



Foto: Jenny Brandt

BUDGETSKRIVELSE FÖR BUDGET 2025 MED FLERÅRSPLAN 2026-2027

2025

SVEDALA KOMMUN



SVEDALA KOMMUN

Innehållsförteckning

1	Inledning.....	5
1.1	<i>Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....</i>	5
1.2	<i>Sammanfattning</i>	5
1.3	<i>Faktasammandrag</i>	6
1.4	<i>Vision för Svedala kommun.....</i>	6
2	Budgetförutsättningar	7
2.1	<i>Finansiell översikt.....</i>	7
2.2	<i>Befolkningsutveckling</i>	9
2.2.1	<i>Svedalas befolkningsutveckling till och med 2032</i>	9
2.2.2	<i>Prognos över demografiska förändringar åren 2023-2032.....</i>	10
3	God ekonomisk hushållning	12
3.1	<i>Balanskravet.....</i>	12
3.2	<i>Resultatutjämningsreserv (RUR)</i>	12
3.3	<i>Resultatreserv (RER)</i>	13
3.4	<i>Balanskravsresultat</i>	13
3.5	<i>Finansiell strategi och finansiella mål.....</i>	15
4	Budgetarbetet inför 2025-2027	17
5	Ekonomisk plan för 2025-2027	19
5.1	<i>Resultatutveckling</i>	20
5.2	<i>Nettokostnader</i>	21
5.3	<i>Investeringsvolym.....</i>	21
6	Personal	23
6.1	<i>Satsningar</i>	24
6.1.1	<i>Kompetens och bemanning</i>	24
6.1.2	<i>Arbetsmiljö och hälsa.....</i>	24

7	Kommunbidrag per nämnd	26
7.1	<i>Kommunstyrelsen</i>	27
7.1.1	Förändring mot kommunbidrag 2024	27
7.2	<i>Utbildningsnämnden</i>	29
7.2.1	Förändring mot kommunbidrag 2024	29
7.3	<i>Kultur- och fritidsnämnden</i>	30
7.3.1	Förändring mot kommunbidrag 2024	30
7.4	<i>Socialnämnden</i>	31
7.4.1	Förändring mot kommunbidrag 2024	31
7.5	<i>Teknisk nämnd</i>	33
7.5.1	Förändring mot kommunbidrag 2024	33
7.6	<i>Bygg- och miljönämnd</i>	35
7.6.1	Förändring mot kommunbidrag 2024	35
8	Kommunövergripande mål.....	36
8.1	<i>Service och bemötande</i>	36
8.1.1	Medborgarnas upplevelse av ett bra bemötande vid kontakt med kommunen ska öka	36
8.1.2	Vårdnadshavare inom grund- och förskola ska uppleva en förbättrad information om utveckling, lärande och kunskap	36
8.1.3	Ansökningar, anmälningar eller förfrågningar till bygg- och miljönämndens verksamhet ska kunna göras via e-tjänst, webbformulär eller annan digital tjänst.....	37
8.1.4	Ritningar i bygglövsarkivet ska finnas tillgängliga för allmänheten via webben	37
8.2	<i>Attraktivt näringslivsklimat</i>	37
8.2.1	Totala NKI ska enligt Löpande Insikt överstiga 80	37
8.2.2	Det sammanfattade omdömet ska enligt Svenskt Näringsliv öka till 4,2	37
8.2.3	Utöka antalet platser och ge fler ungdomar möjlighet att få ett feriearbete under sommaren 37	
8.3	<i>Attraktiv arbetsgivare</i>	38
8.3.1	Den totala sjukfrånvaron inom Svedala kommuns verksamheter ska minska	38
8.3.2	Andelen medarbetare som upplever en balans mellan uppställda krav och tillgängliga resurser ska öka	38
8.3.3	Andelen specialistutbildad personal inom äldreomsorgen ska öka	38
8.3.4	Svedala kommuns medarbetare är nöjda med kommunen som arbetsgivare	38

8.4	<i>Ett hållbart Svedala</i>	39
8.4.1	Svedala kommuns medborgare anser att information från kommunen om vad enskilda kan göra för att minska sin miljö- och klimatpåverkan fungerar bra.....	39
8.4.2	Mängden fossila drivmedel för kommunens fordon ska minska till 70 kubikmeter/år	39
8.4.3	Matsvinnet i kommunens verksamheter ska uppgå till högst 17 %.....	39
9	Räkenskaper	40
9.1	<i>Resultatbudget</i>	40
9.2	<i>Balansbudget</i>	41
9.3	<i>Finansieringsbudget</i>	42
9.4	<i>Investeringsbudget</i>	43

1 Inledning

1.1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

1.2 Sammanfattning

Enligt kommunstyrelsens arbetsutskottets förslag bibehålls den kommunala skattesatsen på 20,24 procent och det budgeterade resultatet blir 33,1 mnkr år 2025 vilket är i linje med kommunens finansiella målsättning.

