

Kommunfullmäktige

Årsredovisning 2025

Fastställd av kommunfullmäktige 2026-04-01, Kf§30



Innehållsförteckning

Inledning	3
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	3
Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2022 - 2026	3
Förvaltningsberättelse	6
Händelser av väsentlig betydelse	6
Den kommunala koncernen	7
Översikt över verksamhetens utveckling	10
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning - årets händelser	11
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	15
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	19
Sammanställning av kommunfullmäktigemål och nämndmål 2025.....	20
Målområde Mod och framtidstro	20
Målområde Trygg och säker uppväxt	21
Målområde God folkhälsa	22
Målområde Trygg och värdig ålderdom	22
Målområde Attraktiv bostadsort	23
Målområde Hållbar utveckling	24
Balanskravsresultatet	38
Väsentliga personalförhållanden	39
Förväntad utveckling Oxelösunds kommun	43
Driftredovisning	45
Investeringsredovisning	47
Projekt i kommunala bolag som Kommunfullmäktige tagit ställning till	49
Räkenskaper	50
Resultaträkning	50
Balansräkning	51
Kassaflödesanalys	52
Noter	53
Redovisningsprinciper	60

Inledning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

År 2025 ett utvecklande år, men också ett arbetsamt år för medarbetarna.

År 2025 – året då kommunen fyllde 75 år. Ett jubileumsår att minnas. Den var den 1 januari 1950 som Oxelösund fick statsrättigheter och blev därmed en egen stad, efter att ha brutits ut ur Nicolai landskommun. Då hade Oxelösund drygt 5 000 invånare och präglades redan av sin starka industri- och hamnverksamhet. Grunden lades för den utvecklande industri- och hamnstad som Oxelösund kom att bli. Från stad till kommun blev vi 1971 i samband med en kommunreform.

Under jubileumsåret firade vi 75 år tillsammans. Föreningar och företag gavs möjlighet att delta och anordna aktiviteter, vilket skapade ett brett och levande firande under hela året. I juni bjöd kommunen in till en dag i industrins tecken.

I juni visade med stolthet industriföretagen i kommunen upp stora maskiner och besökare kom i mängder för att kolla in de minst sagt mäktiga maskinerna. I augusti ordnades en stadsfest med över 15 000 besökare. Mycket arbete lades ner för att skapa ett kalas för alla åldrar, fyllt av aktiviteter, gemenskap och feststämning under en hel dag och kväll.

Tack till alla som bidrog till att göra Oxelösunds 75-årsjubileum till ett år att minnas!



Under året har vi också tagit viktiga steg för att anpassa verksamheterna till förändrade demografiska förutsättningar. Vi har en ny demografisk situation i hela Sverige och även Oxelösund påverkas av att barnkullarna blir mindre. Utbildningsnämnden beslutade att omorganisera sin verksamhet, vilket bland annat innebär att två högstadier blev ett. Det har varit en stor förändring som krävt engagemang, samarbete och flexibilitet från personal, elever och vårdnadshavare.

Utbildningsnämnden har under flera år har redovisat underskott och under året har ett målmedvetet arbete genomförts för att stärka ekonomin, och nämnden redovisar nu ett överskott på 6 miljoner kronor – ett viktigt steg mot en långsiktigt hållbar ekonomi.

Även övriga nämnder har jobbat på bra med effektiviseringar. Nedan finns ett axplock av det som gjorts under 2025.

Inom vård- och omsorgsnämnden har valfriheten inom hemtjänsten ökat genom införandet av LOV, och vi välkomnar nya företag att etablera sig i kommunen för att erbjuda hemtjänst med tilläggstjänster.

Tillsammans med SSAB och Ung Företagsamhet, UF har man tagit fram en utmaning för alla elever i årskurs 5 i Oxelösund. Eleverna har arbetat med entreprenörskap, teknik och verkliga samhällsfrågor och samtidigt fått öva på kreativitet, problemlösning och samarbete.

Arbetet utmed Femöre kanal har pågått under året och bryggan är nu klar. Utvecklingen fortsätter under 2026. Ett gångstråk förbi bland annat sjöbodarna kommer att färdigställas och drygt 30 båtplatser kommer tillbaka till kanalen.

I Badhusviken genomfördes under året en markanvisningstävlan. Tre genomarbetade förslag kom in och en enad planberedning utsåg Fiskarhedenvillan till vinnare. Nu startar arbetet med detaljplanen. Det är detaljplanen som bestämmer hur området ska utformas. Här ska staden möta havet och vi får en helt ny och mycket attraktiv stadsdel i skärgårdsmiljö. Det kommer att ta tid innan avtal, detaljplan, samråd med mera är på plats.



Fiskarhedenvillans förslag på bebyggelse i Badhusviken – observera att bilden är en skiss! Arkitektfirma bakom skisserna är AART och landskapsarkitekt är Kungsladan AB

Acasa Bostad AB har byggt 82 hyreslägenheter utmed Sundvägen i Inskogen och inflyttning skedde i oktober. Uthyrningen har gått bra och vi har haft möjlighet att via vykort välkomna nya kommuninvånare.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden fortsätter ge Gata/park i uppdrag att planera, plantera, asfaltera och göra fint i hela kommunen. Det är något både invånare och besökare upplever, upptäcker och uttrycker har blivit en stor och positiv förändring. Att nöjdheten är god ser vi bland annat på resultatet i SCB:s medborgarundersökning som genomfördes under hösten.

Under våren fick två lokala entreprenörer möjligheten att via deras gemensamma bolag Äventyrsstaden AB från 2025 och tio år framåt driva och utveckla området vid Gästhamnen. Det är glädjande att vi har en entreprenör som utvecklar gästhamnen, kör skärgårdsturer, utvecklar hamnkontoret med kaffe & glass och enklare maträtter, foodtrucks samt fartyg som driver vandrarhem. De har även planer för en bastuflotte i gästhamnen. Här ser vi vikten av att få in drivna entreprenörer som hela tiden har utveckling i fokus.

Kommunen har påbörjat arbetet med en ny vågbrytare i Gästhamnen. Med en ny vågbrytare får vi en tryggare hamn vilket gör oss än mer attraktiva att besöka för båtägare. Den nya vågbrytaren ger också vår privata entreprenör, Äventyrsstaden i Oxelösund AB ännu bättre möjligheter att utveckla området tillsammans med kommunen. Den gamla vågbrytaren flyttas till Östersviken där kommunen kan erbjuda större båtplatser vilket har efterfrågats. Arbetet i Gästhamnen och i Östersviken ska stå klart till båtsäsongen 2026.

Svenskt Näringsliv presenterade sin årliga mätning och Oxelösunds kommun är nu på 15:e plats av 290 kommuner. Det är fantastiskt att se denna resa som alla i kommunen bidrar till. Snabb och hög servicenivå som skapar leverans. Bakom framgången ligger flera års målmedvetet arbete i nära samverkan med företagen.

Oxelösund är åter bästa upphandlingskommun i Sverige. Upphandlingschefen uttrycker att dialog, dialog och dialog är grunden att förstå upphandlingens alla delar. Vi uppfattas som en företagsvänlig kommun.

Under året tecknades ett avtal med Paus catering & restaurang Jogersö. Ännu en lokal företagare väljer att utveckla sitt företag tillsammans med kommunen. Det känns viktigt att ha ett restaurangutbud med luncher, kvälls- och helgaktiviteter anpassade till säsongen vid Sörmlands största havsbad.

Ännu en tunnel omvandlades med hjälp av feriearbetande ungdomar till ett konstprojekt. Det var den femte tunneln sedan sommaren 2021 som målats. Tunnelkonstprojektet är uppskattat av både invånare och ferieungdomarna. Kul och inspirerande! Kultur- och fritidsnämnden har under året och under 2026 ett uppdrag att utreda förutsättningar för uppförande av en konstgjord isbana vid Ramdalen.



Oxelösundarna upplever i stort att det är tryggt att både leva och bo här – så även företagarna. Det får vi bland annat genom polisen och deras undersökning. Det vidimeras också genom den medborgarundersökning som genomfördes under hösten.

Ett samverkansavtal mellan Oxelösunds kommun och Polisen finns. Samverkan fungerar mycket bra och tillsammans arbetar vi för en trygg och säker kommun att bo, vistas och verka i.

Jag avslutar med att nämna att tack vare ett hårt arbete har vi lyckats uppnå ett starkt ekonomiskt resultat för 2025. Vi har kunnat amortera av lån och stärka vår finansiella ställning.

Jag vill tacka alla medarbetare och förtroendevalda som bidragit till ett framgångsrikt år för Oxelösund. Tillsammans fortsätter vi att bygga en ännu bättre kommun.



Dag Bergentoft (M)

Kommunstyrelsens ordförande

Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2022 - 2026

Under pågående mandatperiod (2022 – 2026) finns det i Oxelösund totalt 31 mandat i kommunfullmäktige som är fördelade på följande sätt:

- Moderaterna: 10 mandat
- Socialdemokraterna: 10 mandat
- Vänsterpartiet: 4 mandat
- Sverigedemokraterna: 4 mandat
- Liberalerna: 1 mandat
- Centerpartiet: 1 mandat
- Kristdemokraterna: 1 mandat

Förvaltningsberättelse

I detta avsnitt lämnar Oxelösund kommuninformation om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och Rådet för kommunal redovisning (RKR) R15 Förvaltningsberättelse.

Händelser av väsentlig betydelse

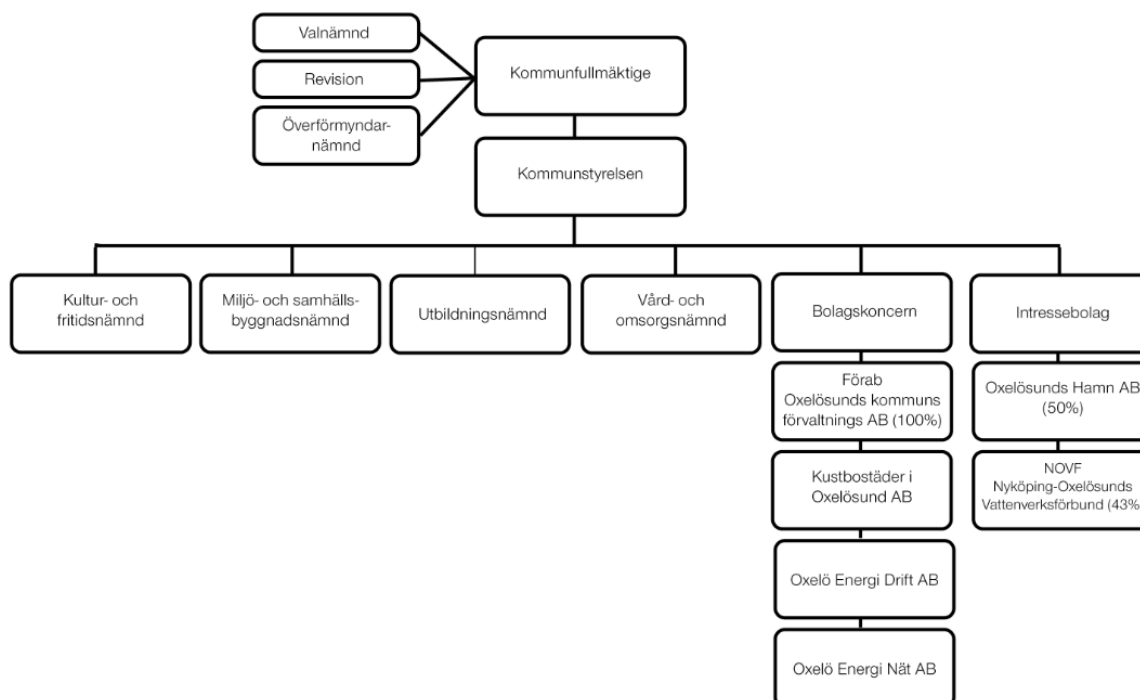
Händelser och avvikelser under perioden som haft väsentlig påverkan inom nämnd, förvaltningen och/eller på verksamhet;

- Oxelösund firande 75-år som kommun med flera evenemang, bland annat en välbesökt stadsfest i augusti.
- Kommunens företagsklimat förbättrades och nådde rekordnivåer i både Svenskt Näringslivs mätning, NKI (Nöjd-Kund-Index) inom fyra centrala myndighetsområden och NUI (Nöjd Upphandlings Index) - där kommunen för tredje gången på fyra år tog hem förstaplatsen.
- Stora stadsutvecklingsprojekt genomfördes, bland annat nya bostäder vid Inskogen, markanvisning för Badhusviken och fortsatt utveckling av centrum och Järntorget.
- Vid Femörekanal anlades en ny brygga som under 2026 kommer att kompletteras med båtplatser och parkmiljö.
- För att stärka besöksnäringen tecknade kommunen ett avtal med Äventyrsstaden AB som i samverkan med kommunen kommer att utveckla kommunens besöksmål vid Gästhamnen. På Jogersö tecknades avtal med Paus som kommer att driva restaurangen året runt.
- Flera trafikförbättringar av trafikmiljö och infrastruktur genomfördes, exempelvis nya busshållplatser och parkeringar vid Torggatan samt en uppfräschad parkering vid Prisman och Fiskehamnen.
- Vid Fiskehamnen togs det övergivna, (abandonerade) fiskefartyget Nordland upp och skrotades.
- Under året färdigställdes den kulturhistoriska renoveringen av stallet på Stjärnholm.
- Inom grundskolan genomfördes en större omorganisation som trädde i kraft från och med höstterminen.
- Inom förskolan genomfördes Anpassningar för att möta ett minskat barnantal.
- Inom hemtjänsten infördes LOV, (Lagen om valfrihet).
- Digitaliseringen fortsätter, bland annat infördes e-tjänsten för ansökan om ekonomiskt bistånd. Som ett komplement till fysisk tillsyn och för att öka tryggheten och säkerheten för de boende på kommunens särskilda boenden installerades trygghetssensorer.
- Ett större vattenledningshaveri inträffade i oktober, vilket krävde omfördelning av resurser samt kokningsrekommendationer i cirka tio dagar.
- Flera satsningar genomfördes på folkhälsa och trygghet, bland annat ett samverkansarbete

tillsammans med kommunens föreningar för att få fler barn och unga att aktivera sig på fritiden, revidering av samverkansöverenskommelsen som en grund i vårt goda samarbete mellan polis, skola, socialtjänst och fritidsverksamhet. Därutöver har arbetet med välfärdsbrottslighet, informationssäkerhet och civilt försvar stärkts.

- Kommunens interna styrning utvecklades, bland annat avseende ny styrmodell från 2026 samt reviderade ägardirektiv.
- Avtal tecknades med Vingåkers kommun om att driva kommunens löneadministration från och med mars 2026.

Den kommunala koncernen



Figur - Organisationsschema för den kommunala koncernen

Kommunkoncern består av bolagskoncernen och intressebolag som tillsammans utgör en ekonomisk enhet gentemot omvärlden. Koncernen omfattar kommunen samt de företag i vilka kommunen har ett väsentligt inflytande eller där kommunens andel uppgår till minst 20 procent. De bolag som kommunen äger tillsammans med andra aktörer ingår i koncernen motsvarande den ägda andelen.

Inom kommunen beslutar kommunfullmäktige vilka nämnder som ska finnas och väljer ledamöter. Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ett övergripande ansvar för kommunkoncernens utveckling och kommunens ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamhet och ansvarar för samordningen inom kommunkoncernen.

I Oxelösund finns det fyra nämnder förutom kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

- Kultur- och fritidsnämnden
- Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden
- Utbildningsnämnden
- Vård- och omsorgsnämnden

Varje nämnd ansvarar för ett visst område. De allra flesta ärenden som kommer till fullmäktige förbereds i någon av nämnderna. Nämnderna beslutar inom sina respektive ansvarsområden.

Kommuns verksamhet är uppdelad i fem förvaltningar. Förvaltningarnas uppdrag är att utföra de beslut som fattas politiskt i nämnderna. Kommunchefen är kommunens högsta tjänsteman. I varje förvaltning finns sedan en förvaltningschef som leder verksamheten och ansvarar för att nämndernas beslut verkställs.

Bolagskoncernen omfattar Oxelösunds kommuns Förvaltnings AB (Förab), Kustbostäder i Oxelösund AB, Oxelö Energi Nät AB (tidigare Oxelö Energi AB) och Oxelö Energi Drift AB (tidigare Oxelö Drift AB). Förab är moderbolaget till Kustbostäder, Oxelö Energi Nät och Oxelö Energi Drift. Kustbostäder är kommunens allmännyttiga bostadsbolag och sköter förutom egna fastigheter även underhållet av alla skolor, förskolor och äldreboenden i Oxelösunds kommun. Dessutom har Kustbostäder hand om gator, vägar, parker, grönområden, båtplatser, skog, fiskevatten och jaktmarker på uppdrag av Oxelösunds kommun.

Oxelö Energi Nät sköter bland annat elnät, stadsnät, fjärrvärme, renhållning och avfall samt vatten och avlopp. Under 2025 har Oxelö Energis verksamhet renodlats till att endast omfatta nätverksamhet, vilket innebär att Oxelö Energi Drift har tagit över renhållningsverksamheten, samt underhållet av gatu- och vägbelysningen.

Intressebolagen omfattar Oxelösunds Hamn AB (50 procent) och Nyköpings-Oxelösunds Vattenverksförbund (NOVF, 43 procent).

Oxelösunds Hamn AB:s vision är att vara Östersjöns ledande hamnterminal med Europas bästa stuveri. Basen för verksamheten ligger i bulkgoods för oceangående fartyg. Oxelösunds Hamn AB ägs till hälften av Oxelösunds kommun och till hälften av SSAB EMEA AB.

Nyköpings-Oxelösunds Vattenverksförbund (NOVF) producerar och levererar dricksvatten till Nyköpings kommun och Oxelösunds kommun. NOVF ägs av Nyköpings kommun (57 procent) och Oxelösunds kommun (43 procent).

Onyx Näringslivsutveckling i Oxelösund och Nyköping AB har varit en partner för företag som vill etablera sig i Nyköpingsregionen. Onyx har ägts av Nyköpings kommun (80 procent) och Oxelösunds kommun (20 procent). Bolaget har avvecklats under 2025.

Kommunens organisation och verksamheter

Verksamhet hos andra huvudmän

Genom två gemensamma nämnder sker samverkan med Nyköpings kommun kring lönehantering, IT och överförmyndarverksamhet.

Genom en gemensam växel nämnd sker samverkan kring telefoni och växel med Trosa kommun och Gnesta kommun.

Två gemensamma nämnder för Region Sörmland och kommunerna i länet har hand om hjälpmedels- respektive patienträttsfrågor.

Från och med 2012 är Oxelösund inte längre medlem i Vårdförbundet Sörmland. Oxelösund har avtal med Vårdförbundet Sörmland som innebär att kommunen får nyttja deras upphandlade avtal med olika vårdinrättningar.

Sedan den 1 januari 2019 ansvarar Region Sörmland för drift och administration av kollektivtrafiken.

Kommunens räddningstjänst, inklusive tjänsteperson i beredskap (TIB), sorterar organisatoriskt under Nyköpings kommun/Sörmlandskustens räddningstjänst och bedrivs i samverkan med Nyköping, Trosa och Gnesta kommuner.

Genom samverkansavtal med Nyköpings kommun om gymnasieutbildningar garanteras att Oxelösunds ungdomar har möjlighet att konkurrera om utbildningsplatser på lika villkor som Nyköpings ungdomar.

Kommunen samverkar med regionen avseende ungdomsmottagning, rådgivningsbyrå i drogfrågor och familjecentral.

Samägda företag

Nyköping Östgötalänken AB

Nyköping Östgötalänken AB verkar för att Ostlänken förverkligas på kortast möjliga tid. Bolaget ägs av Region Sörmland samt kommunerna Norrköping, Nyköping, Oxelösund, Trosa och Södertälje. Bolaget hanterar angelägna informations-, samverkans- och påverkansuppgifter som bättre utförs gemensamt. Nyköping Östgötalänken framför ägarnas synpunkter och biträder vid förhandlingar med staten.

Bolaget samordnar gemensamma frågor som ägarnas beslutsprocesser och övergripande informationsinsatser. Bolaget biträder ägarna och tar fram faktaunderlag.

Nyköping Östgötalänken AB arbetar utifrån ett regionalt helhetsperspektiv och med information som bedrivs med stor öppenhet samt inbjuder till dialog.

Inera AB

Inera AB är ett digitaliseringsbolag som bidrar till att utveckla välfärden. Bolaget utvecklar och förvaltar IT-arkitektur på uppdrag av regioner och kommuner. Inera utvecklar och förvaltar nationella och digitala tjänster för verksamheter inom välfärden såsom Nationell patientöversikt och Pascal. För invånare utvecklar bolaget digitala tjänster genom 1177.

Kommuninvest

Oxelösunds kommun är medlem i Kommuninvest Ekonomisk förening ("Föreningen"). Föreningen är en medlemsorganisation som utifrån en kommunal värdegrund, företräder den kommunala sektorn i finansieringsfrågor.

Upplånings- och utlåningsverksamheten bedrivs i det av Föreningen helägda dotterbolaget Kommuninvest i Sverige AB (publ "Kommuninvest"). Kommuninvests kreditvärdighet bärs upp av en solidarisk borgen från medlemmarna. All eventuell vinst, efter konsolidering, går tillbaka till medlemmarna. Verksamheten tillhandahåller erbjudanden som likvärdigt kan nyttjas av alla medlemmar.

Sörmlands turistutveckling AB

Företaget har upphört och avvecklingen sker under 2026.

Adda, (fd SKR Kommentus AB)

Bolaget ägs av Sveriges kommuner och regioner (SKR) samt av en majoritet av Sveriges kommuner, som också utgör dess kunder. Företagets uppdrag är att erbjuda offentlig sektor tjänster inom offentliga inköp och HR som underlättar vardagen, frigör resurser till välfärden och bidrar till ett hållbart samhälle.

Energikontoret Mälardalen

Syftet med Energikontorets verksamhet är att stärka förutsättningarna för regionalt samarbete inom energi- och klimatfrågor, utveckla Energikontoret som en gemensam kompetensresurs samt bygga upp fler regionala och storregionala energi- och klimatsatsningar. Målet är att stödja de kommuner som ingår i Energikontoret med energieffektivisering, hållbar utveckling och med att öka takten i arbetet med att minska klimatpåverkan.

