningsbidrag ökar med 2,4 %.

Årets nettoinvesteringar beräknas till 248 mkr och understiger budgeterad nivå med 69 mkr.

Redovisad soliditet beräknas till 62,1 %, en ökning med 6,9 procentenheter från bokslutet. **Soliditeten** med hela pensionsskulden inklusive den del som tas upp i ansvarsförbindelsen, ökar med 6,3 procentenheter till 42,9 %.

Nämndernas måluppföljning visar att arbetet med målen, totalt sett, går i rätt riktning för att nå kommunfullmäktiges prioriterade mål till 2027 för 76 % av målen. För 24 % av målen går arbetet i delvis rätt riktning men åtgärder krävs för att nå målen till 2027. Två av tre **finansiella mål** uppfylls, resultatmålet bedöms inte kunna uppfyllas 2025. Den samlade bedömningen är därmed att verksamheten i år inte bedrivs enligt god ekonomisk hushållning.

Antalet **månadsanställda per juli 2025** är ungefär 5 217 personer vilket är en minskning från juli förra året då antalet månadsanställda var 5 646 personer.

Sjukfrånvaron ökar något på totalen jämfört med samma tidpunkt 2024, från 8,8 % till 8,9 %. Nivån för sjukfrånvaro fortsätter att vara högre bland kvinnor (9,6 %) än bland män (6,6 %).

Till och med andra kvartalet minskade **befolkningen** med 13 invånare till 58 990 invånare.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Avsnittet innehåller en övergripande beskrivning av förhållandet i omvärlden som har en påverkan på kommunens ekonomiska utveckling.

Omvärldsanalys

Världsekonomin

Den globala ekonomin under 2025 präglas av fortsatt osäkerhet, där handelskonflikter och höjda tullar har skapat oro på marknaderna. Trots detta har de negativa effekterna på den globala makroekonomiska statistiken varit mindre än väntat, och någon bred prisuppgång har ännu inte materialiserats. USA:s BNP-tillväxt förväntas dämpas framöver, samtidigt som arbetsmarknaden försvagas och inflationen förblir förhöjd.

I eurozonen syns en viss återhämtning, men den starkare tillväxten väntas först till 2027, då finanspolitiska satsningar på försvar och infrastruktur får större genomslag. Sammantaget har prognosen för omvärldens BNP reviderats upp något för i år, men den ekonomiska osäkerheten kvarstår och risken för en svagare utveckling är fortsatt närvarande.

Sveriges ekonomi

Sveriges ekonomi fortsätter att utvecklas svagt under 2025, vilket innebär att landet går in i sitt fjärde år i rad med låg BNP-tillväxt. Preliminär statistik för årets första halvår visar att den positiva trend som syntes mot slutet av 2024 har brutits, främst på grund av svag hushållskonsumtion och låga investeringar. Trots att hushållens disponibla inkomster ökar Realt, är konsumtionen fortsatt återhållsam, delvis på grund av osäkerhet och låg framtidstro. Investeringarna hålls tillbaka av oro kring den globala utvecklingen, och exporten väntas inte ge något betydande bidrag till BNP de kommande åren.

Arbetsmarknaden är stabil i termer av sysselsättning, men antalet arbetade timmar minskar, vilket tyder på ett försvagat resursutnyttjande. Prognosen pekar på att konjunkturen och BNP-tillväxten tar fart först under 2026, då både konsumtion och investeringar väntas öka. Arbetslösheten väntas då börja sjunka, och arbetsmarknaden stärks successivt under de kommande åren.

Kommunernas ekonomi

Kommunernas ekonomi påverkas direkt av den svaga BNP-utvecklingen och arbetsmarknaden. Skatteunderlaget ökar med 3,4 procent under 2024 och med 3,8 procent under 2025, vilket är svagare än den historiska trenden. Den reala ökningen av skatteunderlaget blir dock stark 2025 efter två år av nedgång, men är ändå lägre än om den stabila trendökningen från tidigare år hade fortsatt. För perioden 2025–2028 beräknas skatteunderlaget öka med i genomsnitt 4,1 procent per år, vilket är i linje med utvecklingen under det senaste decenniet. Trots denna återhämtning är den kommunala sektorns köpkraft från skatteintäkterna fortfarande varaktigt svagare än den historiska utvecklingen även år 2028, givet oförändrat skatteuttag.

Kommunernas pensionskostnader minskar under 2025 tack vare högre pris- och inkomstbasbelopp, vilket bidrar till en viss lättnad i verksamhetskostnaderna. Sammantaget innebär den ekonomiska utvecklingen att kommunerna fortsatt behöver hantera en utmanande ekonomisk situation, även om vissa indikatorer pekar mot förbättringar på sikt.

Källa: Sveriges Kommuner och Regioner.

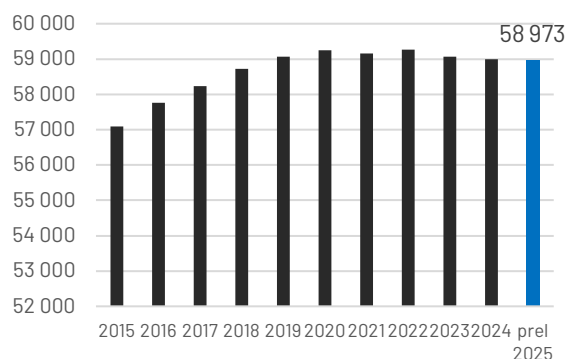
Befolkning och arbetsmarknad

Vid årsskiftet hade Trollhättan 59 003 invånare, vilket innebär att folkmängden minskade med 70 personer under 2024.

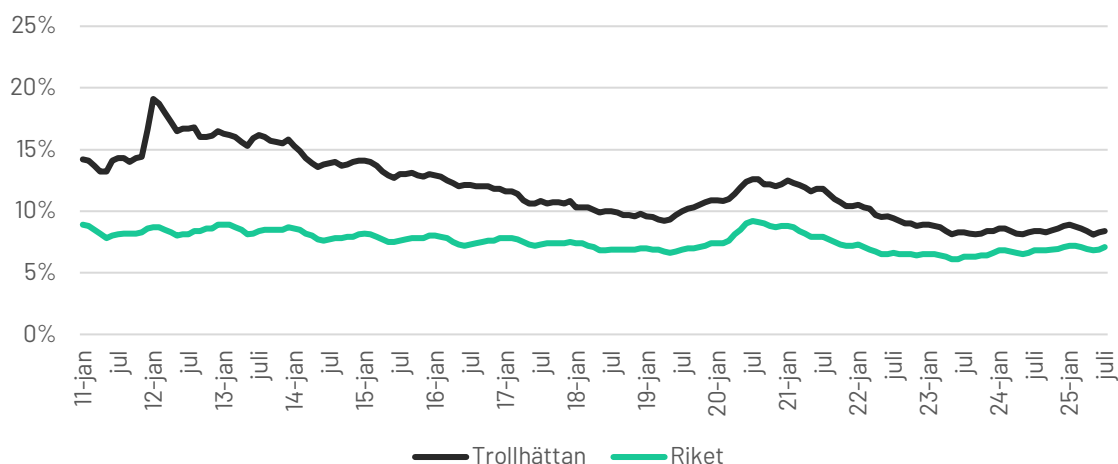
Befolkningsminskningen kan framför allt förklaras av ett negativt flyttningsnetto, framför allt mot kommuner inom Västra Götalands län. Under året gjordes totalt 3 328 utflyttningar från Trollhättans kommun, merparten av dessa flyttningar, ca 2 000, gjordes till andra kommuner inom länet.

Vid halvårsskiftet var folkmängden i kommunen 58 990 invånare, en minskning med 13 personer. Minskningen beror till störst del på ett negativt flyttningsnetto under perioden, främst mot kommuner inom länet. Göteborg och Vänersborg är de kommuner som flest in- och utflyttningar gjordes till och från. I slutet av året beräknas folkmängden i Trollhättan vara 58 973 invånare, en minskning med 30 personer¹.

FOLKMÄNGD I TROLLHÄTTANS
KOMMUN 2015-2024,
SAMT PROGNOIS FÖR 2025



ANDEL UTANFÖR ORDINARIE ARBETSKRAFT
JANUARI 2011 - JULI 2025



Andel invånare som är utanför ordinarie arbetsmarknad i Trollhättan i juli 2025 låg på 8,4 procent. Andelen invånare som står utanför den ordinarie arbetsmarknaden i Trollhättan är därmed större än i riket generellt där andelen ligger på 7,1 procent.

Ungdomsarbetslösheten (åldersgruppen 18–24 år) har minskat successivt över tid, men från en mycket hög nivå. Andelen ungdomar utanför den ordinarie arbetskraften är fortsatt större i Trollhättan jämfört med genomsnittet för riket. Av ungdomarna i Trollhättans kommun står totalt 9,9 procent utanför den ordinarie arbetsmarknaden, jämfört med i riket där 8,0 procent av ungdomarna står utanför den ordinarie arbetsmarknaden.

¹ Trollhättans stads befolkningsprognos, 2025-09-01

Händelser av väsentlig betydelse

Trollhättan fortsätter stärka sin attraktionskraft. Den nya översiktsplanen beräknas antas 2028 och det omfattande arbetet med nya slussar fortgår. Byggstart av slussarna är beräknad till 2027/2028. Målet är att de nya slussarna ska vara på plats 2032.

Samarbetet med Vänersborg gällande fysisk planering kring kommungränserna utvecklas inom ramen för Tillväxt Tvåstad. Syftet är att göra Tvåstad mer hållbart och attraktivt. Inne i centrum fortsätter ombyggnationen av Kungsgatan. Dessutom fortgår arbetet med att färdigställa utbyggnaderna på Vårvik.

Försäljningen av tomträtter har fortsatt under 2025. Under sommaren har förutsättningarna för tomträttsavgälder.

Som ett led i bolagets strategi för ekonomisk konsolidering har Eidar fått godkänt att avyttra fastigheterna på Citronfjärilen.

1 januari 2025 startade det nya gemensamma kommunalförbundet Räddningstjänsten Fyrbodal mellan kommunerna Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Trollhättan, Uddevalla och Vänersborg. Målet är en robust, kostnadseffektiv och ändamålsenlig räddningstjänst. Trollhättan har tagit ansvaret att vara värdkommun för exempelvis lönehantering, IT och intranät.

Arbetet med nytt vård- och omsorgsboende på Vårvik fortgår. Antalet platser har utökats till 108 jämfört med tidigare beslut i syfte att optimera resursanvändningen. För att ytterligare stärka välfärden har det möjliggjorts för fler LSS-boenden i kommunen och det pågår byggnation av en ny fritidsgård i Sjuntorp. En ny konstgräsplan med hållbart underlag har invigts under året.

Kommunens förmåga att hantera störningar och beredskap stärks genom ett investeringspaket om ca 20 mkr.

De olika strategier som funnits inom hållbarhet har lagts samman till en hållbarhetsstrategi. Kopplat till kraftsamlingen på hållbarhet finns även deltagandet i projektet Viable Cities, vilket är inriktat på klimatneutrala och hållbara städer.

Tillitsbaserad styrning och ledning ska tillämpas inom hela organisationen från 1 januari 2026. Genom förhållningssätt, kultur och arbetsorganisation ska organisationen leverera ännu bättre kvalitet till invånarna än vad som görs idag.

Målprognos till 2027

Trollhättans stad kommunfullmäktige har ett fokusområde under perioden 2024-2027. Till fokusområdet har kommunfullmäktige beslutat om tre prioriterade mål som gäller för Trollhättans stad.

Fokusområde

Ett grönt och tryggt Trollhättan för alla

- Med ett menar vi att vi tillsammans blir ett enat sammanhållet samhälle
- Med grönt menar vi en god miljö med minskad klimatpåverkan och ökad biologisk mångfald
- Med tryggt menar vi fysiskt och psykiskt välbefinnande genom hela livet, att alla kan leva ett gott liv och känna framtidstro
- Med Trollhättan menar vi platsen, såväl hemmet som offentliga rummet, stad som landsbygd, privat, ideell och offentlig verksamhet
- Med alla menar vi de som lever, verkar och vistas i Trollhättan oavsett kön, könsidentitet, könsuttryck, etnisk eller religiös tillhörighet, funktionsnedsättning/variation, sexuell läggning och ålder

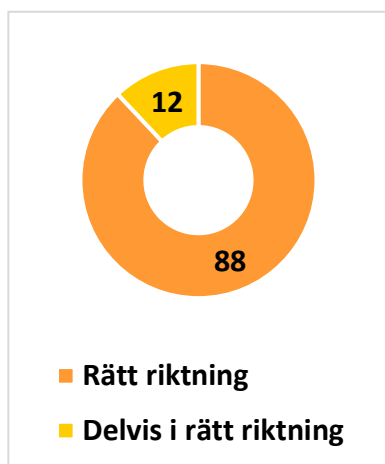
Prioriterade mål

De prioriterade målen är strävansmål med sikte på 2027:

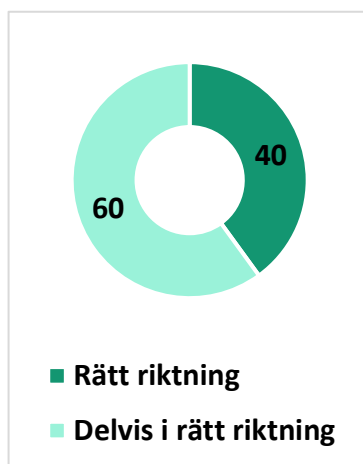
- Vi stärker invånarnas jämlika och jämställda livsvillkor för ökad tillit och trygghet
- Vi tar ett stort kliv mot ett samhälle i ekologisk balans
- Vi ökar förutsättningarna för ett välmående näringsliv och arbetsliv

Nämnderna har i sin tur tagit fram nämndsmål som ska bidra till att nå fullmäktiges prioriterade mål. Även dessa är strävansmål med sikte på 2027. Uppföljning av nämndernas mål och därmed kommunfullmäktiges prioriterade mål görs per april, augusti och helår. I målprognosen anger nämnderna om arbetet går i rätt riktning, delvis i rätt riktning eller i fel riktning mot att nå målet 2027.

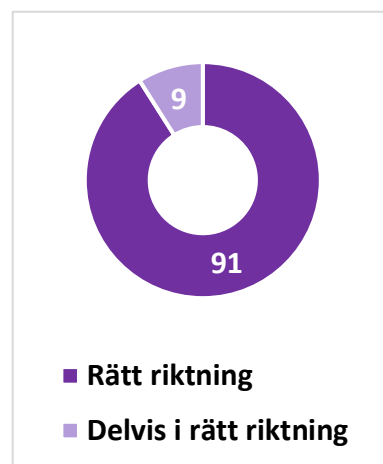
Målprognos per augusti 2025



Vi stärker invånarnas jämlika och jämställda livsvillkor för ökad tillit och trygghet



Vi tar ett stort kliv mot ett samhälle i ekologisk balans



Vi ökar förutsättningarna för ett välmående näringsliv och arbetsliv

Diagrammen visar andel av nämndmålen under respektive prioriterat mål som bedömts gå i rätt riktning och delvis rätt riktning mot att nå målet 2027.

Nämnderna bedömer att arbetet med målen, totalt sett, går i rätt riktning för 76 % av målen och för 24 % av målen går arbetet i delvis rätt riktning men åtgärder krävs för att nå målen till 2027. Det är fler nämndsmål som går i rätt riktning kopplat till målen "Vi tar ett stort kliv mot ett samhälle i ekologisk balans" och "Vi ökar förutsättningarna för ett välmående näringslivs och arbetsliv" jämfört med uppföljningen i april 2025.

De nämndsmål som går i **delvis rätt riktning** anges nedan, grupperat per respektive prioriterat mål:

Vi stärker invånarnas jämlika och jämställda livsvillkor för ökad tillit och trygghet (kommunfullmäktige)

- Medverka till det demokratiska samhällets utveckling för ökad tillit och samhällsgemenskap (kultur- och fritidsnämnden)
- Vi arbetar aktivt med tidiga förebyggande och främjande insatser i verksamheten och gentemot de personer som ännu inte har behov av omsorgsnämndens stöd (omsorgsnämnden)

Vi tar ett stort kliv mot ett samhälle i ekologisk balans (kommunfullmäktige)

- Kommunstyrelsen ska skapa förutsättningar för att ställa om till minskad klimatpåverkan och att öka den biologiska mångfalden (kommunstyrelsen)
- Nämnden ska verka för en lägre klimatpåverkan genom arbete med digitalisering (överförmyndarnämnden)
- Nämnden ska verka för en lägre klimatpåverkan, exempelvis genom hållbara materialinköp, transporter och hantering av överblivet valmaterial (valnämnden)
- Medverka i arbetet med ökad biologisk mångfald, minskad klimatpåverkan och ökad kunskap om ekologisk hållbarhet (kultur- och fritidsnämnden)
- Vi stärker förutsättningarna för en ekologisk hållbar utveckling (omsorgsnämnden)
- Ekologi i balans genom klimatneutral samhällsbyggnadssektor 2030 (samhällsbyggnadsnämnden)

Vi ökar förutsättningarna för ett välmående näringsliv och arbetsliv (kommunfullmäktige)

- Medverka till ökad innovation och entreprenörskap (kultur- och fritidsnämnden)

Nämnderna har, i arbetet med att bidra till kommunfullmäktiges prioriterade mål, uppmanats att fokusera på syftet med sin verksamhet och de utmaningar som råder.

Kommande avsnitt är ett urval av nämndsrapporteringen per prioriterat mål.

Vi stärker invånarnas jämlika och jämställda livsvillkor för ökad tillit och trygghet

Inom **omsorgsnämnden** har samverkan mellan olika verksamheter och yrkesgrupper stärkts genom tydligare strukturer och roller. Utbildningar och studiecirkel har höjt personalens kompetens, vilket lett till mer individanpassade planer och bättre dokumentation. Teamarbete och tvärprofessionella möten har ökat kvaliteten och patientsäkerheten.

Nya arbetssätt och digitala verktyg har gjort planeringen effektivare, minskat restider och ökat tillgängligheten. Personcentrerad vård och trygghetssamtal har gett brukarna större delaktighet och minskat ensamheten. GPS-larm testas och har bidragit till ökad självständighet för brukare i särskilt boende och hemtjänst.

Samverkan med regionen har förbättrats i vårdens övergångar och kring läkemedel, vilket ökat patientsäkerheten och gjort resursanvändningen bättre. Nya rutiner för avvikelser inom LSS och lokala samverkansavtal har skapat mer strukturerade arbetssätt.

En samlad bedömning är att brukarfokus och individperspektiv har stärkts, liksom samordningen inom förvaltningen och med regionen, vilket har lett till ökad kvalitet och patientsäkerhet. Samtidigt behövs fortsatt utveckling för att införa individuell systematisk uppföljning fullt ut, särskilt inom myndighetsdelen. Omsorgsnämnden bedömer att arbetet med god vård och omsorg går i rätt riktning.

Omsorgsnämnden bedömer att arbetet mot målet om tidiga förebyggande och främjande insatser går delvis i rätt riktning. Arbetet med att anpassa verksamheten till den nya lagen har inletts genom en nulägesanalys och förslag på åtgärder. För att fullt ut nå målet behöver omställningen till den nya socialtjänstlagen stärkas med en tydligare omställning till förebyggande och hälsofrämjande insatser. En ny mottagningsfunktion utvecklas för att stärka individens möjligheter till förebyggande stöd, men effekterna är ännu inte mätbara och takten styrs av prioriteringar och digitalisering.

Volontärverksamhet och mötesplatser har ökat social gemenskap och delaktighet. Portföljstyrning införs för att prioritera hälsofrämjande och förebyggande insatser. Demensverksamheten och Nya Mötesplatsen erbjuder sociala forum och aktiviteter, och samarbeten med föreningar och skolor har breddat utbudet. Ung omsorg finns nu på alla särskilda boenden.

Digitalisering har effektiviserat processer, men resursbrist har fördröjt vissa projekt. Fokus framåt är att minska manuella arbeten för att frigöra tid till mer strategiskt arbete.

En samlad bedömning är att utvecklingen har stärkt brukarnas självständighet, delaktighet och trygghet samtidigt som verksamheterna blivit mer innovativa och effektiva. Utmaningar kvarstår kring digitaliseringstakten, men grunden för långsiktiga effekter är etablerad.

I arbetet för en likvärdig skola ser **utbildningsnämnden** att flera insatser gett positiva resultat även om skillnaderna mellan elever med olika bakgrund finns kvar. Elever vars föräldrar saknar högre utbildning har lägre gymnasiebehörighet, men resultaten i Trollhättan är ändå bättre än på riksnivå. Omfattande åtgärder har minskat skolsegregationen, fler elever möter behöriga lärare och de som bytt skola har gjort framsteg.

Utökad tid i förskolan har gett tydlig språkutveckling. En utbildningsinsats inom barn- och elevhälsa har skapat ökad samsyn och ett gemensamt språk, även om medvetenheten varierar.

I fritidshemmen har personalens kompetens och trygghet stärkts och kvaliteten höjts, även om variationer mellan enheter kvarstår. Anmälningar om kränkande behandling är många, men det förebyggande arbetet har stärkts, klagomål till Skolinspektionen har minskat och studieron har ökat något medan tryggheten minskat något.

Nya satsningar som *Tryggare skola* och SSPF (Samverkansformen skola, socialtjänst, polis och fritid) har inletts, föräldraskapsstöd erbjuds och nya fritidsklubbar öppnar i vissa stadsdelar. Sammanfattningsvis går arbetet mot målet i rätt riktning och flera effekter märks, men små skolor och landsbygdsskolor har svårt att nå budget i balans och samtidigt behålla kvalitet, och organisationen behöver anpassas till ett minskat barn- och elevantal.

Arbetsmarknads- och socialnämndens arbete med ett mer förebyggande arbetssätt fortgår och bedöms gå i rätt riktning. Verksamheten har under året stärkt sitt förebyggande och tidiga stödjande arbete. Rutiner har förtydligats, samverkan med både interna och externa aktörer har fördjupats och nya metoder har utvecklats för att nå människor tidigare – innan en ansökan eller utredning behöver göras. Genom satsningar på uppsökande arbete, lättillgängligt stöd och gruppverksamhet för föräldrar och unga har förutsättningarna för tidiga och mer träffsäkra insatser förbättrats.

Nya verksamheter som språkcaféer och insatser för ungdomar har lett till förbättrade språkkunskaper, stärkt självförtroende och fler sociala kontakter. Sommarjobb och feriepraktik har erbjudits till många ungdomar och särskilt stöd har gjort att fler elever klarat betyg.

För barn och unga i riskzon har tidiga insatser utvecklats, ofta utan behovsprövning. Genom samverkan med skola, polis och fritid har fler ungdomar och familjer fångats upp tidigt. På vuxensidan pågår utvecklingsarbete för att göra stödet mer tillgängligt och förebyggande.

Arbetet med målet att ge rätt insats i rätt tid har börjat ge resultat och bedöms gå i rätt riktning. Tillgängligheten har ökat, insatserna blir mer träffsäkra och samordningen har stärkts. Andelen vuxna med försörjningsstöd som deltar i insatser är stabil, med en tydlig förflyttning från språkstudier till andra utbildningar. Brukarmedverkan har valts som ett särskilt fokusområde framåt.

För barn och familjer prioriteras hemmaplanlösningar och nätverksplaceringar. Nya krav på utredningsplaner har stärkt struktur och delaktighet, och fördjupad kompetens kring NPF (neuropsykiatriska

funktionsnedsättningar) bidrar till mer träffsäkra insatser. Digitala verktyg införs för att stärka barns röst, och rekryteringen av familjehem och jourhem har intensifierats.

Arbetet mot målet att förebygga våld går i rätt riktning. Nämnden har förstärkt sitt arbete mot hot och våld genom utbildning, tydligare rutiner och ökad samverkan. Förmågan att upptäcka, förebygga och hantera våldsutsatthet har förbättrats, och insatser riktas både till våldsutsatta och våldsutövare. Barns utsatthet synliggörs bättre genom strukturerade frågor, dokumentation, bedömningsinstrument och bildstöd i samtal.

Inom **kultur- och fritidsnämndens arbete** för mer jämlika och jämställda livs- och uppväxtvillkor har projektet *Tjejs delaktighet* startat med fyra ambassadörer som ska öka delaktigheten bland unga tjejer i Kronogården, Lextorp och Sylte. Inom idrott och friluftsliv har tillgängligheten förbättrats genom arrangemang och nya lösningar för personer med funktionsnedsättning. Inom fritidsgårdarna har deltagandet från tjejer har ökat och nya forum har engagerat killar, men det finns behov av att nå fler ungdomar och behålla jämn könsfördelning. Projektet *Idrottsklivet* har sänkt trösklarna till föreningslivet genom öppna verksamheter utan krav på medlemskap. Kulturskolan N3 har nått fler unga genom satsningen *N3 flyttar ut*. Arbetet mot målet bedöms gå i rätt riktning.

Arbetet mot målet att öka tillgängligheten till attraktiva och trygga mötesplatser och miljöer fortgår och fritidsgårdarna är viktiga platser för ungdomar, med regler och aktiviteter som främjar delaktighet och medvetenhet om våld. Folkets park och Parkhallen har etablerats som centrala arenor för både föreningsliv och större evenemang och besökarantalet ökar. Idrotts- och friluftsområdet har fått fler besökare och färre incidenter tack vare förbättrade miljöer men landsbygdens anläggningar är utsatta för stölder, vilket visar behov av bättre säkerhet. Biblioteken har stärkt sin roll som trygga mötesplatser med aktiviteter som bokcirklar, sagostunder och språkkvällar. Arbetet mot målet går i rätt riktning.