Under de senaste två åren har Sverige och övriga världen med undantag från USA upplevt en åtstramande penningpolitik och en försiktig finanspolitik till följd av hög inflation. När inflationen minskar förväntas den ekonomiska politiken bli mindre stram och finanspolitiken mer expansiv. Detta skapar bra förutsättningar för kommande års budgetar i Svedala kommun.

Under 2023 upplevde Sverige som land den svagaste befolkningstillväxten sedan 2000-talets start. Enligt senast antagen befolkningsprognos väntas åren fram till 2032 fortsatt ha en positiv befolkningstillväxt. Dock finns det tydliga tecken i år, 2024, att befolkningstillväxten stagnerat och att den i närtid ser ut att inte utvecklas i linje med beslutad befolkningsprognos.

Utgångsläget i 2025 års budget och flerårsplan 2026–2027 är budget 2024. Budget 2024 räknas upp med förändringar i löner, pris, pension, volym och olika kvalitetshöjande insatser i verksamheterna.

I budget 2025 ökar nämndernas anslag i förhållande till föregående års budget med 41,5 mnkr, exklusive kompensation för pris-, löne- och pensionskostnadsutveckling.

Enligt arbetsutskottets förslag blir det budgeterade resultatet 33,1 mnkr år 2025 och 59,4 mnkr respektive 70,1 mnkr under planperioden 2026 och 2027. Enligt följande budgetförslag uppfyller kommunen kommunallagens balanskrav, som innebär att intäkterna ska vara minst lika stora som kostnaderna. Resultatet 2025 är tillräckligt högt för att den finansiella målsättningen ska uppnås 2025, det vill säga att:

- En god resultatutveckling innebärande att resultatet före extraordinära poster i relation till verksamhetens kostnader minst ska uppgå till 2 procent under rullande treårsperiod.

Bruttoinvesteringsbudgeten fastställdes till 147,6 mnkr 2025 och 116,7 mnkr respektive 166,7 mnkr för planperioden 2026 och 2027. Enligt kommunens riktlinjer och målsättning är ambitionen att samtliga investeringar över tre år ska ha en självfinansieringsgrad på 100 procent. Vid en exkludering av investeringsbidrag och anslutningsavgifter kvarstår finansieringsbehov på föreslagna investeringar motsvarande 130,5 mnkr 2025 och 110,5 respektive 155,1 mnkr åren 2026 och 2027. Efter att hänsyn tagits till de årliga resultaten och de årliga avskrivningskostnaderna går det att konstatera att beredningens förslag inte uppfyller kommunens finansiella målsättning att:

- Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar under en rullande treårsperiod ska ej understiga 100 % inklusive VA-anläggningar

Kommunens målstyrning utgår från 14 övergripande mål (Reviderat i budget 2024). Målen är antagna av

kommunfullmäktige för mandatperioden 2023-2026 och destinerar till de nämnder som ska arbeta fokuserat med målen. Till målen har också ett antal indikatorer tagits fram för att mäta måluppfyllelse över åren. Målvärden för indikatorerna sätts med en årsvis progressionstakt och ett slutgiltigt målvärde för mandatperioden.

Strävan är att samtliga indikatorer kopplade till nämndmålen ska vara specifika, mätbara, accepterade, realistiska och tidsatta samt leda till verksamhetsförbättringar och användas i resultatstyrningen i kommunen. Detta så att kommunfullmäktige kan stämma av att färdriktningen som är beslutad i visionen och de fyra målområdena följs.

1.3 Faktasammandrag

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025
Verksamhetens nettokostnader	-1 461,2	-1 567,5	-1 622,9
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto, mnkr	107,8	14,7	28,1
Årets resultat, mnkr	135,7	45,7	33,1
Skatt			
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mnkr	1 519,6	1 590,3	1 656,3
Skattesats kommun, %	20,24	20,24	20,24
Skattesats region, %	11,57	11,57	11,57
Total skatt boende i Svedala	31,81	31,81	31,81
Nyckeltal			
Nettokostnader inkl avskrivningar i % av skatteintäkter och statsbidrag	96,2	98,2	0,98
Kommunens soliditet inkl. pensionsskuld i %	32,2	31,1	32,8
Koncernens soliditet inkl. pensionsskuld i %	34,1	33,3	33,3
Nettoinvesteringar, mnkr	148,4	126,2	130,5

1.4 Vision för Svedala kommun

Svedala kommuns vision är en del av kommunens styrprocess och målstruktur. Visionen pekar ut riktningen och beskriver ett önskat tillstånd i framtiden.

Svedala kommuns kommunfullmäktige har beslutat att följande vision, antagen i kommunfullmäktige 2018-11-28, § 118, ska gälla för kommunens och kommunkoncernens arbete:

"I vår attraktiva kommun finns möjligheter för hela livet"

2 Budgetförutsättningar

2.1 Finansiell översikt

Sverige och omvärlden

Under de senaste två åren har Sverige och övriga världen med undantag från USA upplevt en åtstramande penningpolitik och en försiktig finanspolitik till följd av hög inflation. När inflationen minskar förväntas den ekonomiska politiken bli mindre stram och finanspolitiken mer expansiv.

