

Kommunfullmäktige

Delårsrapport per augusti

2025



Dokumenttyp	Fastställt av	Beslutsdatum	Reviderat
Delårsrapport	Kommunfullmäktige	2025-10-22	
Dokumentansvarig	Förvaring	Dnr	
	Castor	KS.2025.21	
Dokumentinformation			

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Händelser av väsentlig betydelse	3
Kommunens ekonomiska ställning och de kommunala koncernföretagens ekonomi	4
Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån kommunfullmäktiges mål	8
Redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till budget	16
Balanskravsresultatet	18
Väsentliga personalförhållanden	19
Driftredovisning	20
Investeringsredovisning.....	21
Räkenskaper	23
Resultaträkning	23
Balansräkning.....	24
Noter	25

Förvaltningsberättelse

I förvaltningsberättelsen lämnar Oxelösunds kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och RKR R15 Förvaltningsberättelse och RKR R17 Delårsrapport. Delårsrapporten omfattar en förenklad förvaltningsberättelse med fokus på avvikelser i relation till fastställda mål och budget.

Händelser av väsentlig betydelse

- Under 2025 firar Oxelösund 75 år som stad. Flera aktiviteter sker under året för att fira detta. Under sommaren genomfördes evenemanget Stora maskiner, en stadsfest på ett blomstrande Järntorg i samarbete med näringsliv och föreningar, samt Visor vid vattnet vid Jogersö.
- Det sammanfattande omdömet i Svenskt näringslivs undersökning av företagsklimatet noterade en ny rekordnivå, från 4,14 till 4,35. Högsta omdömet uppgår till 5, genomsnittet i Sverige är 3,45.
- NKI-undersökningen (Nöjd kund index), som genomförs i samverkan mellan SKR (Sveriges Kommuner och Regioner) och SBA (Stockholm Business Alliance), mäter hur nöjda företagen är inom fyra myndighetsområden. Oxelösund placerar sig på plats 10 i Sverige baserat på 2024 års ärenden, ett rejält kliv upp från den tidigare placeringen 47.
- SKR mäter även hur företag upplever kommunernas upphandlingsarbete i NUI-undersökningen (Nöjd upphandlings index). Här tar Oxelösund hem förstaplatsen i hela landet för tredje gången på fyra år.
- För att skapa en ny stadsdel i området Badhusviken har kommunen, utifrån ett kvalitetsprogram, bjudit in byggaktörer att delta i en markanvisningstävling.
- Under våren beslutades om en omorganisation av grundskolan. Från och med höstterminen blir Ramdalsskolan en F-6 skola, Oxelöskolan 7-9 skola och Peterslundsskolan förblir en F-6 skola med anpassad skola för årskurserna 1-9 (tidigare 1-6).
- Inom hemtjänsten har under året Lagen om valfrihet (LOV) införts och från och med 14 juli finns en alternativ utförare på plats.
- En e-tjänst för ansökan om ekonomiskt bistånd har implementerats.
- Efter upphandling kommer Medley AB att driva kommunens badhusanläggning med tillhörande sporthall.
- Avtal har tecknats med två lokala entreprenörer för att driva och utveckla gästhamnen, sjömacken, skärgårdsturerna och hamnkontoret/glasskaféet vid Läget.
- Kommunen har tecknat avtal med Vingåkers kommun som från och med mars 2026 ska hantera kommunens löneadministration.
- I början av året beslutades om en ny styrmodell som gäller från och med 2026. Ambitionen är att styrmodellen med enkelhet och tydlighet bidrar till att skapa en helhetsbild och långsiktighet med en röd tråd från visionen till det dagliga arbetet i verksamheterna.
- Struktur för styrning av bolagen har förtydligats genom ett reviderat ägardirektiv mot moderbolaget, Oxelösunds kommuns förvaltnings AB (Förab).

Kommunens ekonomiska ställning och de kommunala koncernföretagens ekonomi

Kommunens resultaträkning

Periodens resultat

Periodens resultat uppgår till 41,5 miljoner kronor, vilket är en förbättring med 36,4 miljoner kronor i jämförelse med 2024 delårsresultat på 5,1 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. Delårsresultatet för 2024 har inte påverkats av rättelsen.

Intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 108,0 miljoner kronor, 4,4 miljoner kronor högre än delår 2024. Några av de stora förändringarna är 1,0 miljoner kronor högre intäkter för taxor och avgifter samt 2,9 miljoner kronor högre intäkter för hyror och arrenden.

Intäkter från bidrag har minskat med 8,3 miljoner kronor. Den största förändring avser bidrag från Skolverket vilka är 8,0 miljoner kronor lägre än föregående delårsresultat och omfattar bland annat vuxenutbildning, lärarlönelyft, likvärdig skola och kvalitetshöjande åtgärder i förskola.

Kommunen fortsätter att sälja icke-strategiska anläggningstillgångar. Syftet är att tillhandahålla mark för bostäder, främja företagande och frigöra kapital. Försäljningsintäkter från exploatering och övrig mark för perioden uppgår till 12,2 miljoner kronor, 8,8 miljoner kronor högre än föregående delår.

Kostnader

Verksamhetens kostnader minskade med 11,2 miljoner kronor från 656,0 miljoner kronor till 644,8 miljoner kronor. Personalkostnader står för den största delen av förändringen, -12,5 miljoner kronor. Inom personalkostnader minskade pensionskostnader med 15,4 miljoner kronor medan lönekostnader inklusive sociala kostnader ökade med 2,5 miljoner kronor. Pålägget för personalomkostnader har förändrats från 47,18% till 40,24%.

Kostnader för lämnat bidrag har ökat med 0,6 miljoner kronor. De största ökningarna har uppstått inom bostadsbidrag och bidrag avseende kollektivtrafiken.

Kostnader för köpt verksamhet har minskat med 16,0 miljoner kronor, vilket främst beror på att kostnader för inhyrda bemanningstjänster inom vård- och omsorgsförvaltningen har flyttats till kostnader för övriga tjänster. Kostnader för köpt verksamhet inom fastighetsförvaltning har minskat, vilket beror på att del av förvaltaruppdraget har överförs från Kustbostäder till kommunen.

Kostnader för övriga tjänster har ökat med 8,5 miljoner kronor, främst på grund av ovan nämnd förändrad redovisning av kostnader för inhyrda bemanningstjänster. En annan större förändring är lägre kostnader för skolskjutsar mellan Peterslundsskolan och Breviksskolan, vilka inte längre behövs när renoveringen av Peterslundsskolan är klar.

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunen har en balans mellan kostnader och intäkter. Ett nyckeltal är nettokostnadsandelen, det vill säga hur stor andel av de löpande kostnaderna tas i anspråk av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. En nettokostnadsandel på över 100 % innebär att kostnaderna överstiger intäkterna. Nettokostnadsandelen per augusti 2025 är 92,1 %, en förbättring jämfört med delår 2024 (96,8 %).