Kultur- och fritidsnämndens arbete för ökad tillit, samhällsgemenskap och demokrati sker genom dialog med föreningslivet, ungas engagemang, kulturverksamhet och bibliotekens arbete. Som exempel inom föreningsstöd via utbildningar i ledarskap och demokratiska värden samt ett arbete för tydligare och mer rättssäkra bidragsregler. Fritidsgårdarna har ökat ungdomars engagemang genom stormöten, röstningar, sociala medier och andra initiativ. En majoritet av ungdomarna känner sig delaktiga, men de mer formella forumen lockar färre. Sammantaget bedöms arbetet mot målet gå i delvis rätt riktning.

Samhällsbyggnadsnämnden har fortsatt arbetet med att göra staden tryggare, mer tillgänglig och mer attraktiv för både invånare, besökare och företagare och arbetet mot målet bedöms gå i rätt riktning. Insatser har gjorts både i den fysiska miljön, som färdigställandet av Mossberget och upprustning av centrala gator, och i servicen, genom nya e-tjänster och ett förbättrat system för felanmälan.

Kommunen toppar årets Ledtidsindex för plan- och byggprocesser, vilket visar resultatet av flera års arbete med tidig samverkan, tydlig dialog och hög service i bygglovsprocessen.

Satsningar på besöksmål ger effekt. Vårviks gård lockade omkring 25 000 besökare, och eldrivna Stadståget har etablerats som en del av besöksnäringen. Äventyrgolfen och caféet fortsätter växa, och nya koncept som Strömkarlens Escape Mission har breddat utbudet vid slussområdet. Tillsammans skapar dessa satsningar fler mötesplatser, ökat flöde mellan besöksmål och mer liv i staden.

Trygghetsskapande åtgärder pågår genom uppsättning av kameror, skötsel av parker och gator samt klottersanering, vilket gör att fler trivs och rör sig i miljön. Parallellt fortgår investeringsprojekt som Kungsgatan, slussarna och nya lekplatser, samt långsiktig planering för både landsbygden och nya stadsdelar.

Kommunstyrelsens förvaltnings arbete för jämlika förutsättningar går i rätt riktning. Insatser har gjorts både i mötet med invånare och föreningar och inom den egna organisationen.

Ett mer inkluderande förhållningssätt vuxit fram, kunskapen om HBTQI+ har stärkts och jämlikhetsfrågor integreras i arbetsmiljöarbetet. Digitalt har ett nytt intranät lanserats med goda resultat, nya system för dokument- och ärendehantering samt e-arkiv har införts och arbetet med klarspråk har påbörjats. Dessutom samlas erfarenheter från invånare för att utveckla bättre e-tjänster. Inom innovation har en popup-studio etablerats som arena för workshops och rådgivning.

Dialogen med invånare har breddats genom digitala enkäter, nya verktyg och särskilda satsningar på barn och unga. Samverkan med trossamfund, föreningar och näringsliv har stärkts, och övningar i beredskapsrådet har ökat krismedvetenheten.

Arbetet med att skapa jämställda förutsättningar för ökad trygghet och minskat våld går i rätt riktning. Jämställdhetsarbetet pågår och Trollhättan deltar i nationellt nätverk för jämställdhet och använder könsuppdelad statistik för att ge en tydligare bild av verksamheten. Beredskapen har stärkts genom utbildningar i kriskommunikation, brand och kontinuitetshantering. En kommunikatör i beredskap har införts och arbetet med att förebygga hot och våld mot förtroendevalda har påbörjats och utbildning kommer erbjudas till kommunalråd och nämndspresidier.

IT-säkerheten har förbättrats och ett dygnet-runt-beredskapsteam för cyberattacker är på väg att etableras och införandet av Säker digital kommunikation har påbörjats för att hantera känsliga ärenden tryggare och snabbare.

För invånarnas trygghet har arbetet med trygghetspunkter gått framåt, där jämställdhets- och barnperspektiv har integrerats i planeringen.

Kommunstyrelsens serviceförvaltning har fortsatt arbetet med att säkra beroenden inom Trollhättans Stad för att kunna fullgöra uppdraget i händelse av kris och bedömer att det går i rätt riktning. En projektledare för beredskapsplanering har anställts och arbetet med att bygga upp beredskapslager är i gång. Förbrukningsmaterial finns redan på plats, och de livsmedel som ska lagras har identifierats med upphandling planerad till hösten 2025. Tester av reservkraft har genomförts för att säkerställa att rätt bränsle kan användas, och det har gjorts inventeringar både av lagerstatus av lokalvårdsmaterial i skolor och livsmedel i kommunens kök för att veta hur länge verksamheterna klarar sig vid en kris. En plan har också tagits fram för hur trygghetspunkterna ska utrustas.

I arbetet med målet att skapa förutsättningar för uppgiftsväxling i syfte att frigöra tid för kärnverksamheterna har serviceförvaltningen samarbetat med Åsaka äldreboende vilket lett till effektivare arbete och bättre villkor för personalen. En pilot inom LSS visade också positiva resultat men pausades på grund av finansiering. Arbetet mot målet bedöms gå i rätt riktning.

Överförmyndarnämndens verksamhet upprätthåller en god grundnivå på verksamheten utefter förutsättningarna med många ärenden per handläggare och arbetet mot målet går i rätt riktning.

Valnämnden och dess kansli har följt upp och utvärderat genomförandet av EU-valet i Trollhättan och bedömer att arbetet mot målet går i rätt riktning. Arbetet med målet att öka röstberättigades möjlighet att rösta genom ökad tillgänglighet går också i rätt riktning.

Vi tar ett stort kliv mot ett samhälle i ekologisk balans

Inom **omsorgsnämndens** arbete för att stärka förutsättningar för en ekologiskt hållbar utveckling ses effekter genom återbruk, minskade inköp, klimatanpassade renoveringar, solceller och ökat fokus på källsortering, matsvinn och hållbara transporter. Digitala möten och optimerade körscheman har minskat resor och klimatpåverkan, samtidigt som brukare involverats i hållbarhetsfrågor. Miljöperspektivet är nu mer integrerat men utmaningar kvarstår kring infrastruktur, resurser och strukturerad analys. Inom civil beredskap och informationssäkerhet har nulägesanalys och utbildningar genomförts, men mycket arbete återstår för att höja beredskapen och införa e-tjänstelegitimationer. Arbetet mot målet bedöms att gå i delvis rätt riktning.

Arbetet med **utbildningsnämndens** mål att stärka förutsättningarna för ett samhälle i ekologisk balans bedöms gå i rätt riktning. Verksamheten utgår från läroplaner som har ett tydligt hållbarhetsperspektiv. Utbildningen ska ge barn och elever möjlighet att utveckla kunskaper om hur samhällets funktioner och vårt sätt att leva kan anpassas för att skapa hållbar utveckling. Två naturvårdsprojekt har genomförts för att öka biologisk mångfald på skolor och förskolor, och fler insatser planeras. Verksamheten satsar också på återbruk, digitalisering och att renovera lokaler framför nybyggnation för att minska miljöpåverkan.

Skolor och förskolor arbetar praktiskt med frågor som matsvinn, skolskogar, skräpplockardagar och hållbara skolresor, vilket ger barn och elever möjlighet att utveckla kunskap och delaktighet i hållbarhetsarbetet.

Arbetsmarknads- och socialnämnden minskar klimatavtrycket genom ökad digitalisering och automatisering, effektivare informationsflöden, elektrifiering av fordon samt kortare resvägar vid placeringar. Arbetet med återbruk, minskad resursförbrukning och mer hållbara inköp har stärkts, och klimatfrågorna vävs nu tydligare in i den ordinarie verksamhetsutvecklingen.

Automatiseringen av handläggning inom ekonomiskt bistånd är i drift och digitala processer används allt mer exempelvis genom övergång till digital akthantering, automation av orosanmälningar och test av automatiserad hantering av vårdkostnader. Införandet av säker digital kommunikation har minskat behovet av fax och fysiska brev. Utbildningar och workshops har dessutom ökat personalens digitala kompetens.

Elfordon har tagits i bruk och samarbeten kring biologisk mångfald på Vårviks gård har inletts. Nya arbetssätt, digital kompetensutveckling och förändrade inköp har minskat resbehov och klimatpåverkan. Arbetet med målet bedöms gå i rätt riktning.

Kultur och fritidsnämndens arbete för att göra Trollhättan till en trygg och hållbar stad med fina grönområden och plats för upplevelser har fokuserat på tre områden: offentlig konst, utveckling av leder och friluftsanläggningar samt riktade aktiviteter för unga. Detta skapar goda möjligheter till trygga, säkra och hälsofrämjande upplevelser för både invånare och besökare. Nya utegym, en omklädningshytt för vinterbadare och upprustade elljusspår har förbättrat tillgängligheten till friluftsliv. Verksamheten deltar i arbetet med ny översiktsplan och nya slussar för att bevara och utveckla grönområden och estetiska värden. Invigningen av nya konstverk i Kronogården och arbetet med konst i kanalparken stärker Trollhättans kulturmiljö. Arbetet mot målet går i rätt riktning.

Nämndens arbete för att öka kunskap om miljö och minska klimatpåverkan fortgår. Fritidsbanken bidrar till hållbarhet genom återbruk och minskad konsumtion, och används särskilt flitigt av internationella studenter. Inom kultur och bibliotek har projekt och aktiviteter kring hållbarhet engagerat unga och ökat kunskapen. Ett konst- och filmprojekt i samarbete med gymnasieelever har väckt intresse, och nya fröbanker har öppnats, bland annat på Bokbussen. På biblioteken märks också efterfrågan på verktygsbanken. Ungdomar får kunskap och engagemang kring klimat och hållbar konsumtion genom aktiviteter inom odling, återbruk och design.

På idrottsanläggningar byts belysning till LED i samband med arbetet med nya konstgräsplaner, vilket väntas spara stora mängder energi. Ett nytt konstgräs med ekobaserat material är klart, men ännu inte utvärderat. Energieffektivisering i Slättbergshallen uteblir under 2025 på grund av förlängd issäsong och arbetet mot målet bedöms gå i delvis rätt riktning.

Samhällsbyggnadsnämnden har fortsatt sitt arbete med hållbarhet och klimatfrågor och förstärkt insatserna inom miljö, hälsa och biologisk mångfald. Nya klimatmedarbetare har anställts, vilket ökar takten och möjligheten att genomföra fler åtgärder.

Flera insatser har genomförts, bland annat fler ängsytor, faunadepåer, dagvattenlösningar, grön asfalt, trädplanteringar, LED-belysning, stadsodling, skolskogar och pedagogiska aktiviteter på Vårviks gård. Återbruket stärks genom projektet Re-Do med finansiering på cirka 10 miljoner kronor och planeringen av ett återbruksvaruhus.

Förändrade beteenden märks i ökad cykling i tjänsten och möjligheten att låna elcyklar. Interna cykelinsatser har varit framgångsrika med en kraftig ökning av cykelutlåning, och kommunen står värd för en nationell cykelkonferens i september.

Klimatstyrningen har stärkts genom, till exempel, test av klimatkalkyl och hållbarhetsbedömning inom planarbetet och framtagande av information för att främja klimatsmarta val när man söker bygglov. Dessutom deltar Trollhättan i ett regionalt projekt om cirkulär upphandling för bygg och plast, där kommunen är pilot för byggprodukter 2025–2027.

Flera initiativ inom återbruk, biologisk mångfald och hållbara transporter är igång, men många är i uppstart. Med ökat engagemang, förstärkt bemanning och bättre samordning finns goda förutsättningar att öka effekten framåt. Arbetet mot målet bedöms gå i delvis rätt riktning.

Kommunstyrelsens serviceförvaltning har genomfört flera insatser för att minska klimatpåverkan. Matsvinnet har reducerats genom effektivare beställningar, kortare menyer, fler vegetariska inslag och införandet av en återkommande klimatdag i skolor. Antalet transporter har minskat och utbildning av personal har minskat användningen av kemikalier.

Robotisering inom lokalvård, eldrivna verktyg och återbruk av material som asfalt, kantsten och plattor har bidragit till både resurs- och koldioxidbesparingar. Enbart återbruk av asfalt har lett till en besparing på cirka 30

000 ton koldioxid. Samtidigt pågår gemensamt arbete med andra aktörer i staden för att bättre ta tillvara restprodukter från matsvinnprocesser. Arbetet mot målet bedöms gå i rätt riktning.

Kommunstyrelsens förvaltnings arbete för målet att minska klimatpåverkan och öka den biologiska mångfalden bedöms gå delvis i rätt riktning. Ambitionen är att ställa högre miljökrav i upphandlingar, men i nuläget utgör bristen på personalresurser inom upphandling och rätt kompetens en begränsning av möjligheten att nå hela vägen. Ytterligare bedömer ett av kontoren att de egna insatserna hittills haft en begränsad påverkan på klimatfrågan i stort. Därav den samlade bedömningen att utvecklingen delvis går i rätt riktning.

Genom digitaliserade processer, återbruk av möbler och utbildningar för chefer och medarbetare stärks hållbarhetsperspektivet. Digitalisering har minskat pappersförbrukningen och gjort arbetet mer resurseffektivt, men också ökat energianvändningen. Portföljstyrningen i stadens ledningsgrupp väger in både digitalisering och hållbarhet när nya projekt prioriteras, vilket på sikt stärker klimatarbetet. IT-verksamheten har minskat klimatpåverkan genom återbruk och längre livslängd på utrustning, och en gemensam IoT-plattform utvecklas för att samla data om energi, klimat och vatten.

Inom biologisk mångfald har flera projekt genomförts, bland annat riktlinjer mot ljusföroreningar, skötsel av gräsytor, bekämpning av invasiva arter och rådgivning till företag. Nybyggnationer uppförs enligt miljöcertifieringar.

Inför EU-valet har **valnämnden** valt hållbara produkter, hanterat överblivet material korrekt och minskat onödiga transporter genom god planering. Eftersom verksamheten är liten och periodisk är påverkan på målet begränsad och arbetet mot målet bedöms gå i delvis rätt riktning.

Arbetet med digitalisering inom **överförmyndarnämnden** har fått stå tillbaka då bemanningssituation varit sämre än föregående år under årets inledande månader. Under semesterperioden har bemanningen varit begränsad och löpande handläggning har prioriterats. Arbetet mot målet bedöms gå i delvis rätt riktning.

Vi ökar förutsättningarna för ett välmående näringsliv och arbetsliv

Omsorgsnämnden har utmaningar med hög sjukfrånvaro, vilket påverkar både kvalitet och kostnader. Genom analyser, förbättrade scheman och stöd till chefer arbetar man för att skapa en mer hållbar bemanning och bättre arbetsmiljö. En särskild beredningsgrupp har startats för att minska sjukfrånvaron, och olika utbildningar och insatser pågår för att stärka arbetsmiljö och trivsel. Resurseffektiviteten har ökat genom optimerad bemanning, minskad övertid, bättre planering och hög beläggning på särskilda boenden. Hemtjänsten har infört gemensam schemaläggning, och trycket på korttidsplatser har minskat. AI används redan i vissa stödprocesser och testas för schemaläggning och vikariehantering, även om systemen behöver utvecklas vidare.

En ny modell för karriär- och kompetensutveckling i äldreomsorgen har påbörjats, vilket ger en tydligare bild av utbildningsbehov och stärker förutsättningarna för långsiktig kompetensförsörjning.

Verksamheten driver en bred förbättringsagenda som kombinerar arbetsmiljö, kompetensutveckling och teknik för att höja kvaliteten och skapa långsiktighet. Den största risken framåt är den fortsatt höga sjukfrånvaron. Arbetet mot målet en hållbar arbetsgivare som levererar och säkerställer vård- och omsorg av god kvalitet bedöms ändå gå i rätt riktning.

Inom **utbildningsnämndens** verksamhet ser man att fler elever lämnar grundskolan med gymnasiebehörighet 2025, och meritvärdet har ökat något. Sommarskolan har ytterligare stärkt resultaten, men skillnaderna mellan skolor kvarstår och särskilda satsningar pågår inom matematik, idrott och svenska som andraspråk.

Andelen barn i förskola har ökat, även om skillnader finns mellan områden. Uppsökande arbete, information till vårdnadshavare och initiativ som "Öppen förskola på hjul" har bidragit till att fler familjer nås. Särskilda insatser görs också för romsk inkludering.

Närvaron i skolan har förbättrats något, men frånvaron är fortsatt störst i högre årskurser och för elever som bytt skola. Samordnade insatser och gemensamma arbetssätt har visat sig viktiga för att få fler elever att komma tillbaka.

Alla elever fick en praoplats under läsåret 2024/25, vilket stärker likvärdigheten och kan bidra till framtida kompetensförsörjning. Arbetet med barn- och elevhälsa som en integrerad del i för- och grundskola är i fokus. Tillsammans med övriga staden kraftsamlar verksamheten kring den gemensamma färdplanen för social hållbarhet för att nå längre i arbetet för ett mer hållbart samhälle. Fullföljda studier är sannolikt den viktigaste frågan för ökad social hållbarhet. Arbetet mot målet att öka andel elever med fullföljda studier bedöms gå i rätt riktning.

Arbetsmarknad- och socialnämnden fortsätter med insatser för att fler invånare ska nå egen försörjning samt bidra till näringslivets och stadens kompetensförsörjning och arbetet mot målet bedöms gå i rätt riktning. Genom kartläggningar, anpassade insatser och samverkan med arbetsgivare, utbildningsanordnare och andra aktörer har flera deltagare tagit steg mot arbete eller studier, trots att många har komplexa behov som missbruk, ohälsa eller pågående utredningar. Totalt har 146 personer gått vidare till arbete eller studier under perioden.

Vid nybesök erbjuds stöd i samverkan med Jobbcentrum, där krav på aktivt arbetssökande tillämpas. Resultaten visar variation mellan olika insatser, men sammantaget en positiv effekt. Även i förberedande verksamheter syns framsteg genom stegförflyttningar för personer med större stödbehov.

Arbetet med sysselsättning ses som en viktig del i att nå drogfrihet och självständighet. Stöd ges genom motiverande samtal, långsiktig vägledning och närvaro även efter att en sysselsättning påbörjats, vilket underlättar anpassning till arbetslivet. Samverkan mellan olika delar av verksamheten är väl etablerad, men avvecklingen av Resurslaget, som tidigare bidragit med individanpassade insatser, innebär att nya lösningar behövs för de som står allra längst från arbetsmarknaden.

Samhällsbyggnadsnämndens arbete mot målet att bli föredöme i Europa inom digital samhällsbyggnad bedöms gå i rätt riktning. Genom portföljstyrning och idéhantering kan digitala projekt nu prioriteras och genomföras mer effektivt. Flera konkreta lösningar har införts: fler e-tjänster kopplade till ärendehanteringssystemet Castor, digitalisering av namnbeslut, AI-testning i bygglov och gatuinventering samt digitala fältverktyg för miljökontoret. Även visualisering av stadsutveckling har testats med AI.

Lanseringen av felanmälanssystemet och appen *Fixa felet!* gör det enklare för invånare att rapportera och följa ärenden, samtidigt som förvaltningen får effektivare handläggning och bättre datastöd.

Kultur- och fritidsnämndens arbete att stärka Trollhättans varumärke bedöms gå i rätt riktning. Nämndens verksamhet har tillsammans med föreningsliv, näringsliv och andra aktörer, bidragit till ett brett och välbesökt utbud av evenemang. Stöd i form av bidrag, lokaler och kompetens har stärkt de ideella organisationernas kapacitet, även om ökade kostnader och personalresurser utgör en utmaning. Genom internationella samarbeten, konferensmedverkan och deltagande i EU-projektet ReThink har Trollhättan också stärkt sin kulturprofil och varumärkesattraktion.

Inom arbetet mot målet för innovation och entreprenörskap stärks ungas engagemang och entreprenörskap genom utbildningar, coaching och timanställningar, vilket lett till fler ungdomsdrivna arrangemang. Bibliotekets utökade programverksamhet har skapat nya samarbeten och aktiviteter. Samtidigt upplever många ungdomar hög belastning från skolarbetet, vilket gör den öppna fritidsverksamheten viktig som plats för avkoppling och aktiviteter utan krav. Här kombineras planerade aktiviteter, ungdomsinitierade initiativ och spontana möten. Verksamheten har sett över sina processer för utvecklingsarbete för att få bättre överblick och styrning. Syftet är att skapa bättre förutsättningar för innovation och samordning av olika projekt och satsningar. Arbetet mot målet går i delvis rätt riktning.

Arbetet mot målet att stärka den lokala kraften både i tätort och på landsbygd bedöms gå i rätt riktning. Verksamheten bidrar till ett rikt utbud av aktiviteter och evenemang genom stöd till civilsamhället. Dialog med föreningar och studieförbund pågår för att kunna rikta stödet mer efter behov, även om budgeten till stor del binds upp av etablerade arrangemang. Ungdomar ges möjlighet att engagera sig genom aktiviteter på fritidsgårdar och i kulturskolan N3:s verksamhet. Satsningar sker för att skapa tillgängliga och trygga platser för idrott, friluftsliv, kultur och föreningsverksamhet. Insatser har bland annat gjorts på badplatser, motionsspår, vandringsleder, biblioteksrum och i planeringen av nya fritidsgårdslokaler i Sjuntorp och Lextorp.

Kommunstyrelsens serviceförvaltnings arbete mot målet att skapa bättre förutsättningar för ett hållbart arbetsliv går i rätt riktning. Förvaltningen arbetar systematiskt för ett hållbart arbetsliv genom att betona vikten av att använda redskap, hjälpmedel och rutiner för säkerhet och arbetsmiljö. Utbildningar har genomförts inom bland annat ledarskap, ergonomi och hälsa för att stärka både medarbetare och chefer.

Fokus har också legat på att medarbetare och chefer tillsammans tar ansvar för arbetsmiljön och prioriterar rätt arbetssätt. Tydligare roller, mandat och bättre samarbete mellan beställare och utförare har skapat ökad transparens och bidragit till en tryggare och mer hållbar arbetsmiljö.

Kommunstyrelsens förvaltnings arbete mot målet att stärka Trollhättans attraktionskraft och förbättra förutsättningarna för företag att etablera sig och växa går i rätt riktning. Trollhättan ligger i topp bland kommuner över 40 000 invånare i SKR:s mätning av företagares nöjdhet. Antalet nya företag har ökat, och arbetet med företagssamverkan fortsätter. Planering för nya verksamhetsetableringar och bostäder pågår för att stärka stadens attraktionskraft. En invånarportal utvecklas för att samla e-tjänster och underlätta kontakten med staden. Samarbete med Högskolan Väst och Innovatum Startup fortsätter för att stärka innovationskraft och kompetensförsörjning. Samarbetsforum mellan förvaltningar och bolag har förbättrat kopplingen mellan samhällsbyggnadsprocessen och lokalbehovsprocessen. Upphandlingsfrukostar och konceptet "Fika med en upphandlare" stärker företagets förståelse för offentlig upphandling.

Chefer har stärkts genom utbildningar i utvecklande och indirekt ledarskap, och chefsforum har fokuserat på psykologisk trygghet och tillitsbaserad styrning.

Arbetet med att förtydliga stadens varumärke har inletts, och en podd har lanserats för att informera invånare. Kampanjer på TikTok har ökat stadens synlighet bland yngre målgrupper. Mottagande av praoelever och praktikanter bidrar till framtida kompetensförsörjning.

Överförmyndarnämnden arbetar med att utveckla samverkan med andra kommuner för att skapa bättre förutsättningar för ett hållbart och välmående arbetsliv för personalen på överförmyndarkansliet. En utredning om möjliga samverkanslösningar har presenterats och en dialog har inletts med Vänersborgs kommun om att gemensamt utreda en framtida avtalssamverkan. Arbetet mot målet går i rätt riktning.

Inför EU-valet lyckades **valnämnden** rekrytera tillräckligt många röstmottagare, vilket gjorde att valet kunde genomföras enligt plan. De som arbetade med valet hade olika åldrar och varierande arbetslivserfarenhet, vilket visar att rekryteringen nått ut till en bred målgrupp. Arbetet mot målet att rekrytera en bred målgrupp av röstmottagare går i rätt riktning.

Ekonomisk översikt - koncernen Trollhättans Stad

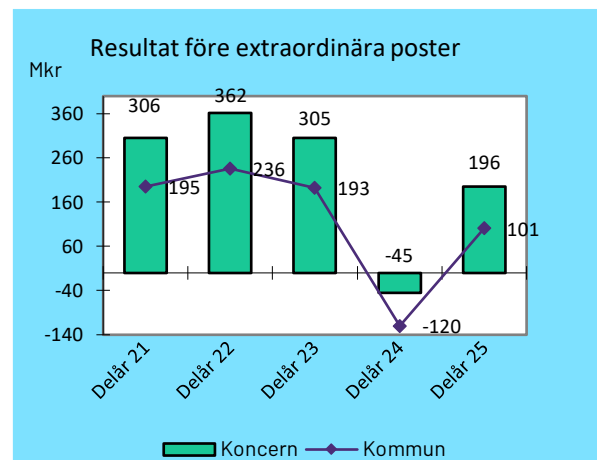
En betydande del av den kommunala verksamheten bedrivs inte i den kommunala förvaltningen utan i kommunala bolag eller tillsammans med andra parter. Enligt den kommunala redovisningslagen ska kommunens hela ekonomiska engagemang redovisas i en sammanställd redovisning (koncernredovisning), som ska ge en helhetsbild av kommunens totala verksamhet, ekonomiska ställning och åtagande. Den sammanställda redovisningen, eller "Koncernredovisningen" skall omfatta alla företag där Trollhättans Stad har ett varaktigt bestämmande eller betydande inflytande som ger möjlighet att påverka utformningen av koncernföretagens verksamhet, mål och strategier etcetera.