BNP-utvecklingen har varit svag under 2023 och under 2024 beräknas BNP på årsbasis öka med 0,6 procent, vilket indikerar en fortsatt lågkonjunktur. Trots detta ser utsikterna för framtiden bättre ut, med en förväntad BNP-tillväxt på 2,8 procent redan nästa år och en återgång till konjunkturrell balans runt 2027. BNP-indikatorer har kommit in relativt starkt under 2024, och ekonomin borde kunna växa snabbare förutsatt att räntesänkningar initieras. Det är räntesänkningarna som ger ljusglimtar för ekonomin. Kommande års räntebana kommer vara avgörande för hur svensk ekonomi utvecklats kommande år.

På arbetsmarknaden har många företag tvingats se över sina kostnader på grund av minskad efterfrågan, vilket har lett till att arbetslösheten ökat tillfälligt till 8,5 procent, men förväntas sjunka till 7,8 procent i slutet av 2027. Samtidigt har inflationen börjat sjunka, vilket tillsammans med låg statsskuld möjliggör en mer expansiv finanspolitik.

När det gäller skatteunderlaget förväntas den nominellt växa runt genomsnittet de senaste 10 åren under perioden 2023 till och med 2027, med en temporär inbromsning under 2024. Inbromsningen under 2024 beror på att antalet arbetade timmar minskar som ett led i lägre produktivitet och tuffare arbetsmarknad. Under 2025-2027 bedöms skatteunderlaget öka snabbare igen. Detta gäller främst 2025 då konjunkturåterhämtningen inleds och efterfrågan på arbetskraft ökar. Det är hushållens inkomster, som urholkats av inflationen 2022 och 2023, som ger incitament för att arbeta mer. Köpkraften väntas även stärkas av skattesänkningar (jobbskatteavdrag), vilket bidrar till att BNP-tillväxten ökar och därmed också skatteunderlaget.

Den varaktiga dämpningen av skatteunderlaget, som orsakats av inflationen, innebär dock fortsatt utmaningar för kommuner och regioner. Detta trots att det demografiska trycket har minskat vilket ger viss lättnad i kostnadsutvecklingen.

Nyckeltal för den svenska ekonomin

	2023	2024	2025	2026	2027
BNP	0,0	0,6	2,8	2,4	1,8
Arbetade timmar	1,8	-0,6	1,5	1,5	1,0
Relativ arbetslöshet, procent (andel av arbetskraften 15-74 år)	7,6	8,5	8,6	8,1	7,8
Skatteunderlaget, %	5,1	2,9	4,8	4,1	4,0
Timlön, Konjunkturlönestatistik	3,8	3,8	3,5	3,3	3,3
Inflation, KPIF	6,0	1,7	1,6	1,9	2,0

Förutsättningar för Svedala kommun

Samhällsekonomin utveckling påverkar Svedala kommun främst genom utvecklingen av skatter och statsbidrag, men också av den demografiska utvecklingen. På samma sätt som demografi och befolkningsökningar bidrar till mer skatter och statsbidrag bidrar framförallt demografiska förändringar till ökade kostnader.

När det kommer till skatter och statsbidrag påverkas de främst av två faktorer:

- hur ekonomin utvecklas i samhället, och
- hur befolkningsutvecklingen ser ut i kommunen, dels mängden, dels hur befolkningssammansättningen ser ut, det vill säga kostnadsutjämning och inkomstutjämning.

Enligt SCBs kommunvisa befolkningsprognoser har de demografiska behoven justerats ned succesivt år för år. De närmsta 10 åren väntas befolkningen öka med 0,6 procent årligen och det är framförallt inom åldersgruppen som berörs av äldreomsorgen som behovet kommer öka. Inom förskola och grundskolans tidigare år minskar däremot behovet enligt prognosen. Detta påverkar framförallt kostnadsutjämningen mellan kommunerna då två av tre kommuner har krympande befolkning. Behovet av förskoleplatser har minskat och kommer fortsätta minska framöver vilket även kommer spilla över på behovet av skolplatser på sikt. Däremot ökar behovet av särskilt boende.

För Svedala kommun har befolkningsutvecklingen i samhället skapat gynnsamma ekonomiska förutsättningar genom att mer generella statsbidrag omfördelats i kostnadsutjämningen. De kommuner som tappat i befolkning i förskoleålder och skolålder har fått högre avgift i utjämningssystemet medan kommuner som Svedala, som tappar mindre än snittet i riket eller som ligger kvar på samma nivå alternativt har en befolkningstillväxt, får mer i bidrag.