Översikt över verksamhetens utveckling

Flerårsöversikt	Den kommunala koncernen				
	2025	2024	2023	2022	2021
Verksamhetens intäkter	692,1	681,6	658,2	644,1	591,4
Verksamhetens kostnader	-1 390,8	-1 393,6 *	-1 367,7	-1 318,5	-1 206,2
Årets resultat	75,4	6,8 *	-16,2	48,7	88,4
Tillgångar	3 066,9	2 888,3 *	2 586,3	2 405,9	2 312,0
Eget kapital	886,9	811,5 *	810,2	826,8	784,3
Skulder och avsättningar	2 479,4	2 076,7 *	1 776,1	1 579,1	1 527,7
Soliditet	28,9%	28,1% *	31,3%	34,4%	33,9%
	Kommunen				
	2025	2024	2023	2022	2021
Verksamhetens intäkter	171,8	165,7	143,7	158,7	163,9
Verksamhetens kostnader	-989,0	-1 005,9 *	-963,0	-930,9	-892,5
Skatter och statsbidrag	940,9	914,2	882,8	840,9	800,5
Årets resultat	48,8	-4,5 *	3,4	27,9	45,2
Tillgångar	2 329,0	2 244,8 *	1 880,8	1 725,2	1 702,0
Eget kapital	469,6	420,8 *	436,9	433,5	405,6
Avsättningar o skulder	1 859,4	2 002,3 *	1 443,9	1 291,7	1 296,4
Soliditet	20,2%	18,7% *	23,2%	25,1%	23,8%
Nettoinvesteringar	56,6	186,2 *	161,6	90,6	195,8
Antal anställda	884	950	955	957	967
Folkmängd (31 dec)	11 962	12 031	12 106	12 086	12 132
Kommunal skattesats	22,22	22,22	22,22	22,22	22,22

* inklusive justering för finansiell leasing, mer information finns under redovisningsprinciper

Kommentarer till väsentliga förändringar

En fördjupande analys av resultaträkningen sker under rubriken god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.

Den kommunala koncernen redovisar ett positivt resultat om 75,4 miljoner kronor jämfört med ett resultat om 6,8 miljoner kronor föregående år. Det positiva resultatet beror främst på kommunens egen resultatförbättring. 2024 har bolagskoncernen gjort en nedskrivning på fastigheter med 35 miljoner kronor.

Kommunens resultat för 2025 uppgår till 48,8 miljoner kronor jämfört med -4,5 miljoner kronor för 2024. Mer analys av resultaträkningen sker under rubriken god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning. Åren 2023 och 2024 påverkades av hög inflation, högre räntor samt lägre generella statsbidrag. Åren 2021 och 2022 har påverkats av höga generella bidrag och positiva preliminära slutskatteavräkningar. Skatter och statsbidrag har under åren 2020–2023 ökat successivt med cirka 40 miljoner kronor om året. Ökningen mellan 2024 och 2023 uppgick till 31,4 miljoner kronor och ökningen mellan 2025 och 2024 uppgick till 26,7 miljoner kronor. Befolkningsminskning, negativa slutskatteavräkningar och minskad inkomstutjämnning har bidragit till den lägre ökningen. För att möta den lägre skatteökningen har nämnderna fått besparingsbeting för 2025 och 2024.

Verksamhetens intäkter har minskat stadigt under 2021–2023, vilket främst beror på lägre bidragsintäkter. Intäkterna för 2024 är högre, beroende på högre bidragsintäkter och intäkter av engångskaraktär, exempelvis markersättning, i samband med byggandet av elledningen för SSAB:s omställning. Intäkterna för 2025 har ökat med 6,1 miljoner kronor.

Verksamhetens kostnader har ökat med cirka 30 miljoner kronor om året mellan åren 2021 och 2024. Den största ökningen är inom personalkostnader och kostnader för köpt verksamhet. Verksamhetens kostnader har minskat år 2025 med 16,9 miljoner kronor.

Investeringarna under 2025 uppgick till 56,6 miljoner kronor, vilket är betydligt lägre jämfört med såväl 2024, då investeringarna uppgick till 176,1 miljoner kronor, och 2023, då investeringarna uppgick till 161,6 miljoner kronor. Större investeringsbehov kvarstår vilket kommer påverka tillgångar, skulder och soliditet.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning - årets händelser

Konjunkturbedömning av Sveriges Kommuner och Regioner, (SKR)

Förutsättningarna för 2026 och framåt ser bättre ut för Sverige enligt SKRs publicering av MakroNytt från 11 december 2025. Tillväxten för både BNP och sysselsättningen i Sverige förväntas bli högre för år 2026 än på flera år. Stigande inkomster och ett uppdämt konsumtionsbehov väntas bidra till en fortsatt ökad konsumtion för hushållen 2026. Även näringslivets investeringar bedöms växa i snabbare takt än de senaste åren.

Fortfarande kvarstår betydande geopolitiska spänningar liksom osäkra förutsättningar för global handel som riskfaktorer. Effekterna av amerikanska importtullar på världsekonomin har hittills blivit mindre än befarat. Den handelspolitiska osäkerheten har minskat något, men är fortsatt förhöjd. Osäkerheten väntas dock ge avtryck längre fram och i världsekonomin väntas växa i måttlig takt framöver.

Befolkningsstruktur och utveckling i Oxelösund

Vid slutet av 2025 fanns det 11 962 invånare i Oxelösunds kommun, vilket innebär en minskning med 69 invånare från slutet på 2024. Åldersstruktur kan ses i bilden nedan.

Under 2025 minskade befolkningmängden i Oxelösund med 69 invånare. I mål och budget 2025 planerades för en minskning med 31 invånare. Det innebär en negativ avvikelse med 38 invånare. Färre invånare påverkar kommunens skatter och statsbidrag.

Enligt Statistiska centralbyråns, (SCB) befolkningsprognos kommer befolkningen i Oxelösund framåt fortsätta minska, om inte inflyttningen ökar. Framför allt är det en effekt av minskad migration, sjunkande nativitet samt ett negativt flyttnetto. Färre barn påverkar direkt förskoleverksamheten, där behov av förskoleplats minskar och verksamheten behöver anpassas till minskande volymer. Framöver påverkar minskningen också grundskoleverksamheten, vilken redan nu behöver planera för ett minskat framtida elevantal. Däremot kommer fram till mitten av 2030-talet, andelen äldre att öka. Det kan medföra att behoven av vård- och omsorg ökar. För att motverka den negativa befolkningstrenden behöver kommunen fortsätta arbeta med att lyfta fram Oxelösunds fördelar, ge förutsättningar för attraktiva bostaden samt stärka kvaliteten och resultaten i skolan.

Riktlinjer för medelsförvaltning

Den av kommunfullmäktige beslutade finanspolicyn (KF:2020.34) reglerar hur medelsförvaltningen tillämpas.

Vid förvaltning av annan organisations medel (till exempel donationsmedel) skall skriftligt avtal om förvaltningen upprättas. Kommunen eller i kommunkoncernen ingående bolag får inte åta sig förvaltningsuppdrag som innebär att risktagande eller utfästelse går utöver finanspolicyn. Förvaltning av andra organisationers medel skall godkännas av kommunstyrelsen.

Vid placering av egna medel ska minst tre banker/finansinstitut tillfrågas om placeringsvillkor innan placering verkställs. Kravet på god säkerhet i kommunkoncernens medelsplacering, innebär bland annat att ränte-, kredit- och likviditetsrisker skall undvikas eller minimeras. Vid placeringar ska etisk hänsyn tas, vilket innebär att direktägande av värdepapper i företag som i sin huvudsakliga verksamhet har produktion och/eller försäljning av krigsmateriel, tobaksvaror eller alkoholvaror, ej får förekomma. Ej heller ska placeringar ske i företag eller andra emittenter som ej på ett godtagbart sätt efterlever internationella konventioner om mänskliga rättigheter och miljö. Etisk hänsyn avser enskilda direktägda värdepapper och avser ej värdepappersfonder eller liknande finansiella instrument baserade på marknadsindex.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Verksamhetsrisker

Kommunens resultat och ställning påverkas i hög grad av omvärldsfaktorer som befolkningsutveckling, konjunktur och arbetsmarknad, vilka medför risker som kommunen ska hantera och förhålla sig till. I tabellen nedan sammanfattas några risker som identifieras för kommunkoncernen och kommunen.

Identifierade risk	Beskrivning	Hantering av risk
Omvärldsrisker		
Befolkning	Risk för befolkningsminskning. Enligt de senaste prognoserna från SCB/SKR kommer befolkning av minska under de kommande åren. Detta har en negativ påverkan på intäkter från skatter och statsbidrag	Anpassning av servicenivåer. Samordning inom koncernen. Undersöka andra intäktskällor.
Ökad arbetslöshet	Fler söker försörjningsstöd	Ökat samarbete med arbetsförmedlingen till vidareutbildning och studier
Inflation	Ökande/instabil inflation leder till ökade kostnader. Inflationen har fallit den senaste åren, men osäkerheten i världen är stor, vilket kan komma att påverka den.	Anpassning av servicenivåer. Samordning inom koncernen.
Välfärdsbrottslighet	Brott där individer, företag eller organisationer på ett olagligt sätt utnyttjar välfärdssystemet för ekonomisk vinning till exempel bidragsfusk, skattebrott eller bedrägerier inom offentlig upphandling	Risken hanteras och minimeras genom: 1. starkare kontroll, uppföljning och analys av trender 2. ökad medvetenhet och rapportering 3. utökat samarbete inom kommunens olika verksamheter, ökad samverkan med andra kommuner och myndigheter, samt deltagande i nätverk mot välfärdsbrottslighet
IT säkerhetsrisker / cyberkriminalitet	Syftar på hot och sårbarheter inom digitala system som kan leda till dataintrång, systemstörningar, eller liknande störningar. Händelserna kan vara avsiktliga (cyberattacker) eller oavsiktliga (mänskliga misstag). Avser till exempel phishing, malware, ransomware	Risken hanteras och minimeras genom: 1. tekniska skyddsåtgärder såsom brandväggar och antivirusprogram 2. säkra rutiner och policyer såsom starka lösenord och flerfaktorsautentisering, samt regelbundna säkerhetsuppdateringar 3. utbildning och medvetenhet 4. kris och säkerhetsplanering 5. övervakning och analys 6. samarbete och lagstiftning
Verksamhetsrisker		
Personal	Svårt att behålla, samt rekrytera personal. Leder till negativa konsekvenser gällande både kvalitet och personal.	Vikariepool, gynnsam arbetsmiljö, utbildningsinsatser/höjd kunskap
Finansiella risker		
Ränterisk	Hög skuldsättning leder till högre kostnader vid räntökningar	Revidera och begränsa alla kommande investeringar. Ha som mål att inte låna mera, samt fortsätta med att amortera.

Finansiella risker

Den av kommunfullmäktige beslutade finanspolicyn (KF:2020.34) reglerar hur låneportföljen ska utformas för att minimera finansierings- och ränterisken.

Finansieringsrisk

Med finansieringsrisk avses risken att kommunkoncernen vid varje tillfälle inte skulle ha tillgång till nödvändig finansiering eller att den skulle ske till väsentligt högre kostnad. Finansieringsrisk innebär även att tillgången på kapital i marknaden försämras såväl på kort som på lång sikt. Till koncernkontot finns en checkkredit på 30,0 miljoner kronor knuten som kan utnyttjas utan förbehåll.

Kommuninvest som är den enda långgivaren till kommunen, baserar sin upplåningsram på en analys av kommunens ekonomi. För att säkerställa finansiering av kommande investeringar lämnade Oxelösund år 2021 in en ansökan om ett utökat lånetak som Kommuninvest beviljade. Viktigt är att kommunen även framåt kan visa en god ekonomisk hushållning genom att nå sina finansiella mål.

Enligt finanspolicyn och riktlinjer ska en jämn fördelning på kreditförfall eftersträvas samt att den genomsnittliga kapitalbindningen inte bör understiga två år. Av portföljen har 22,4 procent en kapitalbindning på ett år eller kortare. Den genomsnittliga kapitalbindningstiden är 2,4 år.

Ränterisk

Ränterisken hanteras genom att reglera förfallostrukturen för ränteförfall i skuldportföljen, samt genom att reglera den genomsnittliga räntebindningstiden i skuldportföljen.

Enligt finanspolicyn och riktlinjer ska en jämn fördelning på räntebindningstiden eftersträvas samt att den genomsnittliga räntebindningen ska vara mellan två och fem år. Av portföljen har 31,5 procent en räntebindning på ett år eller kortare tid. Den genomsnittliga räntebindningen är 2,3 år.

Likviditetsrisk

Inom kommunen finns ett koncernkontosystem för samordning av likviditetsflöden för kommunen och bolagen. Likviditetsplanering inom koncernbanken bidrar till att hålla lånebehov och därmed räntekostnader så lågt som möjligt.

Pensionsförpliktelse

Pensionsförpliktelse har beräknats av pensionsbolaget Skandia. I enlighet med den kommunala redovisningslagen redovisar kommunen pensionsförpliktelser enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs, utan redovisas som ansvarsförbindelse. Denna ansvarsförbindelse inklusive löneskatt uppgår till 228,6 miljoner kronor, en sänkning med 5,1 miljoner kronor jämfört med 233,7 miljoner kronor år 2024. Förändringen beror bland annat på lägre ränteläge.

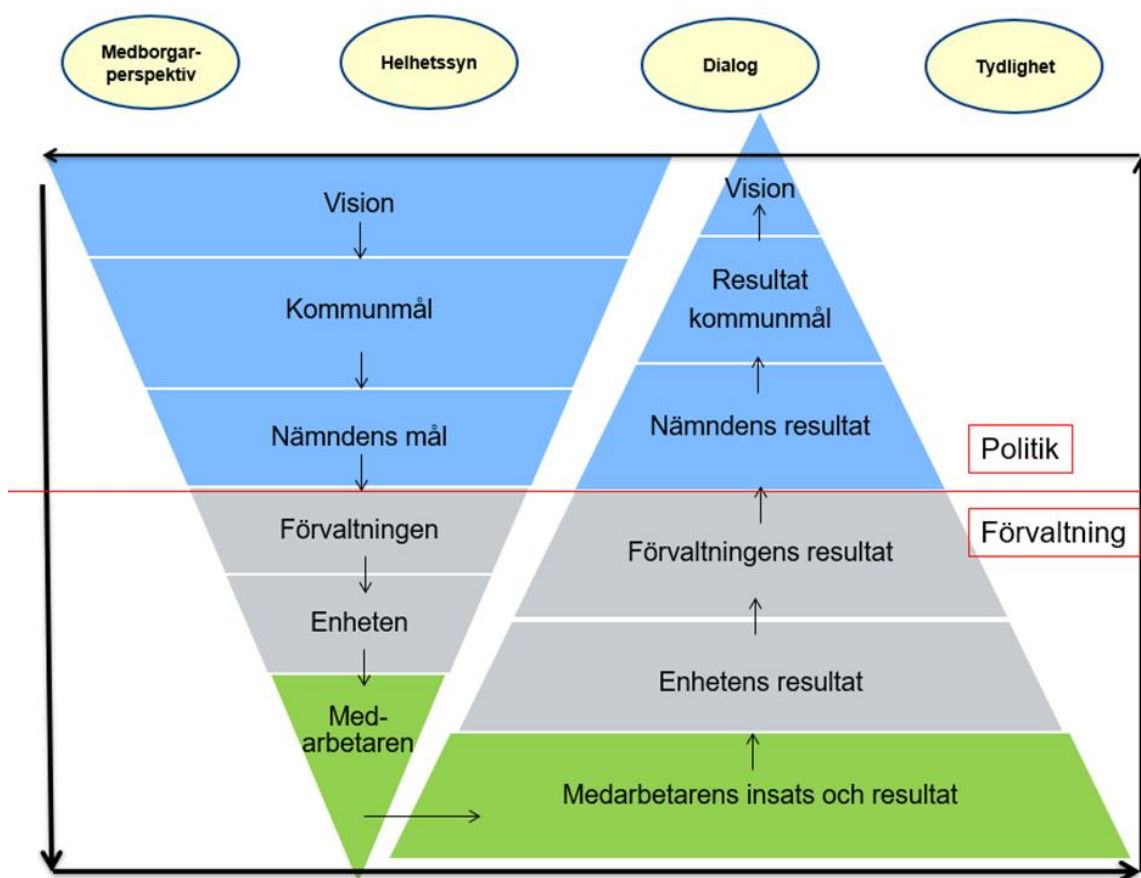
Pensionsförpliktelser som är intjänade efter år 1998 redovisas i balansräkningen. I kommunens balansräkning för 2025 uppgår pensionsavsättning till 142,7 miljoner kronor, en ökning med 4,2 miljoner kronor jämfört med 138,5 miljoner kronor år 2024. Detta beror främst på förändringen av basbeloppet.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Styrmodellen i Oxelösunds kommun

Kommunfullmäktige styr kommunkoncernens verksamheter genom Mål- och budgetdokument 2025–2027. Dokumentet innehåller vision, kommunmål, ekonomiska ramar, investeringsplan, exploateringsbudget, barn- och elevpeng och budgetregler. Det beskriver också vad kommunen förväntas uppnå under budgetperioden och med vilka resurser.

I enlighet med kommunens riktlinjer för styrdokument kan mål förekomma i andra styrande dokument som fastställts av kommunfullmäktige. För att begränsa den årliga politiska styrningen genom kommunfullmäktige, hanteras dessa mål inom ramen för nämndens grunduppdrag. Om det finns krav och behov av mer utförliga planer eller riktlinjer arbetar respektive ansvarig nämnd, styrelse eller förvaltning fram och följer upp dessa.



Figur - Styrmodellen i Oxelösunds kommun

Mål- och budgetprocessen

Mål- och budgetberedningen, som utgörs av kommunstyrelsens arbetsutskott, leder arbetet med att ta fram förslag till kommande års mål- och budgetdokument med flerårsplan. Arbetet sker i nära samverkan med nämnder och styrelser, förvaltnings- och verksamhetsledning samt de kommunala bolagen.

I det inledande mål- och budgetarbetet finns möjlighet för kommunfullmäktige att hålla en vägledande debatt eller temamöte kring en frågeställning med koppling till mål och budget. Ämnet för debatten eller temamötet beslutas av kommunfullmäktiges presidium i dialog med kommunstyrelsens presidium.

Kommunfullmäktige antar kommande års mål- och budgetdokument vid juni-sammanträdet.

Nämnder, styrelser och förvaltningar ska följa de riktlinjer och anvisningar som upprättas av kommunstyrelsen för mål- och budgetarbetet och uppföljning av densamma. En del av detta handlar om att

nämnderna utifrån sina preliminära ramar ska upprätta en förändringsbeskrivning för att visa hur ramtilldelningen ska användas, och vid behov föreslå nödvändiga effektiviseringsinsatser för att hålla budget.

Uppföljning och rapportering

Under året görs återkommande uppföljningar för att stämma av hur nämnden ligger till i genomförandet av sitt uppdrag enligt fördelade resurser, ansvar och uppdrag från kommunfullmäktige (budget, reglemente och fullmäktigemål) och nämndens fastställda verksamhetsplan.

Uppföljningsstrukturen utgår från styrmodellen där en bedömning görs av:

- framtagna handlingsplaner för varje mål i februari, genomförandegrad av aktiviteter i handlingsplaner från och med mars, prognostiserad måluppfyllelse i augusti, reviderad måluppfyllelse i oktober och utvärdering av kommunmål i slutet av året.
- ekonomiskt redovisat resultat och prognos utifrån fastställd drifts- och investeringsbudget inklusive åtgärder vid eventuella avvikelser.

Samtliga nämnder ska lämna budgetuppföljning med prognos för helåret per mars, april, augusti (delårsrapport) och oktober. För helåret görs ett bokslut med årsredovisning. Vid delårs- och årsredovisningen följs kommunmål och särskilda uppdrag upp. Av uppföljningen ska framgå hur stor del av satsningen som gått åt samt vilket resultat som erhållits.

Redovisningarna per mars, april och oktober lämnas till kommunstyrelsen. Delårsrapport och årsredovisning behandlas av kommunfullmäktige.

Uppföljning av investeringar (investeringsbudget och investeringsreserv) sker fyra gånger årligen per april, augusti, oktober och december. Detta görs på objektsnivå.

Uppföljning av exploateringar (exploateringsbudget och exploateringsreserv) sker fyra gånger årligen per april, augusti, oktober och december. Detta görs på objektsnivå.

De helägda kommunala bolagen ska redovisa sin ekonomi med budgetuppföljning och helårsprognos per april, augusti och december. Arbetet med kommunmålen ska redovisas per augusti och december. Redovisningarna ingår i kommunens gemensamma delårsrapport och årsredovisning.

Nämnderna och styrelserna väljer själva utformning och frekvens i den uppföljning som redovisas till den egna nämnden eller styrelsen inom ramen för att uppföljning minst ska ske vid mars, april, augusti (delårsrapport) och oktober. Detta ska framgå av verksamhetsplanen.

Internkontroll

Allmänt

Kommunens förvaltningar arbetar kontinuerligt med de kontroller och åtgärder som beslutats ske enligt den aktuella internkontrollplanen. Syftet med detta arbete är att utveckla såväl funktion som kvalitet i kommunens samtliga verksamheter och därmed minska risken för avsiktliga eller oavsiktliga fel. Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att upprätta en organisation för internkontroll inom kommunen och beslutar om anvisningar.

Nämnderna har det yttersta ansvaret inom sitt område för internkontroll och för att upprätta en organisation för arbetet.

Året 2025

Kommunstyrelse och nämnder beslutar inför varje nytt verksamhetsår om den internkontrollplan som ska gälla för året. Planen innehåller de områden och moment som definierats för uppföljning och kontroll inom nämndens verksamhet. Resultatet av arbetet med dessa kontroller återspeglaras normalt sett vid två tillfällen till nämnden, vår och höst. Om nämnden så beslutar kan även en utökad eller tillkommande återspeglare ske. Arbetet med internkontroll inom nämndernas verksamheter görs i stor utsträckning på ett likartat sätt och anvisningarna följs.

Kultur- och fritidsnämnden, har haft en internkontrollplan för 2025 som innehöll fyra kontrollmoment.

- Handläggning av förenings- och anläggningsbidrag
- Handläggning av bidrag till studieförbund
- Uppföljning av och insyn i verksamhet som bedrivs av privata utförare
- Internt och externt personallarm

Antalet kontrolltillfällen för dessa punkter har enligt planen varierat mellan en och två gånger per år. Åtterrapporering har därför skett för de kontrollpunkter som varit aktuella under respektive period – våren och hösten.

Den första kontrollperioden omfattade 1 januari–31 maj och den andra 1 juni–31 oktober.

Den samlade åtterrapporeringen visar att samtliga kontrollpunkter har godkänts, med undantag för punkten avseende internt och externt personallarm under den andra kontrollperioden. Brister i tillförlitligheten innebär att larmen inte används som avsett. En översyn av behov och funktion planeras därför inom berörd verksamhet.

Nämnden har godkänt förvaltningens åtterrapporeringar samt föreslagna åtgärder.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden, har haft en internkontrollplan för 2025 som innehöll fyra kontrollmoment.

- Handläggning av ärenden avseende miljöenheten
- Handläggning av ärenden avseende sårbarhet och kontinuitetsplan
- Handläggning av ärenden avseende ärendehanteringssystem
- Arbetsmiljö avseende trygghet och risker för hotfullt bemötande

Den angivna frekvensen för dessa kontroller har varit två gånger per år för samtliga punkter. Den första kontrollperioden omfattade 1 november 2024–30 april 2025 och den andra 1 maj–31 oktober 2025.

Förvaltningen noterar även att nuvarande ärendehanteringssystem utvärderas avseende funktionalitet och stöd för en effektiv handläggning.