Omsättningen

Koncernen Trollhättans Stad redovisar i delårsbokslutet intäkter på 4,7 mdkr (4,7 mdkr), varav ca 64 % består av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

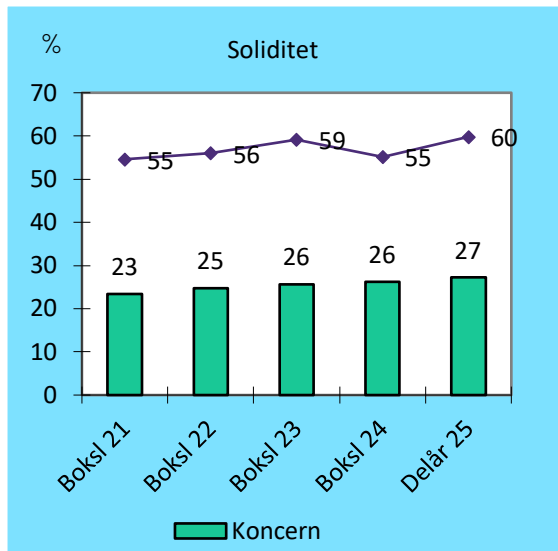
Resultat

Koncernens resultat före extraordinära poster uppgick till +195 mkr, vilket är 240 mkr högre jämfört med motsvarande resultat föregående delårsbokslut som var -45 mkr. Resultatet motsvarar cirka +4,9 % (-1,1 %) av omsättningen, vilket är ett kraftigt förbättrat resultat. Trollhättans Stad står för största delen av det positiva resultatet, + 101 mkr, medan de helägda bolagen redovisar ett positivt resultat om 92 mkr. Det är Trollhättans Stad som påverkar årets resultat mest positivt medan bolagen och kommunalförbunden sammantaget redovisar ett mer normalt resultat per 31 augusti. Inom bolagen sticker AB Eidar ut som har haft ett tufft ekonomiskt år bakom sig med besparingspaket och neddragning av personal under slutet av 2024 och början av 2025. Delårsresultatet uppgick till +20,3 mkr varav reavinst vid försäljning av fastighet 14 mkr. Även Kraftstaden har återhämtat sitt delårsresultat från föregående delårsresultat och visar nu ett positivt resultat om 59 mkr (9 mkr).



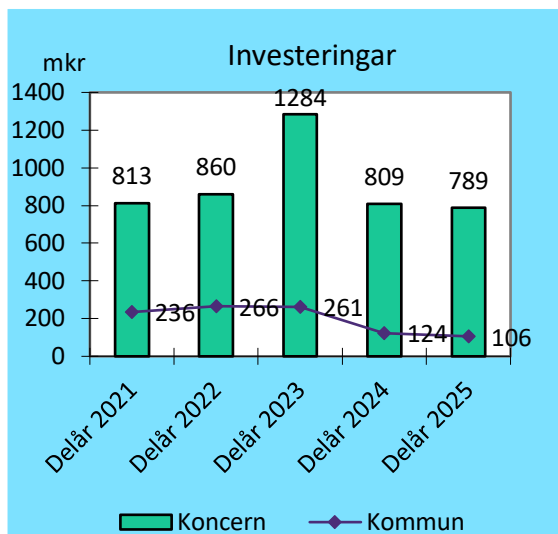
Kapacitet

Koncernens omsättning (verksamhetens kostnader) har minskat med 0,1 mdkr och uppgick till 4,0 mdkr (4,1 mdkr) och balansomslutningen har minskat med 0,1 mdkr till 16,6 mdkr (16,7 mdkr) jämfört med föregående års delårsbokslut. Av anläggningstillgångarna svarar bolagen för 78 % (12,1 mdkr) och för Trollhättans Stad 22 % (4,4 mdkr). Koncernens soliditet uppgick till 27,2 %, vilket innebär en förbättrad soliditet med 1,0 % - enheter jämfört med bokslut 2024 (26,2 %). Det innebär att koncernens skuldsättningsgrad har minskat och långsiktiga ekonomiska förutsättningar har förbättrats.



Finansiering och investering

Koncernens investeringar uppgick till 789 mkr (809 mkr), varav Trollhättan Energi AB 299 mkr, AB Eidar 198 mkr, Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB 140 mkr, Trollhättans Stad 106 mkr och övriga 46 mkr. Koncernens investeringar är c a 100 mkr lägre än snittet de senaste 5 åren.



Genom den finansiella koncernredovisningen samordnas koncernens likviditet och kortfristiga rörelsekapitalbehov. Långfristig upplåning sker separat för varje företag.

De långfristiga skulderna har minskat med 0,5 mdkr och uppgick till 7,5 mdkr (8,0 mdkr). Dotterföretagens andel uppgår till 95 % och stadens andel uppgår till 5 %. AB

Eidar svarar för 48 % av koncernens låneskuld och staden har 300 mkr i långfristig låneskuld.

Likviditet

Likvida medel uppgick till 565 mkr (584 mkr), rörelsekapitalet till -2 622 mkr (-2 009 mkr) och balanslikviditeten till 30 % (47 %). Koncernen bedöms sammantaget ha en god betalningsberedskap.

Pensionsåtagandet

Koncernens totala pensionsåtagande uppgick till 1,7 mdkr, varav 1,1 mdkr avser åtagande för pensioner och skatt som är äldre än 1998. Intjänad pension före 1998 redovisas inte som en avsättning i balansräkningen utan som ansvarsförbindelse enligt kommunal redovisningslag. Pensionsåtagandet står huvudsakligen Trollhättans Stad för.

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning för Trollhättans Stads kommunkoncern innebär att:

- Kommunen har god ekonomisk hushållning, dvs samtliga finansiella mål och mer än övervägande del av de verksamhetsmässiga målen visar måluppfyllelse/förbättring.
- 5/5 av Trollhättans helägda bolag uppnår sina finansiella mål angivna i ägardirektiv.
- Kommunkoncernens finansiella mål uppfylls.

Finansiella mål för kommunkoncernen utgörs av:

- **Resultatmål**, resultat efter finansnetto i förhållande till kommunkoncernens intäkter (omsättning, skatteintäkter och utjämningsbidrag, finansiella intäkter)

Över tid ska resultatöverskott eftersträvas motsvarande minst 2,3 % av intäkterna över en period om aktuellt samt två föregående år.

- Kapacitetsmål, soliditet, eget kapital - pensionsförpliktelse inom linjen i förhållande till de totala tillgångarna.

Soliditeten beskriver kommunkoncernens långsiktiga betalningsförmåga det vill säga ekonomiska styrka på lång sikt. Soliditeten mäter kommunkoncernens förmögenhet och visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med egna medel/eget kapital. Soliditeten påverkas av investeringsvolym, upplåning och resultatutveckling. Om soliditeten utvecklas positivt (ökar) innebär det att det finansiella handlingsutrymmet ökar.

Soliditeten, inklusive hela pensionsskulden ska vara oförändrad eller öka.

Med ett resultat om +196 mkr i kommunkoncernen (-45 mkr) och en förbättring av soliditeten med 1,0 % - enheter till 27,2 % samt de helägda bolagens delårsresultat per 31/8 bedöms sammantaget god ekonomisk hushållning kunna uppnås för koncernen år 2025. Bedömningen är att samtliga helägda bolag, inklusive moderbolaget Trollhättans Stadshus AB, klarar samtliga finansiella målen i ägardirektiven under 2025 utifrån resultatet i delårsbokslutet.

Avslutande kommentar

Koncernen redovisar, efter ett svagt resultat föregående år åter ett starkt resultat i nivå med tidigare års resultatnivåer + 196 mkr. Främst beror den förbättrade resultatnivån på ett starkt resultat i delårsbokslutet för Trollhättans Stad (+101 mkr). Sammantaget redovisar bolagen och kommunalförbunden ett mer normalt resultat i delårsbokslutet.

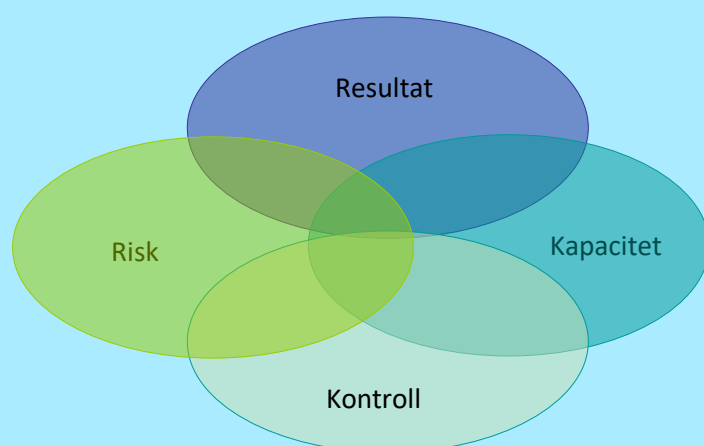
Koncernen har en relativt hög skuldsättning med en soliditet på 20,9 % (18,3 %) i delårsbokslutet (när samtliga pensionsförpliktelser medräknas).

De ekonomiska förutsättningarna på kort (5 år) och lång sikt (10 år) är utmanande för koncernen och osäkra utifrån bland annat stora investeringsbehov, demografiska utvecklingen samt intäkts- och kostnadsutvecklingen. Trollhättans Stads ekonomiska förutsättningar från och med år 2026 och åren därefter är också mycket utmanade utifrån de ekonomiska förutsättningarna för kommunsektorn i stort.

Finansiell analys Trollhättans Stad

Modell för finansiell analys

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning för Trollhättans Stad används en analysmodell som utgår från fyra viktiga finansiella aspekter. Avsikten är att utifrån dessa identifiera eventuella finansiella möjligheter och problem och därigenom klargöra om Trollhättans Stad har den goda ekonomiska hushållning som föreskrivs i kommunallagen.



Resultat

Vilken balans har funnits över intäkter och kostnader under året och över tiden?

Kapacitet

Vilken kapacitet har funnits att möta finansiella svårigheter på lång sikt?

Risk

Föreligger några risker som kan påverka resultat och kapacitet?

Kontroll

Vilken kontroll har funnits av den ekonomiska utvecklingen?

Resultat och kapacitet

Delårsresultat

Resultat per augusti är +101 mkr. Resultatet ackumulerat per augusti 2024 uppgick till -120 mkr. Justeras resultatet med jämförelsestörande poster så uppgår ackumulerat resultat per augusti till +62 mkr jämfört med föregående år -130 mkr, en ökning med 192 mkr.

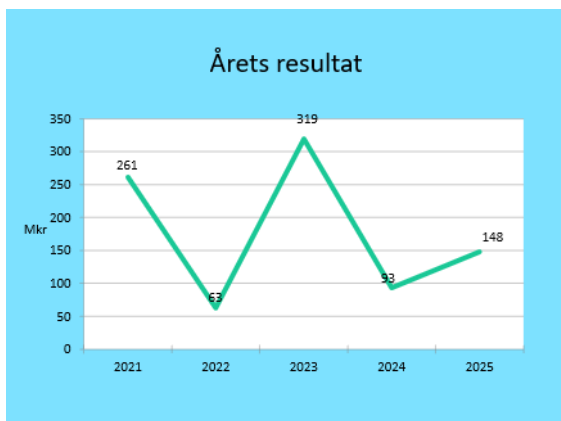
Skatteintäkter och generella statsbidrag är 69 mkr högre och verksamhetens nettokostnader är 140 mkr lägre än motsvarande period föregående år. Den främsta anledningen till lägre nettokostnader är pensionskostnaderna som minskar kraftigt jämfört med 2024. Finansnettot är 10 mkr högre.

Staden har vanligtvis högre kostnader kommande månader som till exempel personalkostnader un-

der sommaren och högre löner efter lönerevisionen medan skatteintäkterna är linjära över året. Redovisningen till och med augusti månad indikerar ett positivt resultat vid årets slut.

Kommunens resultatprognos för året

Resultatet som prognostiseras för året är högre än den budgeterade nivån och beräknas till +148 mkr. Med ett budgeterat resultat om +22 mkr uppgår prognosavvikelsen till +127 mkr. Jämfört med budget visar skatteintäkter och utjämningsbidrag ett underskott på -16 mkr. Verksamhetens nettokostnader visar ett överskott på 146 mkr, varav nämndernas överskott uppgår till 46 mkr. Finansnettot visar ett underskott om -3 mkr.



Prognostiserat resultat, +148 mkr, innebär en ökning med +55 mkr från 2024 års resultat som uppgick till +93 mkr. Ökningen jämfört med 2024 beror på ett flertal faktorer. De främsta är försäljning av fastigheter som ger en positiv resultateffekt om +89 mkr samt nämndernas prognoser som på ett överskott om +46 mkr.

De ekonomiska förutsättningarna har stärkts 2025 till följd av lägre pensionskostnader. Pensionskostnaderna har jämfört med 2024 minskat med 130 mkr då indexeringen av pensionsförpliktelserna minskar i takt med en lägre inflation.

2024 påverkades resultatet positivt av en återföring av tidigare nedskrivning av värdepapper i placeringsportföljen om 140 mkr. Värdepapper i placeringsportföljen värderas vid årsboksluten till marknadsvärde. Har marknadsvärdet sjunkit i förhållande till anskaffningsvärdet redovisas en orealiserad förlust och vid omvänt förhållande en orealiserad vinst. Värdering till verkligt värde görs endast i årsbokslutet och har inte ännu påverkat prognostiserat resultat. Värdeutvecklingen till och med augusti visar på ytterligare återhämnning av värdet i placeringsportföljen.

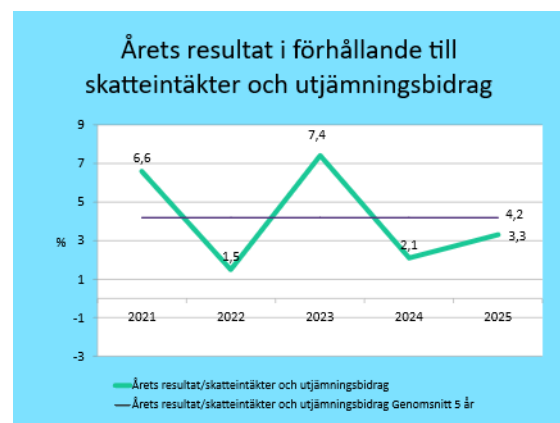
Det finns osäkerheter i prognosen. Prognostiserade skatteintäkter och utjämningsbidrag grundas på skatteunderlagsprognos från Sveriges kommuner och regioner (SKR). Prognosen är avhängig en bedömning av samhällsekonomin där den fortsatta utvecklingen av konjunkturen, arbetsmarknaden, inflation och räntor kommer att påverka årets skatteintäkter. Ytterligare en stor osäkerhet är utvecklingen av marknadsvärdet på värdepappersinnehav i placeringsportföljen.

Twister som kan uppstå innebär också en osäkerhet i prognosen. För närvarande finns inga kända väsentliga twister.

Resultat	2025 Prognos	2024	2023
Årets resultat mkr,	148	93	319
Resultat exklusive jämförelsestörande poster, mkr	62	-94	74
Årets resultat i relation till skatteintäkter och utjämningsbidrag, % exklusive jämförelsestörande poster	1,4	-2,2	1,7

I det prognostiserade resultatet ingår jämförelsestörande poster varav: realisationsvinster 89 mkr och exploateringsresultat -2 mkr. Resultatet efter justering av jämförelsestörande poster uppgår till +62 mkr, jämfört med bokslutet 2024 på -94 mkr. Efter eliminering av jämförelsestörande poster har årets resultat kraftigt förstärkts mot föregående år, vilket beror på att verksamhetens nettokostnader minskat medan skatteintäkter och generella statsbidrag ökar i normal takt. Att verksamhetens nettokostnader minskar beror främst på att pensionskostnaderna minskar jämfört med 2024 med 116 mkr.

Prognosen utgår från nämndernas prognoser med tillägg för gemensamma poster och finansposter. Årets resultat, inkluderat jämförelsestörande poster, relaterat till skatteintäkter och utjämningsbidrag är 3,3 %.



Ett resultat på cirka 2 % över en konjunkturcykel brukar betraktas som god ekonomisk hushållning. Då kan en normal investeringsnivå skattefinansieras över en längre tidsperiod. Trollhättans Stad har den senaste femårsperioden redovisat ett genom-

snitt på 4,2 %. Bidragande orsaker har varit engångsposter som till exempel realisationsvinster, gatukostnadsersättningar, exploateringsresultat och statliga tillskott.

Skatteintäkter och utjämningsbidrag

Prognostiserade skatteintäkter och utjämningsbidrag bygger på SKR:s skatteunderlagsprognos per april.

Skatteunderlagets tillväxt bedöms vara dämpad i år, bidragande till detta är att antalet arbetade timmar bedöms minska helåret 2025 jämfört med 2024. Totalt prognostiseras ett underskott för skatteintäkter och utjämningsbidrag om -16 mkr.

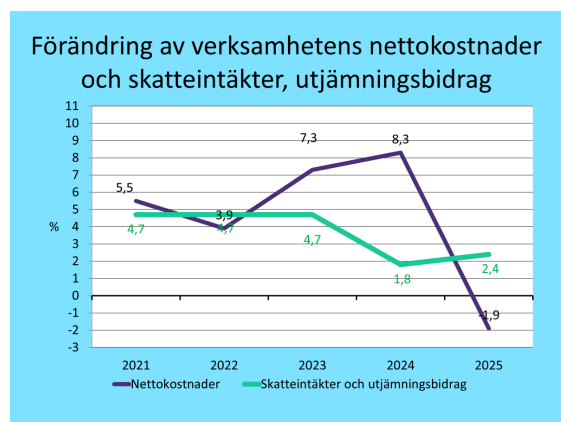
Det underliggande skatteunderlaget beräknas öka med 3,6 % 2025 och det faktiska skatteunderlaget beräknas öka med 3,4 % enligt SKR:s prognos. Det är något lägre än den genomsnittliga ökningen under tioårsperioden 2015–2024 (4,2 %).

Befolkningen per 1 november 2024 blev 214 fler än budget (58 994 mot 58 780).

Årets skatteintäkter, utjämningsbidrag samt generella statsbidrag beräknas öka med 2,4 % jämfört med 2024.

Nettokostnader

En förutsättning för en långsiktig hållbar ekonomi är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än de intäkter kommunen får genom skatteintäkter och generella statsbidrag. En nettokostnadsökning som överstiger ökningen av skatteintäkter och utjämningsbidrag innebär att kommunens finansiella ställning på sikt kommer att försvagas, det omvända förhållandet innebär på sikt en starkare finansiell ställning.



De totala nettokostnaderna minskar med 1,9 % jämfört med 2024 och skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med 2,4 %. Skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med 4,3 procentenheter mer än nettokostnaderna. En positiv utveckling jämfört med 2023–2024 då nettokostnaderna ökade mycket mer än skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Pensionskostnaderna ökade kraftigt 2023 och 2024 till följd av delvis ett nytt pensionsavtal men framför allt hög inflation. 2025 sjunker kostnaderna för pensioner då inflationen närmast sig normala nivåer. 2025 sjunker pensionskostnader inom verksamhetskostnaderna med 116 mkr och motsvarar en minskning av nettokostnaderna med -2,6 %. Undantags effekten av de lägre pensionskostnaderna är nettokostnadsförändringen +0,8 %. Resterade nettokostnadsökningen avser volymförändringar och övriga satsningar.

Avskrivningarna ökar med 5 % och tar i anspråk marginellt större andel av nettokostnaderna jämfört med föregående år.

Finansnetto

Finansnettot består av skillnaden mellan ränteutgifter och räntekostnader. Prognosen för finansnettot är positiv med 64 mkr, vilket är 3 mkr lägre än budget. Förklaringen är främst lägre avkastning på värdepapper i placeringsportföljen.

Av prognostiserade intäkterna på 98 mkr utgör 59 mkr avkastning på placeringar och 28 mkr borgensavgifter.

Det positiva finansnettot, där finansiella intäkter är större än finansiella kostnader, bidrar med 1,5 % och används till att finansiera verksamheten.

Investeringar

Nettoinvesteringarna till och med augusti uppgår till 106 mkr. Det är en lägre nivå jämfört med föregående år. 2020–2023 var investeringstakten hög och förklaras av investeringar i samband med etablering av stadsdelen Vårvik, Stridsbergsbron och gatuutbyggnad.

Nämnderna beräknar att årsutfallet för investeringar uppgår till 248 mkr, vilket är 147 mkr lägre än nämndernas anslag. Beaktat den generella tidsförskjutningen i budgeten understiger prognosen budget med 69 mkr. Augusti delårsrapport är sammanställd med ett antagande om att investe-

ringarna blir enligt nämndernas bedömning 248 mkr.

Nettoinvesteringarna fördelas enligt följande:

	Budget	Utfall	Prognos	Prognos
Nämnd, Mkr	2025	Augusti	2025	avvikelse
Utbildningsnämnden	11	1	11	0
Kultur- och fritidsnämnden	39	13	27	12
Omsorgsnämnden	6	1	6	0
Arbetsmarknads- och socialnämnden	1	0	1	0
Samhällsbyggnadsnämnden	135	57	118	18
Kommunstyrelsen	185	31	80	105
Exploateringsprojekt	18	2	6	12
Delsumma nämnder	395	105	248	147
./. Ospecificerad tidsförskjutning	-78	0	0	-78
Summa	317	105	248	69

De största investeringsobjekten som är upparbetade till och med augusti är:

- Fastighetsförvärv 18 mkr
- Kungsgatan 12 mkr
- Nybeläggning vägar 7 mkr
- Torsredsvägen 4 mkr
- Konstgräs reinvestering 4 mkr

De största investeringsobjekten enligt prognos är:

- Fastighetsförvärv 18 mkr
- Nybeläggning vägar 14 mkr
- Konstgräsreinvestering 11 mkr
- Filmlekplats 10 mkr
- Kungsgatan 10 mkr

Största prognosavvikelsen mot budget avser för kommunstyrelsen: Stommens gård ny ridanläggning 13 mkr, Hjulksvarn 10 mkr, Stationär reservkraft 15 mkr, Stridsbergs gatuutbyggnad 10 mkr, exploateringsområde; Lärketorpet Norra 4 mkr. Kultur- och fritidsnämnden: Bassäng Sjuntorps simhall 12 mkr. Samhällsbyggnadsnämnden: Norra kungsgatan 9 mkr.

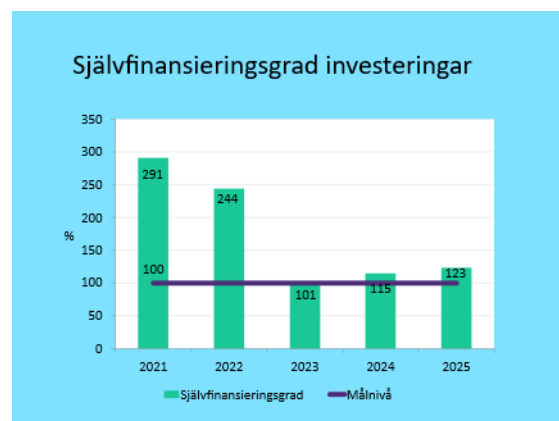
Liksom tidigare år finns i budgeten en post för ospecificerad tidsförskjutning. I nämndernas prognoser ingår beräknade tidsförskjutningar, ytterligare ospecificerade tidsförskjutningar har inte reducerat prognostiserad investeringsnivå.

För gatuutbyggnad i Vårvik erlägger Trollhättans Exploatering AB gatukostnads-ersättning. I enlighet med kommunal redovisningslag redovisas, sedan 2019, gatukostnadsersättning som en intäkt när gatuutbyggnaden är klar. Tidigare redovisades de som investeringsbidrag i investeringsredovisningen. I takt med fakturering av gatukostnadsersättningen erhålls betalning men intäkten redovisas däremot då gatuutbyggnaden tas i bruk. Under 2025 förväntas inga gatukostnadsersättningar att intäkthöras.

Investeringar i verksamhetsfastigheter och vatten och avlopp görs i helägda bolag. Det förklarar att investeringsvolymen är förhållandevis låg jämfört med många andra kommuner.

Från och med 2017 redovisas utgifter för gator, park mm i exploateringsområde som investering. Försäljning av tomter sker oftast vid en senare tidpunkt än investeringen.

I MRP anges som mål att resultatet exkluderat jämförelsestörande poster ska vara tillräckligt för att, tillsammans med avskrivningarna, långsiktigt finansiera investeringarna med undantag för stora infrastrukturprojekt över mandatperioden. Det vill säga en självfinansieringsgrad på 100 %. Vid en lägsta resultatnivå om 1 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag innebär det en investeringsnivå på 180 mkr exklusive exploaterings- och större infrastrukturprojekt. Målnivån innebär att staden kan skattefinansiera investeringar, vilket i sin tur innebär att kommunen inte behöver låna till investeringar. Det leder till att stärka den långsiktiga betalningsberedskapen i form av förbättrad soliditet.



Exploateringsprojekt, Stridsberg/Vårvik och Stridsbergsbron ingår ej i mått ovan.

Självfinansieringsgraden 2025 uppgår till 123 %. Det innebär att investeringarna kan finansieras av resultat plus avskrivningar, förändring av pensions-skuld och försäljning av anläggningstillgångar. Om självfinansiering inte uppnås är alternativet att finansiera investeringarna genom minskad likviditet alternativt upptag av nya lån, vilket skulle försämra det finansiella handlingsutrymmet inför framtiden.

Risk och kontroll

Likviditet ur ett riskperspektiv

Likvida medel uppgår i augusti till 266 mkr.