Skatteunderlaget de närmsta åren kommer växa i linje med kostnadsutvecklingen för kommunen. Dock kommer en fortsatt hög investeringsnivå kombinerat med likviditetspåverkan från de nya pensionsavtalen göra att Svedala kommun behöver ha en särskild betalningsberedskap. Utifrån Svedala kommuns långsiktiga ekonomiska analys kommer finansieringsbehovet för investeringar och utbetalningar för pensionsskulden växa mer framöver än de årliga resultaten, exploateringsersättningar och avskrivningar. Detta kommer resultera i ett ökat behov av finansiering via lån.

I år, 2024, kommer resultatet för Svedala kommun utvecklas bra till följd av ett positivt exploateringsöverskott samt en bättre skatteunderlagstillväxt än budget. Under 2025-2027 kommer Svedala kommuns ekonomi utvecklas ännu bättre då pensionskostnaderna faller tillbaka till följd av lägre inflation samtidigt som förändringarna i de demografiska behoven i riket genererar mer generella statsbidrag till Svedala kommun, trots svagare befolkningstillväxt fram över. Detta tillsammans med en bättre svensk ekonomisk tillväxt kommer resultera i att kommunens finansiella målsättning uppnås åren 2025-2027.

Däremot ser det betydligt tuffare ut för Svedala kommuns bolag i koncernen som brottas med svagare ekonomisk tillväxt till följd av fortsatt höga räntor och ett bestående högre kostnadsläge till följd av hög inflation åren 2022 och 2023. Bolagen har inte kunnat höja intäkterna i samma utsträckning som kostnaderna för att bedriva verksamheten. Därmed är förutsättningarna för att bolagen ska nå sina finansiella mål svaga, vilket kommer få effekt på kommunkoncernens ekonomi.

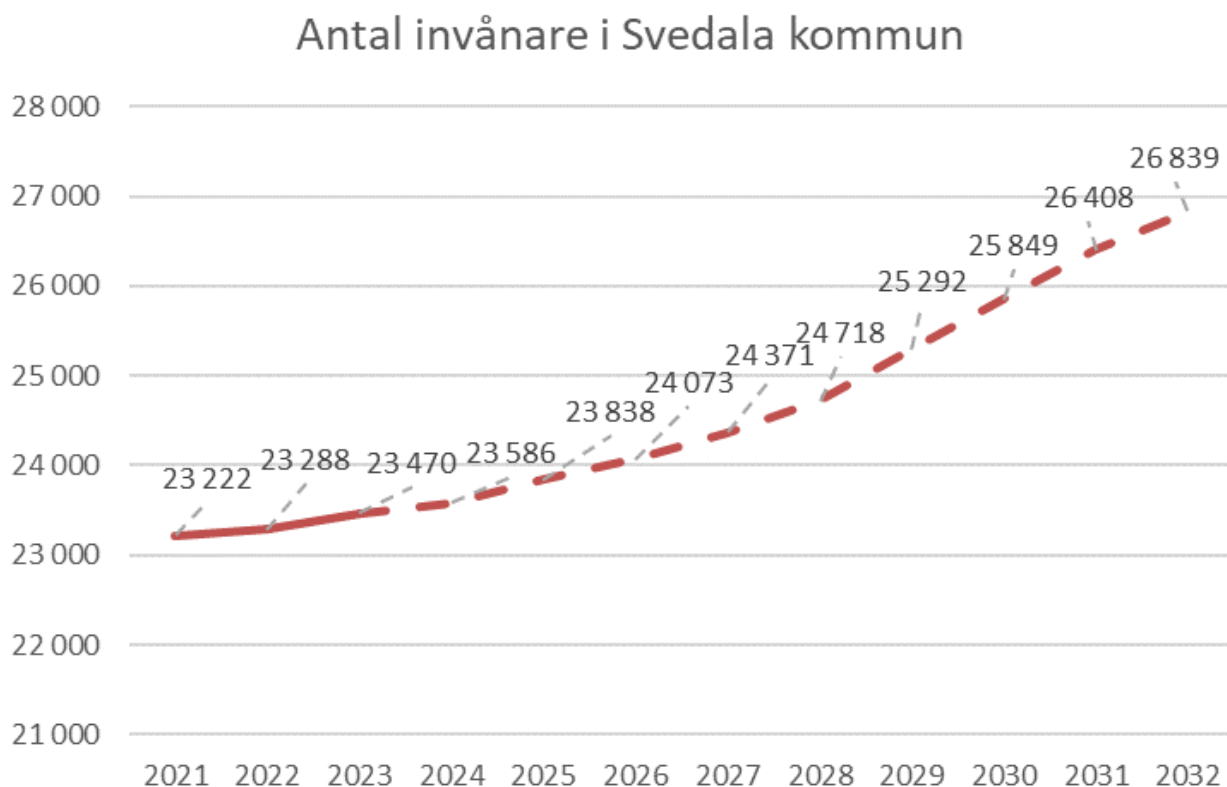
Svedala kommun behöver därför noggrant följa kostnadsutvecklingen och den likviditetspåverkan den medför.