Åtterrapporeringen för den första perioden visar att tre av fyra kontrollpunkter har godkänts utan avvikelser. För kontrollpunkten avseende handläggning av ärenden inom miljöenheten redovisas en avvikelse. Den avser risken att enheten vid frånvaro, oavsett orsak, inte fullt ut kan upprätthålla delar av sin myndighetsutövning.

Åtterrapporeringen för den andra perioden visar att samtliga fyra kontrollpunkter har godkänts utan avvikelser.

Nämnden har godkänt förvaltningens åtterrapporeringar samt föreslagna åtgärder.

Utbildningsnämnden, har haft en internkontrollplan för 2025 som innehöll sex kontrollmoment.

- Risk för brister i krisberedskap och krisplanering
- Möjlighet till anpassad studiegång
- Uppföljning av kommunalt aktivitetsansvar (KAA)
- Uppföljning av kunskapsavstämning
- Risk för välfärdsbrott
- Skyddad identitet

Frekvensen för dessa kontroller har varit två gånger per år för samtliga punkter. Den första kontrollperioden omfattade 1 januari–30 april och den andra 1 maj–31 december.

Samtliga kontrollpunkter har godkänts vid båda uppföljningsperioderna under året.

Nämnden har godkänt förvaltningens åtterrapporeringar.

Vård- och omsorgsnämnden, har haft en internkontrollplan för 2025 som omfattat nio kontrollmoment.

- Dokumentation i patientjournal HSL (Hälsa- och sjukvårdslagen)
- Äldreomsorg, riktlinjer
- Social omsorg, journalanteckningar inom individ och familjeomsorgen (IFO) och specifikt området barn och unga (BoU)
- Äldreomsorg, genomförandeplaner
- Social omsorg, att reglerna vid orosanmälan för barn följs enligt SoL (Socialtjänstlagen)
- Äldreomsorg, att beslutad och utförd insats om hjälp i hemmet överensstämmer
- Social omsorg, LSS-insatser (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) och dess utredningstid vid ansökan
- Social omsorg, BoU utredningar enl 11 kap 1 § SoL (Socialtjänstlagen)
- Risk för välfärdsbrott inom personlig assistans

Frekvensen för dessa kontroller har varit två gånger per år för samtliga punkter. Förvaltningens återrapportering för de båda kontrollperioderna under året visar att samtliga moment har uppnått godkända resultat.

För kontrollmomentet avseende utredningar inom området barn och unga har godkännande lämnats med en särskild motivering kopplad till handläggningstider.

Nämnden har godkänt förvaltningens återrapporteringar samt föreslagna åtgärder.

Kommunstyrelsens, internkontrollplan för 2025 har omfattat sju kontrollmoment.

- Riktlinjer för hantering av otillåten påverkan
- Rutin för avslutningssamtal
- Leverantörsreskontra
- Politiska beslut, verkställande
- Riskbedömning av arbetsbelastning
- Hantering av inkomna arbetsskador i systemstödet KIA
- Riskanalys avseende välfärdsbrottslighet

Frekvensen för dessa kontroller har varierat mellan en och två gånger per år. Uppföljningen har omfattat de moment som varit aktuella under respektive kontrollperiod. Under året har kontrollplanen reviderats och ett nytt moment avseende riskanalyser kopplade till välfärdsbrottslighet har lagts till.

Kontrollmoment inom kommunstyrelsens internkontrollplan kan avse granskning av kommunens organisation och verksamheter i sin helhet. Även de stödprocesser som organisatoriskt ligger under kommunstyrelseförvaltningen, men som verkar kommunövergripande, kan omfattas av granskningen.

Vid den inledande uppföljningsperioden under våren noterades avvikelser i samtliga tre kontrollerade moment. Dessa beslutades därför att följas upp på nytt under höstens kontrollperiod.

Vid den efterföljande kontrollperioden och återrapporteringen under hösten konstaterades att sex av sju genomförda kontrollmoment uppvisade avvikelser. Momentet avseende verkställande av politiska beslut bedömdes som godkänt, med hänvisning till redan genomförda eller pågående åtgärder.

Kommunstyrelsen har godkänt förvaltningens återrapporteringar samt föreslagna åtgärder.

Framtida arbete

Kommunstyrelseförvaltningen har genomfört en översyn av arbetssätt och delvis organiserat om det fortlöpande arbetet med internkontroll. Syftet är att stärka organisationens kunskaper för det underliggande arbetet så att felaktigheter och brister lättare kan upptäckas och åtgärdas. I och med nya skrivningar i kommunallagen, från och med 1 juli 2025, ställs högre krav på att nämndernas arbete med intern kontroll ska verka förebyggande så att insatser och åtgärder kan sättas in innan fel och oegentligheter inträffar. Utvecklingsarbetet påbörjades under 2025 och kommer att fortsätta under 2026.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Bedömning av god ekonomisk hushållning

Riktlinjer

God ekonomisk hushållning är ett lagstadgat krav som återfinns i kommunallagen. Det bygger på principen att varje generation ska bekosta den kommunala service som konsumeras och därigenom lämna över en kommun med ett oförändrat finansiellt handlingsutrymme till kommande generationer.

Begreppet god ekonomisk hushållning har två perspektiv, det finansiella perspektivet och verksamhetsperspektivet. Det finansiella perspektivet tar sikte på kommunens finansiella ställning och dess utveckling. Kommunens övergripande finansiella mål är att ekonomin ska vara stabil. För att förtydliga vad det innebär för Oxelösund finns det tre finansiella delmål under kommunmålet "Hållbar utveckling" som används för utvärdering. Verksamhetsperspektivet innebär att vi strävar efter en hög grad av måluppfyllelse i hela målkedjan från kommunmål till nämndmål.

Den sammanvägda bedömningen av uppnått resultat görs enligt skalor i Oxelösunds riktlinjer för God ekonomisk hushållning, nämligen:

- Grön nivå – mycket god ekonomisk hushållning: 100 procent av de finansiella målen är uppfyllda och 100 procent – 75 procent av beslutade kommunfullmäktige- och nämndmål.
- Gul nivå – god ekonomisk hushållning: 100 procent av de finansiella målen är uppfyllda och 74 procent – 25 procent av beslutade kommunfullmäktige- och nämndmål.
- Röd nivå – inte nått målet om god ekonomisk hushållning: Allt under 100 procent av de finansiella målen och 24 procent – 0 procent av beslutade kommunfullmäktige- och nämndmål.

Bedömning av det finansiella perspektivet och verksamhetsperspektivet

67 procent av de finansiella målen uppnås 2025, vilket är på samma nivå som 2024. Målet som inte har uppnåtts är Kommunkoncernens soliditet ska vara minst 30 procent. Uppnått värde är 28,9 procent, något bättre än föregående år då uppnått värde var 28,6 procent.

Totalt sett uppnås 85 procent av alla fullmäktige- och nämndmål 2025 vilket är högre värde jämfört med föregående år. Detta gör att vi ur ett verksamhetsperspektiv når "Grön" resultatnivå 2025, dvs "Mycket god ekonomisk hushållning".

Sammanvägd bedömning av god ekonomisk hushållning och ställning

God ekonomisk hushållning i Oxelösund är enligt "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserven" en sammanvägd bedömning av kommunens grunduppdrag.

I den samlade bedömningen tas hänsyn till både det finansiella perspektivet och verksamhetsperspektivet vilket betyder att kommunen år 2025, lika som år 2024, "Inte nått målet om god ekonomisk hushållning (Röd nivå)".

Uppföljning av kommunmålsarbetet - "Den röda tråden"

Uppföljning per kommunmål

Uppföljning av kommunfullmäktigemål per målområde

Redovisningen av kommunmålsarbetet till kommunfullmäktige har som syfte att redogöra för vilka fullmäktigemål som inte uppnåtts vid årets slut kompletterat med underliggande nämndmåls måluppfyllelse. Som del i en målkedja bygger avvikelserapportering i huvudsak på verksamhetsnämndernas bedömning av måluppfyllelse för underliggande nämndmål tillhörande fullmäktigemålen. Den samlade bedömningen av måluppfyllelse (rött, grönt eller gult) gör nämnder utifrån olika analysperspektiv;

- genomförandegrad av aktiviteter i tillhörande handlingsplan
- uppnådda resultat i mätningar i relation till fastställda målvärden (mått)
- förvaltningsledningens verksamhetskunskap som ger analysen ett bredare sammanhang

För att bedöma måluppfyllelsen av kommunfullmäktiges mål används samma färgskala som SKR tillämpar för Kommunens kvalitet i korthet (KKIK)-resultat:













- grönt, 100–50 procents måluppfyllelse
- gult, 49–25 procents måluppfyllelse
- rött, 24–0 procents måluppfyllelse

I de fall nämnden bedömt måluppfyllelsen som gul tolkas det som "ej uppfyllt mål" i den sammanvägda bedömningen av kommunfullmäktigemålen.

Totalt finns 15 kommunfullmäktigemål varav samtliga uppnått till årets slut baserat på måluppfyllelsen för underliggande nämndmål. Nedan följer en redovisning för respektive kommunfullmäktigemål sorterat under respektive kommunmålsområde. För underlag för bedömningen av respektive nämndmål, se nämndens årsredovisning.

Sammanställning av kommunfullmäktigemål och nämndmål 2025

Målområde Mod och framtidstro

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Med kundleverans i fokus tillvaratar alla nämnder och bolagsstyrelser möjliga effektiviseringar och kostnadseffektiva arbetssätt för att hålla tilldelad ekonomisk ram med fastställda kvalitetsnivåer.		Kommunstyrelsens verksamheter arbetar alltid med utgångspunkt "digitalt först". (<i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i>)	
		Nämndens effektivisering enligt förändringsbeskrivningens beslutade ram (<i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i>)	
		God verksamhetsplanering och ordning och reda på ekonomi och verksamhet inom Gata/Park uppdraget (<i>Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i>)	
		Utbildningsförvaltningen är kostnadseffektiv och har en ekonomi i balans (<i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i>)	
		Införa digitala lösningar som frigör tid för medarbetare, exempelvis digitalisera insatser samt att utveckla förmågan att använda data för analys och att automatisera administrativa processer. (<i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i>)	
		Varje år ska en nöjdhetsmätning genomföras för kommunfastigheterna (<i>Kustbostäder AB</i>)	
		Säkerställa den långsiktiga vattenförsörjningen i Oxelösund genom en behovsbaserad förnyelse-takt av VA-nätets huvudledningar på 50-80 år (<i>Oxelö Energi AB</i>)	
Alla nämnder och bolagsstyrelser arbetar aktivt för att stärka ortens attraktionskraft och verksamhetens kvalitet så att fler flyttar in och stannar kvar i Oxelösunds kommun.		Stärka kommunens attraktionskraft via marknadsföring av platsen Oxelösund (<i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i>)	
		Skapa förutsättningar och marknadsföra området Läget för att få en restaurang på platsen. (<i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i>)	
		KFF erbjuder ett brett utbud vad gäller kultur, fritid, bibliotek, fritidsgård och turism samt attraktiva kultur- och fritidsanläggningar (<i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i>)	

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Det finns sju nämndmål och tre bolagsmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa uppnås 70%.		God planberedskap för efterfrågade bostäder (<i>Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i>)	■
		Förskolor och skolor håller hög kvalitet (<i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i>)	■
		Alla barn kan läsa i årskurs 1 (<i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i>)	■
		Kompetensförsörjningsplanen ska implementeras och vara väl känd i förvaltningens alla led för att öka medarbetarengagemanget inom området (<i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i>)	●
		Fastighetsbeståndet blir äldre och det krävs åtgärder för att bibehålla funktion och attraktivitet bland hyresgäster (<i>Kustbostäder AB</i>)	●
		Årligen genomföra NKI-mätningar inom allmännyttan. Vart fjärde år görs en mer omfattande mätning (<i>Kustbostäder AB</i>)	●
		Öka antalet aktiva användare av stadsnätet för att nå 3 700 kunder till år 2027 (<i>Oxelö Energi AB</i>)	●

Målområde Trygg och säker uppväxt

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Alla nämnder och bolagsstyrelser arbetar aktivt med förebyggande insatser för att trygghet bland barn och ungdomar i Oxelösund är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.	●	Våldsbrott mot unga ska minska (<i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i>)	■
		Barn och ungdomar erbjuds ett varierat programutbud (<i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Minimera upplevda mörka och otrygga allmänna platser (<i>Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Trygga och säkra gator/GC-vägar (<i>Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Vårdnadshavare som upplever att sitt barn känner sig trygg i förskolan (<i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Elever i grundskolan ska känna sig trygga (<i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i>)	■
		Den förebyggande verksamheten riktad till barn och unga ska öka jämfört med föregående år (<i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i>)	●
		Bolaget ska genomföra minst 2 trygghetsskapande åtgärder för barn och ungdomar och /eller deras vårdnadshavare (<i>Kustbostäder AB</i>)	●
Andel elever i åk 9 som är behöriga till gymnasieprogram är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.	●	Genom att stimulera till kompletterande läsning bidra till ökade kunskapsresultat bland elever i årskurs 1-6 (<i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Förskolor och skolor håller en hög kvalitet i undervisningen (<i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i>)	◆
Det finns två nämndmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa uppnås 50%.			

Målområde God folkhälsa

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
<p>Alla nämnder och bolagsstyrelser arbetar aktivt med kommunikation och dialog med medborgare och kunder/brukare för att öka delaktighet och inflytandemöjligheter i kommunens utveckling jämfört med föregående år.</p> <p>Det finns fem nämndmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa uppnås 100%.</p>	●	Medborgarna i Oxelösund använder de möjligheter till inflytandemöjligheter som finns (<i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i>)	●
		Utveckla medborgardialogen (<i>Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Öka skolnärvaron (<i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Kommunikation och samarbete med vårdnadshavare ska vara god (<i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Förvaltningen ökar deltagandet i nationella brukundersökningar som genomförs inom förvaltningens område (<i>Vård- och omsorgsförvaltning/nämnd</i>)	●
<p>Alla nämnder och bolagsstyrelser arbetar aktivt för att fler invånare deltar i kommunala verksamheter och aktiviteter som främjar psykisk och fysisk hälsa och välbefinnande jämfört med föregående år.</p> <p>Det finns sex nämndmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa uppnås 83%.</p>	●	Kunskapen om psykisk och fysisk hälsa och välbefinnande ökar (<i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i>)	●
		Användning av narkotika bland ungdomar i åk 9 minskar (<i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i>)	■
		Koordinaten är en informations- och mötesplats samt kultur-, aktivitets- och demokratihus. (<i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Tillgängliggöra och synliggöra strövstigar, grönområden etc. (<i>Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Utbildningsnämnden ska erbjuda Kulturskola (<i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i>)	●
Införa proaktiva och hälsofrämjande insatser som stödjer invånaren att använda sina egna förmågor och resurser för ett fortsatt tryggt och självständigt liv (<i>Vård- och omsorgsförvaltning/nämnd</i>)	●		

Målområde Trygg och värdig ålderdom

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
<p>Alla nämnder och styrelser arbetar aktivt för att tryggheten bland kvinnor i Oxelösund är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.</p> <p>Det finns fyra nämndmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa uppnås 100%.</p>	●	Kunskapen bland kommunens anställda om Våld i nära relation är god (<i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i>)	●
		Erbjuda ett varierat programutbud för äldre +65 (<i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Elevehälso- och värdegrundsarbetet ska vara systematiskt och prioriterat (<i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Tryggheten bland brukare med stöd från hemtjänsten eller boende på SÄBO är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner (<i>Vård- och omsorgsförvaltning/nämnd</i>)	●
<p>Alla berörda nämnder och bolagsstyrelser ar-</p>	●	Brukarna inom särskilt boende är nöjda med maten som Kostenheten tillagar (<i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i>)	■

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
<p>betar aktivt med förebyggande och hälsofrämjande insatser för att behovet av kommunala äldreomsorgsinsatser bland +80 år är högst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.</p> <p>Det finns två nämndmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa uppnås 50%.</p>		Samverkan mellan förvaltningen och civilsamhället ska utvecklas (<i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i>)	●
<p>Alla berörda nämnder och bolagsstyrelser arbetar aktivt för att upplevelse av bemötande och service inom äldreomsorgstjänster är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner.</p> <p>Det finns två nämndmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa uppnås 100%.</p>	●	Brukarna inom hemtjänsten är nöjda med maten som Kostenheten tillagar. (<i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i>)	●
		Förvaltningen fokuserar på utbildningsinsatser för trygg, delaktig och personcentrerad vård och omsorg (<i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i>)	●

Målområde Attraktiv bostadsort

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
<p>Alla nämnder och styrelser arbetar aktivt för att företagsklimatet ska förbättras jämfört med föregående år genom att ge en god service till företag och företagare i Oxelösund.</p> <p>Det finns sju nämndmål och ett bolagsmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa uppnås 88%.</p>	●	Företagarnas sammanfattande omdöme om kommunens näringslivsklimat bibehålles eller förbättras. (<i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i>)	●
		Aktörer inom besöksnäringen nöjda med stöd från KFF (<i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Att erbjuda ett varierat programutbud för alla åldrar (<i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Att med stöd av rätt information, gott bemötande och tydlighet förenkla för företagande (<i>Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Att med stöd av rätt information, gott bemötande och tydlighet förenkla för kommuninvånare (<i>Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Campus Oxelösunds utbildningar skapas i samverkan med näringslivet med fokus på de lokala företagen (<i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Förvaltningen bibehåller och ökar antalet företag knutna till jobbcoachernas företagsbank jämfört med tidigare år (<i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i>)	●
		Antal affärslokaler/kommersiella fastigheter som inte har tecknade hyresavtal ska vara lägre än föregående år mätt i kvadratmeteryta (<i>Kustbostäder AB</i>)	■

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Alla nämnder och bolagsstyrelser arbetar aktivt för att i jämförelse med föregående år, förbättra tillgänglighet och invånarens upplevelse av gott bemötande vid kontakt med kommunal verksamhet. Det finns fyra nämndmål och två bolagsmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa uppnås 100%.	●	Kommunens hemsida erbjuder information och kvalitetsdata om kommunens verksamheter för att möjliggöra jämförelser (<i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i>)	●
		Kommunikation och samarbete med vårdnadshavare ska vara god (<i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Öka digital tillgänglighet för bättre upplevelse av service (<i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i>)	●
		Kustbostäders tillgänglighet för kontakter med kommuninvånare och företagare ska öka jämfört med föregående år (<i>Kustbostäder AB</i>)	●
		Oxelö Energis tillgänglighet för kontakter med kommuninvånarna ska öka jämfört med föregående år (<i>Oxelö Energi AB</i>)	●
		Andelen medborgare som ringer kommunen som får svar på sin fråga direkt ska öka (<i>Kommunikation och serviceenheten</i>)	●

Målområde Hållbar utveckling

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Alla nämnder och styrelser arbetar aktivt för att andelen sysselsatta bland Oxelösunds befolkning i arbetsför ålder är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner. Det finns sex nämndmål och två bolagsmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa uppnås 88%.	●	Kommunstyrelseförvaltningen genomför aktiviteter och insatser för att öka intresset för entreprenörskap och nyföretagande (<i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i>)	●
		Att erbjuda platser för praktik och för arbetsträning, språkpraktik, samhälls- och ungdomstjänst samt från eftergymnasial utbildning (<i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Elever från grundskolan erbjuds praoplatser (<i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Ungdomar erbjuds plats för feriepraktik under sommarlovet (<i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Förskolor och skolor håller en hög kvalitet i undervisningen (<i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i>)	◆
		Antalet ärenden inom ekonomiskt bistånd vid mätpunkt 1/12 ska vara färre än föregående år (<i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i>)	●
		Bolaget ska erbjuda minst 5 arbetspraktikplatser (<i>Kustbostäder AB</i>)	●
		Bolaget ska erbjuda minst 3 arbetspraktikplatser (<i>Oxelö Energi AB</i>)	●
Alla nämnder och bolagsstyrelser arbetar aktivt för att mängden insamlat kommunalt avfall ska minska och andelen avfall som materialåtervinns ska öka enligt	●	Matsvinnet på kommunens förskolor, skolor och äldreboenden minskar (<i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i>)	●
		Minskad Pappersförbrukning KFF (<i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i>)	■
		Matsvinnet i utbildningsnämndens verksamheter ska minska (<i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i>)	●

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
målsättningar 2030 i Avfallsplanen för Oxelösunds Kommun. Det finns fyra nämndmål och ett bolagsmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa uppnås 80%.		Förvaltningen ökar medvetenheten hos personal gällande matsvinn och strategier för att minska detta (<i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i>)	●
		Oxelö Energi ska säkerställa att mängden insamlat avfall senast 2030 ska minska och andelen avfall som materialåtervinns ska öka enligt följande målsättningar i Avfallsplanen för Oxelösunds kommun (<i>Oxelö Energi AB</i>)	●
Alla nämnder arbetar aktivt för att sjukfrånvaron hos kommunanställda ska minska jämfört med föregående år. Det finns sju nämndmål och ett bolagsmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa uppnås 75%.	●	Sjukfrånvaron hos KS anställda minskar (<i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i>)	■
		Kommunstyrelsens värde för HME ökar i jämförelse med tidigare mätning (<i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i>)	●
		Låg sjukfrånvaro hos KFF anställda (D/B) (<i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i>)	◆
		Sjukfrånvaron ska vara mindre än 5 procent (<i>Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Det ska vara en hög trivsel och god arbetsmiljö inom förvaltningen (<i>Miljö och samhällsbyggnadsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Utbildningsförvaltningen arbetar aktivt för att sjukfrånvaron i utbildningsnämndens verksamheter ska minska jämfört med föregående år (<i>Utbildningsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Förvaltningen ökar sin frisknärvaro under 2025. (<i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i>)	●
		Sjukfrånvaron hos anställda på Oxelö Energi ska senast 2025 understiga 5% (<i>Oxelö Energi AB</i>)	●
Alla nämnder och bolagsstyrelser arbetar aktivt för att kommunkoncernens totala energiförbrukning senast 2030 ska minska med 10% jämfört med 2023. Det finns tre nämndmål och två bolagsmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa uppnås 80%.	●	Verksamhetslokalerna minskar sin energiförbrukning (<i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i>)	●
		Energiförbrukning Koordinaten, elljusspår och Ramdalens IP minskar (<i>Kultur och fritidsförvaltning/nämnd</i>)	●
		Förvaltningen ökar medvetenheten hos personal gällande energibesparande åtgärder. (<i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i>)	●
		Energieffektiviteten i fastigheterna ska förbättras så att bolagets totala energiförbrukning (el och Värme som normalkorrigerats) inte överstiger 130 KWh/m ² senast år 2027 (jämfört med 2021 pris värde på 147 Kwh/m ²) (<i>Kustbostäder AB</i>)	◆
		Senast år 2030 ska Oxelö Energis totala energiförbrukning ha minskat med 10% jämfört med 2023 (<i>Oxelö Energi AB</i>)	●

Utvärdering av kommunens resultat och ställning

Detta avsnitt innehåller en utvärdering av kommunkoncernens ekonomiska ställning. Avsnittet innehåller även en genomgång av budgetföljsamheten och investeringsverksamheten.