Avskrivningar och nedskrivningar

Kostnader för avskrivningar är 41,3 miljoner kronor, 3,5 miljoner kronor högre än föregående period. Det beror bland annat på tillkommande avskrivningskostnader för Peterslundsskolan och det nya särskilda boendet på Björntorp. En förlängning av nyttjandetiden för sporthallen har medfört en lägre avskrivningskostnad om 1,5 miljoner kronor. Från och med delår 2024 redovisas en del av kommunens hyreskostnader som finansiell leasing, vilket innebär en flytt från hyreskostnader till avskrivnings- respektive räntekostnader. Avskrivningskostnader för finansiell leasing är 2,2 miljoner kronor.

Skatter och statsbidrag

Kommunens intäkter består huvudsakligen av skatter och generella statsbidrag. Kommunal skatten uppgår till 22:22 per skattekrona i kommunen.

Skatteintäkterna baseras på hur många invånare kommunen har 1 november året före budgetåret. Invånarna 2024 (12 029) var 89 personer färre än 2023 (12 118).

Intäkter från skatter och statsbidrag har ökat med 17,7 miljoner kronor från 609,8 miljoner kronor till 627,5 miljoner kronor. Skatteintäkter står för 14,5 miljoner kronor av ökningen och bidrag från inkomstutjämningen har ökat med 2,2 miljoner kronor. Regleringsbidrag har minskat med 3,5 miljoner kronor. Avgift avseende kostnadsutjämning har ökat med 1,4 miljoner kronor. Fastighetsavgiften har ökat med 0,9 miljoner kronor. Generella bidrag har minskat med 0,9 miljoner kronor. Avgiften till LSS-utjämningen har minskat med 3,0 miljoner kronor.

Finansnettot

Finansiella intäkter består av ersättning från våra koncernbolag för deras andel av upplåningen, av utdelningar från bland annat Oxelösunds Hamn och Förab. Finansiella intäkter uppgår till 22,3 miljoner kronor, en ökning med 4,0 miljoner kronor jämfört med föregående delår. Utdelning från Oxelösunds Hamn är 1 miljon kronor högre och utdelning från Förab är också 1 miljon kronor högre. Ränteintäkter från koncernbolagen har ökat med 1,6 miljoner kronor.

Finansiella kostnader består av låneräntor på våra lån för kommunen och bolagskoncernen samt ränta på pensionsskulden. Övriga finansiella kostnader är bankavgifter och inkassokostnader. Totalt uppgår finansiella kostnader till 30,2 miljoner kronor, 2,6 miljoner kronor lägre än föregående delår. Räntekostnader för lånen har ökat med 2,8 miljoner kronor, från 20,1 miljoner kronor till 22,9 miljoner kronor. Räntekostnader för pensionsavsättning har däremot minskat med 5,4 miljoner kronor. Räntekostnader avseende finansiell leasing har minskat med 0,1 miljoner kronor från 3,4 miljoner kronor till 3,3 miljoner kronor.

Finansnettot visar sammanlagt ett underskott på 7,9 miljoner kronor vilket är en förbättring på 6,6 miljoner kronor jämfört med föregående delår då finansnettot visade ett underskott på 14,5 miljoner kronor.

Kommunens balansräkning

Balansräkningen ger en ögonblicksbild av den ekonomiska ställningen vid en viss tidpunkt, här beskrivs förändringen sedan årsskiftet. Utifrån förändring av finansiell leasing har en rättelse i förra årets balansräkning genomförts, vilket påverkar posterna anläggningstillgångar, eget kapital samt långfristiga skulder.

Under året har balansomslutningen ökat med 40,9 miljoner kronor, från 2 244,8 miljoner kronor till 2 285,7 miljoner kronor.

Tillgångar

Anläggningstillgångarna har ökat med 27,4 miljoner kronor. De materiella anläggningstillgångarna ökade med 7,9 miljoner kronor till följd av årets nettoinvesteringar samt finansiell leasing. Pågående nyanläggningar har minskat med 19,7 miljoner kronor som fördelar sig på färdigställda investeringar samt nya pågående investeringar. De finansiella tillgångarna ökade med 40,0 miljoner kronor, vilket avser lån till Oxelö Energi.

Omsättningstillgångarna ökade med 13,9 miljoner kronor. Banksaldot är 32,8 miljoner kronor högre och fordringar är 18,9 miljoner kronor lägre, vilket främst beror på lägre skattefordringar.

Eget kapital

Delårsresultatet på 41,5 miljoner kronor innebär att eget kapital har ökat från 420,8 miljoner kronor till 462,3 miljoner kronor. I förra årets eget kapital ingår en rättelse för finansiell leasing på 12,5 miljoner kronor, varav rättelsen på årets resultat är -0,9 miljoner kronor.

Avsättningar

Avsättningar ökade med 4,8 miljoner kronor, vilket främst beror på att pensionsavsättningen ökade från 138,4 miljoner kronor till 143,1 miljoner kronor.

Skulder

Långfristiga skulder har minskat med 11,8 miljoner kronor från 1 258,8 miljoner kronor till 1 247,0 miljoner kronor. Amortering av lån har skett på 10,0 miljoner kronor. Övergången från operationell till finansiell leasing har medfört en långfristig leasingsskuld om 51,8 miljoner kronor vid delåret 2025, 1,8 miljoner kronor lägre än årsbokslutet 2024.

De kortfristiga skulderna ökade med 6,4 miljoner kronor, från 386,9 miljoner kronor till 393,3 miljoner kronor. De största förändringarna avser lägre leverantörsskulder (13,3 miljoner kronor), lägre kostnader för semesterlöneskulden (16,7 miljoner kronor) samt lägre skuld till koncernbolag (6,2 miljoner kronor). Skulden till staten har ökat med 11,2 miljoner kronor. Den kortfristiga delen av den långfristiga skulden redovisas under övriga kortfristiga skulder och den har ökat med 30,0 miljoner kronor.

Soliditeten visar kommunens ekonomiska uthållighet på lång sikt och anges som andelen eget kapital av totala tillgångar. I delårsrapporten uppgår den till 20,2 %, en ökning sedan årsskiftet då soliditeten uppgick till 18,7 %.

Leasingavtal

Kommunens leasingkontrakt behandlas generellt som operationell leasing och innebär ett åtagande på 2,8 miljoner kronor och utgörs av återstående nominella leasingavgifter. Övergången till finansiell leasing påbörjades vid förra delåret där två LSS-boende redovisades som finansiell leasing. En fortsatt genomgång har gjorts till delår 2025 där även Koordinatens fastighet samt de koncerninterna fastigheterna numera ingår.

Kommunens policy är att endast leasa personbilar och larmsystem. Leasing av förmånscyklar har kommit till från 2022. Undantag har gjorts för teknisk utrustning där olika krav omöjliggjort köp.