2.2 Befolkningsutveckling

2.2.1 Svedalas befolkningsutveckling till och med 2032

De senaste tio åren har kommunens befolkning i snitt ökat med 1,6 procent årligen. Kommunens genomsnittliga ökning har legat på 322 personer per år och ökningen var särskilt stor från 2017 fram till årsskiftet 2021/2022. Under denna period har det byggts en hel del i kommunen vilket är förklaringen till befolkningsförändringen. Denna trend bröts 2022 och 2023 då befolkningstillväxten hamnade på 0,3 respektive 0,8 procentenheter. En bidragande orsak till detta är att den svenska ekonomin befinner sig i en lågkonjunktur orsakad av hög inflation samt att befolkningstillväxten generellt i Sverige utvecklas svagt.

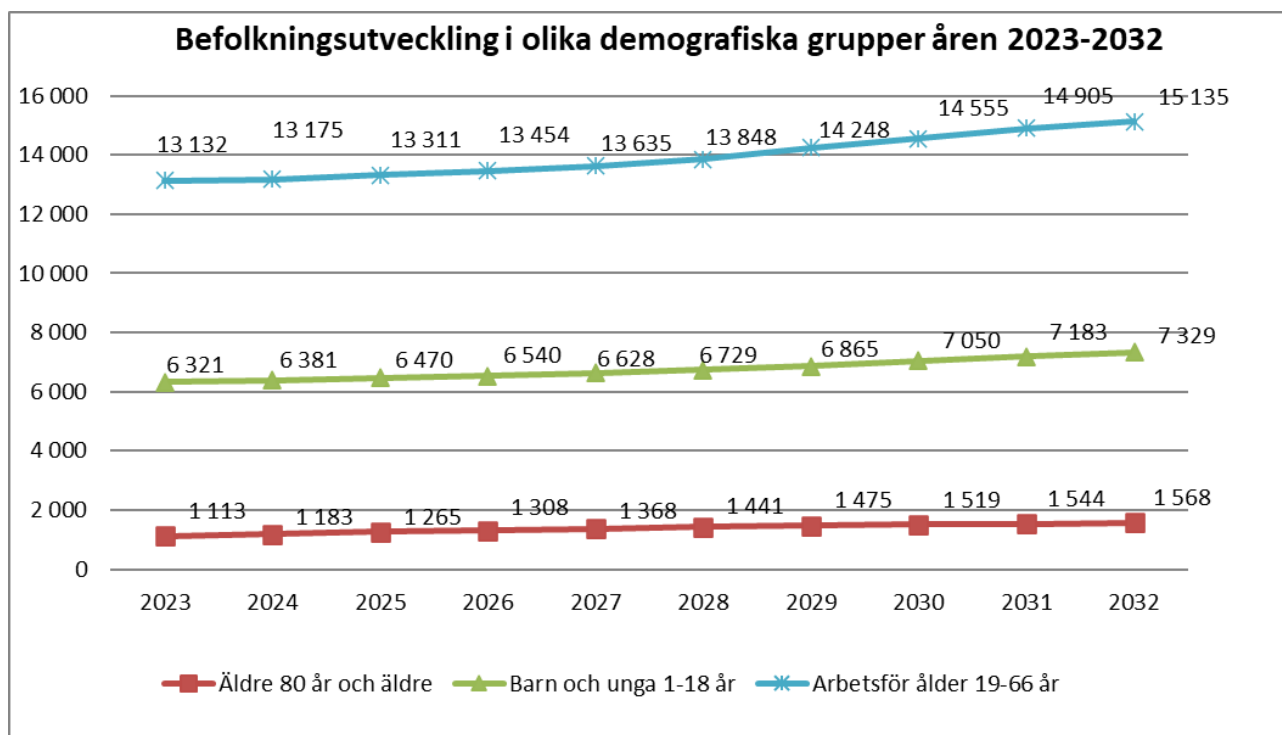
Under 2023 upplevde Sverige som land den svagaste befolkningstillväxten sedan 2000-talets start. Två av tre kommuner hade en krympande befolkning och antalet födda barn per kvinna var på den lägsta nivån sedan mätningens start 1749, 1,45 barn per kvinna. Dessa faktorer har resulterat i att många planerade bostadsbyggnadsprojekt inte färdigställts i tid och till viss del senarelagts i Svedala. Samtidigt fortsätter försäljningstransaktionerna på bostadsmarknaden att ligga på en låg nivå, vilket hämmat bland annat generationsväxlingen i kommunen.



Enligt senast antagen befolkningsprognos väntas åren fram till 2032 fortsatt ha en positiv befolkningstillväxt på i genomsnitt 1-2 procent per år. Dock finns det tydliga tecken i år, 2024, att befolkningstillväxten stagnerat. Befolkningstillväxten i närtid ser inte ut att utvecklas i linje med antagen befolkningsprognos från 2024.