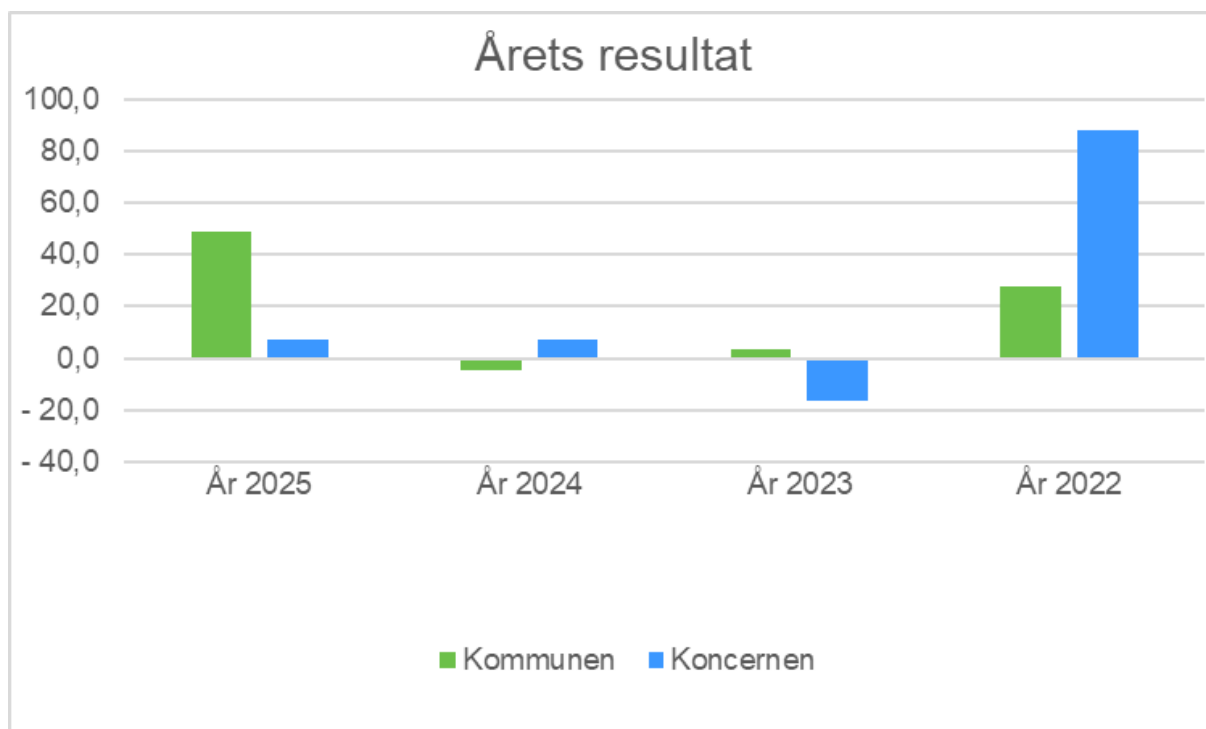
Resultaträkning

Den kommunala koncernens resultat uppgår till 75,4 miljoner kronor jämfört med 6,8 miljoner kronor föregående år.

Kommunens verksamheter finansieras av skattemedel och till en mindre del av avgifter och andra intäkter. Kommunen budgeterade ett ursprungligt resultat på 8,2 miljoner kronor. Årets resultat är 48,8 miljoner kronor, en positiv budgetavvikelse på 40,6 miljoner kronor. Den absolut största avvikelsen beror på ett förändrat personalomkostnadspålägg, som har medfört en positiv avvikelse på 26,8 miljoner kronor.

I förra årets resultaträkning ingår en rättelse för finansiell leasing vilket innebär att värdena för verksamhetens kostnader, avskrivningskostnader och finansiella kostnader har förändrats. En sammanställning av rättelsen finns under redovisningsprinciper. Rättelsen har en resultatpåverkan på -0,9 miljoner kronor som har justerats i 2025-års eget kapital. Även resultatutjämningsreserven har justerats med -0,9 miljoner kronor.

Årets resultat är 52,4 miljoner kronor högre än föregående årsresultat på -4,5 miljoner kronor.



Intäkter

Kommunkoncernens intäkter har ökat från 681,6 miljoner kronor till 692,1 miljoner kronor. Den största intäktsökning har skett inom kommunen och Förab. Oxelösunds Hamn AB visar något lägre intäkter.

Kommunens intäkter från verksamheten har ökat från 165,7 miljoner kronor till 171,8 miljoner kronor, en ökning med 6,1 miljoner kronor, 3,7 procent. Försäljningsintäkter är 0,4 miljoner kronor lägre än föregående år, den största förändring är inom försäljning av skogsavverkning. Intäkter från taxor och avgifter är 0,5 miljoner kronor högre än 2024, vilket främst beror på högre bygglovsintäkter. Intäkter för hyror och arrenden är 4,2 miljoner kronor högre än 2024, vilket beror på ett nytt avtal med Medley för sim- och sporthall samt högre intäkter för hyra av inventarier och IT från bolagen. Intäkter från bidrag har minskat med 5,7 miljoner kronor, från 68,0 miljoner kronor till 62,3 miljoner kronor. Den största minskningen är inom bidrag från Skolverket, 4,2 miljoner kronor. Även bidrag från Arbetsförmedlingen och Migrationsverket har minskat med 1,0 respektive 1,4 miljoner kronor. Intäkter från försäljning av

verksamhet har ökat med 2,8 miljoner kronor. Ökningen avser bland annat högre försäljning av verksamhet från Campus Oxelösund och högre ersättningsbidrag för avfallshantering,

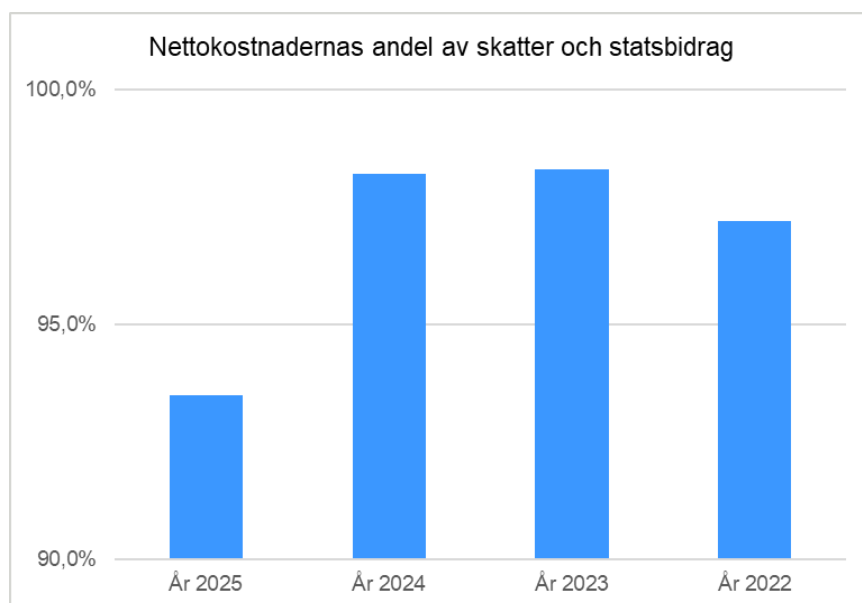
Kommunen fortsätter att sälja icke-strategiska anläggningstillgångar. Syftet är att tillhandahålla mark för bostäder, främja företagande och frigöra kapital. Nettointäkter från exploateringsverksamheten för 2025 uppgår till 5,7 miljoner kronor, vilket är något lägre än 2024.

Kostnader

Kommunkoncernens kostnader har totalt minskat från 1 393,6 miljoner kronor till 1 390,8 miljoner kronor. Den största kostnadsökningen har skett inom Förab. Kommunen och Oxelösunds Hamn AB har minskat sina kostnader.

Kommunens verksamhetskostnader minskar med 16,9 miljoner kronor från 1 005,9 miljoner kronor till 989,0 miljoner kronor, en minskning med 1,7 procent. Personalkostnader har minskat med sammanlagt 20,6 miljoner kronor från 616,8 miljoner kronor till 596,2 miljoner kronor. Lönerna inklusive sociala kostnader är 5,7 miljoner kronor lägre vilket främst beror på färre anställda samt lägre arbetsgivaravgifter. Pensionskostnader är 15,4 miljoner kronor lägre än föregående årsbokslut vilket beror på en lägre uppräkningsgrad för inflation. Uppräkningsgraden för inflation uppgick till 9,1 procent år 2024 jämfört med 2,6 procent 2025. Kostnader för ekonomiskt bistånd har minskat med 1,0 miljoner kronor. Kostnader för hyror och övriga fastighetskostnader har ökat med sammanlagt 5,9 miljoner kronor. Den största ökningen avser rivning av piren i fiskehamnen. Kostnader för köpt verksamhet har minskat med 21,7 miljoner kronor. Minskningen förklaras bland annat av att de förskoleplatser som tidigare köpts från bolaget QNS, numera till övervägande del övergått till kommunens egna förskolor, efter att bolaget försattes i konkurs hösten 2024. En annan förklaring är att kostnader för inhyrd bemanning numera redovisas under kostnader för övriga tjänster, i stället för köpt verksamhet. Kostnader för övriga tjänster är 17,1 miljoner kronor högre som i huvudsak är en följd av ovan nämnda ändring av redovisningsprincip.

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunen har en balans mellan kostnader och intäkter. Ett nyckeltal är nettokostnadsandel, det vill säga hur stor andel av de löpande kostnaderna som finansieras av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. En nettokostnadsandel på över 100 procent innebär att kostnaderna överstiger intäkterna. Nettokostnadsandelen 2025 är 93,5 procent.



Avskrivningar och nedskrivningar

Kommunkoncernens kostnader för avskrivning och nedskrivning har minskat från 158,0 miljoner kronor till 131,2 miljoner kronor. Den största förändring avser nedskrivningar inom bolagskoncernen. I samband med prismanprojektet har Kustbostäder gjort en nedskrivning på 35 miljoner kronor i 2024.

Kommunens kostnader för avskrivningar är 62,5 miljoner kronor, 5,1 miljoner kronor högre än 2024, vilket främst beror på den fortsatt höga investeringstakten i fastigheter, gator och vägar.

Skatter och statsbidrag

Skatteintäkter och statsbidrag är kommunens primära finansiering. Utdebiteringen är fortsatt 22:22 per skattekrona i kommunen.

Skatteintäkterna baseras på hur många invånare kommunen har 1 november året före budgetåret. Antal invånarna per 1 november 2024 uppgick till 12 029, 89 personer färre än 2023.

Skatter och statsbidrag har ökat med 26,7 miljoner kronor från 914,2 miljoner kronor till 940,9 miljoner kronor. Skatteintäkter från allmän kommunalskatt har ökat med 25,0 miljoner kronor. Slutskatteavräkningen för 2024 och preliminära avräkning för 2025 belastar årets resultat med 3,1 miljoner kronor. En följd av lågkonjunkturen. De generella statsbidragen har ökat med 4,8 miljoner kronor jämfört med 2024, de största förändringarna är inom inkomstutjämningsbidraget, 3,3 miljoner kronor och regleringsbidrag, -5,2 miljoner kronor. Fastighetsavgiften ökade med 2,0 miljoner kronor. Generella bidrag från staten minskade med 2,0 miljoner kronor.

Skatter och statsbidrag	2025	2024	Förändring
Skatteintäkter	665,0	639,9	25,1
Slutskatteavräkning	-3,9	-0,8	-3,1
Inkomstutjämningsbidrag	180,8	177,5	3,3
Kostnadsutjämningsbidrag	37,7	35,6	2,1
Regleringsavgift/bidrag	31,8	37,0	-5,2
LSS-utjämningsbidrag	-3,8	-8,2	4,4
Fastighetsavgift	33,2	31,2	2,0
Generella statsbidrag	0,1	2,0	-1,9
Summa	940,9	914,2	26,7

Finansnettot

Kommunkoncernens finansnettot har förbättrats från -37,5 miljoner kronor till -35,6 miljoner kronor, vilket bland annat beror på lägre räntekostnader på kommunens pensionsskuld.

Kommunens finansiella intäkter utgörs av ersättning från koncernbolagen för deras andel av upplåningen och av utdelningar från bland annat Oxelösunds Hamn och Förab. Finansiella intäkter är 31,8 miljoner kronor, en ökning med 4,7 miljoner kronor jämfört med föregående år, vilket beror på högre utdelningar och ränteintäkter för koncernbolagens andel av upplåningen.

Kommunens finansiella kostnader utgörs av låneräntor på lån för kommunen och bolagskoncernen, 34,7 miljoner kronor, räntekostnader avseende finansiell leasing 4,9 miljoner kronor, samt ränta på pensionsskulden på 4,1 miljoner kronor. Övriga finansiella kostnader är 0,4 miljoner kronor. Totalt uppgår finansiella kostnader till 44,2 miljoner kronor, 4,1 miljoner kronor lägre än föregående år. Den största skillnaden är lägre räntekostnader på pensionsskulden.

Finansnettot för kommunen visar ett underskott på 12,4 miljoner kronor. En förbättring gentemot föregående års finansnettot på -21,2 miljoner kronor.

Balansräkning

Balansräkningen ger en ögonblicksbild av den ekonomiska ställningen vid en viss tidpunkt. Här beskrivs förändringen sedan årsskiftet. Under året har en genomgång av hyresavtal avseende fastigheter gjorts och sju avtal (varav fyra är koncerninterna) har identifierats som ska klassificeras som finansiell leasing. I årets bokslut görs därför en rättelse avseende tidigare år, vilket påverkar posterna anläggningstillgångar, eget kapital samt långfristiga och kortfristiga skulder. Även soliditeten och årets resultat har påverkats. En sammanställning av rättelsen finns under redovisningsprinciper.

Kommunkoncernen

Kommunkoncernens tillgångar har ökat med 178,6 miljoner kronor från 2 888,3 miljoner kronor till 3 066,9 miljoner kronor. Den största ökningen är inom pågående nyanläggningar. Kommunkoncernens andel i Oxelösunds Hamn AB:s ökning avseende pågående nyanläggningar är 127,1 miljoner kronor. Hamnen anpassar sig till kunden SSAB:s konvertering av sin produktion, där hamnen bland annat kommer att få ett ökat tryck på kajer och kranar. Investeringen planeras vara klar våren 2027. Den kommunala koncernens skulder har ökat med 103,3 miljoner kronor, från 2 076,7 miljoner kronor till 2 180,0 miljoner kronor. Ökningen beror på de stora investeringarna i Oxelösunds Hamn och inom Förab, vilka delvis behövs finansieras med ökad upplåning.

Kommunen

Kommunens balansomslutning har under året ökat med 68,2 miljoner kronor, från 2 244,8 miljoner kronor till 2 329,1 miljoner kronor, vilket motsvarar 3,8 procent. De materiella anläggningstillgångarna har ökat med 14,7 miljoner kronor.

De finansiella tillgångarna har ökat med 83,0 miljoner kronor och avser utökade lån till Oxelö Energi. Omsättningstillgångarna har ökat med 16,4 miljoner kronor, vilket beror på högre likvida medel och lägre fordringar. Eget kapital har ökat med årets resultat på 48,8 miljoner kronor, från 420,8 miljoner kronor till 469,6 miljoner kronor. I förra årets eget kapital ingår en rättelse för finansiell leasing på -12,5 miljoner kronor, varav rättelsen på föregående årets resultat är -0,9 miljoner kronor.

Avsättningen för pensionsskulden har ökat med 4,3 miljoner kronor, från 138,4 miljoner kronor till 142,7 miljoner kronor. Avsättningar för återställning av Björshults deponi har minskat med 2,2 miljoner kronor. Långfristiga skulder har minskat med 117,9 miljoner kronor, vilket beror på kommunens amortering av lån samt att den kortfristiga andelen av lån ökat. Övergången från operationell till finansiell leasing har medfört en leasingsskuld om 50,9 miljoner kronor.

De kortfristiga skulderna har ökat med 148,5 miljoner kronor, från 389,4 miljoner kronor till 540,6 miljoner kronor. Den kortfristiga delen av lån är på 317,7 miljoner kronor, en ökning med 146,2 miljoner kronor. En annan väsentlig förändring är högre skuld till kommunala bolag, vilken avser ökning av bolagens banktillgodohavande, från 39,5 miljoner kronor till 68,0 miljoner kronor, en förändring på 28,5 miljoner kronor. Leverantörsskulder har minskat med 16,9 miljoner kronor

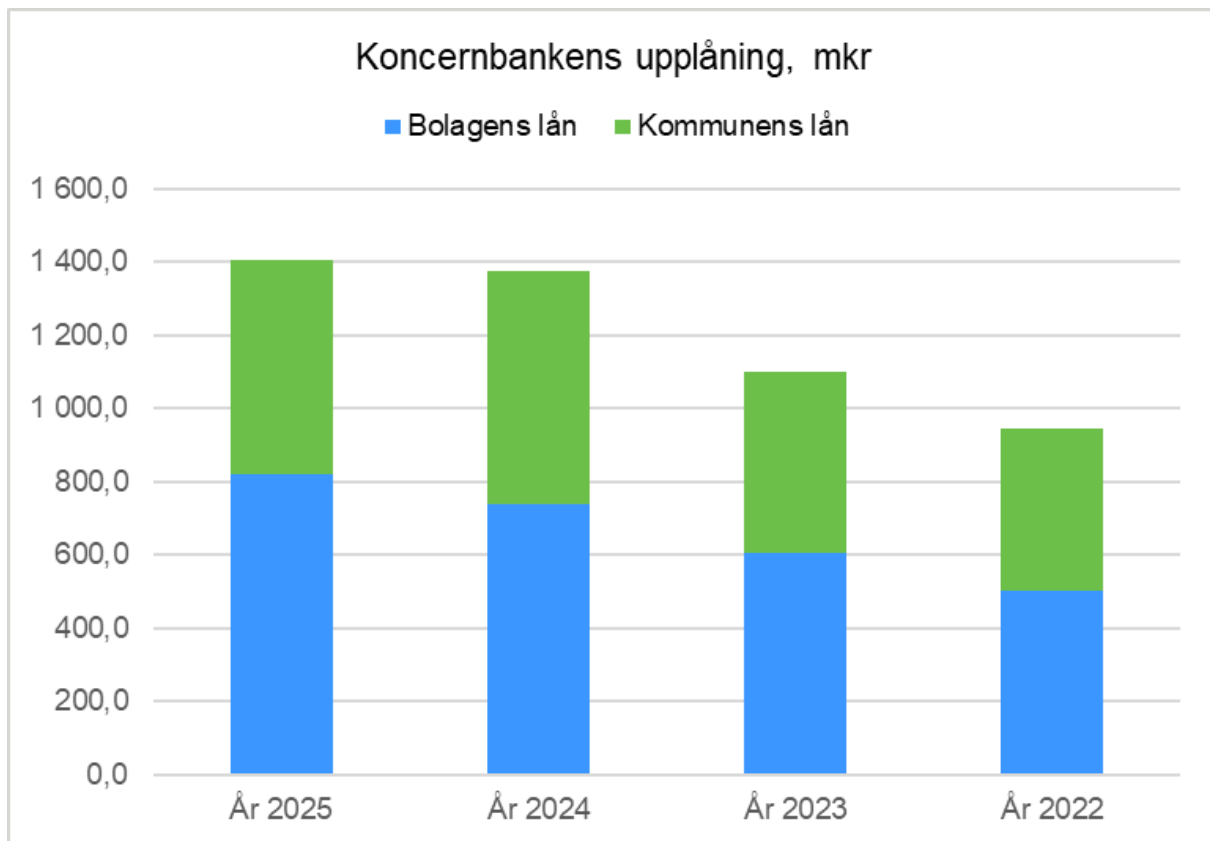
Soliditeten, andelen av tillgångar som finansierats med eget kapital, har förbättrats från 18,7 procent till 20,2 procent. Förbättringen är en följd av kommunens resultat samt amortering av lån. I kommunens balansräkning finns bolagens långfristiga skulder och kommunens motsvarande fordringar på bolagen som en del av koncernbanken. Exkluderat dessa skulle soliditeten uppgå till 31,4 procent jämfört med 28,2 procent år 2024.

Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser samt operationell leasing

Kommunens borgensåtaganden och övriga ansvarsförbindelser uppgår till 23,2 miljoner kronor. Borgensåtagande för Förabs banklån uppgår till 20,7 miljoner kronor och hyresgarantier står för 0,1 miljoner kronor. Kommunens operationella leasingavtal innebär ett åtagande på 2,8 miljoner kronor avseende fastigheter (kommunkoncernen 1,6 miljoner kronor) samt 2,4 miljoner kronor (kommunkoncernen 2,4 miljoner kronor) avseende maskiner och inventarier. Kommunens policy är att endast leasa personbilar, larmsystem samt datorer inom ramen för samarbetsavtal med Nyköpings kommun.

Koncernbankens uppgift är att förse kommun och dess helägda bolag med lån och likvida medel till lägsta möjliga räntekostnad. Kapitalförvaltning och samordning av koncernens likviditet ingår i koncernbankens uppdrag. Verksamheten bedrivs enligt finanspolicyns regler och med hjälp av en finanskommitté.

Kommunen strävar efter ett lågt positivt saldo på koncernkontot. Avtalet med Sörmlands sparbank ger också tillgång till en kontokredit på 30 miljoner kronor för att överbrygga eventuella kortare likviditetsbehov. Extern upplåning för kommunen och dess helägda bolag görs av koncernbanken. Undantag görs för Förab som lånar direkt med kommunal borgen som säkerhet. Kommuninvest är kommunens enda långgivare.



Den totala låneskulden uppgår till 1 404,2 miljoner kronor en ökning med 30,0 miljoner kronor. Kommunens har amorterat 53,0 miljoner kronor och kommunens del av låneskulden har minskat från 634,5 miljoner kronor till 581,5 miljoner kronor. Bolagens skuld ökade med 83,0 miljoner kronor, från 739,7 till 822,7 miljoner kronor. Kommunens del av låneskulden uppgår till 41,4 procent jämfört med 46,2 procent år 2024.

Genomsnittsräntan har ökat från 2,46 procent till 2,50 procent, vilket beror på omsättning av lån mot betydligt högre räntor.

Genomsnittlig räntebindningstid är 2,3 år. Tiden ligger under intervallet som finanspolicyn anger, mellan 2,5 och 7,5 år. Räntebindningstiden kommer att justeras med omsättning av lån i början av 2026. Genomsnittlig kapitalbindningstid är 2,4 år och följer finanspolicyn där det framgår att den genomsnittliga kapitalbindningen inte bör understiga två år.

Pensioner

Pensioner redovisas enligt blandmodellen. Det innebär att pensioner intjänade till och med 1997 behandlas som en ansvarsförbindelse. Pensionsförmåner som intjänats från och med 1998 redovisas löpande som kostnad i resultaträkningen och avsättning i balansräkningen.

Kommunens kostnader för pensioner minskade med 15,4 miljoner kronor från 74,6 miljoner kronor till 59,2 miljoner kronor. Den största anledningen till lägre kostnader beror på minskad uppräkningsgrad av pensioner med prisbasbeloppet (inflation) från 9,1 procent 2024 till 2,6 procent 2025. Inkomstbasbeloppet har också ökat mer 2025 än 2024 från 2,6 procent till 5,7 procent. Eftersom pensionskostnaden är högre för pensioner över 7,5 inkomstbasbelopp, vilket är taket för den allmänna pensionen, medför en större förändring i inkomstbasbeloppet en lägre pensionskostnad. Antalet anställda i kommunen har också minskat under 2025.