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtaganden och övriga ansvarsförbindelser uppgår till 23,6 miljoner kronor. Borgensåtagande för Förabs banklån står för på 20,7 miljoner kronor och hyresgarantier för 2,9 miljoner kronor.

Koncernbanken

Koncernbankens uppgift är att förse Oxelösunds 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 stöd 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 kommunen som borgenär. Den totala låneskulden uppgår till 1 394,2 miljoner kronor och har ökat med 20,0 miljoner kronor sedan årsskiftet. Kommunens del av låneskulden är 614,5 miljoner kronor och bolagens del av låneskulden är 779,7 miljoner kronor.

Genomsnittsräntan har ökat något från 2,46 % vid årsskiftet till 2,48 % vid delåret. Genomsnittlig räntebindningstid är på 2,4 år. Genomsnittlig kapitalbindningstid är 2,5 år. Ränte- och kapitalbindningstiden ligger inom finanspolicyns riktlinjer.

Pensioner

Pensioner redovisas enligt blandmodellen. Det innebär att pensioner intjänade till och med 1997 behandlas som en ansvarsförbindelse. Förmånsbestämd pension som intjänats från och med 1998 redovisas löpande som kostnad i resultaträkningen och avsättning i balansräkningen. Det omfattar både nyintjänning samt uppräknings av förmånsbestämd pension för pensionärer och andra som slutat arbeta på Oxelösunds kommun. Utöver detta finns intjänade pensioner för politiker.

Kommunens totala pensionsskuld uppgår till 377,6 miljoner kronor varav 234,6 miljoner kronor redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.

Kommunala koncernföretagens ekonomi

Ekonomiskt utfall kommunala bolagen

Affärsområde	Budget	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget- avvikelse
Förab	-1,1	0,0	-0,9	-0,9	0,2
Kustbostäder	-1,1	142,5	-146,5	-4,0	-2,9
<i>Därav:</i>					
<i>Gata/Park förvaltning</i>	0,0	9,0	-9,4	-0,4	-0,4
<i>Kommunfastigheter</i>	0,0	22,7	-23,1	-0,4	-0,4
Oxelö Energi	11,2	113,5	-99,4	14,1	2,9
<i>Därav:</i>					
<i>Vatten och avlopp</i>	0,2	29,9	-30,8	-0,9	-1,1
<i>Renhållning</i>	-0,3	12,2	-10,9	1,3	1,6
<i>Avgår koncemeliminering, skatt och bokslutsdispositioner</i>		-15,0	15,0	-4,0	
Bolagskoncernen resultat efter finansiella poster		241,0	-231,8	5,2	

Kustbostäder

Kustbostäder redovisar ett delårsresultat på -4,0 miljoner kronor, en negativ avvikelse på 2,9 miljoner kronor mot budget. Prognosen för Kustbostäder visar ett sämre resultat än budgeterat på grund av fortsatt högt hyresbortfall. Trots fortsatt stora hyresbortfall både för lägenheter och lokaler visar Kustbostäder cirka sju miljoner kronor högre intäkter jämfört med samma period 2024, intäkterna följer budget i stort. Rörelsens kostnader är dock fem miljoner kronor högre än förra året vilket förklaras med ökat planerat underhåll. Jämfört med budget är kostnaderna för drift och reparationer högre. Räntekostnaderna har ökat med 5,2 miljoner kronor, vilket till stor del beror på fastigheten Prismen 6, som inte belastade resultatet per augusti 2024. Städsverksamheten visar ett bättre resultat än föregående år och budget. I gatuuppdraget har kostnader för årets vinterväghållning överstigit budget, men är lägre än föregående år. I parkuppdraget är driftkostnaderna högre än föregående år och budget, vilket kompenseras med lägre driftkostnader i gatuuppdraget. Uppdraget gällande kommunfastigheter visar något högre driftkostnader än budget, men är lägre än föregående år.

Oxelö Energi

Oxelö Energi redovisar ett delårsresultat på 14,1 miljoner kronor, en positiv budgetavvikelse på 2,9 miljoner kronor. Prognosen för Oxelö Energibolagen är fortsatt en positiv differens mot budget. Från 1 januari 2025 bedrivs verksamheten i två företag, Oxelö Energi och Oxelö Drift, men redogörs här som en enhet. Verksamhetsövergången genererade en redovisningsmässig förlust vid avyttring av anläggningstillgångar i Oxelö Energi på 3,7 miljoner kronor. Den kostnaden har eliminerats i ovanstående resultat. I koncernbalansräkningen ökar tillgångarnas värde med motsvarande i Oxelö Drift. Fjärrvärmeverksamheten har sålt en reservpanna till SSAB med en förlust på 1,4 miljoner kronor. Rensat från den transaktionen är resultatet bättre än budget men lägre än föregående år då externa kostnader har ökat. VA-verksamheten går sämre än budget och föregående år på grund av högre externa kostnader.

Elnätsverksamheten går bättre än budget och föregående år då kostnaderna är lägre. Stadsnät går något bättre än budget och föregående år då det varit fler nyanslutningar. Renhållningen går bättre än budget och föregående år, då kostnaderna varit lägre. Hanteringen av fastighetsnära intäkter visar ett litet överskott.

Ekonomiskt utfall intressebolagen

Oxelösunds Hamn AB (50 % delägt bolag)

Resultatet per augusti 2025 uppgår till 25,5 miljoner kronor, en positiv avvikelse på 9,0 miljoner kronor jämfört med ackumulerad budget på 16,5 miljoner kronor. Årsprognosen är ett resultat på 38,5 miljoner kronor, en positiv avvikelse på 13,6 miljoner kronor jämfört med budget.

Nyköping-Oxelösunds Vattenverksförbund (NOVF) (43 % delägt bolag)

NOVF visar ett resultat per augusti 2025 på 10,3 miljoner kronor, en positiv budgetavvikelse på 10,3 miljoner kronor. Årsprognosen är ett resultat enligt budget på 0,0 miljoner kronor.

Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån kommunfullmäktiges mål

Utvärdering av ekonomi utifrån kommunfullmäktigemål

Kommunens finansiella mål är att ekonomin ska vara stabil. För att förtydliga vad det innebär för Oxelösund finns tre finansiella mål:

- Kommunens balanskravsresultat, uttryckt som andel av skatter och statsbidrag ska under perioden 2025 - 2027 vara minst 0 %

Helårsprognosen för årets resultat efter balanskravsjusteringar är 23,2 miljoner kronor, 2,5 % av andel i skatter och statsbidrag. Målet för god ekonomisk hushållning för 2025 är 0 % av balanskravsresultatet och det innebär att målet förväntas komma att uppnås.