	2025 Prognos	2024	2023
Balanslikviditet, %	89	70	67
Rörelsekapital, mkr	-115	-476	-429

Balanslikviditet: Omsättningstillgångar/kortfristiga skulder. Rörelselikviditet: Skillnad mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. I kommunens kortfristiga skulder ingår semesterlöneskuld med ca 130 mkr.

Likvida medel beräknas uppgå till 58 mkr i bokslut 2025. Vilket är en minskning från 2024 med 155 mkr. Investeringar i materiella anläggningstillgångar ligger på en hög nivå och därtill regleras 350 mkr av beslutade aktieägartillskott till Trollhättan Stadshus AB under året. Finansiering sker genom ianspråktagande av medel som frigörs i takt med att värdepapper i placeringsportföljen förfaller.

Även de kommunala bolagens likviditet i koncernsamordningen påverkar stadens likviditet. Trollhättan Stads nettobehållning på koncernkontot beräknas till 400 mk. Trollhättans Stad har tillgång till checkkredit om 300 mkr.

Finansiella placeringar

Kommunfullmäktige beslutade 2014 att på grund av skattemässiga skäl avveckla Trollhättan Stads utlåning till de helägda bolagen. Likviditeten som erhöles placerades hösten 2014 och våren 2015 i räntebärande instrument med hög kreditvärdighet.

Per augusti var 1 646 mkr placerade med en genomsnittlig ränta om 3,6 %.

I bokslutet för 2024 uppgick de finansiella placeringarna, både långfristiga och kortfristiga, till 1 934 mkr och beräknas minska med 347 mkr till 1 587 mkr i bokslutet 2025. Minskningen beror på att aktieägartillskott till Trollhättan Stadshus AB regleras med 350 mkr.

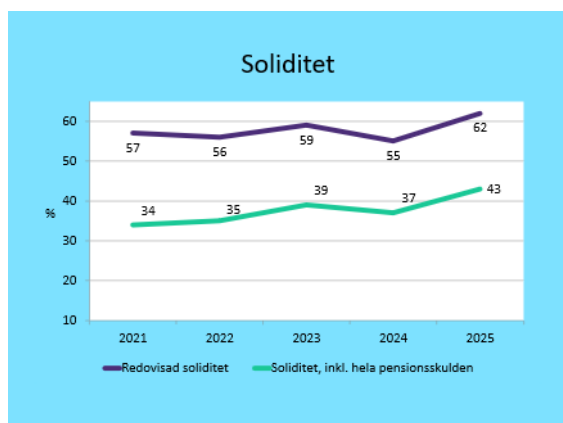
Placeringar i värdepappersportföljen värderas i bokslutet till marknadsvärde. Någon prognos på marknadsvärdet vid årets slut görs inte i delårsboksluten. I stället kommer årets värdeförändring av placeringarna i värdepappersportföljen att påverka resultatet i bokslutet.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet. Det anger hur stor del av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. För uppfyllande av god ekonomisk hushållning är det viktigt att soliditeten över en längre period inte försvagas utan utvecklas i positiv riktning. Soliditeten är beroende av resultatutveckling och förändring av tillgångarna.

Resultat	2025 Prognos	2024	2023
Soliditet enligt BR	62,1	55,2	59,2
Varav:			
Tillgångsförändring	4,3	-5,8	-3,3
Förändring eget kapital	2,6	1,8	6,5
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse	42,9	36,6	39,0

Redovisad soliditet beräknas till 62,1 %. Det är en ökning med 6,9 % -enheter från bokslutet. Anledningen är en minskad balansomslutning samtidigt som prognosen visar ett positivt resultat som innebär att eget kapital ökar.



Soliditeten med hela pensionsskulden – inkluderat även den del som tas upp i ansvarsförbindelse – ökar likt redovisad soliditet med 6,3 procentenheter till 42,9 %. Ansvarsförbindelser ökar inte längre i nominella tal utan amorteras ned genom pensionsutbetalningar, det innebär en succesiv förstärkning av soliditeten inkluderat hela pensionsskulden

Soliditeten påverkas av att verksamhetslokalerna är överförda till ett kommunalt bolag. Detta är viktigt att beakta vid jämförelser med andra kommuner.

Pensionsskuld

Den totala pensionsskulden inklusive löneskatt beräknas till 1 555 mkr, där 1 031 mkr avser åtaganden före 1998. De redovisas i ansvarsförbindelse enligt kommunal redovisningslag.

Den långfristiga pensionsavsättningen har hitintills ökat årligen och det beror främst på att fler har en lön överstigande 7,5 inkomstbasbelopp. Över tid kommer avsättning för pensioner att succesivt minska i takt med att KAP-KL fasas ut. Ansvarsförbindelsen för pensionsåtaganden före 1998 minskar i takt med löpande utbetalningarna av pensionerna.

Pensionsskuld mkr	2025 Prognos	2024	2023
Långfristig pensionsavsätt	525	500	371
Ansvarsförbindelse	1 031	1 072	1 053
Total pensions-skuld	1 555	1 572	1 424

Prognos i förhållande till budget

Årets resultat beräknas till 148 mkr, vilket är 127 mkr högre än budgeterat resultat. Sammanställningen nedan visar prognosavvikelser inom de olika intäkts och kostnadsslagen som resulterar i prognosavvikelsen på +127 mkr.

Prognosavvikelser:

• Nämnderna	+47 mkr
• Exploateringsresultat	-1 mkr
• Skatteintäkter och utjämningsbidrag	-16 mkr
• Finansnetto	-3 mkr
• Realisationsvinster	+89 mkr
• Särskilda åtgärder	+6 mkr
• Gemensamma poster	+6 mkr
• Avskrivningar	-1 mkr

Sammantaget prognostiserar nämnderna ett överskott jämfört med budgeten på -47 mkr exklusive exploateringsresultat. Det motsvarar en avvikelse på +1,0 % av nettobudget. Jämfört med bokslutet är detta en ökning med 33 mkr.

Avv,Mkr	Bokslut 2024	Prognos April	Prognos Augusti	Avvikelse i %
UN	-5	-4	6	0,4
KFN	0	0	1	0,3
ON	18	23	29	2,2
ASN	-13	2	8	1,6
SBN	0	0	0	0,0
KS*	13	2	4	0,4
ÖF, VN	0	0	0	-2,2
Summa	14	22	47	1,0

*Exklusive exploateringsresultat

Överförmyndarnämnden prognostiserar underskott om -0,1 mkr. Omsorgsnämnden prognostiserar ett överskott jämfört med budget på +29 mkr, arbetsmarknads- och socialnämnden +8 mkr, utbildningsnämnden +6 mkr samt kommunstyrelsen +4 mkr. Övriga nämnders prognos är i nivå med budget.

Ekonomikontoret sammanfattar och kommenterar i sammandrag nämndernas rapporter, se avsnitt *Nämnderna*. I avsnittet beskrivs anledningen till nämndernas prognosavvikelse. Nämndernas fullständiga rapporter finns även i en separat handling.

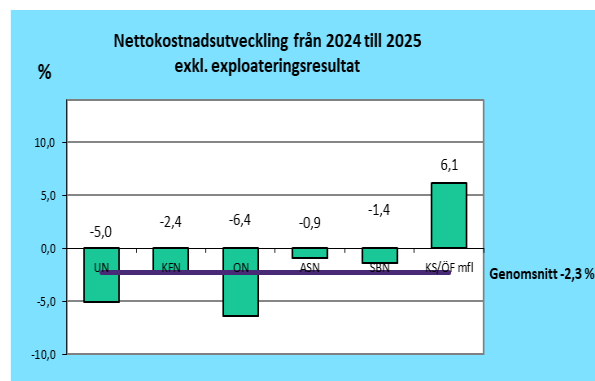
För särskilda åtgärder och oförutsett beräknas att 6 mkr kvarstår vid årets slut.

Gemensamma poster redovisar sammantaget ett överskott på 94 mkr. Anledningen till överskottet är främst lägre pensionskostnader än budgeterat med 6 mkr och realisationsvinster vid försäljning av fastigheter om 89 mkr.

Prognosen för slutlig avstämning av semesterskuld är osäker och ingen avvikelse är beräknad i prognosen.

Avskrivningarna redovisar underskott med -1 mkr.

I diagrammet nedan redovisas nämndernas prognostiserade nettokostnadsutveckling från bokslutet 2024, exklusive årets lönerrevision.



Samtliga nämnder utom kommunstyrelsen minskar sina nettokostnader. Nämndernas genomsnittliga kostnadsförändring uppgår till -2,3 %. Inkluderas årets lönerrevision som ännu inte är utförd samt beräknat nyttjande av budgeten för oförutsett/särskilda åtgärder uppgår genomsnittlig nettokostnadsförändring till -1,6 %. Anledningen till nettokostnadsminskningen är framför allt att pensionskostnader minskar kraftigt jämfört med 2024. Åren 2023 och 2024 ökade pensionskostnaderna till följd av ett nytt pensionsavtal samt att hög inflation gav en hög indexuppräknings. Exkluderas förändringen av pensionskostnaderna uppgår nämndernas nettokostnadsförändring inklusive särskilda åtgärder och lönerrevision till +1,6 %. Ökningen utgörs främst av löne- och prisuppräknings samt ramförstärkningar för särskilda satsningar. Övriga förändringar i nämndernas verksamheter som påverkar nettokostnadsutvecklingen framgår av avsnittet *Nämnderna*.

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning för Trollhättan Stad är en samlad bedömning av kommunfullmäktiges finansiella mål och verksamhetsmässiga mål. God ekonomisk hushållning innebär att:

- Finansiella mål uppnås
- Målanalysen visar att en övervägande del av de verksamhetsmässiga målen kommer att uppnås under angiven tidsperiod.

En samlad bedömning är att verksamheten i år inte bedrivs enligt god ekonomisk hushållning. Nämndernas måluppföljning visar att de är på rätt väg och delvis på rätt väg för att kommunfullmäktiges prioriterade mål kommer uppnås 2027. Uppföljningen av finansiella mål visar, med nuvarande prognos, på att dessa delvis inte kommer att uppnås. Två av tre mål uppnås.

Avstämning finansiella mål enligt Mål- och resursplan (MRP)

- Årets resultat ska i genomsnitt uppgå till 1 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag*.
* Med undantag av jämförelse störande poster. Nyckeltalet skall uppnås som ett snitt senaste tre åren.

Målet uppfylls inte. Resultatet efter jämförelsestörande poster uppgår enligt prognos för 2025 till 1,4 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag. I snitt senaste 3 åren 0,3 %, vilket innebär att målet inte uppfylls.

- Soliditeten med fullfondering av pensioner ska hållas oförändrad eller öka.

Målet uppfylls. Den totala soliditeten ökar med 6,3 procentenheter, från 36,6 % till 42,9 %. Den redovisade soliditeten uppgår till 62,1 %, en ökning med 6,9 procentenheter.

- Nettoinvesteringarna ska finansieras med egna medel*.
* Med undantag av exploateringsprojekt och stora infrastrukturprojekt.

Målet uppfylls. Självfinansieringsgraden för investeringarna uppgår till 123 %.

Avslutande kommentarer – Trollhättans Stad

God ekonomisk hushållning uppnås inte

Trollhättans Stad har sammantaget under de föregående fyra åren en god balans mellan kostnader och intäkter. Under de senaste fem åren uppgår redovisat resultat i genomsnitt till 4,2 % av skatteintäkter, utjämningsbidrag och statsbidrag. Efter eliminering av jämförelsestörande poster uppgår motsvarande nyckeltal till 2,7 % i snitt senaste fem åren.

Det ekonomiska läget 2025 har förbättrats jämfört 2024. Pensionskostnaderna sjunker nu tillbaka efter två år med mycket höga kostnadsnivåer. Skatteunderlagstillväxten är däremot dämpad under 2025. Prognostiserat resultat för 2025 är 148 mkr, 127 mkr högre än budgeterat resultat på 22 mkr. Anledningen till det stora överskottet är främst överskott på nämnderna och försäljning av fastigheter. Prognosen visar på en låg nettokostnadsutvecklingen, -1,9 %, vilket främst beror på de lägre pensionskostnaderna. Stadens investerings-

nivå ligger på en relativt hög nivå vilket belastar likviditeten men till följd av det höga resultatet samt försäljning av fastigheter nås målet med självfinansiering av årets investeringar. Trots årets goda resultat uppnås inte de finansiella målen då resultatmålet mäts som ett genomsnitt för de senaste tre åren. Detta innebär att god ekonomisk hushållning inte uppnås då endast två av tre finansiella mål uppfylls.

Planeringsförutsättningar framåt

Budgeterade resultat exklusive jämförelsestörande poster uppgår för 2026 till +44 mkr och för 2027 till +18 mkr. SKR:s senaste skatteprognos visar en svagare skatteunderlagstillväxt än vad tidigare prognoser har visat. Allt annat lika betyder det ett resultat exklusive jämförelsestörande poster 2026 på -13 mkr och för 2027 ett resultat om -15 mkr.

Prognoser visar att under den kommande 10-årsperioden ökar befolkningen i ålderskategorin +80 ovanligt snabbt samtidigt som barn och unga minskar. Anpassningen till nya demografiska förhållanden kommer att bli en stor utmaning. Framtidens utmaningar kommer till stor del att handla om att anpassa verksamheter till nya förutsättningar samt att effektivisera verksamheter för att möta både ökade volymer inom de äldre ålderskategorierna med bibehållen kvalitet utan att kostnaderna ökar i samma takt. Samtidigt behöver verksamheter, inom de yngre ålderskategorierna, anpassas till minskade volymer, även där med bibehållen kvalitet.

Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Balanskravet avser kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation. Enligt gällande normering redovisas balanskravsutredningen nedan. Balanskravsutredningen utgår från årets resultat enligt resultaträkningen som justeras för samtliga realisationsvinster vid avyttring av anläggningstillgångar samt återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Efter dessa justeringar redovisas ett resultat efter balanskravsjusteringar.

Om resultatet medger och fullmäktige så beslutar görs i samband med bokslutet en reservering till resultatutjämningsreserven alternativt lyfts medel från resultatutjämningsreserven för att hantera negativa resultat efter balanskravsjusteringar.

Enligt reglerna om kommunala resultatutjämningsreserver (RUR) och resultatreserv (RER) finns möjlighet för kommuner att själva kunna utjämna intäkter över tid och därigenom kunna möta konjunkturvariationer. Hela eller delar av behållningen i RUR/RER får räknas in i budgeten för att täcka upp om de beräknade intäkterna är lägre än kostnaderna när de prognostiserade skatteintäkterna ökar svagt till följd av en svag samhällsekonomisk utveckling.

Den ingående behållningen i RUR uppgår till 39 mkr. Enligt prognos uppgår balanskravsresultatet 2025 till +59 mkr och uppfyller därmed kravet på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader.

Balanskravsutredning, mkr	Prognos 2025	2024	2023
Årets resultat enligt resultaträkningen	148	93	319
- Samtliga realisationsvinster	-89	-44	-2
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
- /+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	-139	-98
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	59	-90	219
- Reservering av medel till resultatreserv	0	0	-
+ Användning av medel från resultatreserv	0	0	-
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	-6
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	90	0
= Balanskravsresultat	59	0	213

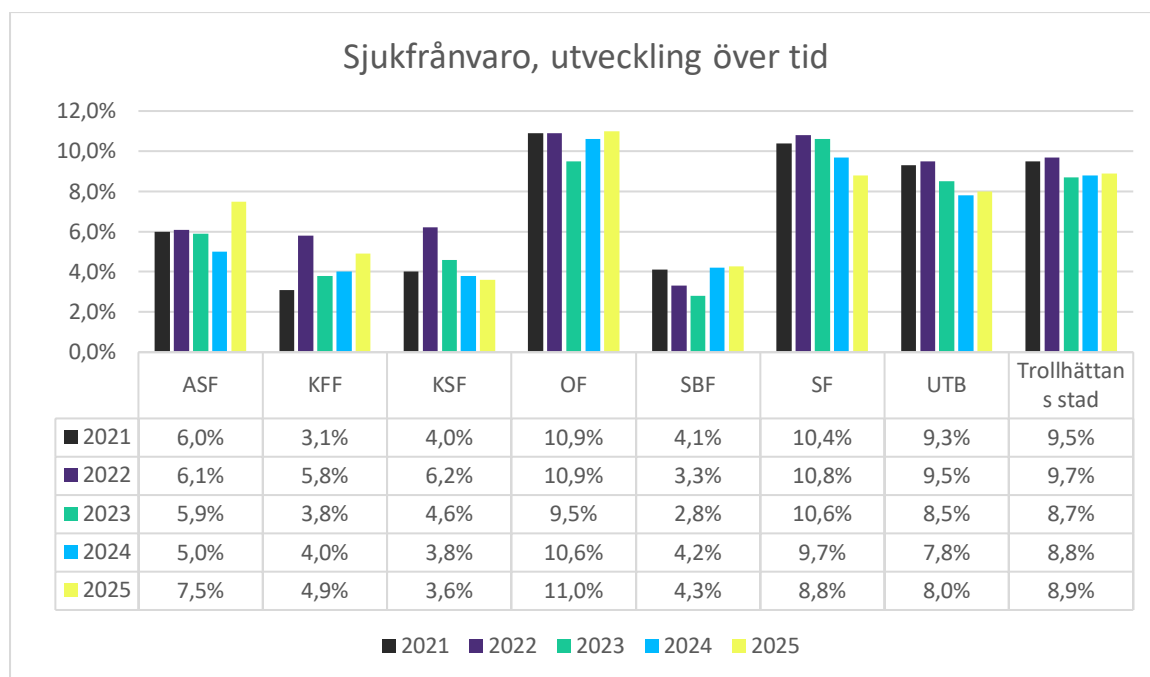
Väsentliga personalförhållanden

Personalstatistik

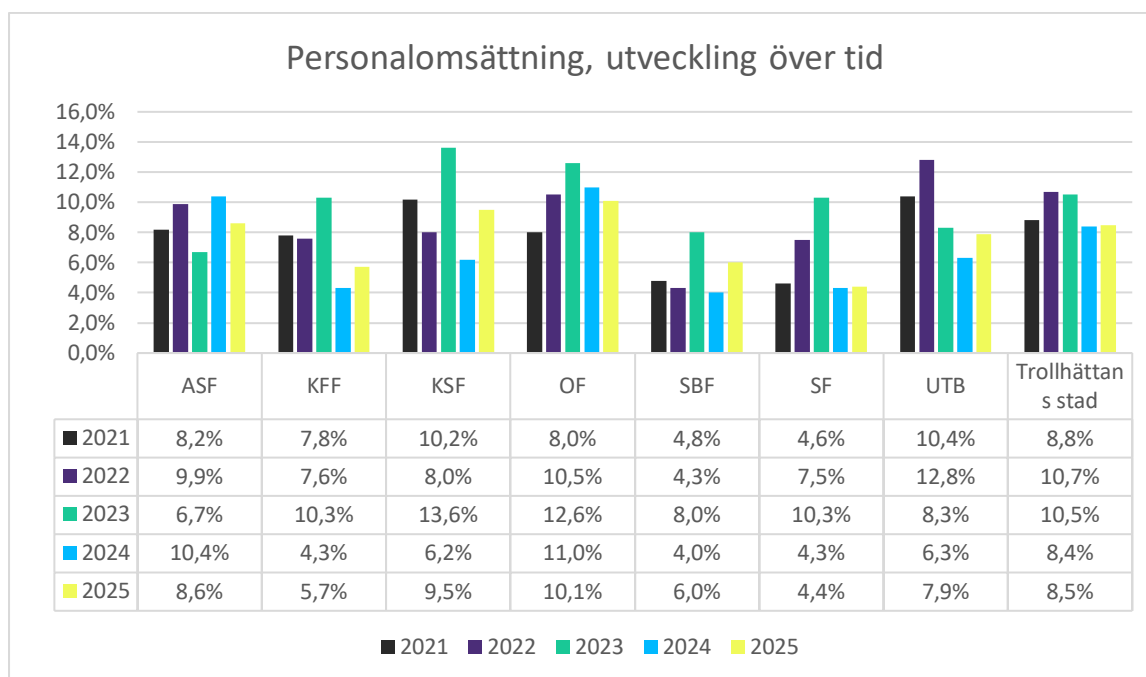
Trollhättans stad hade i juli månad 5 217 månadsanställda medarbetare och är därmed den största arbetsgivaren i Trollhättan. Medarbetarna är fördelade över sju förvaltningar, där de två största förvaltningarna är utbildningsförvaltningen och omsorgsförvaltningen. Merparten, drygt 70 % av medarbetarna, arbetar där. I Trollhättans stad är nästan 80 % av de anställda kvinnor och den genomsnittliga sysselsättningsgraden är 97 %, en siffra som sakta men säkert ökat de senaste åren.

Det har blivit färre anställda, särskilt antal personer med visstidsanställning har minskat. Det har också lett till att den totala arbetade tiden minskat med motsvarande 228 årsarbetare jämfört med motsvarande period 2024. Efter att ha minskat två år i följd med totalt drygt 13 000 timmar har övertidsarbetet nu ökat något igen med knappt 2 000 timmar jämfört med samma period föregående år. Ökningen syns tydligast inom utbildningsförvaltningen, där övertiden ökat med 13 %, och inom omsorgsförvaltningen, där den ökat med 18 %.

Sjukfrånvaron har stigit något jämfört med samma tidpunkt föregående år. Den ligger fortfarande lägre än under pandemiåren, men sett i ett längre perspektiv är nivåerna höga. Bilden skiljer sig åt mellan förvaltningarna. Jämfört med övriga kommuner i trestadsområdet har Trollhättans stad högre korttidsfrånvaro men lägre långtidsfrånvaro. Sjukfrånvaron är fortsatt högre bland kvinnor, som har en nivå på 9,6 %, än bland män, där nivån ligger på 6,6 %.



Personalomsättningen är ungefär densamma som under samma period förra året och ligger på nivåer som är normala inom kommunal sektor. Inom tre av våra största befattningsgrupper är den dock högre, och för exempelvis personlig assistent, undersköterska och lärare grundskola, årskurs 7-9, ligger den mellan 12-14 %. I andra yrken, till exempel förskollärare och barnskötare, är den däremot mycket låg, mellan 3-4 %. Skillnaderna mellan könen har jämnats ut något, och idag ligger personalomsättningen på 9 % för män och 8 % bland kvinnor.



Kompetensförsörjning

För att säkra kompetensförsörjningen arbetar Trollhättans Stad på flera nivåer och med flera insatser samtidigt. Projektet "Strategisk kompetensförsörjning" har under året tagit fram kompetensförsörjningsplaner och identifierat åtgärder som handlar om att skapa strukturer för vardagslärande, stärka arbetsgivarvarumärket, integrera kompetensförsörjningsfrågorna i budgetprocessen och underlätta för tidig omställning genom innovativa lösningar.

När det gäller ledarutveckling har ungefär hälften av organisationens chefer nu gått utbildningen i Utvecklande ledarskap. På Chefsforum har temat med psykologisk trygghet avslutats och ett nytt tema om Tillitsbaserad styrning och ledning har startat. Detta ses som en viktig del av stadens beslutade förändringsresa inom Tillitsbaserad styrning och ledning.

Även digitaliseringsarbetet fortsätter. Ett digitalt stöd vid nyanställning har lanserats, vilket skapar en mer likvärdig och kvalitativ introduktion. Systemet är kopplat till både rekryterings- och lönesystem och underlättar för både chefer och medarbetare i samband med nyanställningen. Parallellt pågår arbete med att digitalisera dokumentationen av medarbetar- och lönesamtal. Detta väntas både förenkla och höja kvaliteten på samtalen. En ny lönepolitisk riktlinje har också tagits fram, vilket ytterligare förväntas bidra till ett stärkt arbetsgivarvarumärke.

Arbetsmiljö och hälsa

För att skapa hållbara och hälsosamma arbetsplatser arbetar Trollhättans Stad med insatser på individ-, grupp- och organisationsnivå. Dessa omfattar både hälsofrämjande, förebyggande och efterhjälpande åtgärder. En ny struktur för att dokumentera det systematiska arbetsmiljöarbetet har införts i samtliga förvaltningar. Syftet är att förenkla arbetet, samla dokumentation från olika undersökningsmetoder och ge stöd vid analysarbetet. Strukturen förväntas dessutom öka möjligheten till övergripande analyser och åtgärder baserat på aggregerade resultat från underliggande verksamheter.

Som en del av det hälsofrämjande arbetet erbjuds medarbetare och arbetsgrupper ett utbildnings- och träningsprogram i mental kondition, vilket förväntas stärka mental hälsa och välbefinnande och kan bidra till både trivsel och produktivitet. Nya bestämmelser kring hot, våld och otillåten påverkan har också tagits fram för att ge stöd både i det förebyggande arbetet och när situationer uppstår.

Under året har chefers arbetsmiljö följts upp och resultatet redovisas till ledningsgrupper på olika nivåer i organisationen. Det som sticker ut mest i resultaten är att chefer skattar sina möjligheter till återhämtning och reflektion högre än vad de gjorde vid förra mätningen. Förändringen tros bero både på organisatoriska insatser, som att införa teamledare, och på en förändrad kultur kring tillgänglighet och mötesrutiner.