Kommunens totala pensionsskuld uppgår till 371,2 miljoner kronor, vilket är 0,9 miljoner kronor lägre än 2024, varav 61,6 procent redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. I takt med att gamla pensioner betalas ut kommer en ökande andel av skulden att redovisas i balansräkningens post för avsättning. Den avsatta skulden i balansräkningen ökade från 138,4 miljoner kronor till 142,7 miljoner kronor, en ökning med 4,3 miljoner kronor.

Budgetföljsamhet

Budgetföljsamhet är ett mått på kommunens finansiella kontroll, se även driftredovisning.

Nämnderna

Nämndernas bruttointäkter har ökat med 3,5 miljoner kronor från 254,9 miljoner kronor till 258,4 miljoner kronor. Nämndernas bruttokostnader minskade med 19,7 miljoner kronor från 1 168,6 miljoner kronor till 1 148,9 miljoner kronor. Utfall mot budget visar en positiv budgetavvikelse på 12,4 miljoner kronor, betydligt högre än föregående års avvikelse på -2,0 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett positivt resultat på 3,7 miljoner kronor.

Nämndverksamhet redovisar ett utfall om 0,1 miljoner kronor. Verksamhetsområdet innefattar kommunstyrelsens nämndverksamhet, feriepraktikanter samt internationellt utbyte. Utfallet avser främst verksamheten feriepraktikanter med högre lönekostnader samt ej budgeterat högre bidragsbelopp från Arbetsförmedlingen. Även nämndens sammanträdeskostnader är högre.

Kommunstyrelsens stab visar ett överskott på 0,3 miljoner kronor vilket främst beror på högre kostnader för personal, kompenserats av lägre kostnader för konsulter och utbildning.

Kommunens gemensamma administration och service redovisar ett utfall om 2,9 miljoner kronor. Verksamhetsområdet innefattar kommungemensamma enheter inom bland annat IT, stöd och strategi, inköp, kansli, ekonomi, försäkringar samt personal. Överskottet beror främst på lägre personalkostnader där den största avvikelsen är inom ekonomienheten beroende på vakanser. Det har delvis behövt kompenserats med inhyrda konsulter, vilket resulterar i ökade konsultkostnader. Även kostnaden för den köpta verksamheten, avseende IT från Nyköpings kommun, är lägre än budgeterat.

Verksamhetsområdet allmän kollektivtrafik redovisar ett resultatutfall om 0,4 miljoner kronor. Avvikelsen beror på att årsavräkningen avseende avgiften för allmän kollektivtrafik blev lägre än budgeterat, då införandet av det nya biljett- och realtidssystem har försenats och kostnader har skjutits till 2026.

Verksamhetsområdet kommunens fastigheter redovisar ett resultat om 0,8 miljoner kronor. Utfallet förklaras främst av lägre fastighetsskatt efter reviderade beslut från Skatteverket avseende bland annat fastigheterna Femöre 1:4 och Aspö 2:10. Dessa beslut medför lägre fastighetsskatt och avgifter för både år 2024 och 2025 om cirka 1,3 miljoner kronor.

Räddningstjänst redovisar ett resultat om 0,6 miljoner kronor. Verksamhetsområdet omfattar räddningstjänst som köps av Nyköpings kommun. Utfallet beror främst på en positiv intäktspost avseende 2024 års avräkning mot Nyköpings kommun.

Bostadsanpassning redovisar ett underskott om -0,1 miljoner kronor. Verksamhetsområdet avser bidrag till bostadsanpassningar i det ordinarie boendet. Utfallet beror på fler och dyrare bidragsansökningar avseende bland annat hissar.

Måltidsverksamhet redovisar ett underskott om -1,3 miljoner kronor. Verksamhetsområdet innefattar måltidsproduktion mot kommunens verksamheter inom vård-och omsorg samt utbildning. Utfallet beror främst på lägre intäkter för skolmåltider. Verksamheten är under utredning och åtgärder pågår vilka kommer få genomslag 2026.

Övriga nämnder

Kommunfullmäktige, överförmyndare, valnämnd och revision visar ett sammanlagt överskott på 0,7 miljoner kronor. Kommunfullmäktiges resultat på 0,5 miljoner kronor beror på lägre kostnader för sammanträden. Lägre kostnader för överförmyndare har bidragit till ett överskott på 0,3 miljoner kronor. Ökade kostnader för köpta revisionstjänster har gjort att revision visar ett resultat på -0,1 miljoner kronor.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämndens resultat uppgår till 6,1 miljoner kronor.

Gemensam administration redovisar ett underskott om 4,7 miljoner kronor. Underskottet kopplas

främst till centralt placerade sparbetning, där kostnadsreduceringar genomförts i andra verksamheter. Högre kostnader för centrala IT- och systemtjänster bidrar ytterligare till avvikelsen.

Förskoleverksamheten redovisar ett underskott om 3,5 miljoner kronor, vilket främst beror på högre personalkostnader än budgeterat. Även städkostnader samt kostnader för köpta platser överstiger budget.

Grundskola inklusive förskoleklass redovisar ett positivt resultat om 9,7 miljoner kronor. Mot bakgrund av att budgeten innehåller en överbudgetering om 5,1 miljoner kronor bör utfallet relateras till detta restbelopp. Den kvarvarande positiva avvikelsen om 4,6 miljoner kronor förklaras huvudsakligen av högre intäkter från statsbidrag och bidrag från regionen än budgeterat.

Gymnasieskolan redovisar ett överskott om 1,2 miljoner kronor. Verksamheten består av köpta gymnasieplatser och avvikelsen beror främst på lägre kostnader för köpta platser än budgeterat.

Vuxenutbildning inklusive uppdragsutbildning redovisar ett överskott om 3,7 miljoner kronor. Verksamhetsområdet omfattar utbildningsuppdrag och verksamheter som bedrivs av Campus Oxelösund. Avvikelsen förklaras av lägre personalkostnader och lägre kostnader för köpt verksamhet samt högre bidrags- och försäljningsintäkter än budgeterat.

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämndens resultat uppgår till 1,8 miljoner kronor.

Gemensam administration redovisar ett underskott om 0,7 miljoner kronor. Underskottet beror främst på högre personalkostnader och systemkostnader än budgeterat.

Barn- och ungdomsvården redovisar ett underskott om 1,7 miljoner kronor. Verksamhetsområdet utgörs främst av myndighetsutövning och placeringar inom den kommunala barn- och ungdomsvården. Underskottet beror i huvudsak på ökade kostnader för inhyrda socionomer till följd av vakanser.

Övrig individ- och familjeomsorg redovisar ett överskott om 2,4 miljoner kronor. Överskottet beror främst på högre bidragsintäkter samt lägre personalkostnader och lägre kostnader för skyddat boende än budgeterat.

Äldreomsorg ordinärt boende redovisar ett underskott om 3,9 miljoner kronor. Verksamhetsområdet innefattar främst hemtjänst, hemsjukvård, rehab, hjälpmedel, korttidsvård, nattpersonal samt verksamhetsledning. Underskottet beror främst på högre personalkostnader inom hemtjänsten samt högre kostnader för inhyrd personal inom hemsjukvården.

Insatser enligt LSS redovisar ett resultatutfall om 3,4 miljoner kronor vilket främst beror på lägre personalkostnader till följd av tillfälliga vakanser, samt lägre kostnader för köpt verksamhet inom personlig assistans.

Förebyggande verksamhet som till stor del består av den öppna verksamheten, Seniorträffen redovisar ett resultatutfall om 0,8 miljoner kronor, vilket beror på lägre personalkostnader till följd av vakanser.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens resultat uppgår till -0,3 miljoner kronor.

Gemensam administration visar ett överskott om 0,5 miljoner kronor vilket i huvudsak beror på lägre personalkostnader på grund av tjänstledighet och annan frånvaro.

Verksamheten mät, plan och bygglov redovisar ett överskott om 1,0 miljoner kronor. Den största avvikelsen är inom bygglov beroende på högre intäkter samt lägre kostnader för personal på grund av föräldradighet.

Verksamheten markförvaltning redovisar ett underskott på 1,3 miljoner kronor. Den största avvikelsen avser upptag av båten Nordland som under 2025 belastade resultatet med 1,2 miljoner kronor.

Verksamheten park, torg och allmänna platser visar ett underskott om 0,6 miljoner kronor, vilket beror på högre kostnader för snöröjning, sandupptagning men även bevattning under sommaren inom Kustbostädernas förvaltningsuppdrag.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämndens resultat uppgår till 0,4 miljoner kronor.

Verksamheten bibliotek och fritidsgård redovisar ett positivt resultatutfall till följd av vakanser och annan ledighet. Inom fritidsanläggningar har en engångskostnad om 0,4 miljoner kronor för Jogersö mot-ionsspår försämrat resultatet. Hyresintäkterna för bad- och sporthall har ökat med 0,4 miljoner kronor mellan september och december efter att ett nytt avtal med Medley tecknats.

Investeringar

Kommunkoncernens investeringar uppgår till 350,7 miljoner kronor, 16,5 miljoner kronor högre jämfört med föregående års investeringar på 334,2 miljoner kronor. De största investeringarna har skett inom Förab och Oxelösunds Hamn AB.

Kommunens investeringar uppgår till 56,6 miljoner kronor, 119,5 miljoner kronor lägre jämfört med föregående års investeringar på 176,1 miljoner kronor. Avvikelsen mot den totala investeringsbudgeten på 107,3 miljoner kronor är 50,7 miljoner kronor. Av de återstående oförbrukade investeringsmedlen för 2025 äskas 37,6 miljoner kronor som tilläggsbudget till 2026, en tabell finns under rubriken investeringsredovisning.

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsens investeringsbudget uppgår till 52,5 miljoner kronor. Den ursprungliga budgeten var 15,2 miljoner kronor och 37,3 miljoner kronor tilläggsbudget från 2024.

Årets utfall uppgår till 21,2 miljoner kronor. Störst andel av investeringsmedlen har gått till planerat underhåll, investeringar av vågbrytare i Gästhamnen samt färdigställande av Peterslundsskolan.

Det innebär en positiv avvikelse mot budget med 31,3 miljoner kronor. Renovering av kommunhuset har upphandlats och renoveringen planeras att pågå under år 2026 och 2027. Avseende sim- och sporthallen har inga större akuta åtgärder behövs och renovering av Björntorps befintliga äldreboende har senarelagts. Investeringar i Fiskehamnens pir, vilken under hösten har rivits, kommer att ersättas av en flytbrygga under 2026. Byggandet av en ny vågbrytare i Oxelösunds gästhamn pågår och slutförs under våren 2026.

Investeringar i lönesystem avser anpassningar för övergång till Vingåker kommun som ny lönehantlings partner. Anpassningarna inför övergången genomförs under 2025 och 2026.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens budget uppgår till 37,4 miljoner kronor. Årets utgifter uppgår till 24,0 miljoner kronor. Det innebär en positiv avvikelse mot budget på 13,4 miljoner kronor.

Beläggningsarbeten och investeringsarbeten i gator och vägar har även 2025 prioriterats för att tillgodose trafiksäkerheten. Totalt har 8,8 miljoner kronor investerats under året.

Ett pågående projekt är Badhusviken med ny trädäck, promenadstråk samt förstärkning av Femöre kanal där 7,2 miljoner investerats under 2025. Aktiviteterna innebär att det stora promenadstråket utmed vattnet i Oxelösund från Jogersö till centrum börjar ta form. Ny brygga i trä har monterats vid Femöre kanal och där återstår nu parkområdet som kommer att blomstra upp under 2026 med nytt liv.

Järntorget del två av tre har pågått under 2025 men med en omprioriterad budget där markbeläggningen bevarades och står för den största avvikelsen mot budget. Mer sittytter, utsmyckningar och ett livligare torg med växter och har tillkommit.

Utbildningsnämnd

Utbildningsnämndens investeringsbudget uppgår till 3,5 miljoner kronor. Årets utgifter uppgår till 2,4 miljoner kronor, en avvikelse mot budget på 1,1 miljoner kronor.

Inventarier samt investeringar i utemiljö till den nyrenoverade Peterslundsskolan har köpts för 1,0 miljoner kronor. Övriga inventarier och arbetsmiljöförbättrande åtgärder har ett utfall på 1,4 miljoner kronor.

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämndens investeringsbudget uppgår till 2,9 miljoner kronor. Årets utgifter uppgår till 2,9 miljoner kronor. Investeringar har bland annat gjorts i fortsatt upprustning av motionsspåret på Jagersö och på Ramdalens idrottsplats.

Vård- och omsorgsnämnd

Vård- och omsorgsnämndens investeringsbudget uppgår till 3,7 miljoner kronor och årets utgifter uppgår till 1,4 miljoner kronor, en budgetavvikelse på 2,3 miljoner kronor. Investeringar har gjorts i bland annat trygghetslarm.

Mark och exploatering

Mark och exploaterings investeringsbudget uppgår till 4,7 miljoner kronor och hela budgeten har under året investerats. Det avser den nya vägen Åkervägen i det nya bostadsområdet intill Inskogen.

Byggvägen för bostadsprojektet vid Sundavägen, nedanför Inskogen, stod klar vid årsskiftet 2024/2025. Det möjliggjorde byggstarten av den nya Åkervägen under 2025, parallellt med utbyggnaden av infrastruktur och uppförandet av de nya huskropparna i området.

Genom ett nära samarbete mellan aktörerna kunde arbetena samordnas och genomföras utan att störa varandra när det nya bostadsområdet växte fram på den tidigare jordbruksmarken intill Inskogen.

När vägen stod klar och Oxelösunds första cykelöverfart anlades, påbörjades inflyttningen. Därefter gick projektet in i en ny fas där markarbetena slutfördes och området färdigställdes med dagvattenhantering, lektyor och parkmiljöer.

Kommunkoncernen

Uppföljning av ägardirektiv och avkastningsplan i de kommunala bolagen

De kommunala bolagen ska precis som verksamhetsnämnder bidra till önskad utveckling i Oxelösunds kommun enligt avsikter i Vision 2025. Förab och dotterbolagen ansvarar för att nå fastställda mål i avkastningsplan och ägardirektiv vilket följs upp i årsredovisning till kommunfullmäktige.

Sammanvägd bedömning av alla mål i dotterbolagen

Det finns totalt 23 mål i ägardirektiven till Kustbostäder i Oxelösund AB (KBAB) och Oxelö Energi AB (OEAB)

Flest mål har KBAB (13) och minst antal mål har OEAB (10). Totalt sett uppnås 74 procent av alla mål. Det sammanslagna värdet för alla mål når nivån "**God måluppfyllelse**" vilket är samma resultatnivå som föregående år.

Kommunmålsarbetet enligt den "röda tråden" i de kommunala dotterbolagen bedöms fungera bra.

Mer information om målstatus (rött/grönt) för respektive dotterbolag enligt kommunfullmäktigemålen finns i sammanställningen för dotterbolagens Bolagsstyrningsrapport 2025.

Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB – Förab

Enligt ägardirektiv ska Oxelösunds kommun erhålla utdelning från Förab i enlighet med av kommunfullmäktige beslutad avkastningsplan för 2024. Bolaget har lämnat utdelning i enlighet med plan. Ägardirektivet är uppfyllt.

Kustbostäder i Oxelösund AB – KBAB

Det finns totalt 13 mål i Kustbostäders ägardirektiv. Totalt sett uppnås 61,5 procent av alla målen.

Mål i ägardirektiv för KBAB som inte uppnås (38,5 procent) är

- Mod och framtidstro:

Varje år ska en nöjdhetsmätning genomföras för kommunfastigheterna.

- God folkhälsa:

Sjukfrånvaron hos anställda på Kustbostäder ska senast 2025 understiga 5 procent.

- Trygg och värdig ålderdom:

Många fastigheter i Oxelösund saknar hiss vilket försvårar boendet och trygghet för många invånare. Bolagen kan bidra med att tillskapa fler hissar i sitt fastighetsbestånd. Bolaget ska ha som långsiktigt mål år 2027 att 34 procent av bolaget lägenheter med trapphus ska vara tillgängliga via hiss.

- Attraktiv bostadsort:

* Antal lägenheter som inte har tecknade avtal ska vara lägre än 30.

* Antal affärslokaler/kommersiella fastigheter som inte har tecknade hyresavtal ska vara lägre än föregående år mätt i kvadratmeterhyra

Det sammanslagna värdet för alla mål i ägardirektivet når nivån "**God måluppfyllelse**" vilket är samma som föregående år.

Oxelö Energi AB – OEAB

Det finns totalt tio mål i ägardirektivet till Oxelö Energi. Totalt sett uppnås 90 procent av alla målen.

Mål i ägardirektiv för OEAB som inte uppnås (10 procent) är

Hållbar utveckling:

I samarbete med Vattenfall och SSAB ska all framtida fjärrvärmeproduktion vara baserad på förnyelsebara bränslen (100 procent) med så mycket överskottsvärme från SSAB som möjligt.

Det sammanslagna värdet för alla mål i ägardirektivet når nivån **"Mycket god måluppfyllelse"** vilket är samma resultatnivå som föregående år.

Ekonomiskt utfall kommunala bolagen

Affärsområde	Resultat e. finansiella poster			Dis-position	Resultat efter finansiella poster	Budget awikelser
	Budget	Intäkter	Kostnader			
Förab	-1,6	0,0	-1,4		-1,4	0,2
Kustbostäder	0,0	215,0	-214,8		0,2	0,2
Därav:						
Kustbostäders fastigheter	0,0	141,7	-142,1		-0,4	-0,4
Gata/Park förvaltning	0,0	13,3	-13,3		0,0	0,0
Kommunfastigheter	0,0	34,3	-34,3		0,0	0,0
Städ	0,0	13,5	-12,9		0,6	0,6
Övrigt	0,0	12,2	-12,2		0,0	0,0
Oxelö Energi Nät	17,7	145,0	-133,4		11,6	-6,1
Därav:						
Fjärrvärme	13,1	53,7	-42,7		11,0	-2,1
Vatten och avlopp	0,3	45,4	-48,2		-2,8	-3,1
Elnät	5,4	36,3	-32,1		4,2	-1,2
Stadsnät	0,8	9,2	-8,2		1,0	0,2
Övrigt	-1,9	0,4	-2,2		-1,8	0,1
Oxelö Energi Drift	0,0	51,5	-50,4		1,1	1,1
Därav:						
Avfall och Renhållning	0,0	18,7	-18,7		0,0	0,0
Övrigt	0,0	32,8	-31,7		1,1	1,1
Avgår koncerneliminering, skatt och bokslutsdispositioner		-46,3	46,3	14,9	14,9	
BOLAGSKONCERNEN		313,7	-303,3	14,9	25,3	

Kustbostäder

Resultatet för Kustbostäders egna fastigheter är något lägre än budget, men bättre än 2024 rensat från nedskrivningen som då gjordes. Året har präglats av fortsatt höga hyresbortfall både för bostäder och lokaler. Fokus har varit att minska kostnader under året för att möta intäktsbortfallet. Städverksamhetens resultat är högre än budget och föregående år. Mer extrastädningar förklarar den positiva utvecklingen.

Kommunfastighetsverksamheten har betalat tillbaka ett överskott till kommunen. Gatuverksamheten har betalat tillbaka ett litet överskott till kommunen. Parkverksamheten har fått ett tillskott från kommunen, då uppdragen ökat under året.

Oxelö Energi Nät

Den 1 januari 2025 genomfördes en verksamhetsövergång till Oxelö Energi Drift som en följd av ändring i ellagen. Verksamheten för Avfall och återvinning samt all personal gick över till det nystartade bolaget. Förändringen har medfört bokföringsmässiga förluster på verksamhetsnivå. Fjärrvärmeverksamhetens resultat är sämre än både budget och föregående år. Resultatet tyngs av förlust vid verksamhetsövergången till Oxelö Energi Nät, samt vid försäljning av reservpanna till SSAB, totalt ca två miljoner kronor. VA-resultatet är sämre än budget och föregående år. Problem med vattenkvalité samt

läckor har gjort att kostnaderna varit höga. Elnätsverksamhetens resultat är sämre än både budget och föregående år, då en del verksamheter gick över till det nya bolaget, till exempel skötsel av gatljus och elteamet vars största kund är Kustbostäder. Stadsnätets resultat är bättre än budget och föregående år, tack vare fler nyanslutningar.

Oxelö Energi Drift

Verksamheten för Avfall och återvinning drivs från 1 januari 2025 i det nya bolaget. Verksamheten har gett ett överskott på 250 tkr som förs som skuld till taxekollektivet. Övrig verksamhet, som skötsel av gatljus, reservpanna till fjärrvärmesystem, serviceavtal till fjärrvärmekunder samt entreprenadverksamhet vad gäller personalen främst till Oxelö energi Nät och Kustbostäder, har gett ett litet överskott.

Ekonomiskt utfall intressebolagen

Oxelösunds Hamn AB (koncern)

Nyckeltal	2025	2024	2023
Balansomslutning, mnkr	706,1	570,8	576,0
Soliditet procent	62,7	71,4	67,1
Intäkter, mnkr	563,3	569,9	548,8
Årets resultat, mnkr	41,1	24,9	16,8
Antal anställda	219	224	224

Koncernen Oxelösunds Hamn består av Oxelösunds Hamn AB och OXgas Hamn AB. Oxelösunds Hamns affärsidé är att tillhandahålla hamn- och terminaltjänster till företag i Mälardalen och Bergslagen med tunga godsflöden. OXgas AB affärsidé är att lagra LNG gas för vidare transport till SSAB EMEA AB i Oxelösund.

Företagets ekonomiska situation är fortsatt mycket god. Resultatet för 2025 var högre än 2024 års utfall. Totalt hanterat tonnage i hamnen år 2025 var cirka 5 procent högre än 2024.

Oxelösunds Hamns största kund SSAB kommer konvertera sin produktion till fossilfri tillverkning av stål. För att kunna genomföra konverteringen måste SSAB förändra sin metallurgi vilket innebär nya insatsvaror i stålframställningen. Förändringen påverkar Oxelösunds Hamn genom att det blir ett ökat tryck på kajer och kranar men också att det frilägger lagerytor. För Oxelösunds Hamn innebär det att de måste öka sin kapacitet genom att investera i infrastruktur, maskiner och anläggningar. Planen är att det ska stå klart våren år 2027. Projekt kopplade till denna omställning påbörjades under 2024. Oxelösunds hamn har en stor oljebergrumsanläggning med upp till 1 miljon ton i lagringskapacitet av råolja. Försöken att minska användningen av fossila bränslen samt det pågående kriget i Ukraina påverkar intresset negativt för anläggningen.

Nyköping-Oxelösunds Vattenverksförbund (NOVF)

Nyckeltal	2025	2024	2023
Balansomslutning, mnkr	185,8	148,3	138,0
Soliditet procent	9,2	11,5	12,4
Intäkter, mnkr	23,4	25,3	19,3
Årets resultat, mnkr	0,0	0,0	0,0
Antal anställda	6	6	7

Under 2025 har knappt 4,9 miljoner kubikmeter dricksvatten levererats till Nyköpings kommun och Oxelösunds kommun.