- Kommunens nettokostnadsandel ska under perioden 2025 – 2027 vara max 100%

Ett nyckeltal är nettokostnadsandelen, det vill säga hur stor andel av de löpande kostnaderna tas i anspråk av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. En nettokostnadsandel på över 100 % innebär att kostnaderna överstiger intäkterna. Helårsprognosen för nettokostnadsandelen är 96 % och det innebär att målet förväntas uppnås.

- Kommunkoncernens soliditet ska under perioden 2025 – 2027 vara minst 30%, målet följs upp vid årsbokslutet, bedömningen är att målet inte kommer att uppnås.

Utvärdering av kommunfullmäktigemål per målområde

Delårsuppföljningen av kommunmålsarbetet till kommunfullmäktige har som syfte att identifiera fullmäktigemål som riskerar att inte uppnås vid årets slut, så att åtgärder kan vidtas under hösten. 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 eller grönt) 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 om kommunmålsarbetet går enligt plan vid delåret används samma färgskala som SKR tillämpar för KKIK-resultat, nämligen;

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

Totalt finns 15 kommunfullmäktigemål varav samtliga bedöms uppnås till årets slut baserat på prognosen för underliggande nämndmål. Nedan följer en redovisning för respektive kommunfullmäktigemål sorterat under respektive kommunmålsområde.

Målområde Mod och framtidstro

Kommunfullmäktigemål	Status	Nämndmål	Status
Med kundleverans i fokus tillvaratar alla nämnder och bolagsstyrelser möjliga effektiviseringar och kostnads-effektiva arbetssätt för att hålla tilldelad ekonomisk ram med fastställda kvalitetsnivåer. Det finns fem nämndmål och två bolagsmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa antas 71% nås till årets slut.	●	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>)	●

Kommunfullmäktigemål	Status	Nämndmål	Status
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. Det finns sju nämndmål och tre bolagsmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa antas 60% nås till årets slut.	●	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>	●
		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

Kommunfullmäktigemål	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. Det finns sju nämndmål och ett bolagsmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa antas 88% nås till årets slut.	●	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>	●

KF-mål	Status	Nämndmål	Status
Andel elever i åk 9 som är behöriga till gymnasieprogram är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner, Utbildningsnämnden, Kultur- och fritidsnämnden.	●	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>	■
<p>Det finns två nämndmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa antas 50% nås till årets slut.</p>			

Målområde God folkhälsa

Kommunfullmäktigemål	Status	Nämndmål	Status
Alla nämnder och bostadsstyrelser arbetar aktivt med kommunikation och dialog med medborgare och kunder/brukare för att öka delaktighet och inflytandemöjligheter i kommunens utveckling jämfört med föregående år.	●	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 brukarundersökningar som genomförs inom förvaltningens område. <i>(Vård- och omsorgsförvaltning/nämnd)</i>	●
<p>Det finns fem nämndmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa antas 100% nås till årets slut.</p>			

Kommunfullmäktigemål	Status	Nämndmål	Status
Alla nämnder och bostadsstyrelser arbetar aktivt för att fler invånare deltar i kommunala verksamheter och aktiviteter som främjar psykisk och fysisk hälsa och välbefinnande jämfört med föregående år.	●	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>	●
<p>Det finns sex nämndmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa antas 100% nås till årets slut.</p>			

Målområde Trygg och värdig ålderdom

Kommunfullmäktigemål	Status	Nämndmål	Status
Alla nämnder och styrelser arbetar aktivt för att tryggheten bland kvinnor i Oxelösund är minst i nivå med genomsnittet för alla kommuner. Det finns fyra nämndmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa antas 100% nås till årets slut.	●	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>)	●
		Elevhälso- 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 omsorgsförvaltningen/nämnd</i>)	●

Kommunfullmäktigemål	Status	Nämndmål	Status
Alla berörda nämnder och bolagsstyrelser arbetar aktivt med förebyggande och hälsofrämjande insatser för att behovet av kommunala äldreomsorgsinsatser bland +80 år är högst i nivå med genomsnittet för alla kommuner. Det finns två nämndmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa antas 100% nås till årets slut.	●	Brukarna inom särskilt boende är nöjda med maten som Kostenheten tillagar. (<i>Kommunstyrelsen/förvaltningen</i>)	●
		Samverkan mellan förvaltningen och civilsamhället ska utvecklas. (<i>Vård- och omsorgsförvaltningen/nämnd</i>)	●

Kommunfullmäktigemål	Status	Nämndmål	Status
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. Det finns två nämndmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa antas 100% nås till årets slut.	●	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

Kommunfullmäktigemål	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 antas 88% nås till årets slut.</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>)	■

Kommunfullmäktigemål	Status	Nämndmål	Status
<p>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.</p> <p>Det finns fyra nämndmål och två bolagsmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa antas 100% nås till årets slut.</p>	●	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

Kommunfullmäktigemål	Status	Nämndmål	Status
<p>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.</p> <p>Det finns sex nämndmål och två bolagsmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa antas 100% nås till årets slut.</p>	●	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>	●

Kommunfullmäktigemål	Status	Nämndmål	Status
<p>Alla nämnder och bolagsstyrelser arbetar aktivt för att mängden insamlat kommunalt avfall ska minska och andelen avfall som materialåtervinns ska öka enligt målsättningar 2030 i Avfallsplanen för Oxelösunds Kommun.</p> <p>Det finns fyra nämndmål och ett bolagsmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa antas 100% nås till årets slut.</p>	●	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>	●
		Förvaltningen ökar medvetenheten hos personal gällande matsvinn och strategier för att minska detta. <i>(Vård- och omsorgsförvaltning/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>	●

Kommunfullmäktigemål	Status	Nämndmål	Status
<p>Alla nämnder arbetar aktivt för att sjukfrånvaron hos kommunanställda ska minska jämfört med föregående år.</p>	●	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>	●

Kommunfullmäktigemål	Status	Nämndmål	Status
Det finns sju nämndmål och ett bolagsmål kopplat till detta kommunfullmäktigemål. Av dessa antas 88% nås till årets slut.		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>	●

Kommunfullmäktigemål	Status	Nämndmål	Status
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 antas 100% nås till årets slut.	●	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>	●

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 mål. 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.

Sammanvägd bedömning av god ekonomisk hushållning

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

Den samlade bedömningen när hänsyn tas till både det finansiella och verksamhetsperspektivet är att målet om god ekonomisk hushållning inte kommer att uppnås (Röd nivå)". Detta beror på att samtliga finansiella mål inte förväntas uppnås.

Redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till budget

Driftredovisning

Budgetföljsamhet är ett mått på kommunens finansiella kontroll, se även driftredovisning. Driftredovisningen visar den löpande verksamhetens utfall gentemot budget. Den speglar också de ekonomiska relationerna mellan nämnder och verksamheter och innehåller därför interna poster såsom köp och försäljning mellan varandra.

Delårsrapporten 2025 uppvisar ett positivt resultat för kommunen om 41,5 miljoner kronor. För helåret 2025 bedöms resultatet bli 23,2 miljoner kronor, 15,0 miljoner kronor bättre än budget.