Jämställdhet och mångfald

Under 2025 har arbetet med jämställdhetsintegrering stärkts och frågor inom exempelvis arbetsmiljö och kompetensförsörjning har satts i relation till inkludering och jämställdhet. Vidare har man utifrån området identifierat risker och möjligheter kopplade till bland annat rekrytering, ledarskap, sjukfrånvaro och användning av AI. Beslutet att delta i Modellkoncept Jämställdhet har gett staden ett ramverk för styrning, utbildning och arbetsgivarpolitik. Bland de första besluten märks att jämställdhet prioriteras i Agenda 2030-arbetet, införandet av ett jämställdhetspris hösten 2025 samt att jämställdhet införlivas i exempelvis rapporten för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Utmaningen framåt blir att säkerställa att arbetet inte stannar på formell nivå, utan också påverkar och införlivas som en naturlig del i vardag, kultur och arbetssätt.

Pride 2025 engagerade stora delar av organisationen, med 28 deltagande arbetsgrupper, och blev en viktig plattform för synlighet, delaktighet och gemenskap kring mänskliga rättigheter och inkludering. Även samverkan inom KSF, särskilt med HBTQI-gruppen, har varit en viktig drivkraft. Här har planering, kommunikation och utbildningsinsatser koordinerats, vilket visat hur jämställdhetsintegrering kan fördjupas genom enhetsövergripande samarbete.

Finansiella rapporter

Resultaträkning och kassaflödesanalys	46
Balansräkning	47
Redovisningsprinciper och noter	48
Kommunstyrelsens anslag för oförutsett/särskilda åtgärder	57

Resultaträkning

Mkr	Kommun						Koncern	
	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall 202508	Utfall 202408	Prognos 2025	Prognos avvikelse	Utfall 202508	Utfall 202408
Verksamhetens intäkter	773		522	477		0	1 664	1 750
Verksamhetens kostnader	-5 154	-4 438	-3 378	-3 478	-4 291	146	-3 977	-4 121
Avskrivningar	-110	-115	-78	-74	-116	-1	-378	-493
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-4 491	-4 553	-2 934	-3 074	-4 407	146	-2 691	-2 864
Skatteintäkter	3 308	3 459	2 286	2 209	3 431	-28	2 286	2 209
Generella statsbidrag o utjämning	1 077	1 049	707	715	1 060	11	707	715
VERKSAMHETENS RESULTAT	-106	-45	59	-150	84	129	302	60
Finansiella intäkter	260	101	68	80	98	-3	53	65
Finansiella kostnader	-61	-34	-27	-50	-34	1	-159	-171
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	93	22	101	-120	148	127	196	-45
Extra ordinära poster	0	0	0	0	0	0		
Skattekostnader							0	0
ÅRETS RESULTAT	93	22	101	-120	148	127	196	-45
varav exploateringsresultat	6	2	1	5	3	1		
varav gatukostnadsersättning	-9	0	0	0	0	0		
varav orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-139	0	0	0	0	0		
ÅRETS RESULTAT exklusive exploateringsresultat/realiserade vinster/förluster i värdepapper	-49	24	101	-115	151	127		

Kassaflödesanalys

Mkr	Kommun						Koncern	
	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall 202508	Utfall 202408	Prognos 2025	Prognos avvikelse	Utfall 202508	Utfall 202408
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN								
Årets resultat	93	22	101	-120	148	127	196	-45
Justering för ej likviditetspåverkande poster	83	153	15	210	11	-141	382	541
Övriga likviditetspåverkande poster	-23	-9	-7	2	-11	-1	-7	2
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-53	-71	106	-58	17	88	275	-169
Ökning/minskning av förråd och varulager	1	0	2	-1	-1	-1	-3	-12
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	119	-106	-56	375	-181	-75	-22	-118
Kassaflöde från löpande verksamhet	220	-12	160	408	-16	-5	821	199
INVESTERINGSVERKSAMHETEN								
Investeringar i materiella/immateriella anläggningstillgång	-222	-317	-106	-124	-248	69	-789	-809
Investeringsinkomst/investeringarbidrag materiella anläggningstillgångar övr	2	1	1	0	1	0	9	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	48	0	44	19	97	97	119	409
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-6	0	0	0	0	0	0	0
Investering i kommunkoncernföretag	-200	-350	-300	0	-350	0		0
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-377	-666	-360	-105	-500	167	-661	-400
FINANSIERINGSVERKSAMHET								
Nyupptagna lån	0	250	0	0	0	-250	0	341
Amortering av långfristiga skulder	0	0	0	0	0	0	-84	-2
Förändring av skulder för finansiell leasing	-4	-3	-4	-1	-6	-3	-4	-1
Förändring långfristiga fordringar	333	378	257	84	368	-10	113	281
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	329	625	253	82	362	-263	24	619
ÅRETS KASSAFLÖDE	172	-53	53	385	-155	-101	185	418
Likvida medel vid årets början	41	213	213	41	213	-	380	166
Likvida medel vid årets slut	213	160	266	426	58	-	565	584

Balansräkning

Mkr	Noter	Kommun						Koncern	
		Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall 202508	Utfall 202408	Prognos 2025	Prognos avvikelse	Utfall 202508	Utfall 202408
TILLGÅNGAR									
Anläggningstillgångar									
Imateriella anläggningstillgångar	14	19		20	14		0	23	17
Materiella anläggningstillgångar			2 515			2 445	-70		
Mark, byggnader och tekniska anlägg	15	2 114		2 144	2 063		0	11 308	10 932
Maskiner och inventarier	16,29	176		180	171		0	2 737	2 468
Finansiella anläggningstillgångar	17, 18	2 364	2 186	2 107	2 067	1 997	-190	1 418	1 560
Summa anläggningstillgångar		4 673	4 701	4 450	4 315	4 442	-260	15 486	14 977
Omsättningstillgångar									
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	19	23	23	21	25	24	1	114	114
Fordringar	20	484	456	409	410	447	-9	124	614
Kortfristiga placeringar	21	369	468	338	448	389	-79	338	448
Kassa och bank	22	213	160	266	426	58	-101	565	584
Summa omsättningstillgångar		1 089	1 106	1 034	1 309	918	-188	1 141	1 760
SUMMA TILLGÅNGAR		5 762	5 808	5 485	5 624	5 360	-447	16 626	16 737
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER									
Eget kapital									
Eget kapital vid årets början		3 088	3 181	3 181	3 088	3 181	0	4 325	4 211
-Varav resultatutjämningsreserv		129		39	129				
Årets resultat		93	22	101	-120	148	127	195	-45
Övrig förändring av eget kapital								1	
Eget kapital vid årets slut	23	3 181	3 202	3 281	2 968	3 329	127	4 522	4 166
-Varav resultatutjämningsreserv		39		39	129				
Avsättningar									
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	24	500	527	520	516	525	-3	577	566
Andra avsättningar	25	5	5	5	4	5	0	278	208
Summa avsättningar		505	532	525	520	530	-2	854	774
Skulder									
Långfristiga skulder	26	511	765	469	467	468	-297	7 486	8 028
Kortfristiga skulder	27	1 565	1 309	1 209	1 669	1 034	-275	3 763	3 769
Summa skulder		2 076	2 073	1 678	2 136	1 502	-572	11 249	11 797
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		5 762	5 808	5 485	5 624	5 360	-447	16 626	16 737
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER									
Panter och därmed jämförliga säkerheter									
Ansvarsförbindelser									
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna									
bland skulderna eller avsättningarna	28	1 072	1 030	1 055	1 097	1 031		1 055	1 097
Övriga ansvarsförbindelser		9 703							

Not 1.

Redovisningsprinciper

Kommunens redovisning upprättas i enlighet med kommunallagen, lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR. På några punkter, görs vissa avsteg från rekommendationer från normgivande organ. Dessa avsteg kommenteras nedan under respektive rubrik.

Periodisering

Beloppsgränsen för väsentligt värde vid periodisering uppgår till ett basbelopp. Undantag finns för vissa poster som till exempel återsökningar från Migrationsverket som periodiseras oavsett belopp.

Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande betraktas poster som inte är extraordinära men som är sällan förekommande, uppgår till väsentliga belopp och som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. Realisationsvinster vid fastighetsförsäljning samt kostnader och intäkter vid tomtförsäljning i samband med markexploatering redovisas alltid som jämförelsestörande. Posterna särredovisas i not till resultaträkningen.

Investeringsbidrag, gatukostnadsersättning och exploateringsersättning

Investeringsbidrag från offentliga organisationer redovisas som långfristiga skulder och periodiseras över objektets nyttjandeperiod. Gatukostnadsersättning redovisas som intäkt när tomtköpet genomförs, under förutsättning att Trollhättans Stad har färdigställt de tillgångar som gatukostnadsersättningen ska finansiera. Exploateringsersättningar intäktsförs i takt med att åtaganden fullgörs i enlighet med RKR R2 Intäkter. Bedömning av återstående förpliktelser görs från fall till fall beroende på tecknade avtal.

Anläggningstillgångar

Anskaffningar avsedda för stadigvarande bruk eller nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett basbelopp och gäller som gemensam gräns för anläggningstillgångar och finansiella leasingavtal. Anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Till och med 2017 har anskaffningsvärdet reducerats med erhållna investeringsbidrag.

I mycket begränsad utsträckning ingår immateriella anläggningstillgångar bland de materiella. Från och med 2020 särredovisas nytillkomna immateriella anläggningstillgångar. Med hänsyn till det begränsade beloppet redovisas av förenklingsskäl utgifterna för GC-väg till Sjuntorp som investering trots att vägen kommer att ägas av Trafikverket.

Avskrivningar

Avskrivningar beräknas på objektens anskaffningsvärden och påbörjas månaden efter som anläggningen tas i bruk. Avskrivningstiderna baseras på nyttjandeperioden och sker med linjär avskrivning. För internt uthyrda fastigheter används nominell annuitet. Ingen avskrivning tillämpas på mark, konst och pågående arbeten. Avskrivningstiderna som normalt används är 3, 5, 10, 15, 20, 33 och 50 år.

Komponentavskrivning införs successivt genom tillämpning vid större nyinvesteringar och reinvesteringar där det är motiverat genom skillnader i livslängd mellan stora delar av objektet. Komponentindelning tillämpas på investeringar över en miljon kronor.

Från och med oktober 2020 tillämpas komponentavskrivning även för gator och vägar över en miljon kronor. Trafiksignaler, maskineri i broar etcetera särskiljs. En successiv övergång till komponentindelning sker för gator och vägar som aktiverats före oktober 2020 i samband med att komponenter byts ut.

Finansiella tillgångar

Efter första tillfället värderas finansiella tillgångar som inrehas för att generera avkastning eller värdestegring till verkligt värde i den mån det är förenligt med 7 kap. 6 § och 7 § LKBR. Förändringen i tillgångarnas verkliga värden redovisas vid helårsbokslut.

Lagertillgångar

Värdering av lagertillgångar inom centralförrådet sker post för post till det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde på balansdagen i enlighet med LKBR 7 kap. 5 §.

Grusupplag i lager värderas till anskaffningsvärde enligt vägt genomsnittspris vilket motsvaras av kostnaden för krossning till mindre dimensioner.

Överlager förekommer i mindre omfattning och avser material avsett för vård och omsorg såsom engångshandskar och munskydd. Överlager redovisas på samma sätt som övriga lagertillgångar inom centralförrådet. Bedömningen är att detta inte innebär någon risk för inkurans. Beredskapslager finns inte. Mindre lager av kontorsmaterial kostnadsförs direkt i samband med inköp.

Tomter för försäljning, exploateringsprojekt, värderas kollektivt per exploateringsstapp där totala utgifter fördelas per tomt utifrån yta. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmark.

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS och redovisas enligt den så kallade blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning. Under 2006 – 2015 gjordes extra pensionsavsättningar enligt plan. Den extra pensionsavsättningen inklusive särskild löneskatt uppgick i bokslutet 2022 till 127 mkr. I bokslutet 2023 har den extra pensionsavsättningen återförts. Återföringen har redovisats i enlighet med RKR R12 såsom rättelse av fel.

Kommunen antog 2015 bestämmelser om omställningsstöd och pensioner till förtroendevalda (OPF-KL). Redovisning sker enligt rekommendation.

Pensionsåtagande för anställda i de företag som ingår i den kommunala koncernen redovisas enligt K3 Årsredovisning och koncernredovisning (BFNAR 2012:1).

Övriga avsättningar

Avsättningar har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera befintliga förpliktelser på balansdagen.

Exploateringsredovisning

Vid exploateringsredovisning tillämpas RKR R2 intäkter samt RKR:s vägledning "Redovisning av kommunal mark-exploatering". Exploateringar som är avsedda för försäljning bokförs som omsättningstillgång. Exploateringsområden som kommunen ska behålla redovisas som anläggningstillgång.

Leasing

Leasingavtal för lokalhyresavtal redovisas som operationell leasing, även om kriterierna för finansiell leasing är uppfyllda. Detta bedöms inte ha någon väsentlig effekt på

resultatet. Balansomslutningen är däremot lägre och soliditeten högre jämfört med om rekommendationen tillämpas.

Från och med juni 2021 redovisas nya leasingavtal gällande fordon såsom finansiell leasing om de uppfyller kriterierna för finansiella leasingavtal. Till och med bokslutsdagen har tecknade finansiella leasingavtal totalt påverkat balansräkningens tillgångs- och skuldsida med 23 mkr, någon nettoeffekt har inte redovisats i resultaträkningen.

Sammanställd redovisning (koncernredovisning)

Koncernredovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden. Koncernens egna kapital utgörs dels av Trollhättans Stads eget kapital dels av den del av dotterföretagens egna kapital som upparbetats efter förvärvstidpunkten. Koncernens avgränsning har bestämts utifrån proportionell konsolideringsmetod. För delägda dotterföretag innebär detta att endast ägda andelar av intäkts- och kostnadsposter respektive tillgångs- och skuldposter konsolideras. Som dotterföretag räknas de företag där ägandet direkt eller indirekt uppgår till minst 20 procent. I dessa företag finns det ett stort kommunalt inflytande. Sammanställd redovisning upprättas i delårsbokslutet i augusti och i årsbokslutet.

Ekonomiska begrepp och nyckeltal

Ekonomiska begrepp

Resultaträkning Sammanfattar årets kostnader och intäkter och visar årets resultat.

Kassaflödesanalys Visar hur årets drift-, investerings- och låneverksamhet påverkar rörelsekapitalet.

Balansräkning Visar den ekonomiska ställningen vid årets slut fördelat på tillgångar och skulder.

Anläggningstillgångar Fast och lös egendom som kommunen stadigvarande innehar, exempelvis värdepapper, fastigheter och anläggningar.

Omsättningstillgångar Tillgångar som innehas kortare tid än ett år. Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

Eget kapital Skillnaden mellan tillgångar och skulder, det vill säga den del som finansierats av det egna resultatet.

Avsättningar En ekonomisk förpliktelse vars belopp eller förfallotidpunkt inte är helt bestämd.

Långfristiga skulder Skulder med löptid längre än ett år.

Kortfristiga skulder Skulder med en löptid av ett år eller kortare.

Nyckeltal

Soliditet Eget kapital i relation till de totala tillgångarna. Avspeglar kommunens finansiella styrka på lång sikt.

Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser Eget kapital inklusive pensionsskuld före 1998 som redovisas som ansvarsförbindelse, i relation till de totala tillgångarna.

Självfinansieringsgrad Anger hur stor del av årets investeringar som finansieras av egna medel. Årets resultat exklusive avskrivningar och realisationsvinster med tillägg för ersättning för sålda anläggningstillgångar i förhållande till nettoinvesteringar med undantag för exploateringsprojekt och stora infrastrukturprojekt.

Skatteintäktsutveckling Anger periodens skatteintäkter och statsbidrag i relation till föregående års skatteintäkter och statsbidrag.

Nettokostnadsutveckling Anger verksamhetens nettokostnader för perioden i relation till verksamhetens nettokostnader föregående period.

Resultaträkning

Not 2. Rättelse av fel

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen ska redovisas enligt blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning. Under 2006–2015 gjorde Trollhättans Stad extra avsättningar vilket innebär att en del av förpliktelsen för pensionsåtagandet som enligt blandmodellen skulle redovisas som ansvarsförbindelse flyttades in i balansräkningen som avsättning. För att uppnå en redovisning av som överensstämmer med lagen återfördes avsättningen i bokslutet 2023. Justeringen hanterades redovisningsmässigt som en rättelse av fel. Det innebär att ingående eget kapital och avsättningar 2022 har justerats med 127 mkr.

Not 3. Verksamhetens intäkter

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Taxor och avgifter	90	77	382	402
Statsbidrag, EU-bidrag o bidrag	231	228	420	442
Offentliga bidrag (investeringar)	0	0	0	0
Hyror och arrenden	61	57	488	513
Försäljningsmedel	36	36	219	230
Exploateringsintäkt	0	0	*	*
Realisationsvinster	40	18	*	*
Övriga intäkter	64	62	155	163
Summa	522	477	1 664	1 750

Not 4. Verksamhetens kostnader

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Material	91	94	324	338
Lämnade bidrag	155	146	136	142
Köp av huvudverksamhet	585	579	*	*
Personalkostnader	1 917	1 945	2 235	2 334
Pensionskostnader	153	248	146	152
Lokal- och fastighetskostnader	269	273	245	256
Exploatering	2	5	0	0
Realisationsförlust och utrangeringar	0	3	3	3
Bolagsskatt	0	0	-12	-19
Övriga kostnader	206	187	900	915
Summa	3 378	3 478	3 977	4 121

I verksamhetens kostnader ingår kostnader för räkenskapsrevision med 0,2 mkr.

Säsongsvariationer

Under året förekommer säsongsvariationer som innebär att resultatutvecklingen inte är linjär. En sådan säsongsvariation är lönekostnader som under juni-augusti är högre än resterande del av året på grund av framför allt semestervikarier inom vård och omsorg. Lönekostnaderna är även högre från april till december då lönerrevisionen sker under kvartal två. Även andra säsongsvariationer förekommer såsom exempelvis kostnader för snöröjning, evenemang och uppvärmning.

Leasing - Kommunen

Mkr	Betaln.	Betaln.
	202508	202408
Årets leasingkostnader	17	15
Varav fordon	1	1
Summa	17	15

Avser leasingavtal med löptid över två år exklusive hyresavtal för lokaler. Inga avtal löper efter fem år. I ovanstående leaseavtal ingår även leaseavtal för fordon, vilka avtal tecknats tom maj 2021. Från

och med juni 2021 redovisas leasingavtal för fordon som klassificeras såsom finansiella som finansiell leasing.

Not 5. Avskrivningar

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Inventarier	21	22	160	124
Nominell annuitet (internt uthyrda fastigheter)	7	7	7	7
Fastigheter och anläggningar	45	42	206	359
Immateriella anl	4	3	5	3
Nedskrivning/utrangering	0	0		
Summa	78	74	378	493

Not 6. Jämförelsestörande poster

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Intäkter				
Realisationsvinst	40	17	*	*
Exploateringsintäkt	0	0	*	*
Gatukostnadsersättning	0	0	*	*
Kostnader				
Exploateringskostnad	-1	-5	*	*
Realisationsförlust	0	0	*	*
Finansiella intäkter/kostnader				
Orealiserade vinster värdepapper	0	0	*	*
Förtida vinst vid inlösen av värdepapper	0	1	*	*
Summa jämförelsestörande poster	39	14	*	*

Not 7. Skatteintäkter

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Egna preliminära skatteintäkter	2 297	2 209	2 297	2 209
Slutavräkning föregående år	-2	-10	-2	-10
Preliminär slutavräkning innevarande år	-9	10	-9	10
Summa	2 286	2 209	2 286	2 209

Not 8. Generella statsbidrag och utjämning

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Inkomstutjämning	483	465	483	465
Kostnadsutjämning	-2	5	-2	5
LSS-utjämning	26	25	26	25
Regleringsbidrag/avgift	104	121	104	121
Kommunal fastighetsavgift	89	85	89	85
Tillfälliga statsbidrag generella	7	14	7	14
Summa	707	715	707	715

Tillfälliga statsbidrag intäktsförda 2025 avser följande statsbidrag: statsbidrag för att minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre. Statsbidraget beslutades juni 2024 och periodiseras från juli 2024 till december 2025. Jämförelsetalet för 2024 avser beslutade statsbidrag 2023 och 2024: Statsbidrag för minskad andel timanställda äldreomsorgen. Statsbidrag för utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden. Statsbidrag EU-val europaparlamentet. Statsbidrag för minskad andel timanställda inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre. Statsbidrag för extra resurser till skolor för att mildra effekterna av inflation.

Not 9. Finansiella intäkter

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Räntor placeringar	46	54	46	54
Orealiserad värdering	0	0	0	0
Realiserad vinst	0	1		
Utdelning	3	2	3	3
Borgensavgifter	19	19		
Övriga ränteintäkter	0	4	4	8
Summa	68	80	53	65

Den genomsnittliga avkastningen på placerat kapital (1 690 mkr) har varit 3,6 %. Orealiserad värdering placeringar avser marknadsvärdet - bokfört värde 31/12.

Not 10. Finansiella kostnader

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	13	28	13	28
pensionsskuld				
Orealiserad värdering finansiella placeringar	0	0	0	0
Räntor på lån	14	22	146	143
Summa	27	50	159	171

Not 11. Verksamhetens kostnader - Varav skattekostnad

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Inkomstskatt	0	0	0	0
Uppskjuten skatt	0	0	-12	-20
Summa	0	0	-12	-20

Uppskjuten skatt avser nedskrivning av fastighet i kraftstaden

Kassaflödesanalys

Not 12. Kassaflödesanalys, den löpande verksamheten

Justering ej likviditetspåverkande poster

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Av- och nedskrivningar	78	74	378	493
Förändring avsättning pensionskostnader	28	152	*	*
Nettoförändring av avsättningar			*	*
Reavinster/förluster fastigheter	-40	-14	*	*
Orealiserade kursförändringar	0	0	*	*
Upplöst gatukostnadsersättning	0	0	*	*
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-51	-1	4	48
Summa	15	210	382	541

Övriga likviditetspåverkande poster

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Utbetalningar av avsättningar för pensioner	-8	-8	-8	-8
Erhållen gatukostnadsersättning	1	10	1	10
Summa	-7	2	-7	2

Not 13. Försäljning av anläggningstillgångar

Mkr	Förs. belopp	Bokfört värde	Reavinst /förlust
Biet 3-6	29	3	26
Springholmen 5,6,11-14	3		3
Edsvid Munkebo 2:2	2		2
Övrigt	10	1	9
Summa	44	4	40

Balansräkning

Not 14. Immateriella anläggningstillgångar, förvärvade

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Ingående anskaffningsvärde	40	36		
Inköp	5	2		
Försäljningar	0	0		
Utrangeringar	-1	0		
Överföringar	0	0		
Utgående anskaffningsvärde	45	38	*	*
Ingående ack. av- och nedskrivningar	-21	-21		
Försäljningar	0	0		
Utrangeringar	1	0		
Överföringar	0	0		
Årets avskrivningar	-4	-3		
Utgående ack av- och nedskrivningar -varav ack.	-25	-24	*	*
Nedskrivningar	0	0		
Utgående redovisat värde	20	14	23	17
Avskrivningstider (genomsnittliga)	5	6		

Den genomsnittliga nyttjandeperioden överstiger 5 år. Anledningen är att nyttjandetiden för några större investeringar i IT-system bedöms sammanfalla med avtalets längd.

Not 15. Mark, byggnader och tekniska anläggningar - Kommunen

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Ingående anskaffningsvärde	2 993	2 880		
Inköp	86	126		
Försäljningar	-4	-19		
Utrangeringar		-41		
Överföringar	0	0		
Utgående anskaffningsvärde	3 075	2 946	*	*
Ingående ack av- och nedskrivningar	-879	-872		
Försäljningar		1		
Utrangeringar		38		
Årets avskrivningar	-52	-50		
Årets nedskrivningar/återföringar		0		
Utgående ack av- och nedskrivningar -varav ack.	-931	-883	*	*
Nedskrivningar	0	0		
Utgående redovisat värde	2 144	2 063	11 308	10 932
Avskrivningstider (genomsnittliga)	30	27		

Not 16. Maskiner och inventarier

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Maskiner	10	7	*	*
Inventarier	107	110	*	*
Transportmedel	34	25	*	*
Förbättringsåtgärder i annans fastighet	0	0	*	*
Konstverk och samlingar	29	28	*	*
Summa	180	171	2 737	2 468

Maskiner och inventarier

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Ingående anskaffningsvärde	506	506		
Inköp	15	14		
Försäljningar		0		
Utrangeringar	-5	-6		
Överföringar	0	0		
Inköp finansiell leasing	10	5		
Utgående anskaffningsvärde	526	518	*	*
Ingående ack. Av- och nedskrivningar	-331	-331	*	*
Försäljningar	0	0		
Utrangeringar	5	6		
Överföringar	0	0		
Årets avskrivningar	-19	-21		
Avskrivning finansiell leasing	-2	-1		
Utgående ack av- och nedskrivningar -varav ack. Nedskrivningar	-347	-346	*	*
	0	1	*	*
Utgående redovisat värde	180	171	2 737	2 468
Varav finansiell leasing	23	12		
Avskrivningstider (genomsnittliga)	9	9		

Not 17. Finansiella anläggningstillgångar - aktier och andelar

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Trollhättan Stadshus AB	701	501	0	0
Fyrstads Flygplats AB	4	4	2	2
Andelskapital KB Älvhögsborg	4	4	2	2
Trollhättan Energi AB			19	16
Kommuninvest	79	74	79	74
Ekonomiska förening				
Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund	2		2	
Bostadsrätter mm	0	0	0	0
Svenska Kommunförsäkring AB	5	5	5	5
Innovatum AB	3	3	3	3
Inera AB	0	0	0	0
Summa	798	591	112	102

Not 18. Finansiella anläggningstillgångar - långfristiga fordringar

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Kunskapsförbundet Väst	0	0	0	0
Kommuninvest Ek förening	0	0	0	0
Övr villkorade aktieägartillskott	46	44	0	0
Placering värdepapper	1 263	1 432	1 263	1 431
Övrigt			42	26
Summa	1 309	1 476	1 305	1 457

Not 19. Förråd och exploatering

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Exploatering	16	17	17	17
Grusupplag	2	3	3	3
Överlager	1			
Förråd serviceförvaltningen	2	6	94	94
Summa	21	25	114	114

Not 20. Fordringar

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Kundfordringar	43	28	*	*
Kommunalskattefordring	1	41	*	*
Upplupna generella statsbidrag	0	0	*	*
Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	39	45	*	*
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	200	178	*	*
Övriga kortfristiga fordringar	127	106	*	*
Summa	409	410	124	614

Not 21. Kortfristiga placeringar

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Placering värdepapper	338	448	338	448
Räntefond	0	0	0	0
Summa	338	448	338	448

Not 22. Kassa och bank

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Bank	266	426	565	584
Summa	266	426	565	584
Medelbehållning	328	174	*	*

Kommunen har kontokredit om 300 mkr.