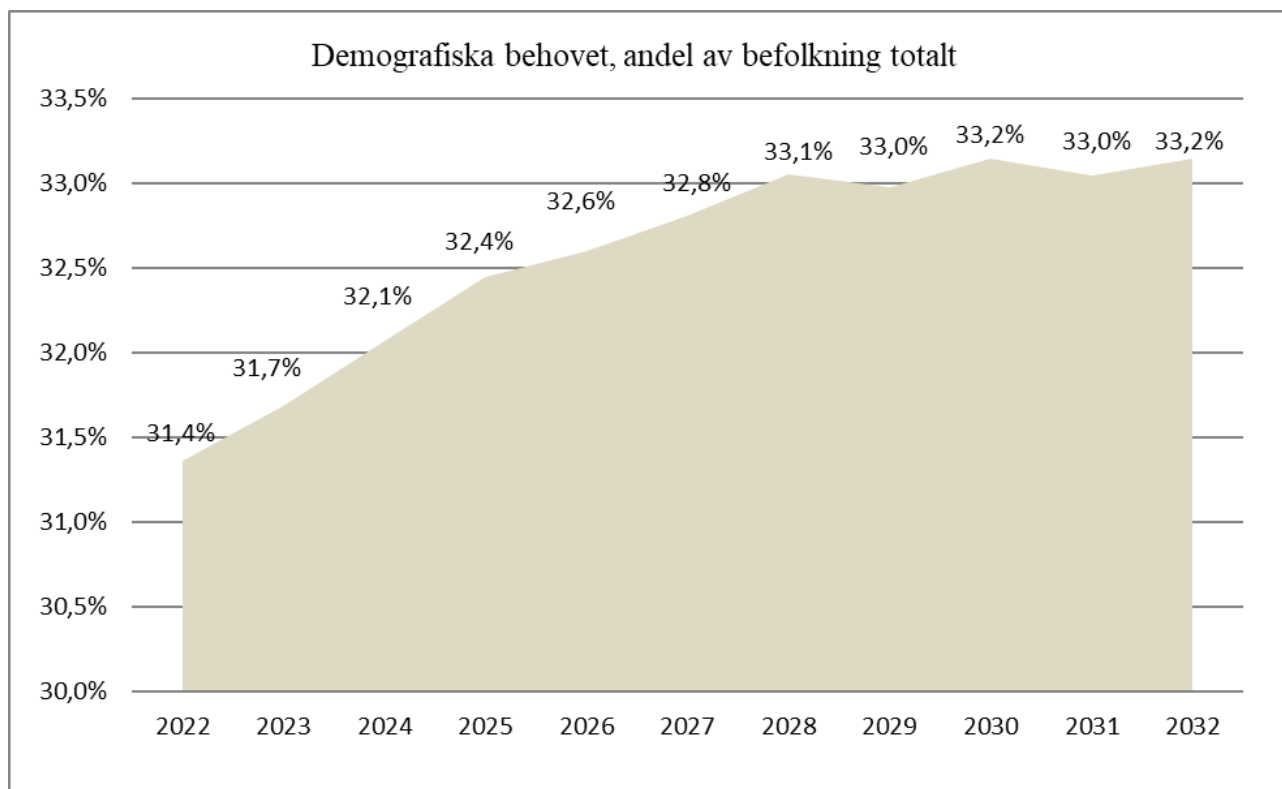
2.2.2 Prognos över demografiska förändringar åren 2023-2032

Åren fram till 2032 väntas stora demografiska förändringar ske i Svedala kommun. Folkmängden i Svedala kommun beräknas då öka med totalt 3 369 personer, från 23 470 till 26 839 personer. Befolkningen i gruppen 80 år och äldre förväntas öka med 48 procent medan gruppen 1-5 år och 6-15 år beräknas öka med cirka 15 procent.



Befolkningsutvecklingen är grunden för kommunens intäkter och kostnader. Varje ny invånare till Svedala kommun genererar i snitt en skatteintäkt på cirka 71 tkr. Beroende på demografisk struktur utvecklas kostnaden därefter. Fler äldre i relation till övriga i befolkningen kommer leda till ett större behov av hälso- och sjukvård samt äldreomsorg vilket kommer påverka kostnadsutvecklingen inom Svedala kommuns verksamheter.

Diagrammet nedan beskriver hur stor andel av kommunens befolkning som är i åldrarna 1-19 år samt 80 år och äldre i relation till kommunens totala befolkning. Enligt diagrammet kommer befolkningstillväxten i dessa demografiska grupper procentuellt som andel av den totala befolkningen öka med 1,8 procentenheter fram till och med 2032.



Enligt SKR:s långtidsprognos förutspås att reallt skatteunderlag, nominellt skatteunderlag minus prisökningar, ökar mindre än snittet de senaste 10 åren. Det betyder att det finns en risk för att utgifterna för att bedriva förskola, utbildning och äldreomsorg procentuellt kommer öka mer än intäkterna från skatter och statsbidrag. Detta under förutsättning att regeringen och/eller riksdagen inte tillskjuter nya statsbidrag till kommunerna. Eftersom de största demografiska behoven i framtiden procentuellt väntas uppstå inom äldreomsorgen, som är den dyraste verksamheten per brukare, är det viktigt med en positiv befolkningstillväxt för att finansiera de ökade välfärdskostnaderna.