Nämnder

Nämnderna prognostiserar en något sämre prognos för helåret än delårsresultatet. Nämndernas budgetutfall är -5,4 miljoner kronor för perioden januari till och med augusti, medan helårsprognosen är -5,6 miljoner kronor. Utbildningsnämnden visar den största prognosticerade budgetavvikelsen på -4,7 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen redovisar ett delårsresultat på 0,7 miljoner kronor och prognostiserar ett underskott för helåret om 0,5 miljoner kronor. Helårsprognosen för måltidsverksamheten är en negativ budgetavvikelse på 2,0 miljoner kronor. Det beror på minskat antal beställda portioner samt högre produktionskostnader. Verksamheten fastigheter och anläggningar prognostiserar ett underskott på 0,9 miljoner kronor, vilket främst beror på en ökad fastighetsskatt. En reviderad värdering avseende Femöre 1:4 genererat en högre fastighetsskatt med 0,6 miljoner kronor och är under utredning. Räddningstjänsten redovisar en positiv prognos på 0,6 miljoner kronor som främst avser förra årets avräkning. Kommunstyrelsen håller kostnader så lågt som möjligt, vilket innebär lägre kostnader inom administration och stab för bland annat konsulter, personal och utbildning.

Övriga nämnder som består av kommunfullmäktige, överförmyndare, valnämnd och revision visar ett sammanlagt överskott på 0,7 miljoner kronor. Prognosen är ett resultat på 0,2 miljoner kronor för kommunfullmäktige vilket bland annat beror på färre sammanträden.

Utbildningsnämnden visar ett delårsresultat om -6,3 miljoner kronor och årsprognos är på -4,7 miljoner kronor. De största negativa avvikelserna är inom centrala administration, fritidshem, förskoleverksamhet samt grundskoleverksamhet. Anpassade grundskoleverksamhet, anpassade gymnasieverksamhet, vuxenutbildning samt förskoleklass prognostiserar en positiv budgetavvikelse. Förvaltningen

arbetar för en budget i balans och har successivt under året förbättrat årsprognosen. Vidtagna åtgärder är bland annat en omorganisation av grundskolan. En övertalighetsprocess har genomförts vilken genererar lägre personalkostnader.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett delårsresultat om -2,2 miljoner kronor och prognosen är att budgeten hålls. Förvaltningen ser bland annat en möjlighet att avräkna bidragsintäkter som möter kommande merkostnader som belastar verksamhetens aktuella resultat. Verksamheten individ- och familjeomsorg prognosticerar en negativ budgetavvikelse på 1,0 miljoner kronor, vilket främst beror på högre konsultkostnader. Helårsprognosen för äldreomsorgen är på -0,9 miljoner kronor som främst kan relateras till högre personalkostnader. Prognosen för insatser enligt LSS är på 1,4 miljoner kronor som hänför sig till lägre kostnader än budgeterat för externa utförare inom personlig assistans. Även tillfälliga vakanser inom gruppboende och annan LSS-verksamhet bidrar till överskottet. Verksamhetsområdet flyktningmottagande och integration prognostiserar ett resultat om 0,5 miljoner kronor, vilket beror på högre intäkter från Migrationsverket i början av året.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett delårsresultat om 0,7 miljoner kronor och årsprognosen är på -1,0 miljoner kronor. Den största avvikelsen är inom verksamheten markförvaltning och avser upptagning och skrotning av en abandonnerad båt, vilken genererar en merkostnad på 1,2 miljoner kronor. Bygglovsintäkterna är högre än budget.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett delårsresultat om 0,1 miljoner kronor och en helårsprognos på 0,4 miljoner kronor. Den största avvikelsen finns inom verksamheten idrotts- och fritidsanläggningar där hyresintäkterna för bad- och sporthall är 0,4 miljoner kronor högre samt en engångskostnad för motionsspåret på 0,2 miljoner kronor.

Exploateringar

Exploateringsverksamheten prognostiserar ett resultat enligt budget på 0 miljoner kronor. Intäkter från försäljning uppgår till 12,2 miljoner kronor och kostnader uppgår vid delåret till 4,6 miljoner kronor. Fler kostnader förväntas komma under resterande del av året.

Övrigt

Finansförvaltningens verksamhet innehåller bland annat en upplösning för statlig infrastruktur, utredningskostnader, kostnader för utrangeringar och kundförluster. Ersättning för förpackningsavfall och kostnader för vattenförbrukning och vidarefakturering för båda delarna till Oxelö Energi redovisas också under finansförvaltningens verksamhet. Även påverkan avseende finansiell leasing redovisas här. Helårsprognosen är en positiv budgetavvikelse på 4,0 miljoner kronor som beror i all väsentlighet på redovisning av finansiell leasing.

Pensionskostnader förväntas bli högre än budgeterat, en negativ budgetavvikelse på 0,7 miljoner kronor. Prognosen grundas på beräkningar från Skandias augustiprognos.

Interna poster innehåller nämndernas interndeberade kostnader och intäkter, kapitalkostnader och personalomkostnadspålägg. Interna poster prognosticerar en positiv avvikelse på 28,4 miljoner kronor vilket främst beror på att personalomkostnadspålägg är betydligt lägre.

Prognosen avseende avskrivningar förväntas bli en negativ budgetavvikelse på 1,0 miljoner kronor, vilket beror på tillkommande avskrivningskostnader gällande finansiell leasing.

Skatte- och statsbidragsintäkterna förväntas bli 14,6 miljoner kronor lägre än budgeterat enligt SKR:s augustiprognos. Helårsprognos på skatteintäkter är -3,9 miljoner kronor som fördelar sig på kommunalskatt -0,9 miljoner kronor och slutskatteavräkningar på - 3,0 miljoner kronor. Intäkter för statsbidrag förväntas bli 10,7 miljoner lägre, den största avvikelse är inom inkomstutjämning.

Finansiella intäkter förväntas uppgå till 31,5 miljoner kronor, 4,0 miljoner kronor högre än budget, vilket beror på högre utdelningar och högre ränteintäkter från våra koncernbolag. Finansiella kostnader utgörs av låneräntor på våra lån för hela koncernen samt ränta på pensionskulden och från och med 2024 finansiell leasing. Övriga finansiella kostnader är bankavgifter och inkassokostnader. Totalt förväntas finansiella kostnader bli 45,7 miljoner kronor, en negativ budgetavvikelse på 1,0 miljoner

kronor. De största avvikelserna avser lägre låneräntekostnader på 3,1 miljoner kronor samt högre räntekostnader för finansiell leasing på 4,5 miljoner kronor. Finansnettot prognosticerar ett underskott på 14,2 miljoner kronor, en positiv budgetavvikelse på 3,0 miljoner kronor.