Förbundets intäkter är huvudsakligen beroende av levererade vattenvolymer samt den vattenavgift kommunerna fastställt. Leveransen i kubikmeter understiger budgeterad volym vilken kompenseras av höjd vattentaxa avseende intäkter för vattenförsäljning. I likhet med tidigare år görs en avsättning till investeringsfonden. Avsättningen är högre än föregående år, vilket innebär att de totala intäkterna redovisas lägre än året innan.

Elförbrukningen för 2025 är högre än föregående år. En förklaring till detta är den stora anläggningen av ny lågreservoar, vilken innebär mer utrustning än tidigare samt större lokaler som behöver vara i drift. Under året har förbundets solcellsanläggning tagits i drift. Projektet avseende ny lågreservoar pågår fortfarande och beräknas bli färdigt under 2026. Den nya lågreservoaren kommer att höja förbundets kapacitet, processmöjligheter och redundans.

Under en längre tid har förbundet utrett och ansökt om vattendom för att genomföra hydrogeologiska undersökningar på Husbymalmen för att utreda möjligheter för reservvatten. Under 2025 har projektet främst bestått av att analysera den genomförda infiltrationen år 2024 samt att föra dialog med kommunerna om vägval och möjligheter framåt.

Balanskravsresultatet

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. Oxelösunds kommun har inte haft ett negativt balanskravsresultat sedan 2011 och har därmed inget underskott att återställa.

Sedan 2013 är det möjligt för kommuner att reservera medel till en resultatutjämningsreserv (RUR), och därmed under vissa förutsättningar föra medel mellan olika år. Tanken är att överskott ska kunna reserveras i RUR under finansiellt goda tider för att sedan kunna användas för att täcka hela eller delar av underskott under svagare år. Under 2024 användes 3,6 miljoner kronor ur RUR för att täcka årets underskott. Balanskravsresultatet efter användning av RUR uppgår till 0 miljoner kronor. Övergången till finansiell leasing har medfört ett justerat resultat för 2024 med -0,9 miljoner kronor som tas ur RUR. Kommunen har fortfarande 95,5 miljoner kronor avsatta i RUR. Resultatutjämningsreserven (RUR) kommer att avvecklas, men kan användas i enlighet med nuvarande regelverk, det vill säga för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, fram till år 2033.

Balanskravsutredningen syftar till att visa hur balanskravsresultatet har uppstått. Från det redovisade resultatet tas alla realisationsvinster (vinst vid försäljning av anläggningstillgångar) bort. Därefter finns det möjlighet att gottgöra resultatet för realisationsvinster/förluster som uppstått vid avyttring av tillgångar om dessa avyttringar bidrar till god ekonomisk hushållning (till exempel kostnadsbesparingar) i framtiden. Återföring ska också ske av orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Om resultatet som då uppstår medger och fullmäktige så beslutar, görs sedan reservering till resultatutjämningsreserven alternativt lyfts medel fram från resultatutjämningsreserven för att hantera negativa resultat efter balanskravsjusteringar.

Balanskravsresultatet uppgår till 38,1 miljoner kronor. Under 2025 har arrendeförsäljningar medfört en realisationsvinst på 5,0 miljoner kronor. Realisationsvinst på försäljning av exploateringar är på sammanlagt 5,7 miljoner kronor.

Balanskravsutredning	2025	2024*	2023
Årets resultat enligt resultaträkningen	48,8	-4,5	3,4
- Samtliga realisationsvinster	-10,7	-	-
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
+/- Återföring av prealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	38,1	-4,5	3,4
- Reservering av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
= Balanskravsresultat	38,1	-4,5	3,4

* inklusive justering för finansiell leasing

Öronmärkningar under balanskravsresultatet

I bokslut 2025 görs öronmärkningar under balanskravsresultatet enligt tabellen nedan. Under 2026 blir öronmärkningar utnyttjande som en vanlig kostnad och påverkar resultatet. Om balanskravsresultat 2026 är positivt händer inget. Om balanskravsresultat för 2026 är negativt beroende på öronmärkningen kommer synnerliga skäl för överdraget att hävdas.

Öronmärkningar	belopp i tkr
Stadsfest	550
Marknadsföring Oxelösund	800
Brygga Jegersö	80
Föreningsaktiviteter ungdomar	300
Summa	1 730

Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda och faktisk arbetad tid

Det totala antalet månadsanställda medarbetare med tillsvidare- och visstidsanställning var 884 personer den 1 december 2025 (950 personer 2024). Av dessa var 848 tillsvidareanställda. Den största förändringen mellan 2024 och 2025 återfinns hos utbildningsförvaltningen. De genomförde under slutet av 2024 och under 2025 ett omställningsarbete kopplat till både förändrade förutsättningar inom förskolan och anpassningar till budget inom grundskolan.

Personalomsättningen under 2025 var 13,4 procent. Det är en ökning från 2024 då den var 8,7 procent, men lägre än både 2023 och 2022 då personalomsättningen var över 17 procent.

Medarbetarnas faktiskt arbetade tid minskade med totalt 37 årsarbetare mellan 2024 och 2025, från 748 till 711 årsarbetare. Minskning har skett i alla anställningsformer, både tillsvidareanställda, visstidsanställda månadsavlönade och timanställda. Både kommunstyrelseförvaltningen och utbildningsförvaltningen är de verksamheter där den arbetade tiden minskar mest proportionellt sett till antalet medarbetare. Det är också de verksamheter som under 2024 och 2025 arbetat med omställning och minskat antal tjänster. Andelen timavlönat arbete 2025 motsvarade totalt 72 årsarbetare och har de senaste tre åren legat på cirka 10 procent av totalt utfört arbete.

Årsarbetare	2025	2024	2023
VOF	342,0	346,3	332,7
UF	278,3	306,4	310,2
KFF	15,9	16,1	17,1
MSF	14,7	14,6	13,4
KSF	60,0	63,2	64,2
Totalt	710,9	747,9	737,8

Övertid

Den arbetade mer- och övertiden 2025 minskade från 4,6 årsarbetare 2024 till 3,4 årsarbetare 2025. Minskningen har framför allt skett inom vård och omsorgsförvaltningen vilken också är den förvaltning där övertiden är som störst med motsvarande 2,4 årsarbetare. Inom utbildningsförvaltningen är motsvarande siffra 0,7 årsarbetare.

Personalkostnader

Den totala personalkostnaden inklusive löneökningar 2025 var 530,0 miljoner kronor, vilket är en minskning med 5,7 miljoner kronor i jämförelse med 2024 (535,7 miljoner kronor). Det motsvarar en minskning på 1,1 procent. Som jämförelse ökade personalkostnaderna med 6,1 procent 2024 respektive 2,6 procent 2023. Det budgeterade utrymmet för löneökningar 2025 var 3,5 procent och utfallet för löneöversynen höll sig inom den ramen.

Löneöversyn och lönekartläggning

Årets löneöversyn har genomförts med 14 fackliga förbund. De nya lönerna utbetalades i juni på grund av att det var ett år med avtalsrörelse och avtalen blev klara sent. Löneöversynen har genomförts genom dialogmodellen, det vill säga utifrån lönekriterier och individuella lönesamtal.

Efter årets avslutade löneöversyn genomfördes en lönekartläggning. Resultatet visade inte på några osakliga löneskillnader. De löneskillnader som identifierades, mellan kvinnor och män med likartat arbete, kunde förklaras med skillnader i arbetsrelaterad erfarenhet samt individuell och differentierad lönesättning, det vill säga som en följd av prestation och yrkesskicklighet.

Sjukfrånvaro

Kommunens målsättning är att den totala sjukfrånvaron inte ska överstiga 6 procent.

Sjukfrånvaron 2025 landade på totalt 8,0 procent, vilket är lägre än 2024 (8,8 procent), 2023 (9,1 procent) och 2022 (9,5 procent) men fortfarande högre än målsättningen. Både den korta sjukfrånvaron mellan dag 1–14 och den längre sjukfrånvaron över 15 dagar minskade under året. Den korta sjukfrånvaron landade på 3,6 procent i jämförelse med 2024 (3,8 procent), 2023 (4,3 procent) och 2022 (4,9 procent) medan den långa sjukfrånvaron minskade under 2025 till 4,4 procent i jämförelse med 2024 (5 procent).

I vård- och omsorgsförvaltningen minskade sjukfrånvaron under 2025, från 10,2 procent 2024 till 8,6 procent 2025. Både den korta och långa sjukfrånvaron blev lägre. Den korta landade på 3,7 procent i jämförelse med 2024 (4,1 procent) och den långa minskade till 4,9 procent i jämförelse med 2024 (6,1 procent).

Under 2025 sjönk sjukfrånvaron i utbildningsförvaltningen till 8,2 procent från 2024 (8,5 procent) och 2023 (9,3 procent). Den korta sjukfrånvaron låg oförändrad mellan 2024 och 2025 på 3,8 procent medan den långa sjukfrånvaron minskade från 4,7 procent 2024 till 4,4 procent 2025.

Sjukfrånvaro i procent	2025	2024	2023	2022
VOF	8,6	10,2	10,0	11,3
UF	8,2	8,5	9,3	9,1
KFF	6,8	8,2	9,4	9,8
MSF	1,8	2,5	3,1	3,8
KSF	6,0	4,4	3,8	3,6
Totalt	8,0	8,8	9,1	9,5

Hälsofrämjande och förebyggande insatser

Arbetet med organisatoriska friskfaktorer fortsätter i kommunens olika arbetsgrupper. Nästan alla kommunens arbetsplatser är i gång med friskfaktorarbetet. Medarbetarna väljer tillsammans med sin chef vilka friskfaktorer de vill fokusera på och utveckla, exempelvis delaktighet, kommunikation eller rättvis och transparent organisation. Arbetet syftar till att bygga hållbara och engagerade arbetsplatser. Under "må bra-veckan" deltog ett 20-tal medarbetare i en hälsobingo för att främja psykisk hälsa. Kommunens hälsoinspiratörer har träffats tre gånger under året. Träffarna har fokuserat på både psykisk och fysisk hälsa samt på att ta fram ett årshjul som hälsoinspiratörerna kan utgå från i det hälsofrämjande arbetet.

2025 nyttjade 50 procent av kommunens anställda sitt friskvårdsbidrag vilket är en ökning jämfört med 2024 då motsvarande siffra var 42 procent. Beloppet för friskvårdsbidrag ökade till 1 500 kronor 2025 från tidigare 1 000 kronor.

Företagshälsovård

Den totala kostnaden för kommunens företagshälsovård under 2025 uppgick till 0,6 miljoner kronor, vilket är en ökning i jämförelse med 2024 (0,5 miljoner kronor), men en minskning i jämförelse med 2023 (1,2 miljoner kronor). Totalt antal besök på företagshälsovården var under år 2025 383 stycken, fördelat på 64 personer, vilket innebär ett snitt på cirka sex besök per person. Investeringen i företags-hälsovård fördelade sig enligt följande: Hälsa och livsstil 148 tusen kronor, Rehab 136 tusen kronor, Förstadagsintyg 130 tusen kronor, Provtagningar, varav den övervägande delen på alkoholtester men även tester för droger och hepatit, totalt 164 tusen kronor, Lagstadgade undersökningar natt 14 tusen kronor och Krisstöd 14 tusen kronor.

Arbetsmiljömätning

2025 genomfördes två arbetsmiljömätningar, i mars och i september. Syftet med korta och frekventa mätningar är att fånga upp medarbetarnas arbetsmiljö, engagemang och trivsel flera gånger under året. Svarsfrekvensen i mars var 84 procent (79 procent 2024) och i september 85 procent (85 procent 2024). Arbetsmiljömätningen resulterar i ett indexvärde för hållbart medarbetarengagemang (HME).

Utifrån resultatet vidtar alla arbetsgrupper åtgärder i syfte att fortsätta utveckla det som fungerar bra och förbättra det som fungerar mindre bra. De senaste åren har värdet förbättrats. Kommunens målsättning är att HME-index ska vara minst 80. Medelvärde i Sveriges kommuner är 80 för 2025.

HME-index

	Höst 2025	Vår 2025	Höst 2024	Vår 2024	Höst 2023	Vår 2023
KSF	85	83	81	84	81	83
KFF	86	86	85	86	84	84
MSF	81	85	84	84	86	83
VOF	75	80	76	76	SOF 74, ÄF 65	SOF 77, ÄF 76
UF	78	79	77	79	76	79
Totalt	78	80	77	78	74	79

Arbetsskador och tillbud

I det digitala systemet KIA anmäler medarbetarna arbetsskador och tillbud, vilka därefter hanteras av respektive chef och skyddsombud.

Det totala antalet inlämnade arbetsskador och tillbud under 2025 var 472, vilket är en minskning från 2024 (517). Av inkomna anmälningar var 151 arbetsskador (148 2024), 321 tillbud (369 2024). 28 av de inkomna tillbuden rörde kränkings-/diskrimineringsanmälningar vilket är en minskning från föregående år (35).

Av totalt inkomna arbetsskador och tillbud under 2025 rörde de flesta hot och våld (29 procent) samt ohälsosam arbetsbelastning i form av stress (26 procent).

Medarbetare i vård- och omsorgsförvaltningen stod för 55 procent av totalt inkomna tillbud och arbetsskador. Medarbetare i utbildningsförvaltningen stod för 40 procent.

Kompetensförsörjning

Under 2025 annonserade Oxelösunds kommun ut 165 tjänster, vilket är en minskning i jämförelse med 2024 (219). Av de utannonserade tjänsterna var 106 tillsvidareanställningar, 41 tidsbegränsade anställningar och 46 säsongs- och sommararbeten. Totalt inkom 3 050 ansökningar vilket innebär att antalet sökande per tjänst ökade. Drygt 17 procent av publicerade platsannonser 2025 var tvungna att publiceras mer än en gång på grund av avsaknad av sökanden med rätt kompetens (jämfört med 42 procent 2024). Yrken som varit svåra att rekrytera till var enhetschef, sjuksköterska, lärare och ekonom.

Totalt inkom 193 ansökningar till sommarens feriejobb för skolungdomar, vilket är något färre än 2024. Tillgängliga arbetstillfällen i kommunens verksamheter minskade från 74 år 2024 till 72 år 2025.

De medarbetare som väljer att avsluta sin anställning i Oxelösunds kommun får besvara en avgångsenkät. Syftet med avgångsenkäten är att tillvarata medarbetarnas synpunkter och erfarenheter från sin tid som anställd i Oxelösunds kommun. Enkäten är frivillig, anonym och ska kompletteras avgångsamtalen med ansvarig chef. Av de 79 enkäter som skickades ut under 2025 inkom 40 svar. Resultatet redovisas både för kommunstyrelsen och i facklig samverkan.

Förväntad utveckling Oxelösunds kommun

I februari 2025 beslutade kommunfullmäktige om en reviderad styrmodell. Strategisk plan - långsiktighet och helhetsperspektiv, beskriver den politiska majoritetens viljeriktning för mandatperioden. Nuvarande mandatperiod sträcker sig till 2026.

Oxelösund har, precis som resterande av Sveriges kommuner en ansträngd ekonomi. Kostnaderna de senaste åren har på grund av hög inflation ökat i snabbare takt än intäkter (till stor del skatter och statsbidrag). Dessutom har Oxelösunds befolkning, vilket resulterar i lägre skatteintäkter och statsbidrag, inte har vuxit i tillräcklig omfattning för att kompensera för de ökade kostnaderna.

Kommunen har under de senaste åren både renoverat och byggt nya fastigheter för utbildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden. Ökningen i investeringstakt och omfattning har föranlett Oxelösunds kommun att låna medel från Kommuninvest. Även framåt ses ett behov av investeringar i verksamhetsfastigheter vilket kommer att innebära behov av ytterligare belåning.

Ett ökat nettokostnadstryck ihop med investeringsbehov resulterar i ett minskat utrymme för kommunernas verksamheter, vilket leder till nödvändiga besparingar under de kommande åren.

För att Oxelösund på sikt ska klara sitt ekonomiska åtagande finns det ett behov att långsiktigt säkerställa ett resultatkrav på minst två procent.

Kommunfullmäktige beslutade juni 2025 om följande budget för 2026 och plan för 2027 och 2028:

Kommunen	Bokslut 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter	171,8	253,3	258,3	263,5
Verksamhetens kostnader	-989,0	-1 127,6	-1 166,7	-1 198,9
Skatter och statsbidrag	940,9	963,3	997,9	1 036,6
Årets resultat	48,8	12,9	9,6	17,3
Tillgångar	2 329,0	2 590,7	2 664,8	2 723,2
Eget kapital	469,6	463,1	472,6	490,0
Avsättningar o skulder	2 039,7	2 127,7	2 192,1	2 233,2
Soliditet	20,2%	17,9%	17,7%	18,0%
Nettoinvesteringar	56,6	87,6	66,0	60,0

Skatter och statsbidrag

Vår kommunala utdebitering för 2026 är 22,22 procent, vilket är oförändrad från 2024. Kommunala utdebitering för 2027 och 2028 är beräknad utifrån 22,12 procent, en skattesänkning med 10 öre.

Kommunens intäkter från skatter och statsbidrag är beroende av hur befolkningen ser ut, (antal boende i kommunens samt sammansättning). Intäkterna baseras på befolkningsantalet den 1 november året innan budgetåret. 1 november 2024 hade Oxelösund 12 029 invånare vilket var utgångspunkten för de budgeterade intäkterna för 2026.

Intäkterna kommer från kommunalskatt och från utjämningsystem, fastighetsavgift samt statsbidrag. För perioden 2026–2028 beräknas Oxelösund erhålla totalt 750,0 miljoner kronor från utjämningsystemen och 99,8 miljoner kronor från fastighetsavgifter.

Kostnadsutveckling

För 2026 ökar nämndernas resurser (anslag) med 18,4 miljoner kronor. För 2027 ökar de med 34,6 miljoner kronor och 2028 med 28,4 miljoner kronor. Nämndernas kostnadstryck för hela perioden beräknas till 2,0 procent om året.

Personalkostnadernas utveckling beror bland annat på om antalet årsarbetare förändras. I den övergripande plan med budget för 2026 – 2028 redovisas den antagna lönekostnadsutvecklingen till 3,0 procent per år under hela perioden. Dessutom finns en avsättning på 0,15 procent per år för prioriterade grupper och löneglidning.

Utvecklingen av avskrivningar och finansiella kostnader drivs av planerade och genomförda investeringar. Investeringsplanen innebär att avskrivningarna kan komma att öka från 62,5 miljoner kronor redovisat i bokslut 2025 till 67,2 miljoner kronor år 2028.

Kostnaden för pensioner prognostiseras minska från 59,2 miljoner kronor i bokslut 2025 till 54,1 miljoner kronor år 2026, för att sen öka till 55,5 miljoner kronor år 2027 och 57,2 miljoner kronor år 2028.

Finansiella intäkter och kostnader

Kommunens finansiella intäkter är huvudsakligen räntor på de lån som lånas ut till de kommunala bolagen genom koncernbanken. Under perioden 2026–2028 antas bolagens låneskuld öka och innebär ökade ränteintäkter. Övriga intäkter är aktieutdelningar från bland annat Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB (Förab), Oxelösunds Hamn AB och överskottsmedel från Kommuninvest. De finansiella intäkterna förväntas öka från 31,8 miljoner kronor i bokslut 2025 till 40,7 miljoner kronor 2028.

De finansiella kostnaderna, som består av räntor på kommunens och bolagens lån, ökar snabbare än de finansiella intäkterna. Med stigande upplåningsvolym och gällande räntenivåer kommer räntor och andra finansiella kostnader att öka från 44,2 miljoner kronor redovisat i bokslut 2025 till 57,4 miljoner kronor 2028.

Försäljningar och exploateringsområden

I den övergripande plan och budgetperioden år 2026 – 2028 budgeteras resultatet bli neutralt dvs att intäkterna beräknas minst täcka för de ingångna kostnaderna, inklusive personalkostnader.

Investeringar

Oxelösund är fortsatt i en intensiv investeringsperiod och de planerade investeringarna för år 2026 - 2028 är totalt 213,6 miljoner kronor. Inom de kommunala bolagen investerar Oxelö Energi i en ny fjärrvärmeledning till Nyköping.

Upplåning

Koncernbanken sköter upplåningen för hela kommunkoncernen. Behovet för kommande år är svårt att bedöma, eftersom det både beror på kommande politiska beslut i koncernens budgetprocess, följsamheten i verksamheten mot tilldelade medel, investeringsutgifter, tilläggsbudgeteringar och inkomster från försäljning av anläggningstillgångar.

Mot bakgrund av dessa faktorer beräknas kommunens upplåningsbehov i finansplanen till 50,0 miljoner kronor 2026, 30,0 miljoner kronor 2027 och 20,0 miljoner kronor 2028, totalt 100 miljoner kronor. Därutöver ligger ett förväntat upplåningsbehov för de kommunala bolagen på 149,0 miljoner kronor 2026, 30,0 miljoner kronor 2027 och 15,0 miljoner kronor 2028, totalt 194,0 miljoner kronor.

Låneskulden var 1 404,2 miljoner kronor i bokslut 2025 och bedöms stiga till 1 823,2 miljoner kronor i bokslut 2028.

Driftredovisning

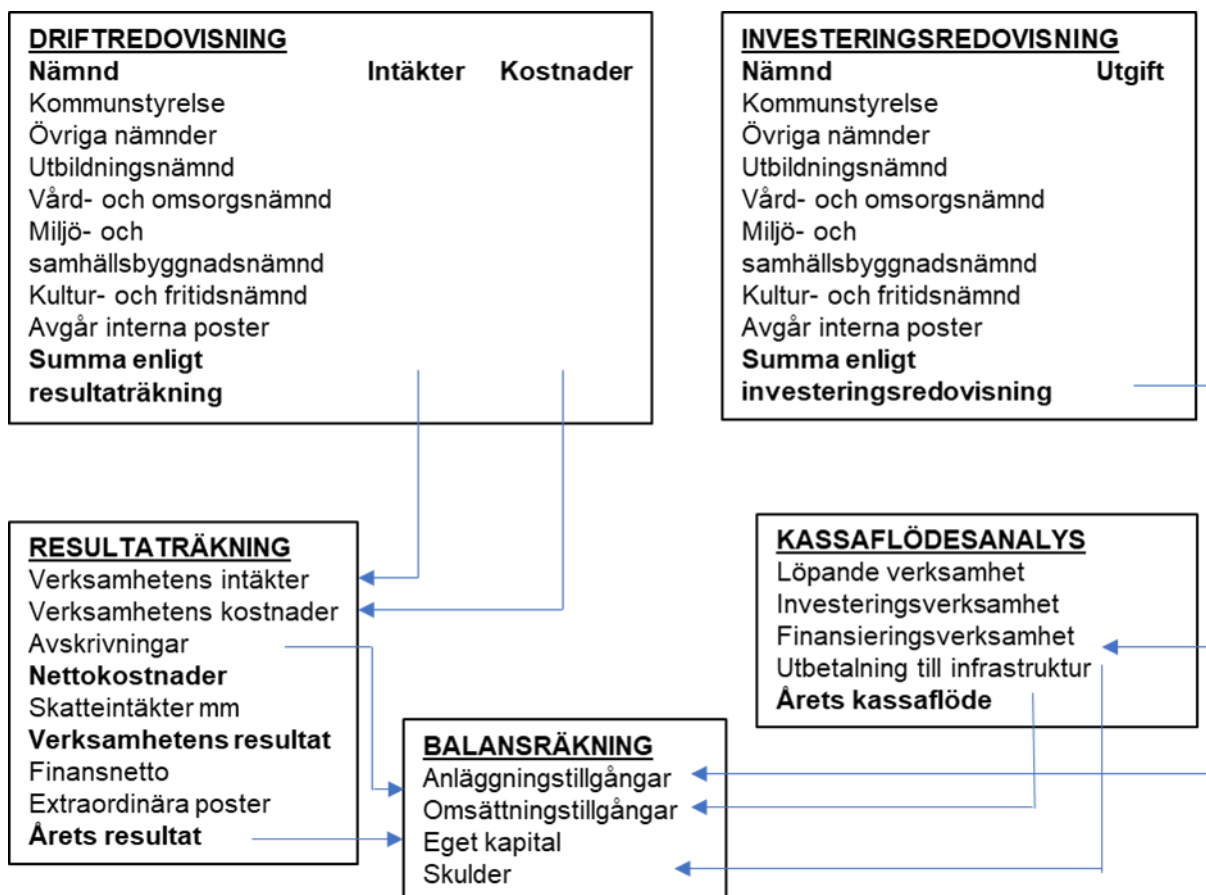
Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar.