Not 23. Eget kapital

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Ingående eget kapital	3 181	3 088	4 325	4 211
Utdelning	0	0	0	0
Övrig förändring av eget kapital ej resultatpåverkande	0	0	2	0
Återföring, extra pensionsavsättning	0	0		
Årets resultat	101	-120	195	-45
Summa	3 281	2 968	4 522	4 166
varav resultatutjämningsreserv	39	129	39	129

Genom beslut 2012-11-05, bekräftat 2013-05-27, har kommunfullmäktige avsatt 50,0 mkr av resultat över 1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning 2010–2012 till utjämningsreserven. Reserven har utnyttjats med 27 mkr. Resultatutjämningsreserven har därefter genom beslut i KF § 56, 2021-03-29, ökats med 90 mkr, beslut i KF § 52, 2022-03-28, ökats med 5 mkr, beslut i KF § 59 2023-03-27 ökats med 6 mkr samt beslut i KF § 112, 2024-04-22 ökats med 5 mkr. Resultatutjämningsreserven uppgår per 2024-08-31 till 129 mkr.

Not 24. Avsättningar för pensioner

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Särskild avtalspension	0	0	*	*
Förmånsbestämd AP	374	356	*	*
Pensionsbehållning OPF-KL	2	2	*	*
Pension till efterlevande	3	3	*	*
PA-KL och äldre avtal	37	25	*	*
Övrigt	2	12	*	*
Löneskatt	102	96	*	*
Summa exklusive NÄRF o ökad avs. pension	520	494	*	*
Kommunalförbund NÄRF	0	22	*	*
Summa avsättning	520	516	577	566
Ingående avsättning	500	353	*	*
Årets utbetalning	-7	-6	*	*
Nyintjänad pension, varav:			*	*
-förmånsbestämd	6	89	*	*
ålderspension	0	0	*	*
-särskild avtalspension	1	0		
-Efterlevandepension	7			
-Övrigt				
Ränte- och basbeloppsuppräknig	13	28	*	*
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	*	*
Förändring av löneskatt	5	30	*	*
Övrigt	-5	0	*	*
Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt	520	494	*	*
Betald försäkringslösning FÅP	1	2		

Pensioner har i sin helhet återlånats i verksamheten och inte placerats.. Beräkningsgrunder för pensioner framgår i avsnittet redovisningsprinciper. Uppgift om aktualiseringsgrad och visstidsförordnanden finns i not 28.

Not 25. Andra avsättningar

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Avsättningar skatter	0	0		
Övriga avsättningar	5	4		
Summa	5	4	*	*

Avsättningar kommunen avser deponier (Torpa deponi) samt produktions koncerninterna garantiarbeten.

Specifikation övriga avsättningar

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Avsatt för upplag och deponier, ingående värde	5	4		
Nya avsättningar	0	0		
lanspråktaga avsättningar	0	0		
Outnyttjade belopp som återförts	0	0		
Summa övriga avsättningar	5	4	*	*

Not 26. Långfristiga skulder

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	300	300	300	300
Trollhättans Stad	0	0		
Långfristig leasingsskuld	18	10	18	10
AB Eidar, Trollhättans Bostadsbolag	0	0	3 597	4 154
Trollhättan Stadshus AB	75	75	75	82
Trollhättan Energi AB	0	0	2 217	1 817
Kraftstaden Fastighet Thn AB	0	0	960	1 336
Trollhättan Exploatering AB	0	0	190	150
KB Älvhögsgborg	0	0	95	96
Fyrstads Flygplats AB	0	0	0	0
Offentliga investeringsbidrag och gatukostnadsersättning	76	82	34	83
Summa	469	467	7 486	8 028
IB Förutbetalda investeringsbidrag och gatukostnadsersättning	74	74		
Nya investeringsbidrag och gatukostnadsersättning	3	10		
Resultatförda investeringsbidrag	-1	-1		
Resultatförda gatukostnadsersättning	0	0		
Summa förutbetalda investeringsbidrag	76	82		
Återstående antal år	1)	1)		
Genomsnittlig ränta %	3,51	3,51	*	*
Genomsnittlig kapitalbindingstid, år	0,3	0,3	*	*

Skuld till Trollhättans Stadshus AB, 75 mkr, lämnade TSAB i motsvarande aktieägartillskott till Kraftstaden Fastighet Thn AB för att förstärka kapitalbasen i samband med förvärv av verksamhetsfastigheter. Realisationsvinsten vid försäljningen av dessa redovisades över hyresperioden 2009–2020.

1) Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras och intäktsförs linjärt under den period över vilken de tillgångar som finansierats med hjälp av investeringsbidraget skrivs av. Av ovanstående 76 mkr utgör förutbetalda gatukostnadsersättning från Texab 28 mkr. Gatukostnadsersättning intäktsförs tidigast vid genomförande av tomtköp och då tillgångarna som gatukostnadsersättningen ska finansiera färdigställts.

Not 27. Kortfristiga skulder

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Leverantörsskulder	106	88	366	179
Skuld koncernkonto	601	1 106	*	*
Upplupna sociala avgifter och preliminär skatt	99	96	*	*
Kommunalskatteskulder	0	0	*	*
Avgiftsbestämd ålderspension inklusive löneskatt	114	124	*	*
Upplupna löner och semesterlön	185	176	*	*
Övriga kortfristiga skulder	30	15	*	*
Förutbetalda generella statsbidrag	3	0	*	*
Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	40	27		
Övrigt upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	32	36	3 397	3 590
Summa	1 209	1 669	3 763	3 769

Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag. Riktade statsbidrag utan villkor om återrapportering redovisas

bokföringsmässigt som generella statsbidrag. Bidragen intäktsredovisas i enlighet med de restriktioner som anges i bidragsbeslutet, över vilken tid bidraget får användas. Erhållna men ännu inte intäktsredovisade generella statsbidrag utgörs i delårsrapporten av: Beslut om statsbidrag för prestationsbaserade medel i syfte att minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre. Totalt erhöles 2024 15,3 mkr varav 10,2 mkr fördelas under 2025 med jämna tolfte delar.

Not 28. Ansvars- och borgensförbindelser

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Borgen för bostadsförsörjning	1)	1)	1)	1)
Varav egna hem (netto)	1)	1)	1)	1)
Varav Eidar bottenlån	1)	1)	1)	1)
Borgen övriga kommunala bolag	1)	1)	1)	1)
Borgen ränteswap kommunala bolag	1)	1)	1)	1)
Borgen för föreningar	1)	1)	1)	1)
Garanterade kostnader lokalplanering	1)	1)	1)	1)
Verksamhetsfastighet				
Pensioner intjänade tom 1997	1 055	1 097	1)	1)
Summa	1 055	1 097	*	*
Pensioner intjänade tom 1997				
Ingående avsättning för pensioner inkl löneskatt	1 072	1 053		
Årets utbetalningar	-45	-45		
Nyintjänad pension	0	0		
Ränte- och basbeloppsuppräknig	33	64		
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0		
Förändring av löneskatt	-3	9		
Återföring extra pensionsavsättning				
Övrigt	-2	16		
Summa	1 055	1 097	*	*
Aktualiseringsgrad	97%	97%		
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	3	1		
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension	1	1		

1) Övriga ansvarsförbindelser redovisas ej i delårsrapport. Kommunstyrelsen har vid ett antal tillfällen beslutat att garantera kostnaderna för lokalplanering och projektering om inte objekten skulle komma att genomföras. Eftersom det är mindre troligt att beloppen tas i anspråk redovisas de som en ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelse för pensioner har upptagits enligt uppgift från KPA och tillägg för omställningsstöd enligt OPF-KL (2025-08-31: 0 kr). Visstidspension enligt PBF ingår med 4,7 mkr. Trollhättans kommun har 1993, KF § 10 samt en bekräftelse på detta 2009, KF § 126 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Trollhättans kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sveriges AB:s totala förpliktelser till 551 907 mkr och totala tillgångar till 562 022 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 9 451 mkr

och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 9 657 mkr. Trollhättans kommuns totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening 2023-12-31 uppgick till 68,3 mkr.

Not 29. Leasing, finansiella leasingavtal

Mkr	Kommun		Koncern	
	202508	202408	202508	202408
Maskiner och inventarier, externa avtal				
Redovisat värde	23	12	*	*
Totala framtida minimileaseavgifter	25	13	*	*

Finansiell leasing av inventarier utgörs av fordon. Totala framtida minimileaseavgifter inkluderar garanterat restvärde.

Not 30. Upplysningar om räkenskapsrevision

Räkenskaperna granskas i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision. Senast avlämnade yttrande samt granskningsrapporter avseende bokslut och årsredovisning finns tillgänglig på Trollhättans Stads webbsida.

Not 31. Övriga upplysningar

Upplysning om drift- och investeringar budgetens uppbyggnad och principer för ekonomistyrning

Allmänt

Enligt kommunallagen ska varje år upprättas en budget för nästa kalenderår och en plan för ekonomin för en period av tre år. Budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Kommunfullmäktige har det yttersta ansvaret för stadens ekonomiska planering och uppföljning och fastställer riktlinjer för den ekonomiska styrningen.

Driftbudget

Kommunfullmäktige fattar beslut om årliga ramar för styrelse och nämnder i mål- och resursplanen. Kommunfullmäktiges tilldelning av ekonomiska ramar sker på nämndsnivå för driftbudgeten. Kommunfullmäktige kan ange särskilda ändamål som budgeten ska användas till. Omdisponering av anslag mellan nämnder samt tilläggsanslag kan beslutas av fullmäktige under året.

Nämndernas och styrelsens verksamhet ska planeras och bedrivas inom de beslutade ramarna. Vid konflikt mellan verksamhetens mål och de ekonomiska resurserna är ekonomin överordnad verksamheten.

Kommunstyrelsen kan utifrån den ekonomiska utvecklingen under året, besluta om tillfälliga, större, generella restriktioner för samtliga nämnder i syfte att hålla den antagna budgeten.

Nämnder och styrelser beslutar själva, utifrån tilldelad ram i budgeten, fördelningen av resurser inom nämndens verksamhet. Resurserna kan fördelas på olika sätt, exempelvis årsanslag, efter volym eller särskilda anslag.

Alla större förändringar av verksamheten ska vara kostnadsberäknade och resursavstämda och rymmas inom tilldelad budgetram före genomförande. Det gäller även övergripande policies, planer och projekt som kommer att inverka på verksamheterna.

Överföring av resultat mellan åren är en viktig del för en god ekonomisk hushållning. Principen är att nämnderna får behålla det överskott eller underskott som de genererat genom resultatfonder. Om en nämnd har en negativ fond ska detta återbetalas, under maximalt tre år. I enstaka fall och när särskilda skäl finns kan kommunfullmäktige medge undantag från överföring.

En förutsättning för överföring är att verksamheten bedrivits i överensstämmelse med fullmäktiges mål och riktlinjer såväl till kvalitet som kvantitet. Vidare måste det finnas finansiellt utrymme för stadens ekonomi.

Resultatfonden är en reserv och buffert för oförutsedda och tillfälliga kostnader. Den får inte användas för verksamhet som bidrar till att nämndens rambehov ökar kommande år. Den får heller inte användas till investeringar. Planerad minskning av fonden skall anmälas i samband med uppföljningsrapporterna.

Kommunstyrelsen kan med hänsyn till den samlade ekonomiska situationen besluta att inga uttag ur fonder får ske.

Vid tidsförskjutning i särskilda projekt eller tillfälliga anslag kan överföring ske genom ombudgetering, d v s ändring av följande årsbudget.

Investeringsbudget

Investeringsanslag tilldelas nämnd och är bundet till ett givet projekt och ändamål och får inte användas till annat ändamål utan särskilt beslut om omdisponering. Anslagsnivån framgår i investeringsplanen.

Den beslutade totalutgiften för investeringsprojekt, vars planerade genomförandetid omfattar flera år, fördelas på anslag för budgetåret och respektive planeringsår.

För vissa projekt i investeringsplanen ska ett beslut tas i kommunstyrelsen innan medlen får användas för investeringen.

Kommunstyrelsen kan medge omdisponeringar gällande investeringsanslag upp till 10 mkr. Nämnd får själv besluta om mindre omdisponeringar mellan investeringsprojekt. Större investeringsanslag ska slutredovisas till kommunfullmäktige.

Investeringsanslag kan föras över mellan åren genom ombudgetering. Detta gäller inte överskott för årligt återkommande anslag.

Kommunstyrelsens anslag för särskilda åtgärder /oförutsett

Särskilda åtgärder/oförutsett

Prognosavvikelse +7 mkr

Tkr	Återstod i bokslut	Budget	Beviljat till och med	Återstår	Prognosavvikelse
	2024	2025	Augusti	Augusti	2025
Projekt	1 028	3 950	0	3 950	950
Utredning Landbogården/Åsaka	2 000	0	0	0	0
Tillväxt och utveckling	-691	4 250	2 100	2 150	1 000
KS oförutsedda utgifter	1 123	1 300	150	1 150	0
Krisberedskap	2 050	5 000	4 007	993	500
Jobb till unga	1 992	7 000	4 358	2 642	1 050
Agenda 2030	508	5 180	3 447	1 734	0
Övergripande IT	1 450	0	0	0	0
Digitalisering/verksamhetsutveckling	0	2 000	1 502	498	0
Kompetensutveckling personal	-6	5 000	1 913	3 087	1 500
Yrkesutbildning ASN	0	0	0	0	0
Reserv	1 366	24 000	20 803	3 198	1 000
Ombudgeteringar	0	700	700	0	0
Reserv målgruppsökningar	0	0	0	0	0
Planarbete exploatering	0	0	0	0	0
Trygghetsutskott	428	3 000	2 158	843	0
Näringslivsutskott	100	1 500	650	850	0
Hälsopott	0	500	0	500	0
Habiliteringsersättning	2 000	0	0	0	0
Vårhaga sommarkollo	0	400	400	0	0
Mentorskapsprogram Näktergalen	0	100	50	50	0
Sommarpuls	0	0	0	0	0
Marknadsföringsinsatser (levande landsbygd)	500	500	0	500	0
Matematiksatsning Intize	0	350	350	0	0
Ukraina samarbete	0	1 000	1 000	0	0
Summa	13 848	65 730	43 587	22 144	6 000

Anmärkning: Disposition av anslagen beslutas av Kommunstyrelsen förutom nedanstående anslag. Anslaget för Digitalisering/verksamhetsutveckling, Jobb till unga, Mentorskapsprogram Näktergalen, Matematiksatsning Intize samt Vårhaga sommarkollo, är delegerade till KS ordförande. Beslut om disposition som rör anslagen Kompetensutveckling personal och Hälsopott är delegerat till personalutskottet. Beslut om disposition som rör anslaget Agenda 2030 är delegerat till utskottet för Agenda 2030. Beslut om disposition som rör anslaget Trygghetsutskottet är delegerat till trygghetsutskottet och anslaget Näringslivsutskottet är delegerat till näringslivsutskottet. Beloppen är upptagna i löpande priser.

Totalt återstår 22 mkr per augusti månad av totalt reserverade medel 66 mkr. Bedömningen är att 6 mkr återstår vid årets slut, det förutsätter att ytterligare anslag på 16 mkr beslutas under året. Bedömningen grundas på tidigare års bokslut samt totala anslag som hitintills har beslutats.

Projekt

Avser bidrag till Film i Väst för fortsatt uppbyggnad och förstärkning av infrastrukturen för filmproduktion i Trollhättan samt varumärke Trollhättan.

Utredning Landbogården/Åsaka

Medel för utredning kring äldreboende Landbogården/Åsaka. Anslaget upphör från och med 2025.

Tillväxt och utveckling

Medel för tillväxt och utveckling är en reserv som i första hand ska användas för åtgärder som främjar en långsiktigt positiv tillväxt för Trollhättan.

Beviljade anslag är (tkr):

KS § 55 Volymstudie Edsborg	500
KS § 10 Strategisk samhällsplanering	1600
Summa	2 100

KS oförutsedda utgifter

Reserv att disponera för oförutsedda mindre tilläggsanslag.

KS har vid ett antal tillfällen beslutat att garantera kostnader för lokalplanering och projektering om inte objekten skulle komma att genomföras. Eftersom det är mindre troligt att beloppen tas i anspråk görs ingen budgetinrapportering. Beloppen finns med i ansvarsförbindelsen.

Beviljade anslag är (tkr):

KS TU § 102 Narkotikahund	150
Summa	150

Krisberedskap

Medel för krisberedskap. Anslagets syfte är att få en god beredskap i händelse av kris.

Beviljade anslag är (tkr):

KS § 41 Krisberedskap KSF, SF	3 376
KS § 103 Lokalhyra Lottakåren	31
Ombudgetering enligt bokslutsutfall	600
Summa	4 007

Jobb till unga

Kommunstyrelsen har 2012-01-05 antagit Strategi för ökad samhällsgemenskap. Ordförande bemyndigades att, efter samråd med presidiet, besluta att ianspråkta medel inom ramen för anslaget. Det kan även användas för fler feriearbeten.

Beviljade anslag är (tkr):

Delegeringsbeslut Jobb till unga KS 2024/1595	3500
Delegeringsbeslut Vårhaga jobb till unga	55
Delegeringsbeslut Sommarjobbare IFK Trollhättan	310
Delegeringsbeslut 2025-06-23 Öresjökiosken jobb till unga	60
Delegeringsbeslut 2025-08-11 Jobb till unga SBN	433
Summa	4 358

Agenda 2030

Avser medel för att möjliggöra utökad arbete inom agenda 2030.

Beviljade anslag är (tkr):

KSUAg § 5 Extra medel finskt förvaltningsområde	143
KSUAg § 3 Digitalt stöd för bedömning av behov av stödpaket	400
KSUAg § 3 Förebyggande studiespår	750
KSUAg § 3 Barnråd, AB Eidar	63
KSUAg § 3 Biologisk mångfald förskolor	350
KSUAg § 3 Ökad delaktighet tjejer	1 000
KSUAg § 4 Projektmedel föreningslivet, Trollhättans riksteaterförening	89
KSUAg §12 Fairtrade City 2025	90
Ombudgetering enligt bokslutsutfall	112
KSUAg § 33 Färdplan klimat – Energikartläggning av kommunala fastigheter	300
KSUAg § 34 Kommunikationspaket Färdplan klimat	150
Summa	3 447

Förvaltningsövergripande IT

Anslaget fördelas per projekt i KS budget. Det fylls på varje år med medel för nya projekt. Anslaget upphör från och med 2025.

Digitalisering/verksamhetsutveckling

Syftet med anslaget är att inom nämnderna effektivisera verksamheterna med hjälp av digitala verktyg/digitalisering. Medel kan beviljas i enlighet med "Riktlinje för ansökan av medel för digitalisering/verksamhetsutveckling" daterad 2022-12-22, KSSU § 12.

Beviljade anslag är (tkr):

Delegeringsbeslut 2025-04-29 AI Översättningstjänst	250
Delegeringsbeslut 2025-04-29 invånarplattform	250
Delegeringsbeslut 2025-04-29 Utveckling beslutsstöd	450
Delegeringsbeslut 2025-04-29 Förebygga digitalt utanförskap	125
Delegeringsbeslut 2025-04-29 AI tal till text	250
Delegeringsbeslut 2025-08-06 Utbildning AI SBN	100
Delegeringsbeslut 2025-08-06 Utbildning digital transformation KFF	77
Summa	1 502

Kompetensutveckling personal

Avser medel att söka för att stärka kompetensutvecklingen bland personalen, med särskilt fokus på eftersatta grupper.

Beviljade anslag är (tkr):

KSPU § 74 2024 kompetensutvecklingsmedel - ASF Eraser	45
KSPU § 75 2024 kompetensutvecklingsmedel - Utvecklande ledarskap	1300
KSPU § 11 ASF	45
KSPU § 10 ASF	40
KSPU § 22Handledning av chefer LSS, BBB ASF	75
KSPU § 23 Ledningsgruppsutveckling Digitalisering och välfärd	145
KSPU § 25 kompetensutvecklingsmedel från arbetsmarknads- och socialförvaltningen – BoF	8
KSPU § 37 Utbildningsresa hösten 2025 ASN	8
KSPU § 50 Överdoshantering	31
KSPU § 49 Hbtqi certifiering	217
Summa	1 913

Yrkesutbildning ASN

Medel till vidareutbildning inom arbetsmarknads och socialnämndens verksamhetsområde. Anslaget upphör från och med 2025.

Reserv

Anslaget är i första hand en reserv.

Beviljade anslag är (tkr):

KS § 352 Rivning Förskolan Stallet Upphävt av beslut KS § 46	0
KS § 447 Ordningsvakter i centrum 2025	1 000
Delegeringsbeslut 2025-02-05 Kul på is Gripen BK	200
Delegeringsbeslut 2025-02-05 VM F17 Gripen BK	115
Delegeringsbeslut 2025-02-05 Klassbollen TBIS och TKF	25
KS § 47 Förlusttäckning Vårhaga sommarkollo	33
KS § 48 Arbetsplatsstrategi Trollhättans stadshus (Upphävt av beslut KS § 215)	1 000
KS § 215 Arbetsplatsstrategi Trollhättans stadshus	-1 000
KS § 39 Ägartillskott KfV SFI	7 400
KS § 100 Justering värde julgåva 2024	1 400
KS § 17 Utökad fritidsbank	1 050
KS § 139 Tillitsbaserad styrning	300
KS § 145 Avgiftsfria lovaktiviteter	860
KS § 146 Uppdragsavtal City Trollhättan	1 700
KS § 147 Novemberfestivalen	220
KS § 148 Space week	500
KS § 180 Skolskjuts anpassad grundskola 7-9 och korttidsverksamhet	600
KS § 184 Friskvårdssatsning för kvinnor i klimakteriet	300

KS § 185 Ekonomiskt stöd Fallens dagar 2025	300
KS § 186 Trollhättans jazzförening 30-år	100
KS § 172 Fritidsklubb	3 000
KS § 183 Renovering Ryrs gård	800
KS § 229 Förlängd is säsong Slättbergshallen	900
Summa	20 803

Ombudgeteringar

Anslaget är en reserv för att vid bokslutsberedningen kunna anslagstäcka eventuella "försenade" engångsanslag från 2024 till 2025 inom oförändrad total budget.

Beviljade anslag är (tkr):

Ombudgeteringar enligt bokslutsutfall	700
Summa	700

Reserv för målgruppsökningar

Anslaget är en reserv inriktad på förskole- och utbildningsverksamheterna om målgruppsökningarna skulle bli större än förutsatt i ram. Anslaget upphör från och med 2025.

Planarbete exploatering

Avser medel för att möjliggöra ytterligare exploateringsområden. Anslaget upphör från och med 2025.

Trygghetsutskott

Medel för trygghetsutskottet.

Beviljade anslag är (tkr):

KS TU § 2 Brottsförebyggande arbete	903
KS TU § 9 Narkotikamätning i avloppsvattnet	150
KS TU § 18 Satsningar inom välfärdsbrott	375
KSTU § 31 Aktivitet skolavslutning	200
KSTU § 32 Situationell brottsprevention EST-väktare	530
Summa	2 158

Näringslivsutskott

Medel för näringslivsutskottet.

Beviljade anslag är (tkr):

KS NU § 16 Convention Bureau	350
KS NU §28 Entreprenörskap i skolan	150
KS NU §29 Visualisering av data	150
Summa	650

Hälsopott

Syftet med anslaget är att främja hälsoförebyggande arbete.

Habiliteringsersättning

Reserv för att bibehålla beslutad nivå av habiliteringsersättning. Anslaget upphör från och med 2025.

Vårhaga sommarkollo

Avser medel för att främja vistelse på Vårhaga sommarkollo för barn i Trollhättans stad.

Beviljade anslag är (tkr):

Delegeringsbeslut 2025-01-30 Sommarkollo Vårhaga	400
Summa	400

Mentorskapsprogram Näktergalen

Avser ett samarbetsavtal med Högskolan Väst. Samarbetsavtalet innebär att Trollhättans Stad tillsammans med Högskolan Väst driver ett mentorsprogram. Mentorsprogrammet är ett integrationsprojekt vars syfte är att bidra till ökad tolerans för olika sociala och kulturella bakgrunder. Samarbetsavtalet sträcker sig till och med 2025-06-30.

Beviljade anslag är (tkr):

Delegeringsbeslut Mentorskapsprogram Näktergalen	50
Summa	50

Sommarpuls

Medel för aktiviteter i och kring Trollhättans centrum under sommarmånaderna. Anslaget upphör från och med 2025.