Investeringar

Den ursprungliga investeringsbudgeten omslöt 55,5 miljoner kronor. Den 2 april 2025 har kommunfullmäktige beslutat att 51,8 miljoner kronor tilläggsbudgeterats som avser pågående projekt från föregående år. Det innebär totalt 107,3 miljoner kronor i investeringsbudget för 2025. Investeringar till och med augusti uppgår till 31,2 miljoner kronor. Helårsprognosen är 73,8 miljoner kronor, en budgetavvikelse på 33,5 miljoner kronor.

Kommunstyrelsens investeringsbudget uppgår till 52,3 miljoner kronor. Utfall per delår 2025 är 11,8 miljoner kronor. Störst andel av investeringsmedlen har gått till planerat underhåll, renovering av Peterslundsskolan och renovering av Stjärnholms stallbyggnad. Prognosen är att kommunstyrelsen behöver använda 28,6 miljoner kronor av årets investeringsmedel. En avvikelse mot budget på 23,5 miljoner kronor, vilket bland annat kan hänvisas till renovering av Peterslundsskolan, byggnation av särskilt boende etapp 2 och Stjärnholms stall som förväntas lämna ett överskott. Investeringarna av fiskehamnens pir kommer delvis att slutfaktureras i början av 2026.

Investeringsmedel för sport- och simhall kommer troligen inte att användas under 2025. Renovering av befintligt äldreboende Björntorp kommer inte att göras under 2025.

Mark- och exploateringsbudget uppgår till 4,7 miljoner kronor för byggnation av väg till exploateringsområdet vid Inskogen. Periodens utfall är 1,2 miljoner kronor och hela budgeten förväntas komma gå åt.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens budget uppgår till 37,4 miljoner kronor. För perioden har 13,4 miljoner kronor förbrukats. Helårsprognosen är att 28,2 miljoner kronor kommer att användas. En avvikelse mot budget med 9,2 miljoner kronor, vilket avser en överenskommen besparing. Största investeringar är planerat underhåll och fortsatt arbete runt Femörekanalen.

Utbildningsnämndens budget uppgår till 3,5 miljoner kronor. Utfall per delår 2025 är 2,0 miljoner kronor och årsprognosen är att samtliga investeringsmedel kommer att gå åt. Störst andel av investeringsmedel kommer att användas för inventarier och utemiljö till den nyrenoverade Peterslundsskolan.

Kultur- och fritidsnämndens budget uppgår till 3,0 miljoner kronor. Delårsutfallet är 2,4 miljoner kronor och årsprognosen är att samtliga investeringsmedel kommer att gå åt.

Vård- och omsorgsnämndens budget uppgår till 3,7 miljoner kronor. Utfall per delår 2025 är 0,3 miljoner kronor. Prognosen är att vård- och omsorgsnämnden behöver använda 2,9 miljoner kronor av årets investeringsmedel.

Investeringsreserven uppgick till 14,2 miljoner kronor. Tilldelning från investeringsreserven har skett på 4,7 miljoner kronor för anpassningar av lönesystem i samband med övergång till en ny lönehantlingspartner. Tilldelning har också skett till miljö- och samhällsbyggnadsnämnden för upprustning av strandlinjen utmed Femörekanalen, på 4,0 miljoner kronor. Ytterligare tilldelning från investeringsreserven har skett på 2,6 miljoner kronor till kommunstyrelsen för en ny flytbrygga i Fiskehamnen. Efter tilldelning på sammanlagt 11,3 miljoner kronor uppgår investeringsreserven till 2,9 miljoner kronor.

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. Balanskravet avser kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation.

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, då skatteintäkterna ökar ordentligt, för att sedan

användas för att täcka hela eller delar av underskott under svagare år. Resultatutjämningsreserven (RUR) har avvecklats men kan användas i enlighet med nuvarande regelverk, det vill säga för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, fram till år 2033. Under 2024 har 3,6 miljoner kronor använts ur RUR för att täcka årets underskott. Oxelösunds kommun har fortfarande 96,4 miljoner kronor avsatta i RUR.

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.

Helårsprognosen för årets resultat efter balanskravsjusteringar är 23,2 miljoner kronor, 2,5 % av andel i skatter och statsbidrag.

Väsentliga personalförhållanden

Antalet tillsvidareanställda medarbetare är per den sista juli 892 personer samt 38 visstidsanställda med månadslön. Detta är en minskning från förra året då det var 924 tillsvidareanställda och 46 visstidsanställda.

Under de tolv månader som passerat har ett omställningsarbete genomförts inom både utbildningsförvaltningen och inom kommunstyrelseförvaltningen. Under hösten 2024 gavs varsel om uppsägning för sju administrativa tjänster inom båda förvaltningarna. Under 2025 har varsel om uppsägning lämnats till nio barnskötare inom förskolan. Inom grundskolan har det lämnats varsel till fem lärare, 14 barnskötare/elevresurs samt till tre övrig personal. Trots att uppsägningstiden är sex månader för huvuddelen av dessa medarbetare kan effekterna ses i nyckeltalet "faktiskt arbetad tid". Mellan motsvarande perioder för 2024 och 2025 minskar antalet årsarbetare i faktiskt arbetad tid från 734,9 till 710,1 totalt för hela kommunen. Av den totala arbetade tiden står det timavlönade arbetet för motsvarande 70,9 årsarbetare. Även denna minskar från föregående år då det timavlönade arbetet var 76,4 årsarbetare. Övertiden fortsätter också att minska och går från 4,4 årsarbetare 2024 till 3,4 årsarbetare 2025. Huvuddelen av övertiden sker inom vård- och omsorgsförvaltningen.

Sjukfrånvaron har under våren och sommaren 2025 varit den lägsta på flera år. För perioden januari-juli 2025 uppgår sjukfrånvaron till 7,8 procent, vilket är en minskning med drygt en procentenhet jämfört med motsvarande period 2024 (8,9 procent). Minskningen återfinns framför allt inom den längre sjukfrånvaron. Den största förbättringen ses inom vård- och omsorgsförvaltningen, där sjukfrånvaron har minskat från 10,6 procent 2024 till 8,3 procent 2025. Utvecklingen bedöms vara ett resultat av ett långsiktigt och systematiskt arbete med arbetsmiljö, friskfaktorer samt rehabiliteringsinsatser.