3 God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det innebär:

- att kommunerna ska sköta sin ekonomi på ett ansvarsfullt sätt och att verksamheten ska bedrivas ändamålsenligt och kostnadseffektivt samt med en finansiering som långsiktigt garanterar verksamheten.
- att kommunfullmäktige i sin budget ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning där mål och riktlinjer för verksamheten som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska anges.
- att kommunen varje år ska ha en ekonomi som visar på ett positivt resultat motsvarande en nivå som gör att kommunens finansiella förmåga inte försvagas.

Detta tydliggörs även i kommunallagens balanskrav.

3.1 Balanskravet

Enligt kommunallagens balanskrav ska kommunen ha en ekonomi i balans. Det innebär att årets intäkter ska vara lika med eller högre än kommunens kostnader efter att realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar och orealiserade förluster på värdepapper räknas bort från resultatet. Syftet med reglerna är att en kommun inte ska överkonsumera och riskera att morgondagens skattebetalare får stå för notan. Vid eventuellt underskott ska resultatet återställas inom de tre kommande budgetåren.

Det finns undantagsregler, och i de fall reglerna används, ska det tydligt framgå att kommunen använt sig av principerna för synnerliga skäl eller resultatutjämningsreserven.

Från och med 1 januari 2024 gäller nya regler kring "God ekonomisk Hushållning". Propositionen "En effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner har trätt i kraft och innebär bland annat att reservering av medel till RUR avvecklas och ersätts med en Resultatreserv (RER). De kommuner som vid ikraftträdandet har reserverade medel i RUR får ha kvar och nyttja den till 2033 enligt gällande kommunalt antagna riktlinjer för RUR.

3.2 Resultatutjämningsreserv (RUR)

För att kunna nyttja undantagsregler gällande resultatutjämningsreserv (RUR) krävs ett särskilt kommunfullmäktige beslut som anger riktlinjer för reserven.

Syftet med RUR har varit att bygga upp en reserv under goda tider för att senare, under vissa omständigheter, kunna utnyttja denna reserv när utvecklingen av skatteunderlaget är svagt.

I Svedala kommun får medel från en RUR användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel i syfte att skapa större stabilitet för verksamheterna. Uttag får inte ske för att täcka ett underskott som till exempel uppkommit av att nämnderna inte hållit tilldelad budget. Uttag får endast ske då rikets genomsnittliga skatteunderlagsutveckling under en tioårsperiod, understiger den årliga skatteunderlagsutvecklingen för det enskilda året.

Beslut om att disponera medel från fonden får endast ske i samband med att ovanstående kriterier är uppfyllda och beslutsunderlaget ska alltid kompletteras med en analys av förutsättningarna att nå ett balanserat resultat, det vill säga

minst ett nollresultat.

Svedala kommun har reserverat 108 mnkr i RUR.

Ett sätt att avgöra om RUR får disponeras är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Med en sådan tillämpning får reserven användas om det årliga värdet väntas understiga det tioåriga genomsnittet.

Tabell. SKR:s underliggande skatteunderlagsutveckling (%); snitt för 10 år, årlig ökning samt differensen för år 2023 till 2027

Redogörelse för ianspråkstagande av RUR (%)	2023	2024	2025	2026	2027
Snitt 10 år	4,4	4,5	4,5	4,5	4,4
Årlig ökning	4,9	3,1	4,7	4,5	4,0
Differens	0,6	-1,4	0,2	0,0	-0,4

Enligt bedömningen i tabellen ovan finns det möjlighet att disponera reserven under åren 2024 och 2027 eftersom skatteprognosen dessa år är lägre än det genomsnittliga skatteunderlaget de senaste 10 åren. Nyttjande av RUR är att betrakta som en tillfällig lösning och i förlängningen krävs ett positivt resultat årligen för att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för att täcka framtida reinvesteringar och pensionskostnader.

3.3 Resultatreserv (RER)

I likhet med undantagsregler gällande resultatutjämningsreserven ska det finnas regler för hur resultatreserven (RER) ska nyttas.

Syftet med RER är att reservera medel för att uppnå en god ekonomisk hushållning genom möjligheter att bygga upp en reserv under goda tider som kan användas under sämre tider. Reserven är tänkt att bidra till en ökad flexibilitet i användandet av sparade medel jämfört med idag. Förutsättningarna för att reservera medel till reserven är samma som gällande regelverk för resultatutjämningsreserven, det vill säga olika gränsvärden vid positivt respektive negativt eget kapital.

Enligt reglerna som trädde i kraft 1 januari 2024 får RER högst uppgå till fem procent av summan av skatteintäkter och generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämnung. Om medel från RER har använts ska det i förvaltningsberättelsen framgå till vad och varför medel har använts.