Marknadsföringsinsatser (levande landsbygd)

Medel för att lyfta fram och synliggöra näringslivsarbetet med levande landsbygd.

Matematiksatsning Intize

Avtalet med Intize finns från 2022–2024.

Beviljade anslag är (tkr):

Delegeringsbeslut 2025-06-11 Mentorskap matematik Intize	350
Summa	350

Ukraina samarbete

Medel avsatt för Ukraina samarbete.

Beviljade anslag är (tkr):

KS § 137 Ukraina samarbete	1 000
Summa	1 000

Driftredovisning

Driftredovisningen visar hur nämndernas utfall förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten samt prognosavvikelsen i förhållande till helårsbudgeten. För kommentarer till budgetavvikelser per nämnd hänvisas till avsnittet *Nämnderna*.

Driftredovisning per nämnd

Augustirapport 2025 per nämnd Mkr	Intäkter 01-08		Kostnader 01-08		Netto 01-08	Helårs- budget	-varav tillägg	Budget	Bokfört	Avvik	Prognosavvikelse	
	Fg.år	Inv.år	Fg.år	Inv.år	Fg.år	Inv.år	Inv.år	Netto: 202501-202508			augusti	april
Kommunfullmäktige	0	0	2	2	2	3	1	2	2	0	0	-1
Kommunstyrelsen	188	169	827	846	639	1 036	26	690	677	13	4	-2
Utbildningsnämnden	136	137	1 022	974	886	1 267	4	849	837	12	6	-4
Kultur- och fritidsnämnden	19	19	147	146	129	193	4	132	127	5	1	0
Omsorgsnämnden	158	163	1 078	1 007	920	1 292	0	858	844	14	29	23
Arbetsmarknads- och socialnämnden	60	62	375	374	315	472	6	314	312	2	8	2
Samhällsbyggnadsnämnden	28	33	155	155	127	179	2	119	122	-3	0	0
Valnämnd, överförmyndarnämnd kommunens revisorer	0	0	6	3	6	6	0	4	3	1	0	0
Summa nämnder	589	584	3 613	3 507	3 024	4 448	43	2 968	2 923	45	46	18
Särskilda åtgärder/oförutsett	0	0	0	0	0	22	-42	15	0	15	6	3
Övrigt finansförvaltningen	17	40	-5	-27	-23	-32	0	-15	-67	52	94	23
Justering återstående interna poster	-129	-102	-129	-102			0					
Summa verksamhet	477	522	3 478	3 378	3 001	4 438	1	2 968	2 856	111	146	45
Avskrivningar	0	0	74	78	74	115	0	77	78	-1	-1	2
Verksamhet total	477	522	3 552	3 456	3 074	4 553	1	3 044	2 934	110	146	47

Driftredovisning per verksamhet

Augustirapport 2025 per verksamhet Mkr	Intäkter 01-08		Kostnader 01-08		Netto 01-08	Helårs- budget	-varav tillägg	Budget	Bokfört	Avvik
	Fg.år	Inv.år	Fg.år	Inv.år	Fg.år	Inv.år	Inv.år	Netto: 202501-202508		
Politisk verksamhet	1	0	28	24	28	38	1	25	23	2
Infrastruktur, skydd mm	36	43	226	239	190	298	13	198	196	2
Fritid och kultur	26	26	201	201	176	264	6	179	175	4
Pedagogiks verksamhet	144	144	1 405	1 352	1 261	1 840	12	1 231	1 209	22
Vård och omsorg	177	187	1 391	1 319	1 214	1 721	2	1 144	1 132	11
Särskilt riktade insatser	43	40	89	82	46	69	4	46	42	4
Affärsverksamhet	15	20	32	36	17	25	1	16	15	1
Gemensamma verksamheter	165	163	234	228	68	184	-37	128	64	64
Justering återstående interna poster	-129	-102	-129	-102						
Summa verksamhet	477	522	3 478	3 378	3 001	4 438	1	2 968	2 856	111
Avskrivningar	0	0	74	78	74	115		77	78	-1
Verksamhet total	477	522	3 552	3 456	3 074	4 553	1	3 044	2 934	110

Tabellen visar beslutade tilläggsanslag till och med 2025-08-31:

Nämnd	Tilläggsanslag (Mkr)	Kommentar	Uppdaterad
Utbildningsnämnden	0,1	TA Digitalt utanförskap	2025-05-05
Utbildningsnämnden	3,0	TA KS §172 Kostnadsfri fritidsklubb	2025-06-02
Utbildningsnämnden	0,6	TA KS §180 Skolskjuts anpassad grundskola 7-9 och korttidsverksamhet	2025-06-02
Utbildningsnämnden	0,1	TA Mentorsprogrammet Näktergalen	2025-05-28
Omsorgsnämnden	0,1	KSPU § 22 Handledning av chefer LSS, BBB	2025-04-14
Omsorgsnämnden	0,1	KSPU § 23 Ledningsgruppsutveckling Digitalisering och välfärd	2025-04-14
Samhällsbyggnadsnämnden	0,1	Delegeringsbeslut 2025-08-06 Utbildning AI SBN	2025-08-11
Samhällsbyggnadsnämnden	0,4	Delegeringsbeslut 2025-08-11 jobb till unga SBN	2025-08-21
Samhällsbyggnadsnämnden	0,3	TA Inväntarplattform	2025-08-29
Samhällsbyggnadsnämnden	0,4	TA KS §108 FÖP Landsbygd	2025-03-26
Samhällsbyggnadsnämnden	0,2	TA KS §108 Planprogram sydöstra	2025-03-26
Samhällsbyggnadsnämnden	0,3	TA KS §108 TÖP Gestaltad livsmiljö	2025-03-26
Kommunstyrelsen	0,4	Delegeringsbeslut 2025-06-11 Mentorskap matematik Intize	2025-06-27
Kommunstyrelsen	0,1	Delegeringsbeslut 2025-06-23 Öresjökiosken jobb till unga	2025-06-27
Kommunstyrelsen	0,3	Delegeringsbeslut IFK Trollhättan	2025-04-29
Kommunstyrelsen	0,1	KS §186 Trollhättans jazzförening 30-år	2025-05-28
Kommunstyrelsen	7,4	KS §39 Ågartilskott KVF SFI	2025-03-21
Kommunstyrelsen	0,2	KSNU § 28 Entreprenörskap i grundskolan	2025-06-27
Kommunstyrelsen	0,2	KSNU § 29 Konsultstöd visualisering	2025-06-27
Kommunstyrelsen	1,3	KSPU § 75 2024 Utvecklande ledarskap	2025-01-29
Kommunstyrelsen	0,2	KSTU § 31 Aktivitet skolavslutningen	2025-06-27
Kommunstyrelsen	0,5	KSTU § 32 EST väktare	2025-06-27
Kommunstyrelsen	0,1	KSUAg § 3 Barnråd, AB Eidar	2025-02-26
Kommunstyrelsen	0,4	KSUAg § 3 Biologisk mångfald förskolor	2025-02-26
Kommunstyrelsen	-0,1	KSUAg § 3 Biologisk mångfald förskolor rät belopp	2025-05-06
Kommunstyrelsen	0,3	KSUAg § 33 Energikartläggning kommunala fastigheter	2025-06-27
Kommunstyrelsen	0,2	KSUAg § 34 Kommunikationspaket Färdplan klimat	2025-06-27
Kommunstyrelsen	0,1	KSUAg § 4 Projektmedel, Trollhättans riksteaterförening	2025-02-26
Kommunstyrelsen	0,3	TA AI Översättningstjänst	2025-05-05
Kommunstyrelsen	0,3	TA AI Tal till text	2025-05-05
Kommunstyrelsen	0,5	TA Beslutsstöd	2025-05-05
Kommunstyrelsen	0,5	TA Delegeringsbeslut 25-01-30 Vårhaga	2025-02-07
Kommunstyrelsen	0,0	TA Klassbollen TBIS och TFK	2025-02-07
Kommunstyrelsen	0,0	TA KS §103 Lokalbidrag Lottakåren	2025-03-21
Kommunstyrelsen	0,8	TA KS §108 Utökade medel Strategisk planering	2025-03-26
Kommunstyrelsen	1,0	TA KS §137 Ukrainasamarbetet	2025-04-23
Kommunstyrelsen	0,3	TA KS §139 Tillitsbaserad styrning	2025-04-23
Kommunstyrelsen	1,7	TA KS §146 Uppdragsavtal City Trollhättan	2025-04-23
Kommunstyrelsen	0,5	TA KS §148 Space week	2025-04-23
Kommunstyrelsen	0,8	TA KS §183 Renovering Ryrs gård	2025-05-28
Kommunstyrelsen	0,3	TA KS §184 Friskvårdsatsning för kvinnor i klimakteriet	2025-05-28
Kommunstyrelsen	-1,0	TA KS §215 Arbetsplatsstrategi stadshuset	2025-08-29
Kommunstyrelsen	3,3	TA KS §352 Riving förskolan Stallet	2025-01-29
Kommunstyrelsen	-3,3	TA KS §352 Riving förskolan Stallet Upphävt KS §50	2025-04-28
Kommunstyrelsen	1,4	TA KS §385 Julgåva till medarbetare	2025-03-21
Kommunstyrelsen	3,4	TA KS §41 Krisberedskap	2025-02-26
Kommunstyrelsen	0,9	TA KS §41 Krisberedskap	2025-03-21
Kommunstyrelsen	-0,9	TA KS §41 Krisberedskap Rättning	2025-05-06
Kommunstyrelsen	1,0	TA KS §447 Ordningvakter i centrum 2025	2025-01-29
Kommunstyrelsen	0,0	TA KS §47 Vårhaga förlusttäckning	2025-02-26
Kommunstyrelsen	1,0	TA KS §48 Arbetsplatsstrategi stadshuset	2025-02-26
Kommunstyrelsen	0,5	TA KS §55 Volymstudie Eds borg	2025-03-04
Kommunstyrelsen	0,1	TA KSAgU §5 Finskt förvaltningsområde	2025-02-07
Kommunstyrelsen	0,4	TA KSNU §16 Convention Bureau	2025-03-21
Kommunstyrelsen	0,2	TA KSTU § 9 narkotikamätning avlopp rättning belopp	2025-03-17
Kommunstyrelsen	0,4	TA KSTU §18 Valfärdsbrott	2025-04-23
Kommunstyrelsen	0,1	TA KSUAg §12 Fairtrade City	2025-04-23
Kommunstyrelsen	0,2	TA Kul på is Gripen BK	2025-02-07
Kommunstyrelsen	0,1	TA VM F17 Gripen BK	2025-02-07
Kommunfullmäktige	0,6	TA KF§156	2025-08-21
Arbetsmarknads- och socialnämnden	3,5	Delegeringsbeslut Jobb till unga KS 2024/1595	2025-01-29
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,1	KS trygghetsutskottet § 2 Flickor i kriminella miljöer	2025-02-12
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,8	KS trygghetsutskottet § 2 Flickor i kriminella miljöer	2025-02-12
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,1	KS trygghetsutskottet § 2 Kommunikationsverktyget Allie	2025-02-12
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,0	KSPU § 10 Kompetensutvecklingsmedel - ASF handledning i UL och IL	2025-03-24
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,0	KSPU § 11 kompetensutvecklingsmedel - ASF seminarier HV	2025-03-24
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,0	KSPU § 25 kompetensutvecklingsmedel från arbetsmarknads- och soci	2025-04-14
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,0	KSPU § 37 Utbildningsresa hösten 2025 ASN	2025-06-18
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,2	KSPU § 49 Hbtqi certifiering	2025-09-04
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,0	KSPU § 50 Överdoshantering	2025-09-04
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,0	KSPU § 74 2024 kompetensutvecklingsmedel - ASF Erasor	2025-01-22
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,2	KSTU § 102 Utökning av insatser med Narkotikahund till två nya arenor	2025-03-24
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,4	KSUAg § 3 Digitalt stöd för bedömning av behov av stödpaket	2025-02-12
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,8	KSUAg § 3 Förebyggande studispår	2025-02-12
Kultur- och fritidsnämnden	0,1	Delegeringsbeslut 2025-08-06 Utbildning KFF	2025-08-21
Kultur- och fritidsnämnden	0,3	KS §185 Fallens dagar 2025	2025-05-28
Kultur- och fritidsnämnden	0,9	TA KS §146 Avgiftsfria Iovaktiviteter	2025-04-23
Kultur- och fritidsnämnden	0,2	TA KS §147 Novemberfestivalen	2025-04-28
Kultur- och fritidsnämnden	1,1	TA KS §17 Utökad fritidsbank	2025-04-14
Kultur- och fritidsnämnden	0,9	TA KS §229 Förlängd issäsong Slättbergs hallen	2025-08-26
Kultur- och fritidsnämnden	1,0	TA KSUAg § 3 KFF, ökad delaktighet tjejer	2025-03-03
42,8			

Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen visar en sammanställning av investeringarnas utgifter sedan projektets start, årets budget, periodens utfall, prognos och prognosavvikelse fördelat per nämnd och specificerat på större projekt. För kommentarer till större budgetavvikelser per nämnd hänvisas till avsnittet *Nämnderna*.

Tabellerna visar nettoinvesteringar.

Investeringsredovisning per nämnd

Augustirapport 2025	Utgifter sedan projektets start ¹⁾			Årets investeringar					
	Ack- budget	Ack.utfall	Avvikelse	Årsbudget 2025	Tilläggs- anslag	Netto inv 2025-08	Avvikelse 2025-08	Prognos 2 025	Prognos avvikelse
Mkr									
Kommunstyrelsen	436	277	159	185	17	31	154	80	105
-varav: Värvik huvudgata generalkostnad	20	20	0	1		0	0	0	0
-varav: Reinv Centr IT infrastruktur	25	23	2	3	3	0	3	3	
-varav: Ombyggnation stadshuset etapp 2	13	14	0			0	0	0	0
-varav: Stommens gård ny ridanläggning	20	7	13	14		0	13	1	13
-varav: Masshanteringsyta Lansen 1	12		12	12			12	6	6
-varav: Triss	20	20	0	1	1	1	1	1	
-varav: Mobiltelefoni e-tjänstelegitimation	13	6	7	8		1	7	1	7
-varav: Stationär reservkraft	15		15	15			15		15
-varav: Stridsberg gatuutbyggnad	189	123	66	12		1	11	2	10
Utbildningsnämnden	7	1	6	11		1	10	11	
Kultur- och fritidsnämnden	43	13	30	39	3	13	26	27	12
-varav: Bassäng Sjuntorps simhall	12	0	12	12		0	12	0	12
Omsorgsnämnden	7	9	-2	6		1	5	6	
Arbetsmarknads- och socialnämnden				1			1	1	
Samhällsbyggnadsnämnden	731	638	93	135	2	57	78	118	18
-varav: Hjortmossen - södra centrum	12	11	1	5		4	1	6	-1
-varav: GC-väg Åsaka	19		19	5		0	5	0	5
-varav: Norra Kungsgatan	18	3	15	16		1	15	7	9
-varav: Hjulkvärn 2020	66	67	-1			0	0	0	0
-varav: Kungsgatan	43	40	2	10		12	-2	10	0
-varav: Trygghetsskapande åtgärder	21	18	3	3		1	3	3	1
-varav: Stridsbergsbron	453	454	-1	0		2	-2	1	0
-varav: Utbyte till ledbelysning	11	0	11	11		2	9	9	2
Exploateringsprojekt	77	49	28	18		2	17	6	12,1
-varav: Övrig exploatering	10	0	10	2		2	2		2
-varav: Lärketorpet Norra	24	20	4	5		0	4	0	4
-varav: Sjölanda	11	6	4	3		0	3	2	1
Delsumma	1 300	986	315	395	21	105	291	248	147
Ombudg/tidsförskjutning				-78			-78		-78
Summa	1 300	986	315	317	21	105	213	248	69

1) Ej årliga investeringsanslag. Projekt överstigande 10 mkr är specificerade på varav rader.

Tabellen visar beslutade tilläggsanslag till och med 2025-08-31:

Nämnd	Tilläggsanslag (Mkr)	Kommentar	Uppdaterad
Samhällsbyggnadsnämnden	2	TA KF§156	2025-06-30
Kommunstyrelsen	15	TA KF §371 Köpeskilling Hästen 7	2025-04-28
Kommunstyrelsen	2	TA KS §13 Ekekullen 2	2025-04-28
Kultur- och fritidsnämnden	3	TA KF§156	2025-08-21
21			

Större pågående investeringar i de helägda bolagen beslutade av styrelsen i Trollhättan Stadshus AB

(Mkr)

Ackumulerade totala investeringar från projektstart av investeringen. Tabellen visar pågående projekt per augusti 2025 med upparbetad investering till och med december 2024.

Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB (Beslut TSAB)	Projektbudget (netto)	Ack. utfall t.o.m. 2024, Netto	Budgetavvikelse netto, ack. per 24-12-31 **/	Pågående (P) Avslutat (A)	Beräknas avslutats, år
Renovering av kulturmiljön för fil- och hyveljärnsfabriken i Vårvik (2021)	120,3 */	101,6	18,7	P	2025
Håjums C-kök (2023)	86,0	43,6	42,4	P	2025
Velanda skola, förskola (2023)	155,0	48,6	106,4	P	2026
Propellern 11, Stallbacka	60,0	1,8	58,2	P	2025
Ledningscentral Brandpumpen 2	82,3	2,7	79,6	P	2026
Campus Högsolan Väst	88,0	36,7	51,3	P	2025
Martinverket	165,0	11,7	153,6	P	2026
AB Eidar, Trollhättans Bostadsbolag (Beslut TSAB)	Projektbudget (netto)	Ack. utfall t.o.m. 2024, Netto	Budgetavvikelse netto, ack. per 24-12-31 **/	Pågående (P) Avslutat (A)	Beräknas avslutats, år
Renovering höghusen Guldvingen 2, etapp 4 (2023)	110,0	97,9	12,1	P	2025
SÄBO Humlevägarna	335,2	24,0	311,2	P	2028
Bostäder Bollträet 1	297,0	0,0	0,0	P	2027
SÄBO samt förskola, Klätterträdet 1 Vårvik	450,3	0,0	0,0	P	2028
Trollhättan Energi AB	Projektbudget (netto)	Ack. utfall t.o.m. 2024, Netto	Budgetavvikelse netto, ack. per 24- 12-31 **/	Pågående (P) Avslutat (A)	Beräknas avslutats, år
Biosteg 3 Arvidstorp reningsverk (2023)	586,0	492,8	93,2	P	2025
Överby vattenverk	850,0	161,7	688,3	P	2028
Sjö- och landleddning till Överby vattenverk	350,0	33,9	316,1	P	2030

*/ Ursprunglig budget om 65,4 mkr avser endast upprustning av kulturmiljö, Filfabriken. Sedan har budget utökats med upprustning av kulturmiljö, Hyveljärnsfabriken samt hyresgästanpassningar (som ska finansieras via hyror till Kraftstaden). Total budget som beslutats av TSAB och Kraftstaden är 120,3 mnkr. Jämfört med total budget är avvikelsen per årsskiftet +36,4 mnkr.

**/Redovisad budgetavvikelse på Investeringsprojekt som är pågående är att betrakta som tillfällig och ej slutlig avvikelse. Budgetavvikelsen redovisas som ackumulerat värde från investeringsprojektets start.

Investeringsbeslut i Trollhättans Stadshus AB under år 2025:

AB Eidar, Trollhättans Bostadsbolag:

- Bostäder Vårvik, 297 mkr
- Särskilt omsorgsboende, förskola och kök, Vårvik, 450 mkr

Koncernbolagen och kommunalförbundens verksamheter

Trollhättan Stadshus AB

Bolaget är moderbolag i kommunkoncernen Trollhättan Stadshus AB och äger samtliga aktier i AB Eidar Trollhättans Bostadsbolag, Trollhättan Energi AB, Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB, Trollhättan Exploatering AB och Trollhättan Industrispår AB. Bolagets verksamhet är att äga och förvalta aktier i Trollhättan Stads hel- och delägda bolag och tillsammans med dessa utveckla verksamheten på ett värdeskapande sätt. Bolaget skall även samordna övergripande finansiella frågor och riskexponering i dotterbolagen.

Det budgeterade årsresultatet före koncernbidrag och skatt uppgår till -13,8 mkr. Det periodiserade resultatet per 31 augusti uppgår till -10,7 mkr. Delårsresultatet före koncernbidrag och skatt uppgår till -13,8 mkr och efter koncernbidrag är resultatet +3,2 mkr.

Koncernbidrag är beräknat till 17,0 mkr och beräknas betalas in från de helägda bolagen enligt budget. Per 31 augusti har koncernbidrag om 11,2 mkr erlagts från bolagen.

Likvida medel uppgår till +24,5 mkr och soliditeten uppgår till 61,4 % i delårsbokslutet.

Långfristiga skulder uppgår till 312 mkr och inga nya banklån har tagits upp. Den fasta räntan på swaplån om 312 mkr är oförändrat 2,5255 %.

AB Eidar Trollhättans Bostadsbolag har erhållit ägartillskott om 500 mkr enligt kommunfullmäktiges beslut 2022-12-12 samt 2024-01-29 genom nyemission av aktier via moderbolaget Trollhättan Stadshus AB. Ekonomisk reglering av sista ägartillskottet om 200 mkr skedde under mars 2025. Kraftstaden.

Kommunfullmäktige beslutade 2024-11-04 § 337 om ägartillskott om 200 Mkr till Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB för renovering av kulturmiljöbyggnader inom stadsdelen Vårvik. Ekonomisk reglering om 100 mkr har skett under juli 2025.

AB Eidar Trollhättans Bostadsbolag

AB Eidar Trollhättans Bostadsbolag bedriver fastighetsförvaltning inom Trollhättans kommun. Fastighetsbeståndet består till tre fjärdedelar av bostäder och resterande är lokaler. En stor del av lokalerna är anpassade för kommunal verksamhet.

Eidar har ett tufft ekonomiskt år bakom sig med besparingspaket och neddragning av personal under slutet av 2024 och början av 2025. Delårsresultatet uppgick till +20,3 mkr (+119,3 mkr) och soliditeten uppgår till cirka 23 % där ägardirektivet fastställt minst 15 %. Avyttring av fastigheter påverkade 2024 delårsresultat med 154,5 mkr. Under 2025 sålde Eidar fastigheten Citronfjärilen vilket medfört en positiv likviditetspåverkan på c a 60 mkr och en reavinst på c a 14 mkr. Det s.k. verksamhetsresultatet (exkl reavinster/nedskrivningar) t o m aug uppgick till +6,2 milj.kr. Detta är lägre än budgeten på 13,6 mkr t o m augusti. Eidar förlorade i Skiljedomstolen under våren, gällande en avtalstvist med bolagets Kommunikationsoperatör. Detta har resulterat i en kostnad på drygt 8 mkr som belastar 2025 års resultat och är en stor bidragande orsak till att budgeterat verksamhetsresultat ej nås för året.

Prognosen för helåret 2025 visar ett verksamhetsresultat på +6 mkr vilket utgör ca 1% av omsättningen vilket är målet i ägardirektivet. Prognos för helåret 2025 avseende resultatet före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till + 21,6 mkr. Budget är 20,4 mkr.

Trollhättan Energi AB

Trollhättan Energikoncernen består av flera bolag med verksamhet som helt eller delvis innefattar produktion, distribution och försäljning av produkter och tjänster inom fjärrvärme, vatten- och avlopp, elnät, fibernät, biogas, avfall och återvinning, elproduktion.

Koncernens nettoomsättning uppgick till 543 mkr (502 mkr). Resultat efter finansiella poster uppgick till 59 mkr (9 mkr). Soliditeten uppgick till 17 %. Soliditet exklusive kommunal service (vatten och avlopp samt återvinning) uppgick till 46 %. Räntabilitet på totalt kapital (avkastning för perioden) uppgick till 3 % (1,3 %). Motsvarande avkastning exklusive kommunal service uppgick till 4,9 %.

Årets resultat påverkas mest av affärerna värme, elnät och stadsnät. Väder och temperatur påverkar speciellt fjärrvärmeaffären. Här är även de ökade bränslepriserna en stor påverkansfaktor. Genomsnittstemperaturen 2025 är något högre än normalt. Vädret har gynnsamt och orsakade inte några större avbrott som påverkade resultatet negativt.

Året präglats av fortsatt stora investeringar om 300 Mkr (365 Mkr) där det huvudsakliga investeringarna sker inom VA. Bolagets lån uppgick per balansdagen till 2 398 Mkr.

Koncernens resultat beräknas uppfylla årets budget och därmed uppfylla ägarens krav på finansiella mål på 10% nettomarginal samt 20% soliditet.

Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB

Kraftstaden skall främja sysselsättning och ekonomisk tillväxt i Trollhättan genom att möta näringslivets efterfrågan på lokaler. Bolaget skall också tillhandahålla ändamålsenliga lokaler för kommunal verksamhet och genomföra uppdrag från staden förvalta dessa. Bolaget förvaltar också all parkering på kommunägd centralt belägen tomtmark.

Under räkenskapsåret fortgår arbetet med att utveckla och renovera kulturbyggnaderna på Vårvik (främst Martinverket) samt att utveckla området på Prosper Park (Stallbacka), dit bolaget också flyttat sin verksamhet under sommaren 2025. Bolaget ansvarar också för uppbyggnad av parkering inom vårvik.

Fastighetsbeståndet består av drygt 450 tusen kvm. Drygt hälften av hyresintäkterna avser näringsliv (55%) och 45% avser offentlig verksamhet. Större pågående projekt avseende den kommunala verksamhetsdelen omfattar bl a pågående investering i Håjums produktionskök, nybyggnation vid Velandas skola samt renovering av Förskolan Blåvingen. Dessutom pågår bl a utveckling av Högskolans Västs lokaler. Pågår planerad avyttring av fem fastigheter på Kardanvägen, där en av fastigheterna avyttrats per 2025-09-01, med en reavinst om 32,8 MSEK. Planen är att eftersträva att avyttra de återstående fyra fastigheterna under återstoden av 2025.