Driftredovisning

DRIFTREDOVISNING 2025, belopp i tkr	Delår 2025	Mål & budget 2025	Budget- ändring 2025	Helårs- prognos 2025	Differens Prognos- utfall -25
Kommunstyrelse	-74,5	-108,3	-4,3	-113,1	-0,5
Övriga nämnder	-1,9	-5,1	0,1	-4,8	0,2
Utbildningsnämnd	-240,8	-360,6	9,1	-356,2	-4,7
Vård- o Omsorgsnämnd	-242,2	-370,7	11,5	-359,2	0,0
Miljö- o Samhällsbyggnadsnämnd	-23,4	-33,8	-1,9	-36,7	-1,0
Kultur- o Fritidsnämnd	-22,6	-34,0	0,0	-33,6	0,4
Delsumma nämnder	-605,4	-912,5	14,5	-903,6	-5,6
Exploateringar	7,8	-1,5	0,0	0,0	0,0
Oförutsett		-9,6	2,2	-7,4	0,0
Löneöversyn för prioriterade grupper		-2,9	2,9	0,0	0,0
Förändring semesterlöneskuld	16,5			0,0	0,0
Citybanan	-0,3	-0,5		-0,5	0,0
Finansförvaltningens verksamhet	2,3	-0,5		3,5	4,0
Pensionskostnader	-40,3	-56,4		-57,1	-0,7
Interna poster	82,6	114,8	-19,6	123,6	28,4
Delsumma verksamheten övrigt	60,8	44,9	-14,5	62,1	31,7
Verksamhetens intäkter och kostnader	-536,8	-869,1	0,0	-841,5	26,1
Avskrivningar o nedskrivningar	-41,3	-61,5		-62,5	-1,0
Skatter	441,2	665,9		662,0	-3,9
Statsbidrag	186,3	290,1		279,4	-10,7
Skatter och statsbidrag	627,5	956,0	0,0	941,4	-14,6
Finansiella intäkter	22,3	27,5		31,5	4,0
Finansiella kostnader	-30,2	-44,7		-45,7	-1,0
Finansnetto	-7,9	-17,2	0,0	-14,2	3,0
Resultat	41,5	8,2	0,0	23,2	15,0

Nämndernas budget för 2025 uppgår till 912,5 miljoner kronor. Genom tilläggsanslag enligt tabellen nedan, har budgeten minskat med 14,5 miljoner kronor till 903,0 miljoner kronor.

Tilläggsanslag	Beslut	Belopp
Fördelning av medel prioriterade grupper	2025 -08-18; Ksau§14	2,9
Kapitalkostnader nya investeringar o hyror	2025 -04-02; Kf §39	9,3
KS kostenheten kompensation	2025 -08-27; Kf §84	1,5
Förändrat personalomkostnadspålägg 2025	2025 -02-12; Kf §16	-28,8
KS avyttring modul vid Frösängs förskola	2024 -11-27, Ks§139	0,7
Summa		-14,5

En omfördelning av driftbudget har skett på sammanlagt 0,1 miljoner kronor från miljö- och samhällsbyggnadsnämnden till kommunstyrelsen som en följd av omorganisation för MEX, mark- och exploateringsverksamhetens drift. Ytterligare en omfördelning av driftbudget har skett på 0,3 miljoner kronor från kommunstyrelsen till kultur- och fritidsnämnden som avser budget för turism.

Investeringsredovisning

Pågående projekt

(belopp i mkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar			Års-prognos
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	
Pågående projekt							
Kommunstyrelse							
Lönesystem	4,7	0,3	4,4	4,7	0,3	4,4	1,3
Oxelöskolan	1,9	0,2	1,7	1,7	0,0	1,7	0,4
Planerat underhåll	10,3	5,8	4,5	10,4	5,8	4,6	10,4
Sim- och sporthall	6,3	2,5	3,8	4,2	0,5	3,7	1,2
Kommunhuset	2,5	0,0	2,5	2,5	0,0	2,5	0,3
Äldreboende	8,4	0,0	8,4	8,4	0,0	8,4	0,0
Gästhamn o fiskehamn	10,6	0,3	10,3	10,4	0,1	10,3	9,3
Övriga fastigheter pågående	0,8	0,0	0,8	0,8	0,0	0,8	0,0
Övrigt pågående	1,1	0,5	0,6	0,9	0,3	0,6	0,9
Totalt Kommunstyrelse	46,6	9,6	37,0	44,0	7,0	37,0	23,8
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd							
Järntorget	6,0	0,9	5,1	6,0	0,9	5,1	1,0
Övrigt pågående	3,3	0,8	2,5	2,8	0,3	2,5	0,9
Prisman torg	2,0	1,4	0,6	2,0	1,4	0,6	2,0
Upprustning Broar/tunnlar	2,0	2,0	0,0	0,1	0,0	0,1	0,1
Gator o vägar	4,7	-2,6	7,3	7,5	0,2	7,3	6,5
Hamnar och bryggor	10,7	4,6	6,1	10,7	4,6	6,1	9,6
Park/torg/badplats/övr allm. ytor	2,4	0,1	2,3	2,4	0,1	2,3	2,2
Totalt Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	31,1	7,2	23,9	31,5	7,5	24,0	22,3
Utbildningsnämnd							
Campus maskinpark utbildning	1,0	0,3	0,7	1,0	0,3	0,7	1,0
Inventarier o arbetsmiljöförbättrande åtgärder	1,5	0,7	0,8	1,5	0,7	0,8	1,5
Totalt Utbildningsnämnd	2,5	1,0	1,5	2,5	1,0	1,5	2,5
Kultur- och fritidsnämnd							
Ramdalens idrottsplats	4,7	4,4	0,3	1,1	0,8	0,3	0,7
Mountainbikeparken	0,4	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Motionsspåret Jogersö	0,8	0,8	0,0	0,8	0,8	0,0	1,5
Offentlig konst	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0	0,5	0,2
Ny scenbelysning Eventsalen	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1
Totalt Kultur- och fritidsnämnd	6,5	5,6	0,9	2,5	1,6	0,9	2,5
Vård- och omsorgsnämnd							
SO, Utrustning, inventarier, IT	1,6	0,1	1,5	1,6	0,1	1,5	1,2
ÄO, Utrustning, inventarier, IT	2,1	0,2	1,9	2,1	0,2	1,9	1,7
Totalt Vård- och omsorgsnämnd	3,7	0,3	3,4	3,7	0,3	3,4	2,9
Mark- och exploaterings markberedning övrigt	5,0	1,5	3,5	4,7	1,2	3,5	4,7
Totalt Mark- och exploatering	5,0	1,5	3,5	4,7	1,2	3,5	4,7
Summa pågående projekt	95,4	25,2	70,2	88,9	18,6	70,3	58,7

Investeringsredovisning forts.