Driftredovisning och resultaträkning

Driftredovisningen visar den löpande verksamhetens utfall gentemot budget. Den speglar också de ekonomiska relationerna mellan nämnder och verksamheter. Driftredovisningen innehåller därför interna poster såsom köp och försäljning mellan varandra. Den kommunövergripande resultaträkningen innehåller däremot bara kommunexterna intäkter och kostnader. Resultaträkningen omfattar även poster som inte finns i driftredovisningen; skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster.

Investeringsredovisning, kassaflödesanalys och balansräkning

Investeringsredovisningen visar investeringar per nämnd gentemot budget. Investeringarna återfinns även under investeringsverksamheten i kassaflödesanalysen samt bland anläggningstillgångarna i balansräkningen. Avskrivningar av anläggningstillgångar återfinns förutom i balansräkningen även i resultaträkningen. Årets resultat i resultaträkningen återfinns under balansräkningens eget kapital. Nya och amorterade skulder återfinns under finansieringsverksamheten i kassaflödesanalysen.



DRIFTREDOVISNING 2025, mkr

	Mål & budget 2025	Budget-ändring 2025	Budget inkl TB 2025	Intäkter	Kostnader	Bokslut 2025	Budget-utfall -25	Bokslut 2024*	Utfall 2024
Kommunstyrelse	-108,3	-8,9	-117,2	125,0	-238,5	-113,5	3,7	-112,8	2,6
Övriga nämnder	-5,1	0,1	-5,0	0,1	-4,4	-4,3	0,7	-4,6	0,5
Utbildningsnämnd	-360,6	9,0	-351,6	53,9	-399,4	-345,5	6,1	-376,2	-8,8
Vård- och omsorgsnämnd	-370,7	11,5	-359,2	58,9	-416,3	-357,4	1,8	-353,3	3,7
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-33,8	-2,1	-35,9	16,7	-52,9	-36,2	-0,3	-32,7	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	-34,0	0,0	-34,0	3,8	-37,4	-33,6	0,4	-33,1	0,0
Delsumma nämnder	-912,5	9,6	-902,9	258,4	-1 148,9	-890,5	12,4	-912,7	-2,0
Försäljning exploateringar				8,3		8,3		5,9	5,9
Kostnader exploateringar					-6,2	-6,2		-4,3	-4,3
Delsumma exploateringar	-1,5		-1,5	8,3	-6,2	2,1	3,6	1,6	1,6
Oförutsett	-9,5	6,1	-3,4				3,4		5,8
Löneöversyn för prioriterade grupper	-2,9	2,9	0,0				0,0		0,0
Finansförvaltningen verksamhet	-1,0		-1,0	20,5	-14,1	6,4	7,4	8,0	9,0
Pensionskostnader inkl nyintjänade	-56,4		-56,4		-59,2	-59,2	-2,8	-74,6	-3,0
<i>Avgår interna poster</i>									
Interndebiterade intäkter-kostnader				-115,4	115,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga interna poster	114,8	-18,6	96,2		124,0	124,0	27,8	137,5	1,4
Delsumma verksamheten övrigt	45,0	-9,6	35,4	-94,9	166,1	71,2	35,8	70,9	13,2
Verksamhetens intäkter o kostnader enligt resultaträkning	-869,0	0,0	-869,0	171,8	-989,0	-817,2	51,8	-840,2	12,8

*inklusive justeringar finansiell leasing

Nämnderna budget för 2025 uppgår till 912,5 miljoner kronor. Genom anslagsförändring enligt tabellen nedan, har budgeten minskat med 9,6 miljoner kronor till 902,9 miljoner kronor.

Tilläggsanslag	Beslut	Belopp
Avyttring modul Frösängs förskola	2 024 -11-27; Ks §139	0,7
Löneöversyn, prioriterade grupper 2025	2 025 -08-18; Ksau §14	2,9
Kapitalkostnader nya investeringar o hyror	2 025 -04-02; Kf §39	9,3
Kapitalkostnader nya investeringar o hyror september-december	2 025 -10-22; Kf §114	0,9
Ändrat personalomkostnadspålägg	2 025 -02-12; Kf §16	-28,9
Rivning av piren i Fiskehamnen	2 024 -11-01; Ks §62	4,0
Kompensation kost	2 025 -08-27; Ks §84	1,5
Summa		9,6

En omfördelning av driftbudget har skett med 0,3 miljoner kronor från kommunstyrelsen till kultur- och fritidsnämnden, vilket avsåg turism. Som en följd av omorganisationen för mark- och exploateringsverksamheten (MEX) har ytterligare en omfördelning på sammanlagt 0,1 miljoner kronor skett från miljö- och samhällsbyggnadsnämnden till kommunstyrelsen.

Upplysning om budgetföljsamhet finns under förvaltningsberättelsens rubrik God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.

Investeringsredovisning

Kommunen (belopp i mkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Awikelse	Budget	Utfall	Awikelse
Färdigställda/avslutade projekt						
Kommunstyrelse						
Björntorp Säbo et 2	0,8	0,3	0,5	0,8	0,3	0,5
Björntorp renovering befintlig	7,7	0,1	7,6	7,7	0,1	7,6
Sim- och sporthall	3,0	2,7	0,3	1,2	0,9	0,3
Planerat underhåll	10,4	10,3	0,1	10,4	10,3	0,1
Stjärnholm Stallet takrenovering	40,0	38,9	1,1	2,5	1,4	1,1
Peterslundsskolan	5,0	3,2	1,8	5,0	3,2	1,8
Övrigt	1,0	0,9	0,1	0,8	0,7	0,1
Totalt Kommunstyrelse	67,9	56,4	11,5	28,4	16,9	11,5
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd						
Järntorget	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0
Övrigt	1,4	1,4	0,0	0,9	0,9	0,0
Prisman torg	2,0	1,9	0,1	2,0	1,9	0,1
Upprustning Broar/tunnlar	2,0	2,0	0,0	0,1	0,1	0,0
Gator o vägar	6,0	6,0	0,0	8,8	8,8	0,0
Hamnar och bryggor	1,4	1,3	0,1	1,4	1,3	0,1
Park/torg/badplats/övr allm. ytor	0,2	0,1	0,1	0,2	0,1	0,1
Parker	3,5	3,5	0,0	2,4	2,4	0,0
Totalt Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	17,5	17,3	0,2	16,8	16,5	0,2
Utbildningsnämnd						
Campus maskinpark utbildning	1,0	0,3	0,7	1,0	0,3	0,7
Inventarier o arbetsmiljöförbättrande åtgärder	1,5	1,1	0,4	1,5	1,1	0,4
Inredning Peterslundsskolan samt utemiljö	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0
Totalt Utbildningsnämnd	3,5	2,4	1,1	3,5	2,4	1,1
Kultur- och fritidsnämnd						
Inventarier åtgärder i kommunen	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Inventarier Koordinaten	0,4	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0
Ramdalens idrottsplats	4,3	4,4	0,0	0,8	0,8	0,0
Motionsspåret Jogersö	1,3	1,3	0,0	1,3	1,3	0,0
Offentlig konst	0,3	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0
Ny scenbelysning Eventsalen	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0
Totalt Kultur- och fritidsnämnd	6,5	6,5	0,0	2,9	2,9	0,0
Vård- och omsorgsnämnd						
SO, Inventarier	0,8	0,3	0,5	0,8	0,3	0,5
SO, Utrustning	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
ÄO, Digitalisering och IT	0,4	0,3	0,0	0,4	0,3	0,0
ÄO, Inventarier	1,3	0,7	0,6	1,3	0,7	0,6
ÄO, Utrustning	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2
Totalt Vård- och omsorgsnämnd	2,7	1,4	1,3	2,7	1,4	1,3
Mark- och exploaterings markberedning övrigt	5,0	5,0	0,0	4,7	4,7	0,0
Totalt Mark- och exploatering	5,0	5,0	0,0	4,7	4,7	0,0
Summa färdigställda projekt	103,1	89,0	14,1	59,0	44,9	14,1

Kommunen (belopp i mkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Awikelse	Budget	Utfall	Awikelse
Pågående projekt						
Kommunstyrelse						
Lönesystem	4,7	1,6	3,1	4,7	1,6	3,1
Oxelöskolan	1,2	0,3	0,9	1,0	0,2	0,8
Sim- och sporthall	3,3	0,2	3,1	3,0	0,0	3,0
Kommunhuset	2,5	0,0	2,5	2,5	0,0	2,5
Reservkraft	1,4	0,0	1,4	1,4	0,0	1,4
Gästhamn o fiskehamn	10,5	2,7	7,8	10,3	2,4	7,9
Övriga fastigheter pågående	1,1	0,1	1,0	1,1	0,1	1,0
Övrigt pågående	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
Totalt Kommunstyrelse	24,7	4,9	19,8	24,1	4,3	19,8
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd						
Järntorget	5,0	0,0	5,0	5,0	0,0	5,0
Övrigt pågående	1,9	0,0	1,9	1,9	0,0	1,9
Upprustning Broar/tunnlar	0,7	0,2	0,5	0,7	0,2	0,5
Gator o vägar	1,8	0,0	1,8	1,8	0,0	1,8
Hamnar och bryggor	10,4	7,2	3,2	10,4	7,2	3,2
Park/torg/badplats/övr allm. ytor	1,0	0,1	0,9	1,0	0,1	0,9
Totalt Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	20,7	7,4	13,3	20,7	7,4	13,3
Kultur- och fritidsnämnd						
Mountainbikeparken	0,4	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt Kultur- och fritidsnämnd	0,4	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Vård- och omsorgsnämnd						
SO, Utrustning, inventarier, IT	0,6	0,0	0,6	0,6	0,0	0,6
ÄO, Utrustning, inventarier, IT	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4
Totalt Vård- och omsorgsnämnd	1,0	0,0	0,9	1,0	0,0	0,9
Mark- och exploaterings markberedning övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt Mark- och exploatering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa pågående projekt	46,8	12,8	34,0	45,7	11,7	34,0
Investeringsreserven	2,6	0,0	2,6	2,6	0,0	2,6
Summa investeringsprojekt	152,5	101,8	50,7	107,3	56,6	50,7
Summa Kommunstyrelse	92,6	61,3	31,3	52,5	21,2	31,3
Summa Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	38,2	24,7	13,5	37,4	23,9	13,5
Summa Kultur- och fritidsnämnd	7,0	7,0	0,0	2,9	2,9	0,0
Summa Utbildningsnämnd	3,5	2,4	1,1	3,5	2,4	1,1
Summa Vård- och omsorgsnämnd	3,7	1,4	2,2	3,7	1,4	2,2
Summa Mark- och exploatering	5,0	5,0	0,0	4,7	4,7	0,0
Investeringsreserven	2,6	0,0	2,6	2,6	0,0	2,6
Totalt	152,5	101,8	50,7	107,3	56,6	50,7

Kommunfullmäktige beslutar om investeringsbudget i samband med mål- och budget för kommande tre år. I budgeten tilldelas nämnderna anslag som binds till varje enskilt investeringsprojekt. Investeringarna har en treårig planeringshorisont där det första året utgör budgetåret och de två därefter följande åren utgör planeringsår. Positiva budgetavvikelse i investeringsprojekt kan överföras till kommande års investeringsbudget, så länge projektet pågår efter beslut i kommunfullmäktige.

Kommunens totala investeringsbudget uppgår till 107,3 miljoner kronor för 2025. Beslutad budget uppgår till 55,5 miljoner kronor. Den 2 april 2025 beslutade kommunfullmäktige, Kf §35, om tilläggsbudget på 51,8 miljoner kronor avseende pågående projekt från föregående år: 29,8 miljoner kronor till kommunstyrelsen, 4,0 miljoner kronor till miljö- och samhällsbyggnadsnämnden, 4,7 miljoner kronor till mark- och exploatering, 1,7 miljoner kronor till kultur- och fritidsnämnden, 0,4 miljoner kronor till vård- och omsorgsnämnden och 11,2 miljoner kronor till investeringsreserven.

Investeringsreserven uppgick till 14,2 miljoner kronor. Tilldelning från investeringsreserven har skett med 4 miljoner kronor till miljö- och samhällsbyggnadsnämnden för investering i projektet "Badhusviken ny trädäck, promenadstråk", enligt kommunstyrelsens beslut Ks §83, 27 augusti 2025. Ytterligare tilldelning från investeringsreserven har totalt skett med 7,6 miljoner kronor till kommunstyrelsen. Anpassningar av D-skolan har fått tilldelning med 0,3 miljoner kronor enligt delegationsbeslut. Investeringar i lönesystem för övergång till Vingåker kommun som ny lönehanterings partner har fått tilldelning med 4,7 miljoner kronor, enligt kommunstyrelsens beslut Ks §8, 29 januari 2025. Tilldelning har också skett med 2,6 miljoner kronor avseende en ny flytbrygga i Fiskehamnen vilken ska ersätta den gamla piren, enligt kommunstyrelsens beslut Ks § 136, 27 november 2024.

Efter tilldelning på sammanlagt 11,6 miljoner kronor uppgår investeringsreserven till 2,6 miljoner kronor. Den oförbrukade investeringsreserven har begärts i tilläggsbudget för 2026.

Projekt i kommunala bolag som Kommunfullmäktige tagit ställning till

Under 2025 finns inga beslut om projekt som kommunfullmäktige tagit ställning till.

Räkenskaper

Resultaträkning

(Belopp i mkr)	Not	Kommunen		Koncernen**	
		2025	2024	2025	2024
Verksamhetens intäkter	1	171,8	165,7	692,1	681,6
Verksamhetens kostnader	2,3,27,28	-989,0	-1 005,9 *	-1 390,8	-1 393,6 *
Avskrivningar och nedskrivningar	4	-62,5	-57,4 *	-131,2	-158,0 *
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-879,7	-897,6	-829,9	-870,1
Skatteintäkter	5	661,0	639,1	661,0	639,1
Generella statsbidrag och utjämning	6	279,9	275,1	279,9	275,1
VERKSAMHETENS RESULTAT		61,2	16,6	111,0	44,1
Finansiella intäkter	7	31,8	27,1	10,6	3,7
Finansiella kostnader	8	-44,2	-48,3 *	-46,2	-41,2 *
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		48,8	-4,5 *	75,4	6,8 *
Extraordinära poster					
RESULTAT EFTER EXTRAORDINÄRA POSTER		48,8	-4,5	75,4	6,8
ÅRETS RESULTAT		48,8	-4,5	75,4	6,8
Balanskravsutredning	9	-10,7	4,5		
BALANSKRAVSRESULTAT		38,1	0,0		

* justerat avseende rättelse för finansiell leasing

** Koncerninterna ekonomiska förhållanden framgår av not 29

Balansräkning

(Belopp i mkr)	Not	Kommunen		Koncernen**	
		2025	2024	2025	2024
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella	10	3,1	3,8	3,1	3,8
Materiella	11+12	1 223,0	1 204,2 *	2 369,8	2 360,6 *
Pågående nyanläggningar	13	12,3	45,2	330,6	136,3
Finansiella	14	897,0	814,0	50,9	60,6
Summa anläggningstillgångar		2 135,5	2 067,3	2 754,4	2 561,3
Bidrag till statlig infrastruktur	15	4,0	4,5	4,0	4,5
Omsättningstillgångar					
Förråd, exploaterings- o lager fastigheter	16	1,9	1,4	7,6	6,9
Fordringar	17	67,7	88,5	167,0	184,9
Kassa och bank	18	119,9	83,1	133,9	130,6
Summa omsättningstillgångar		189,5	173,1	308,5	322,4
SUMMA TILLGÅNGAR		2 329,0	2 244,8	3 066,9	2 888,3
EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	19	469,6	420,8 *	886,9	811,5 *
<i>Därav årets resultat</i>		48,8	-4,5 *	75,4	6,8 *
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	20	142,7	138,4	160,8	157,5
Övriga avsättningar	21	37,7	39,9	138,6	133,7
Skulder					
Långfristiga skulder	22	1 138,4	1 256,3 *	1 209,0	1 294,0 *
Kortfristiga skulder	23	540,6	389,4 *	671,7	491,6 *
Summa skulder och avsättningar		1 859,4	1 824,0	2 180,0	2 076,7
SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 329,0	2 244,8	3 066,9	2 888,3
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER					
Ställd panter	24	0,0	0,0	19,0	19,0
Ansvarförbindelse pensionsförpliktelse		228,6	233,7	228,6	233,7
Övriga ansvarförbindelser		20,8	20,8	0,9	4,0
SUMMA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER		249,4	254,5	248,5	256,7

* justerat avseende rättelse för finansiell leasing

** Koncerninterna ekonomiska förhållanden framgår av not 29

Kassaflödesanalys

(Belopp i mkr)	Not	Kommunen		Koncernen	
		2025	2024	2025	2024
Den löpande verksamheten					
Resultat före skatt		48,8	-4,5 *	85,1	-5,0 *
Justering för poster som ej ingår i kassaflöde	25	71,5	81,4 *	146,5	174,9 *
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		120,3	76,8	231,6	169,9
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital					
Förändring av förråd och lager	16	-0,5	1,4	-0,6	-0,7
Ökning (-) / minskning (+) av fordringar	17	20,7	-1,4	-10,0	-31,2
Ökning (+) / minskning (-) skulder	23	6,0	29,1	65,2	-5,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		146,5	106,0	286,2	132,5
Investeringsverksamheten					
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	10	0,7	-0,8	0,7	-0,8
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	11-13	-57,3	-185,5 *	-350,7	-334,2 *
Försäljning av anläggningstillgångar	11	2,6	0,0	7,9	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	14	0,0	-1,3	0,0	-1,3
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-54,0	-187,6	-342,1	-336,2
Finansieringsverksamheten					
Upptagna lån	22	150,0	401,1 *	265,9	527,8 *
Amortering låneskulder och finansiell leasing	22	-122,7	-118,5 *	-123,7	-117,4 *
Lån till koncernbolag	14	-83,0	-135,0	-83,0	-135,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-55,7	147,6	59,2	275,4
Årets kassaflöde		36,8	66,1	3,3	71,7
Likvida medel vid årets början		83,1	17,0	130,6	58,9
Likvida medel vid årets slut	26	119,9	83,1	133,9	130,6

* justerat avseende rättelse för finansiell leasing

Noter

(Belopp i mkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2025	2024	2025	2024
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Taxor och avgifter	27,4	26,9	27,4	26,9
Hyror och arrenden	33,0	28,8	33,0	28,8
Stats- och övriga bidrag	62,3	68,0	62,3	68,0
Övriga intäkter	38,4	36,1	38,4	36,1
Försäljning exploateringsfastighet	5,7	5,9	5,7	5,9
Försäljning arrenden reavinst	5,0	0,0	5,0	0,0
Summa Oxelösunds kommun	171,8	165,7	171,8	165,7
Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB			336,6	321,7
Oxelösunds Hamn AB			281,7	284,9
Nyköpings-Oxelösunds Vattenverksförbund			10,1	10,8
Onyx Näringslivsutveckling i Oxelösund och Nyköping AB			0,0	0,0
Koncerninterna poster			-108,0	-101,5
Summa övriga koncernbolag			520,3	515,9
Summa	171,8	165,7	692,1	681,6
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Lämnade bidrag	-25,9	-26,9	-25,9	-26,9
Köp av huvudverksamhet	-205,1	-226,8	-205,1	-226,8
Arvoden	-5,3	-5,3	-5,3	-5,3
Löner	-404,1	-406,5	-404,1	-406,5
Sociala kostnader	-125,9	-129,2	-125,9	-129,2
Pensionskostnader	-59,2	-74,6	-59,2	-74,6
Övriga personalkostnader	-1,7	-1,2	-1,7	-1,2
Lokal- och markhyror	-26,9	-26,4 *	-26,9	-29,6 *
Fastighetskostnader	-12,6	-11,3	-12,6	-11,3
Materialkostnader	-28,0	-28,5	-28,0	-28,5
Statlig infrastruktur	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Utrangeringar	-6,4	-1,1	-6,4	-1,1
Deponi Björshult	2,4	3,0	2,4	3,0
Övriga tjänster	-59,6	-42,6	-59,6	-42,6
Övriga kostnader	-30,2	-28,0	-30,2	-28,0
Summa Oxelösunds kommun	-989,0	-1 005,9	-989,0	-1 009,1
Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB			-258,0	-226,9
<i>därav skattekostnader</i>			-4,3	14,9
Oxelösunds Hamn AB			-241,7	-250,7
<i>därav skattekostnader</i>			-5,5	-3,2
Nyköpings-Oxelösunds Vattenverksförbund*			-7,1	-8,4
Onyx Näringslivsutveckling i Oxelösund och Nyköping AB			0,0	0,0
Koncerninterna poster			104,9	101,5
Summa övriga koncernbolag			-401,8	-384,5
Summa	-989,0	-1 005,9	-1 390,8	-1 393,6
Not 3 Ersättning till revisorer				
Ernst & Young AB	1,1	1,3	1,8	1,6
PwC	0,0	0,0	0,3	0,1
Lekmannarevisorer	0,4	0,4	0,4	0,6
Summa	1,5	1,7	2,5	2,3
Not 4 Avskrivningar				
Planenliga avskrivningar	-62,5	-56,9 *	-131,2	-122,5 *
Nedskrivning	0,0	-0,5	0,0	-35,5
Summa	-62,5	-57,4	-131,2	-158,0