Delårsresultatet i uppgick till 48,5 mkr efter finansiella poster. Soliditeten uppgick till 15,1 %.

Trollhättan Exploatering AB

Bolagets verksamhet består i att förvärva, äga, förvalta och försälja fastigheter, aktier och andelar i bolag, vars verksamhet är en kommunal angelägenhet inom stadsdelen Vårvik. Ändamålet med bolagets verksamhet är att, utan vinstsyfte och med iakttagande av lokaliseringsprincipen, exploatera stadsdelen Vårvik. Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla Trollhättan Stadshus AB. Utvecklingen av stadsdelen väntas pågå till en bit in på 2030-talet.

Delårsresultatet uppgick till -5 mkr. Investeringar på 1 mkr har utförts under perioden. Under perioden såldes ett fastighetsbolag inom Vårvikprojektet till Eidar för 14 mkr med en reavinst om 2,5 mkr.

Fyrstads Flygplats AB

Verksamheten redovisar för perioden ett resultat om -5 753 tkr (-6 841 tkr).

Underskottet beror främst på försenade statliga driftbidraget för år 2025 inte har erhållits under perioden. För att trygga likviditeten har bolaget ett kortfristigt lån om 7 mkr från Trollhättans stad, vilket säkerställer likviditeten tills att driftstödet betalas ut under hösten 2025.

Linjetrafiken under årets första 8 månader visar på öknings i antalet landningar (327) och passagerare (11 019) jämfört med januari-augusti 2024 (285 resp. 9 691).

Verksamhetsanslag från ägarkommunerna uppgår till 8,5 mkr (5,7 mkr) för hela året.

Trollhättans stad har lämnat 2,7 mkr (1,7 mkr) i verksamhetsbidrag för delåret.

Bruttoinvesteringar för perioden uppgår till 2,2 mkr.

Per den 31 augusti har bolaget utnyttjat 7 293 tkr av beviljade krediter om totalt 14 000 tkr. Tillsammans med kortfristigt lån om 7 000 tkr från Trollhättans stad uppgår den totala externa finansieringen till cirka 14 293 tkr, vilket säkerställer likviditeten fram till att driftstödet utbetalas. Soliditeten uppgår till 16 % och påverkas av det negativa resultatet om cirka 5 753 tkr samt den kortfristiga finansieringen från Trollhättans stad.

Kommanditbolaget Älvhögsborg

Ägare till kommanditbolaget är Trollhättans Stad och PEAB Projektutveckling Väst AB. Trollhättans Stad är komplementär, dvs. ytterst ansvarig för bolagets förpliktelser. Den kommunala uppdragsersättningen för år 2025 (helår) uppgår till 34,4 (32,4) Mkr. Bolagets huvudsakliga uppgift är att driva och utveckla bad-, sport- och friskvårdsanläggningen Arena Älvhögsborg. Företaget driver sedan 2015 även en friskvårdsfilial med sjukgymnastikverksamhet på Innovatum och sedan hösten 2024 ytterligare en filial på Kronogårds torg. Fastighet där huvudfilialen finns ägs av bolaget, medan filialerna hyrs av Kraftstaden respektive Eidar.

Den kommunala uppdragsersättningen för året (räknat helår) uppgår till 34,4 (32,4) Mkr.

Delårsresultatet uppgick till +0,5 mkr (+2,5 mkr). Soliditeten uppgick till 14,4 % (13,0 %).

Räddningstjänsten Fyrbodal

Vid årsskiftet 2024/2025 slogs två räddningstjänster samman till Räddningstjänsten Fyrbodal. Syftet är att skapa en laglig och robust organisation, då tidigare strukturer inte klarade sitt uppdrag. Verksamheten präglas nu av omställning, ökade krav och stora personalvakanser.

Delårsresultatet uppgick till -1,2 mkr (-1,8 mkr). Soliditeten uppgick till 37,5 %.

Trollhättans Stad har under perioden lämnat ett förbundsbidrag på 37,7 mkr.

Kunskapsförbundet Väst

Kunskapsförbundet Väst är ett kommunalförbund som startade 2013 och som ansvarar för den kommunala gymnasie- och vuxenutbildningen i Trollhättan och Vänersborg. Trollhättans stad och Vänersborgs kommun är medlemmar i förbundet. Förbundet övertar förbundsmedlemmarnas lag- och författningsstadgade skyldigheter och befogenheter för dessa verksamheter.

Förbundet ansvarar för gymnasie- och vuxenutbildning i Vänersborg och Trollhättan med 2 700 elever på gymnasiet och 2 400 elever inom vuxenutbildningen. Gymnasiet omfattar 16 nationella program.

Delårsresultatet uppgick till +7,1 mkr (-5,6 mkr). Soliditeten uppgick till 11,3 %.

Trollhättans Stad har lämnat förbundsbidrag för gymnasieskolan om 221,8 mkr och uppdragsersättning för vuxenundervisningen om 46,1 mkr under perioden.

Nämnderna

I detta avsnitt sammanfattar ekonomikontoret nämndernas ekonomiska bedömningar och lämnar analyser och kommentarer till dessa samt eventuella framställningar.

Nämndernas rapporter finns i särskild handling. Alla nämnder har behandlat sina rapporter.

Utbildningsnämnden

Avvikelse +6 mkr (-4 mkr)

Augustirapport 2025	Netto 01-08 Fg.år	Helårs- budget Inv.år	-varav tillägg Inv.år	Budget Netto: 202501-202508	Bokfört	Avvik	Prognosavvikelse	
Mkr							auguti	april
Utbildningsnämnden	886	1 267	4	849	837	12	6	-4
Förskola	273	376	0	254	252	2	3	0
Grundskola/Fritidshem/Anpassad grundskola	564	826	0	552	541	10	5	-1
Skolformsövergripande verksamhet	49	66	0	44	43	1	-2	-3

Utbildningsnämnden prognostiserade i april ett underskott -3,7 mkr och har presenterat en handlingsplan för budget i balans. Nu i augusti lämnar de en prognos om överskott +5,5 mkr vilket innebär att del av de åtgärder som presenterades inte är nödvändiga att genomföra. Nämnden har efter aprilrapporten fått ett tilläggsanslag på 3,0 mkr för fritidsklubbar som startar under höstterminen. Tilläggsbeloppen för barn och elever med extraordinära behov är fortsatt en stor kostnadspost och underskott prognostiseras med -3,5 mkr.

Antalet elever i anpassad grundskola prognostiseras bli 11 st fler än budgeterat och detta är en grupp som har en högre kostnad per elev än i grundskolan. Kostnader för en omställningspool har också beaktats i prognosen. Omställningspoolen är en personalpool som ska nyttjas i stället för att anlita timvikarier i verksamheten.

Förskola

Antalet barn 1–5 år minskar med 105 från 2024 till 2025, från 2 838 till 2 733. Prognosen ligger i nivå med budget, men med störst avvikelse i kommunens förskolor +11 barn och enskild verksamhet -12 barn. Resursfördelningen tar hänsyn både till antal barn och vistelsetid. Andelen barn med vistelsetid över 15 timmar var 82,5 % 2023–2024. Hittills 2025 är den 82 %, med prognos på 81 %, något under budget. Inom enskild verksamhet är nivån högre, 86 %, en procentenhet över budget.

Utbildningsnämnden prognostiserar ett överskott på 1,8 mkr. Detta beror på förändrat barnantal och vistelsetid samt ökade avgiftsintäkter +1 mkr och överskott på interkommunalersättning +0,4 mkr, vilket delvis balanseras av minskat statsbidrag för maxtaxa -1,5 mkr.

Grundskola/Fritidshem/Anpassad grundskola

Grundskoleverksamheten prognostiserar ett överskott på 6,4 mkr. Elevantalet minskar med 161 mellan 2024 och 2025, från 7 255 till 7 094, och prognosen ligger 46 elever under budget. Kommunala skolor har 23 färre elever än budget och fristående 20 färre, vilket bidrar till ett överskott på 10,3 mkr, bland annat genom färre integrerade elever och överskott i interkommunal verksamhet. Anpassad grundskola ökar med 11 elever, vilket ger ett underskott på 2,4 mkr. För barn 6–12 år beräknas 51 fler än budget, främst i de kommunala fritidshemmen +89, och ökade avgifter ger +1,7 mkr.

Enheternas resultat till augusti är 3,7 mkr, vilket är 1,6 mkr sämre än i fjol. De prognostiserar -1,6 mkr vid årets slut. Elevhälsan visar +1,8 mkr, fritidshemmen +5,2 mkr, medan grundskolans enheter -6,6 mkr och anpassad grundskola -2 mkr. Omställningar pågår för att möta den nya elevpengen.

Skolformsövergripande verksamhet

Skolformsövergripande verksamhet prognostiserar ett underskott på 2,3 mkr. Den är främsta anledningen är att antalet beviljade timmar för Tilläggsbelopp prognostiseras ligga över budgeten med 3,5 mkr vid årets slut. Underskottet vägs upp mer ett mindre överskott på Ledning och Stab och på IT pedagogiska insatser.

Kultur- och fritidsnämnden**Avvikelse +0,5 mkr (± 0 mkr)**

Augustirapport 2025	Netto 01-08 <i>Fg.år</i>	Helårs- budget Inv.år	-varav tillägg Inv.år	Budget Netto: 202501-202508	Bokfört	Avvik	Prognosavvikelse	
Mkr							aug	april
Kultur- och fritidsnämnden	129	193	4	132	127	5	1	0

Periodens utfall visar budgetöverskott på 5,4 mkr. Nettokostnaden har minskat med 0,6 % jämfört med samma period föregående år. Prognosen för helåret är att verksamheterna lämnar överskott +0,5 mkr.

Orsaker till periodens överskott inkluderar lägre personalkostnader på grund av vakanser och sjukskrivningar främst inom förvaltningsledning, område fritidsgårdar samt område bibliotek. Område föreningsstöd visar också ett överskott eftersom föreningsbidragen inte är linjärt fördelade över året.

Omsorgsnämnden

Avvikelse +29 mkr (+23 Mkr)

Augustirapport 2025	Netto 01-08 Fg.år	Helårs- budget Inv.år	-varav tillägg Inv.år	Budget Netto: 202501-202508	Bokfört	Avvik	Prognosavvikelse auguti	april
Mkr								
Omsorgsnämnden	920	1 292	0	858	844	14	29	23
Särskilt boende för äldre	199	277	0	184	185	-1	0	0
Hemtjänst	51	26	0	17	25	-8	-7	-7
Digitalisering och välfärd	31	42	0	28	28	-1	-1	-1
Hälsa sjukvård, korttids- o växelboende	146	203	0	135	133	2	5	8
Boende SoL, LSS, boendestöd o myndighet	284	483	0	321	320	1	-1	-1
Omsorgs för funktionsnedsatta	154	146	0	97	110	-13	-19	-21
Förvaltningsledning och nämnd	55	114	0	76	42	34	52	45

Nämnden prognostiserar ett överskott +28,8 mkr. Största skillnaden jämfört med april är att prognosen förbättrats med 7,1 mkr inom förvaltningsledning.

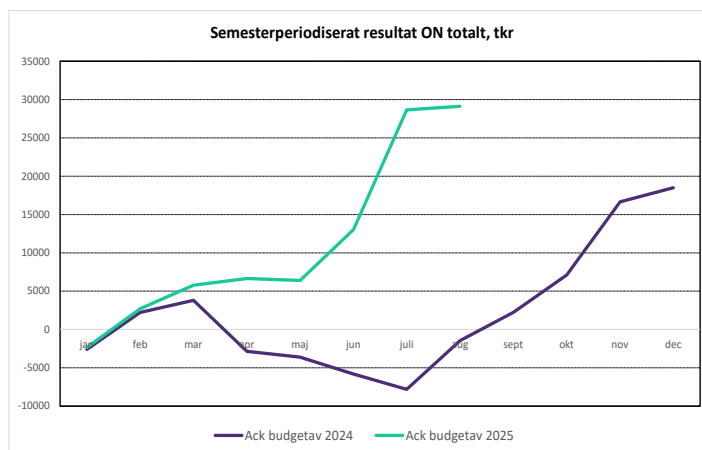
Utifrån behovet att sänka nettokostnaderna lades det även in en avdragspost på 42 mkr i MRP/Budget 2025 för äldreomsorgen. En anpassning har skett och jämfört med samma period förra året ligger nettokostnader realt ca 55 mkr lägre rensat för po-sänkning, prisökningar och ändrat periodutfall för semestervikarier. Se vidare åtgärder i nämndens rapport.

Att semestervikarierna i år anställts som timanställda innebär att kostnaderna förskjuts en månad och att det först i september går att avläsa resultatet av semesterperioden. Utfallet för september visar lägre timlöner än förväntat utifrån semesteruttaget i augusti. Sammantaget innebär det att semesterperioden blivit billigare än vad som tidigare antagits, och att överskottet för helåret kan bli större än prognostiserat.

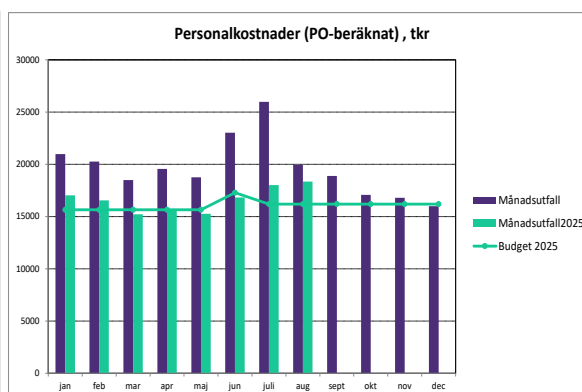
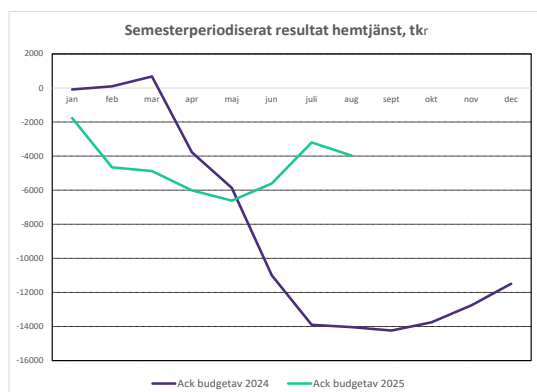
En möjlig orsak till lägre kostnader under semesterperioden i år är att fler anställts på lägre sysselsättningsgrad än tidigare.

Särskilt boende för äldre ± 0,0 mkr (±0,0 mkr)

På grund av kö till demensplatser öppnades 8 platser före sommaren. Planen för helåret är att öppna upp 20 tillfälliga boendeplatser. Prognosen förutsätter användande av budgetreserv på centralt anslag.



Hemtjänst- 7,0 mkr (-7,0 mkr)



Resultatutvecklingen har förbättrats från och med maj. Jämfört med förra året ser semesterperioden ut att bli betydligt billigare. Utfallet är nu mer i linje med prognos.

Kommunal primärvård, korttids- o växelboende + 5,0 mkr (+8,0 mkr)

Överskotten finns inom delegerad HSL samt som buffert på centralt anslag. Underskott finns inom korttids-verksamheten, fler platser än budgeterat har varit belagda.

Boende SoL, LSS boendestöd och myndighet -1,1 mkr (-1,1 mkr)

Underskott prognostiseras för ökade volymer hemtjänst, -3,0 mkr, samt för omställningskostnader kopplade till personal -2,7 mkr. Underskotten motverkas av lägre volymer än budgeterat inom personlig assistans + 4,8 mkr.

Omsorg för funktionsnedsatta -19,0 mkr (-21,0 mkr)

Underskott prognostiseras för köpta platser -10,5 mkr (fler barnärenden), daglig verksamhet -1,8 mkr, personlig assistans -6,0 mkr.

Verksamheterna redovisade stora underskott även under 2024. Sammantaget är personalkostnaderna (realt) lägre i år, men effekten motverkas av ökade placeringskostnader.

Förvaltningsledningen/nämnd +51,8 mkr (+44,7 mkr)

Som ett led i anpassningen till liknande kommuners kostnader för vård i ordinärt boende har medel reserve-rats på ett särskilt anslag inom förvaltningsledning.

Att överskottet nu förväntas bli större beror på förseningar i öppnandet av tillfälliga nya boenden, samt lägre uppstartskostnader för de nya boendena, då en större andel kommer att gå som investering.

Arbetsmarknads- och socialnämnden Avvikelse + 8 mkr (+ 2 mkr)

Augustirapport 2025	Netto 01-08 Fg.år	Helårs- budget Inv.år	-varav tillägg Inv.år	Budget Netto: 202501-202508	Bokfört	Avvik	Prognosavvikelse auguti	april
Mkr								
Arbetsmarknads- och socialnämnden	315	472	6	314	312	2	8	2
Nämnd	1	2	0	2	1	1	1	1
IFO(Individ och familjeomsorg)	133	189	0	126	130	-4	1	-2
FOI(Förebyggande och insats)	56	92	2	61	57	4	3	0
Arbetsmarknad och socialt stöd	104	159	4	106	106	-1	0	0
Verksamhetsstöd	20	29	0	20	18	1	2	2

Ramtillskott i budget på 16,0 mkr har använts för att hantera tidigare obalanser kopplat till placeringskostnader. Prognosen för helåret som visar ett överskott +7,8 mkr innebär en förbättring med 6,0 mkr jämfört med april. Nettokostnadsutvecklingen har vänt i positiv riktning vilket har förbättrat prognosen.

Nämnd +1,2 mkr (+1,0 mkr)

Överskottet beror på en återstående reserv som ej väntas bli förbrukad i år.

IFO(Individ och familjeomsorg) +1,2 mkr (-1,7 mkr)

Tidigare kostnadsökningar har planat ut och är nu lägre än motsvarande period i fjol. Det ackumulerade underskottet i augusti -3,7 mkr härrör från februari, därefter har verksamheten legat i nivå med budget eller något under.

Inom institutionsvården för vuxna har kostnaderna minskat beroende på färre placeringar och ökad användning av hemmaplanslösningar, för helåret prognostiseras ett överskott + 2,2 mkr.

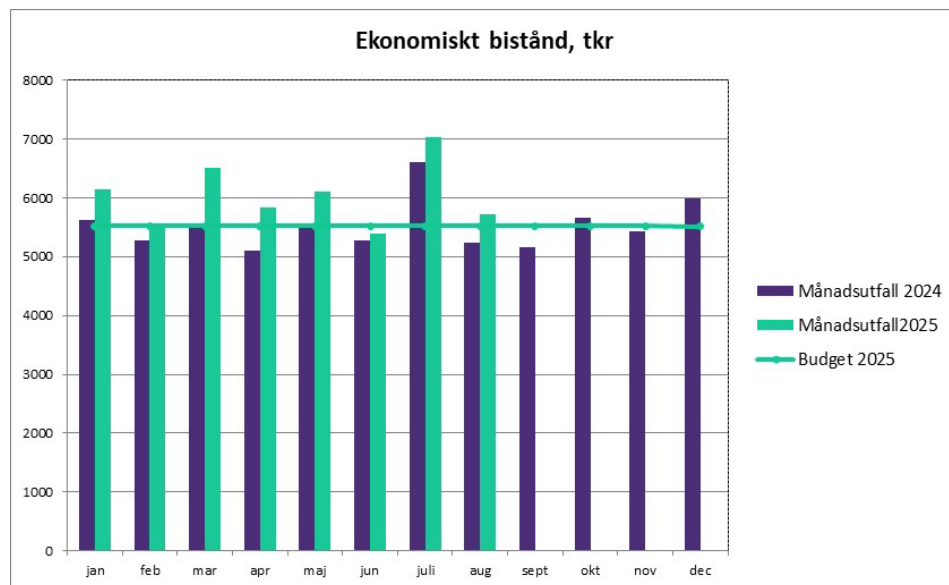
Antalet vård dygn för institutionsplaceringar av barn och unga har minskat under senare del av året varvid prognosen har förbättrats från -5,0 mkr april till -0,6 mkr i augusti

För familjehemsvården prognostiseras ett mindre underskott -0,9 mkr (april -0,7 mkr). Satsningen på arvoderad familjehemsvård i stället för köpt vård fortsätter vilket är en mer kostnadseffektiv lösning.

FOI(Förebyggande och insats) +3,5 mkr (+0,5 mkr)

Ökade statsbidrag och personalvakanser bidrar till överskottet.

Arbetsmarknad och socialt stöd ± 0,0 mkr (± 0,0 mkr)



Det utbetalda försörjningsstödet ökade med 9,2 %, jämfört med samma period i fjol (jan-augusti). För helåret beräknas ett utfall på 72,0 mkr, innebärande ett underskott -5,7 mkr. Fler ärenden och ökade kostnader per hushåll är orsaker till underskottet.

Förväntat överskott inom etablering, och arbetsmarknad förväntas balansera underskott inom försörjningsstöd.

Verksamhetsstöd och ledning + 1,9 mkr (+2,0 mkr)

Minskade personalkostnader, personalvakanser och ökade statsbidrag är orsaken till det prognostiserade överskottet.

Samhällsbyggnadsnämnden

Avvikelse ±0 Mkr (±0 Mkr)

Augustirapport 2025	Netto 01-08 Fg.år	Helårs- budget Inv.år	-varav tillägg Inv.år	Budget Netto: 202501-202508	Bokfört	Avvik	Prognosavvikelse auguti	april
Mkr								
Samhällsbyggnadsnämnden	127	179	2	119	122	-3	0	0

För helåret prognostiseras ett nollresultat. Nämndens bedömning är att verksamhetens kostnader kommer anpassas till budget.

Överförmyndarnämnden, valnämnden, kommunrevisionen

Avvikelse ±0 mkr

Augustirapport 2025	Netto 01-08 <i>Fg.år</i>	Helårs- budget Inv.år	-varav tillägg Inv.år	Budget Netto: 202501-202508	Bokfört	Avvik	Prognosavvikelse	
Mkr							auguti	april
Valnämnd, överförmyndarnämnd kommunens revisorer	6	6	0	4	3	1	0	0

Valnämnd prognostiserar ett litet överskott + 70 tkr på grund av att 2025 inte är ett valår och då är kostnaderna lägre, Överförmyndarnämndens prognos -200 tkr beror på högre arvodeskostnader bland annat på grund av mer komplexa uppdrag. Kommunens revisorer prognostiserar budget i balans.

Kommunstyrelsen

Avvikelse +4 mkr (-2 mkr)

Augustirapport 2025	Netto 01-08 <i>Fg.år</i>	Helårs- budget Inv.år	-varav tillägg Inv.år	Budget Netto: 202501-202508	Bokfört	Avvik	Prognosavvikelse	
Mkr							auguti	april
Kommunstyrelsen	639	1 036	26	690	677	13	4	-2
Politisk verksamhet	8	13	0	8	8	0	0	0
Kommunstyrelsens förvaltning	94	205	13	137	130	7	-1	0
Serviceförvaltningen	168	243	2	161	160	1	0	0
Avtalsbunden verksamhet	364	573	11	382	378	4	5	2
Exploateringsprojekt	5	2	0	1	1	0	0	-4

Totalt prognostiseras +3,8 mkr för kommunstyrelsen där verksamheterna nedan ingår.

Inom politisk verksamhet prognostiseras ett överskott +0,2 mkr inom personalutskottets anslag.

Kommunstyrelsens förvaltning prognostiserar underskott -0,5 mkr det prognostiserade resultatet inkluderar kostnader för avgångsvederlag som till del täcks av anslaget för lokalbank som inte nyttjas fullt ut och personalvakanser under året.

Avtalsbunden verksamhet prognostiserar överskott +4,6 mkr. Avräkning för målgrupp gentemot Vänersborgs kommun för Kunskapsförbundet Västs elever resulterar i en minskad kostnad för Trollhättan på +4,5 mkr ett minder överskott +0,1 mkr väntas för Kommunalförbundet fyrbodal.

Serviceförvaltningen

Serviceförvaltningen prognostiserar budget i balans men det finns osäkerheter kring prisutvecklingen för bland annat livsmedel och bränsle men även orderingången för produktion kan ses som en osäkerhet i prognosen. Barn och elever i fritidshem är fler än budgeterat (+174 st) för målgruppen. Trots att fler barn är inskrivna i främst fritidshem har kontoret Måltid och lokalvård inte tagit upp någon avvikelse utan prognostiserar sin verksamhet i balans. Till det ska läggas att förvaltningen har fått 3,4 mkr i budget för den ökade hyreskostnaden avseende ombyggnationen av Håjums produktionskök som ännu inte belastar verksamheten då den inte är klar för inflyttning förrän 2026.

Produktion och service visar negativt resultat i augusti men prognostiserar noll vid årets slut baserat på att orderingången inte viker.

Exploateringsverksamhet

Sedan aprilprognosen har handpenning 1,5 mkr avseende två LSS tomter erlagts vilka ingår i prognosen men som inte var budgeterade. Försäljningsintäkter och kostnader varierar under året vilket gör att prognosen blir negativ. Intäkter på ca 7,0 mkr från försäljningen av tomter på Hjulqvarn är budgeterade, men marköverlåtelseavtal tecknas först 2025 och köpebrev kommer när byggnadsskyldigheten uppfylls, troligtvis 2026 eller 2027. Sista småhustomten på Alingsåker 2 är såld. Prognosen visar ett negativt exploateringsresultat om -0,5 mkr vid årets slut.