Färdigställda projekt

Färdigställda projekt	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar			Års-prognos
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	
Kommunstyrelse							
Björntorp Säbo et 2	0,8	0,3	0,5	0,8	0,3	0,5	0,3
Stjärnholm Stallet takrenovering	40,0	38,8	1,2	2,5	1,3	1,2	1,3
Peterslundsskolan	5,0	3,2	1,8	5,0	3,2	1,8	3,2
Totalt Kommunstyrelse	45,8	42,3	3,5	8,3	4,8	3,5	4,8
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd							
Gator o vägar	2,8	2,8	0,0	2,8	2,8	0,0	2,8
Hamnar och bryggor	1,1	1,0	0,1	1,1	1,0	0,1	1,0
Parker	3,2	3,2	0,0	2,1	2,1	0,0	2,1
Totalt Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	7,1	7,0	0,1	6,0	5,9	0,1	5,9
Utbildningsnämnd							
Inredning Peterslundsskolan samt utemiljö	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0
Totalt Utbildningsnämnd	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0
Kultur- och fritidsnämnd							
Inventarier Koordinaten o åtgärder i kommunen	0,5	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0	0,5
Totalt Kultur- och fritidsnämnd	0,5	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0	0,5
Vård- och omsorgsnämnd							
Totalt Vård- och omsorgsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa färdigställda projekt	54,4	50,8	3,6	15,8	12,2	3,6	12,2
Investeringsreserven	2,9	0,0	2,9	2,9	0,0	2,9	2,9
Summa investeringsprojekt	152,7	76,0	76,7	107,6	30,8	76,8	73,8
Summa Kommunstyrelse	92,4	51,9	40,5	52,3	11,8	40,5	28,6
Summa Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	38,2	14,2	24,0	37,5	13,4	24,1	28,2
Summa Kultur- och fritidsnämnd	7,0	6,1	0,9	3,0	2,1	0,9	3,0
Summa Utbildningsnämnd	3,5	2,0	1,5	3,5	2,0	1,5	3,5
Summa Vård- och omsorgsnämnd	3,7	0,3	3,4	3,7	0,3	3,4	2,9
Summa Mark- och exploatering	5,0	1,5	3,5	4,7	1,2	3,5	4,7
Investeringsreserven	2,9	0,0	2,9	2,9	0,0	2,9	2,9
Totalt	152,7	76,0	76,7	107,6	30,8	76,8	73,8

Räkenskaper

Resultaträkning

<i>(Belopp i mkr)</i>	Budget	Prognos	Utfall	Utfall	Förändring
	Helår 2025	Helår 2025	2025-08-31	2024-08-31	
Verksamhetens intäkter	231,1	158,9	108,0	103,6	4,4
Verksamhetens kostnader	-1 099,2	-1 000,4	-644,8	-656,0 *	11,2
Avskrivningar	-61,5	-62,5	-41,3	-37,8 *	-3,5
Verksamhetens nettokostnader	-929,6	-904,0	-578,1	-590,2	12,1
Skatteintäkter	665,9	662,0	441,2	426,7	14,5
Generella statsbidrag och utjämning	290,1	279,4	186,3	183,1	3,2
Verksamhetens resultat	26,4	37,4	49,4	19,6	29,8
Finansiella intäkter	26,5	31,5	22,3	18,3	4,0
Finansiella kostnader	-44,7	-45,7	-30,2	-32,8 *	2,6
Resultat efter finansiella poster	8,2	23,2	41,5	5,1	36,4
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	
Resultat efter extraordinära poster	8,2	23,2	41,5	5,1	36,4
Periodens resultat	8,2	23,2	41,5	5,1	36,4
Justeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	
Resultat enligt kommunallagens krav på ekonomisk balans	8,2	23,2	41,5	5,1	36,4

*) justerat avseende rättelse för finansiell leasing

Balansräkning

(Belopp i mkr)

	2025-08-31	2024-12-31	Förändring
TILLGÅNGAR			
<u>Anläggningstillgångar</u>			
Immateriella	3,0	3,8	-0,8
Materiella	1 212,1	1 204,2 *	7,9
Pågående nyanläggning	25,5	45,2	-19,7
Finansiella	854,0	814,0	40,0
Summa anläggningstillgångar	2 094,6	2 067,2	27,4
Bidrag till statlig infrastruktur	4,1	4,5	-0,4
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Förråd och explateringsfastigheter	1,5	1,4	0,1
Fordringar	69,6	88,5	-18,9
Kassa och bank	115,9	83,1	32,8
Summa omsättningstillgångar	187,0	173,1	13,9
SUMMA TILLGÅNGAR	2 285,7	2 244,8	40,9
EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	462,3	420,8 *	41,5
<i>Därav årets resultat</i>	<i>41,5</i>	<i>-4,5 *</i>	<i>46,0</i>
Avsättningar			
Avsättning för pensioner	143,1	138,4	4,7
Övriga avsättningar	40,0	39,9	0,1
Skulder			
Långfristiga skulder	1 247,0	1 258,8 *	-11,8
Kortfristiga skulder	393,3	386,9	6,4
Summa skulder och avsättningar	1 823,4	1 824,0	-0,6
SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	2 285,7	2 244,8	40,9
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER			
Panter och därmed jämförliga säkerheter			
Ansvarsförbindelse pensionsförpliktelse	234,6	233,7	0,9
Övriga ansvarsförbindelser och borgen	23,6	23,9	-0,3
SUMMA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER	258,2	257,6	0,6

*) justerat avseende rättelse för finansiell leasing

Noter

1. Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts förutom för finansiell leasing. Klassificeringen av hyresavtal för fastigheter som finansiell leasing har förändrats och nu tillämpas RKR R5 fullt ut. Jämförelsetalen i de finansiella rapporterna har därmed justerats för delåret och årsbokslutet 2024.

2. Säsongsvariationer

Säsongsvariationer mot budget finns på grund av att budget ofta fördelas jämnt över året samtidigt som det finns säsongsvariationer. Inom personalkostnader är det är semesterlöneskulden som står för den största variationen. Förra året ökade skulden med 16,6 mkr mellan delår och årsbokslut. Efter att i augusti minskat efter sommaresemester tjänas det in nya semesterdagar fram till årsskiftet. Exploatering är ytterligare en post där intjänandet är ojämnt. Intäkterna redovisas vid tillträde som kan ske vid alla tider på året.

3. Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag

Oxelösunds kommun har inga generella erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag hittills i år.

4. Jämförelsestörande och extraordinära poster

Oxelösunds kommun har inga jämförelsestörande och extraordinära poster hittills i år.

5. Effekter av ändrade uppskattningar och bedömningar

En fortsatt genomgång avseende finansiell leasing har skett och tillämpning av RKR R5. Rättelsen på föregående årsbokslut har medfört en justering i eget kapital på -12,5 miljoner kronor.

6. Förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser

Kommunens pensionsåtagande i form av avsättning och ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt uppgick i bokslutet för 2024 till 372,2 mkr. Motsvarande siffra vid utgången av augusti är 377,6 mkr.

Pensionsförpliktelser mkr	Delår 2025	Bokslut 2024
Avsättning för pensioner	143,1	138,5
Ansvarsförbindelse för pensioner före 1998	234,6	233,7
Totala förpliktelser	377,6	372,2

7. Mellanhavanden inom den kommunala koncernen

Kommunen har under året erhållit utdelning från Förab AB Och Oxelösunds Hamn AB som har stärkt resultatet med totalt 4,9 mkr.