Noter

(Belopp i mkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2025	2024	2025	2024
Not 5 Skatteintäkter				
Preliminära skatteintäkter	664,9	639,9	664,9	639,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	-3,8	2,3	-3,8	2,3
Slutavräkningsdifferens föregående år	-0,1	-3,1	-0,1	-3,1
Summa	661,0	639,1	661,0	639,1
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	180,8	177,5	180,8	177,5
Regleringsbidrag	31,8	37,0	31,8	37,0
Kommunal fastighetsavgift	33,2	31,2	33,2	31,2
Generella bidrag från staten	0,1	2,0	0,1	2,0
Kostnadsutjämning	37,8	35,6	37,8	35,6
Utjämningsavgift LSS	-3,8	-8,2	-3,8	-8,2
Summa	279,9	275,1	279,9	275,1
Not 7 Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	24,8	22,4	8,5	-1,0
Aktieutdelning	6,0	3,6	1,1	3,6
Övriga finansiella intäkter	1,0	1,1	1,0	1,1
Summa	31,8	27,1	10,6	3,7
Not 8 Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-39,7	-36,2 *	-34,9	-26,5 *
Ränta på pensionsavsättningar	-4,1	-10,3	-4,1	-10,3
Övriga finansiella kostnader	-0,4	-1,8	-7,2	-4,4
Summa	-44,2	-48,3	-46,2	-41,2
Not 9 Balanskravsutredning				
Reavinster	-10,7	0,0		
Användning av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	4,5		
Summa	-10,7	4,5		
Not 10 Immateriella anläggningstillgångar				
Avser programvaror av olika slag				
Ingående bokfört värde	3,8	3,1	3,8	3,1
Årets anskaffningar	0,5	1,8	0,5	1,8
Omklassificering	0,1	0,0	0,1	0,0
Utrangering	-0,8	-0,2	-0,8	-0,2
Avskrivningar, linjär avskrivning tillämpas	-1,3	-1,1	-1,3	-1,1
Återföring avskrivningar vid utrangering	0,8	0,2	0,8	0,2
Utgående bokfört värde	3,1	3,8	3,1	3,8
Avskrivningstid	5 år	5 år	5 år	5 år

Noter

(Belopp i mkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2025	2024	2025	2024
Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående bokfört värde	1 168,8	983,7 *	2 233,3	1 863,6
Justering IB				21,5 *
Årets Anskaffningar	39,2	158,8	63,6	236,8
Omklassificering	44,0	75,5	74,2	231,5
Försäljningar	-2,6	0,0	-2,6	0,0
Utrangeringar, nedskrivningar, uppskrivning	-11,9	-4,4	-28,8	-50,3
Avskrivningar, linjär avskrivning tillämpas	-52,8	-48,2 *	-98,1	-89,7 *
Återföring avskrivningar vid utrangering	5,6	3,4	15,1	19,8
Utgående bokfört värde	1 190,3	1 168,8	2 256,7	2 233,3
Därav finansiell leasing	37,7	41,1	23,6	25,7
Avskrivningstid	3-100 år	3-100 år	3-100 år	3-100 år
Not 12 Maskiner och inventarier				
Ingående bokfört värde	35,4	36,9	127,4	128,9
Anskaffningar	5,8	6,0	18,1	25,6
Omklassificering	0,0	0,1	0,5	4,0
Försäljningar	0,0	0,0	-1,5	0,0
Utrangering	-3,0	-1,4	-5,2	-6,4
Avskrivningar, linjär avskrivning tillämpas	-8,5	-7,6	-31,8	-31,0
Återföring avskrivning vid utrangering	3,0	1,3	5,7	6,1
Utgående bokfört värde	32,7	35,4	113,2	127,4
Därav finansiell leasing	0,0	0,0	3,9	5,5
Avskrivningstid	5-15 år	5-15 år	5-15 år	5-15 år
Not 13 Pågående nyanläggningar				
Ingående bokfört värde	45,2	101,9	136,3	297,8
Årets anskaffningar inköp	11,2	19,5	280,3	91,4
Omklassificering	-44,1	-75,7	-81,4	-235,6
Överföring till drift, utrangering	0,0	0,0	-4,6	-16,8
Nedskrivning	0,0	-0,5	0,0	-0,5
Utgående bokfört värde	12,3	45,2	330,6	136,3
Not 14 Finansiella anläggningstillgångar				
<u>Värdepapper, aktier och andelar</u>				
Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB	51,2	51,2	0,0	0,0
Oxelösunds Hamn AB	6,0	6,0	0,0	0,0
Kommuninvest	15,0	15,0	15,0	15,0
DNB Edhager	2,0	2,0	2,0	2,0
Övriga	0,1	0,1	0,2	0,1
Summa	74,3	74,3	17,2	17,1
<u>Långfristiga fordringar, utlämnade lån</u>				
Oxelö Energi Nät AB	138,0	55,0	0,0	0,0
Kustbostäder i Oxelösund AB	681,7	684,7	0,0	0,0
Oxelö Drift AB	3,0	0,0	0,0	43,5
Summa	822,7	739,7	0,0	43,5
Uppskjutna skattefordringar	0,0	0,0	33,7	0,0
Summa	0,0	0,0	33,7	0,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	897,0	814,0	50,9	60,6

(Belopp i mkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2025	2024	2025	2024
Not 15 Bidrag till statlig infrastruktur				
Citybanans finansiering	4,5	5,0	4,5	5,0
Upplösning (25 år)	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Summa	4,0	4,5	4,0	4,5
Not 16 Förråd, lager och exploateringsfastigheter				
Råvaror och förnödenheter/ Handelsvaror	0,0	0,0	5,7	5,5
Lager av fastigheter	0,9	0,0	0,9	0,0
Exploateringsfastigheter	1,0	1,4	1,0	1,4
Summa	1,9	1,4	7,6	6,9
Not 17 Fordringar				
Kundfordringar	5,5	9,3	34,8	42,2
Varav kommunens koncernföretag	0,1	1,9		
Statsbidragsfordringar	1,8	4,6	1,8	4,6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	53,2	63,1	80,5	91,8
Övriga fordringar	7,2	11,5	49,9	46,3
Summa	67,7	88,5	167,0	184,9
Not 18 Kassa och bank				
Sörmlands Sparbank Kommunen	51,9	43,7	51,9	43,7
Sörmlands Sparbank Kommunala bolag	68,0	39,5	68,0	39,5
Övriga post- och banktillgodohavanden	0,0	0,0	14,0	47,5
Summa	119,9	83,1	133,9	130,6
<i>Koncernkontokredit</i>	<i>30,0</i>	<i>30,0</i>	<i>54,8</i>	<i>54,8</i>
Not 19 Eget kapital				
Ingående eget kapital	420,8	436,9	811,5	810,1
Justerat eget kapital	0,0	-11,6 *	0,0	-5,4 *
Årets resultat	48,8	-4,5 *	75,4	6,8 *
Eget kapital	469,6	420,8	886,9	811,5
Ingående RUR	95,5	100,0	95,5	100,0
Användning resultatutjämningsreserv	0,0	-4,5	0,0	-4,5
Utgående RUR	95,5	95,5	95,5	95,5

Noter

(Belopp i mkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2025	2024	2025	2024
Not 20 Avsättningar för pensioner				
Pensionsbehållning			14,5	15,4
Förmånsbestämd / kompl.pension	85,2	81,4	85,2	81,4
Avsättning särskilda beslut	1,5	2,5	1,5	2,5
PA-KL och äldre avtal	28,2	27,5	28,2	27,5
Pension till efterlevande				
Summa pensioner	114,9	111,4	129,4	126,8
Löneskatt	27,8	27,0	31,4	30,7
Summa avsatt till pensioner	142,7	138,4	160,8	157,5
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	4	4		
Tjänstemän	0	0		
Avsatt till pensioner				
Ingående avsättning	138,4	114,5		
Varav				
Nyintjänad pension	2,4			
Ränte- och basbeloppsuppräknings	4,0	10,3		
Övrigt	0,5	12,5		
Årets utbetalningar	-3,4	-3,6		
Förändring löneskatt	0,8	4,7		
Summa avsatt till pensioner	142,7	138,4		
Utredningsgrad	99%	98%		

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen och förtroendevalda är beräknade enligt gällande RIPS. Real kalkylränta för år 2025 är 1% Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt Bokföringsnämndens allmänna råd. För avtal med samordningsklausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske. Visstidsförordnanden som ger rätt till ålderspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Visstidsavtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Not 21 Övriga avsättningar

Skatter obeskattade reserver	0,0	0,0	63,9	63,2
Investeringsfond	0,0	0,0	25,2	19,3
Skadefond	0,5	0,5	0,5	0,5
Björshult	37,2	39,4	37,2	39,4
Återställningskostnad oljebrunn	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga avsättningar	0,0	0,0	11,8	11,3
Summa	37,7	39,9	138,6	133,7

Not 22 Långfristiga skulder

Låneskuld vid årets början	1 374,2	1 099,2 *	1 461,1	1 154,3 *
Leasingskuld	53,6	46,0 *	32,9	33,2
Nettoamortering/nettoupplåning	27,3	282,6 *	31,7	273,5 *
Summa lån	1 455,1	1 427,8	1 525,7	1 461,1
Kortfristig del av långfristig skuld (lån)	-317,7	-172,5 *	-317,7	-171,5 *
Citybanans finansiering	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga långfristiga skulder	1,0	1,0	1,0	4,4
Summa	1 138,4	1 256,3	1 209,0	1 294,0
Checkräkningslimit	30,0	30,0	54,8	54,8

Noter

(Belopp i mkr)

Kommunen 2025 2024

Uppgifter om lån i banker

Genomsnittlig ränta	2,50 %	2,46%
Genomsnittlig räntebindningstid	2,29 år	2,71 år
Genomsnittlig kapitalbindningstid	2,42 år	2,96 år
1 år	442,0	172,5 *
2-3 år	389,0	523,0
3-6 år	553,2	661,2
6-8 år	20,0	20,0
Ränterisk på 12 månaders sikt, mkr	1,8	1,4

Not 23 Kortfristiga skulder

Skuld till kommunala företag	68,1	39,5	0,0	0,0
Leverantörsskulder	42,8	59,7	129,9	101,7
Varav kommunala bolag	12,6	12,8	0,0	0,0
Personalens källskatt, arbetsgivaravgifter	17,9	18,5	17,9	18,5
Skuld till staten	24,6	24,9	24,6	24,9
Semesterlöneskuld och komptid inkl sociala avgifter	29,6	31,9	45,6	36,4
Avgiftsbestämd ålderspension	14,4	15,5	14,4	15,5
Övriga kortfristiga skulder	2,5	2,8	14,5	2,5
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23,0	24,1	105,7	85,8
Kortfristig del av långfristig skuld (lån)	317,7	172,5 *	319,1	206,2 *
Summa	540,6	389,4	671,7	491,6

Not 24 Panter och ansvarsförbindelser

Ställda panter	0,0	0,0	19,0	19,0
Ansvarsförbindelse pensionsförpliktelse				
Ingående ansvarsförbindelse	233,7	227,9	233,7	227,9
Pensionsutbetalningar	-15,0	-19,7	-15,0	-19,7
Ränte- och basbeloppsuppräknings	7,2		7,2	0,0
Förändrad förmån	4,5	0,0	4,5	0,0
Övrig post	-1,8	25,5	-1,8	25,5
Utgående ansvarsförbindelse	228,6	233,7	228,6	233,7

Övriga borgen och ansvarsförbindelser

Borgensåtaganden Förab	20,7	20,7	0,8	0,8
Hyresgarantier inom Socialtjänsten	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga borgen och ansvarsförbindelser			0,0	0,0
Summa	20,8	20,8	0,9	0,9

x) Oxelösunds kommun har i januari 2003 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelse. Samtliga kommuner som per 2025-12-31 var medlemmar i Kommuninvest 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 Oxelösunds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2025-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 611 027 miljoner kronor och totala tillgångar till 636 323 miljoner kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelseerna uppgick till 1471 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 518 miljoner kronor. Kommuninvest AB lån inom kommunkoncernen uppgick 2025-12-31 till 1 404,2 (1374,2) mkr.

Noter

(Belopp i mkr)

	Kommunen		Koncernen	
	2025	2024	2025	2024
Not 25 Justering för poster som ej ingår i kassaflödet				
Årets avskrivningar	62,5	56,9 *	131,2	122,5 *
Nedskrivningar	0,0	0,5	0,0	35,5
Utrangering	6,4	1,1	6,4	1,1
Avsättningar	2,6	23,9	7,5	19,2
Övriga ej rörelsepåverkande poster	0,0	-1,0	1,4	-3,4
Summa	71,5	81,4	146,5	174,9
Not 26 Likvida medel vid årets slut				
Banktillgodohavande:				
Oxelösunds Kommun	51,9	43,7	51,9	43,7
Oxelö Energi Nät AB	43,7	11,4	43,7	11,4
Kustbostäder i Oxelösund AB	23,9	25,6	23,9	25,6
Oxelösunds Kommuns Förvaltnings AB	-1,0	0,5	-1,0	0,5
Oxelö Energi Drift AB	1,4	2,0	1,4	2,0
Övriga koncern			14,0	47,5
Summa	119,9	83,1	133,9	130,6
Not 27 Leasing fastigheter				
Operationell leasing fastigheter				
Framtida minileaseavgifter förfaller enligt följande				
Fastigheter, förfall inom 1 år	0,4	0,4	4,2	
Fastigheter, förfall inom 2-5 år	1,3	1,3	10,4	
Fastigheter, senare än 5 år	1,1	1,5	11,2	
Summa	2,8	3,2	25,8	
Finansiell leasing fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	81,9	89,5	49,1	
Framtida finansiella kostnader	-31,0	-35,9	-18,9	
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	50,9	53,6	30,2	
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:				
Inom 1 år	2,9	2,7	1,7	
Senare än 1 år men inom 5 år	14,8	13,5	8,4	
Senare än 5 år	33,2	37,4	20,1	
Summa	50,9	53,6	30,2	
Not 28 Operationell leasing maskiner och inventarier				
Framtida minileaseavgifter förfaller enligt följande				
Maskiner och inventarier, förfall inom 1 år	1,5	2,0	7,8	
Fordon, maskiner och inventarier, förfall inom 2-5 år	0,9	1,1	15,8	
Fordon, maskiner och inventarier, senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	
Summa	2,4	3,1	23,6	

Enhet	Utdelning		Lån		Balansräkning Övriga kortfris- tiga		Försäljning		Räntor och Borgensavgifter	
	Givna	Mottagen	Gi- vare	Mottagare	Till- gångar	Skulder	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kost- nad
Kommunen		4,9	822,7		2,6	83,6	18,3	89,8	24,7	
Förab	2,0			822,7	83,6	0,9	85,0	16,7		24,7
Hamnen	2,9					0,2		1,5		
NOVF						1,5	4,7			
Summa	4,9	4,9	822,7	822,7	86,2	86,2	108,0	108,0	24,7	24,7

Redovisningsprinciper

Oxelösunds kommun tillämpar Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och följer de rekommendationer som Rådet för kommunal redovisning (RKR) lämnar liksom övrig redovisningspraxis.

Nedan följer kommunens kommentarer och upplysningar utifrån RKR:s gällande rekommendationer samt förklaringar till eventuella avvikelser i kommunens redovisning.

R1 Bokföring och arkivering

Kommunen tillämpar rekommendationen i sin helhet. Minitid för arkivering 7 år.

R2 Intäkter

Statsbidrag har periodiserats. Statsbidrag för olika arbetsmarknadsåtgärder har bokförts till och med november. Investeringsbidrag redovisas som en intäkt och minskar anskaffningsvärdet. I övrigt tillämpas rekommendationen.

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s decemberprognos i enlighet med rekommendationen.

R3 Immateriella tillgångar

Samtliga immateriella tillgångar avser investeringar i IT-program. Avskrivningstiden är 5 år och beloppsgränsen är minst ett prisbasbelopp.

R4 Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar

Värdering av anläggningstillgångar tas i balansräkningen upp till anskaffningsvärde med tillägg för värdehöjande investeringar med avdrag för gjorda avskrivningar samt eventuella nedskrivningar.

Erhållna investeringsbidrag reducerar anskaffningsvärdet.

Avskrivningar

Med anläggningstillgång avses investeringar uppgående till minst ett halvt prisbasbelopp för inventarier och ett helt prisbasbelopp för övriga investeringar och med en nyttjandeperiod på minst 3 år. Avskrivningar sker enligt nominell metod med linjär avskrivning och påbörjas i samband med delårs- respektive årsbokslut.

2014 påbörjade kommunen en tillämpning av komponentavskrivning. Det innebär att större byggnader, liksom gator och vägar, skrivs av med olika hastighet för olika komponenter.

Förabs bolagskoncern har komponentredovisning tillämpats från och med 2014.

Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

Mark och konst – ingen avskrivning förutom konstinstallation utomhus.

Fastigheter – 10-100 år

Maskiner och inventarier – 5-15 år

Gator och vägar – 15-100 år

Internränta

Internränta med 2,5 % har beräknats på tillgångarnas bokförda värde.

Oxelösunds kommun redovisar kostnader för både egna lån och förmedlade lån till kommunens bolag.

R5 Leasing

Under året har en genomgång av hyresavtal avseende fastigheter och gjorts och ett antal avtal har identifierats som ska klassificeras som finansiell leasing. I årets bokslut görs därför en rättelse av fel avseende tidigare år. Resultaträkning, balansräkning och noter 2024 har justerats utifrån dessa rättelser.

Totalt har sju hyresavtal klassificerats som finansiell leasing. Förändringen påverkar balansräkningen 2024 där materiella anläggningstillgångar (not 11) justerats med 41,1 miljoner kronor. Förändringen påverkar även långfristiga och kortfristiga skulder (not 22,23) med 53,6 miljoner kronor. Skillnaden mellan ackumulerade avskrivningar och ackumulerad amortering på -12,5 miljoner kronor redovisas mot eget kapital 2024 varav -0,9 mkr påverkar resultaträkningen 2024. Den tidigare hyreskostnaden 7,6 mkr har ersatts av ökade kostnader för avskrivningar 3,4 och ränta 5,1 miljoner kronor. Resultateffekten beror på att amorteringen räknas som en annuitet vilket innebär att räntekostnaderna är större i början av avtalen och minskar i takt med att skulden amorteras. I början av avtalstiden är resultateffekten negativ och i slutet av avtalstiden är resultateffekten positiv. Totalt över hela avtalstiden är resultateffekten noll.

Av de hyresavtal som klassificerats som finansiell leasing är fyra avtal med kommunala bolag som ägs av Oxelösunds kommun och påverkar därmed inte kommunkoncernen. Resterande tre avtal är med extern part och klassificeras därmed som finansiell leasing även i kommunkoncernen. Förändringen påverkar balansräkningen 2024 där materiella anläggningstillgångar (not 11) justerats med 25,7 miljoner kronor. Förändringen påverkar även långfristiga och kortfristiga skulder (not 22,23) med 31,8 miljoner kronor. Skillnaden mellan ackumulerade avskrivningar och ackumulerad amortering på -6 miljoner kronor redovisas mot eget kapital 2024 (not 19), varav -0,7 miljoner kronor påverkar koncernens resultaträkningen 2024.

R6 Nedskrivningar

Kommunen tillämpar rekommendationen i sin helhet.

R7 Finansiella tillgångar och skulder

Värderas till verkligt värde (ej aktier eller andelar i kommunala koncernföretag).

R8 Säkringsredovisning

Oxelösunds kommun har tillämpat från och med 2025 inte längre finansiella derivat för att säkra ränterisker.

R9 Avsättningar/ansvarsförbindelser

Borgensåtaganden anges med aktuell kapitalskuld. Oxelösunds kommun har ingått solidarisk borgen för Kommuninvest i Sverige AB. För lägenheter där kommunen har borgensåtagande för hyran, redovisas månadshyran för respektive lägenhet som borgensåtagande.

R10 – Pensioner

Kommunen tillämpar rekommendationen i sin helhet. Uppgiften om koncernens pensionsavsättning är dock ofullständig.

Uppgifter om pensionsförpliktelser och pensionsmedel återfinns i kommunens förvaltningsberättelse samt i noter till balansräkningen.

Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) anger att det endast är nyintjänade pensionsförmåner från och med 1998 som ska redovisas som avsättning i balansräkningen (blandmodellen).

Räntan på årets nyintjänade redovisas bland finansiella kostnader. Löneskatt ingår i avsättning och årets intjänade.

1 oktober 2024 övertog Skandia administration av pensioner från KPA. Därför har vissa poster inte kunnat specificeras på samma detaljnivå som brukligt per 20241231.

R11 – Extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål

Jämförelsestörande poster redovisas på separata rader i resultaträkningen och specificeras i not om det finns några. Justeringar i balanskravsberäkningen i enlighet med rekommendationen.

R12 Byte av redovisningsprinciper, ändringar i uppskattningar och bedömningar samt rättelse av fel

Finansiella tillgångar och skulder värderas till verkligt värde (ej aktier eller andelar i kommunala koncernföretag). Edhagers gåva är en fond som kommunen endast förvaltar och därför påverkar inte värdeförändring i denna fond kommunens resultat. Se även under R5 Leasing

R13 Kassaflödesanalys

Kommunen tillämpar rekommendationen i sin helhet. Kassaflöde tas med vid årsbokslut.

R14 Drift och investering

Drift- och investeringsredovisning är en separat del av årsredovisningen.

Investeringsredovisningen ska omfatta även de kommunala koncernföretagens investeringar som fullmäktige tagit ställning till.

R15 Förvaltningsberättelse

Det ska tydligt framgå vilket sammanhållet avsnitt av årsredovisningen som utgör förvaltningsberättelsen.

R16 Sammanställda räkenskaper

De sammanställda räkenskaperna upprättas enligt proportionell konsolidering. Förvärvsanalys innebär att kommunens bokförda värden på aktier och andelar i dotterföretagen elimineras mot deras egna kapital vid förvärvstillfället. Proportionell konsolidering innebär att tillgångar och skulder samt intäkter och kostnader har upptagits till så stor del som motsvarar kommunens ägarandel. Obeskattade reserver i företagen har efter avdrag för uppskjuten skatt hänförs till eget kapital. Uppskjuten skatteskuld redovisas som avsättning. Klassificering av skulder och tillgångar styrs av kommunens redovisningsprinciper så långt det har varit möjligt. Rekommendationen tillämpas med undantag från att gjorda uppskrivningar i Förab tom 20221231 och tillhörande avskrivningar inte eliminerats då beloppet inte anses väsentligt.

Sammanställda räkenskaper upprättas från och med 2020 vid årsbokslut men inte vid delårsbokslut.

R17 Delårsrapport

Kommunen tillämpar rekommendationen i sin helhet. Delårsrapporten behöver inte innehålla en fullständig utan bara en förenklad förvaltningsberättelse. Ett byte av redovisningsprincip ska redovisas genom att jämförelseuppgifter omräknas med tillämpning av den nya redovisningsprincipen.

Beskrivningarna bör utgå från ett övergripande koncernperspektiv.

R18 Övriga Upplýsningar som ska lämnas i not

Upplýsning lämnas om den sammanlagda kostnaden för revisorer och sakligt biträde för granskning av redovisning, delårsrapport och årsredovisning. Noten finns med vid årsbokslut.