För att kunna nyttja undantagsregeln krävs ett särskilt kommunfullmäktigebeslut som anger riktlinjer för reserven kopplat till kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

Reservering av medel kan tidigast göras i bokslut/årsredovisning för 2024.

3.4 Balanskravsresultat

Den årliga budgeten ska stämmas av mot balanskravet och eventuellt justeras vid nyttjande av synnerliga skälprincipen eller resultatutjämningsreserven. I tabellen nedan framgår Svedala kommuns bedömning av balanskravet för budget

2025 med flerårsplan 2026 och 2027.

mnkr	2025	2026	2027
Årets resultat enligt resultaträkningen	33,1	59,4	70,1
Reducering av samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	0,0
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	,0,0	0,0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-5,0	-5,0	-5,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	28,1	54,4	65,1
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
Medel till resultatreserv	0,0	0,0	0,0
Medel från resultatreserv	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	28,1	54,4	65,1

Budgeterat resultat för år 2025, efter balanskravsjusteringar, uppgår till 28,1 mnkr vilket innebär att balanskravet är uppfyllt. Eftersom det inte finns något negativt resultat att återställa från tidigare år innebär det att balanskravet i budget 2025 är uppfyllt. Bedömningen är därmed att det i 2025 års budget med flerårsplan 2026 och 2027 inte finns något behov att åberopa principen "synnerliga skäl" eller att utnyttja kommunens resultatutjämningsreserv.

3.5 Finansiell strategi och finansiella mål

Den finansiella målsättningen i Svedala kommun belyser en tillfredsställande resultatutveckling, finansiell beredskap och ett finansiellt risktagande. Syftet är att garantera en långsiktig finansiering så att kommunens verksamheter och bolag kan bedrivas ändamålsenligt och kostnadseffektivt.

För att kunna fortsätta bedriva kommunens verksamheter och bolag på ett ansvarsfullt sätt har Svedala kommun enligt tabellen nedan följande strategi, mål och mått för budget 2025 med flerårsplan 2026 och 2027 för kommunen och dess bolag.

Finansiell strategi	Finansiella mål	Finansiella mått
En tillfredsställande resultatutveckling	En tillfredsställande resultatutveckling	Svedala kommun En god resultatutveckling innebärande att resultatet före extraordinära poster i relation till verksamhetens kostnader minst ska uppgå till 2 procent under rullande treårsperiod. Svedalahem Bolaget ska ha en direktavkastning[^] på eget kapital om 4 procent över 5 år i genomsnitt, inklusive avsättning till latent skatt
En god finansiell beredskap	En tillfredsställande långsiktig betalningsberedskap inom koncernen	Svedala koncern Soliditeten bör ej understiga 25 procent inom koncernen Svedala kommun.
	En tillfredsställande långsiktig betalningsberedskap	Svedala kommun Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar under en rullande treårsperiod ska ej understiga 100 procent inklusive VA-anläggningar Svedab Soliditeten* ska över tid ligga inom intervallet 9-11 procent Svedalahem Bolagets justerade soliditet ska över tid inte varaktigt understiga 25 procent
Ett begränsat finansiellt risktagande	Undvika höga borgensåtaganden	Svedala kommun Borgensåtaganden, exklusive det kommunala bolaget Svedab, i relation till verksamhetens kostnader bör ej överstiga 75 procent, koncernnyttan bör beaktas.

[^]Direktavkastning=resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital.

*Soliditet=det egna kapitalet samt eget kapitals del i obeskattade reserver i förhållande till bolagets totala tillgångar.

4 Budgetarbetet inför 2025-2027

Enligt kommunens ekonomistyrningsprinciper tillämpar fullmäktige ram- och inriktningsstyrning medan nämnderna anpassar sina verksamheter efter fullmäktiges beslutade budget.

Arbetsgången enligt gällande budgetprocess är att kommunfullmäktige fastställer ett slutgiltigt budgetförslag för budget 2025 med flerårsplan 2026-2027 den 19 juni 2024. I detta skede beslutas om driftsbudget, progressionstakt för de övergripande målen 2025, finansiella mål, investeringsbudget samt skattesats.

I korthet ser budgetprocessen för 2025 års budget ut på följande sätt:

Tekniska ramar

I februari antog kommunfullmäktige, utifrån en beslutad befolkningsprognos och justerade fördelningsnyckeltal, tekniska ramar för 2025 med flerårsplan 2026–2027.

I de tekniska ramarna kompenseras berörda nämnder för volymökningar. I samband med detta beräknades även kommunens behov av finansiell reserv, avskrivningar och centrala poster, exempelvis pension, pris- och löneökningar. Resultatet av dessa poster stäms av mot prognosen för skatter och statsbidrag baserad på aktuell befolkningsprognos och finansiella poster samt kommunens resultatkrav och finansiella målsättning för kommunen och kommunkoncernen.

Enligt kommunens styrprinciper ska det vid differens mellan tekniska ramar och kommunens resultatkrav fastställas justeringar av nämndernas ramar vid negativt resultat. Syftet är att anpassa de olika beräkningarna till det ekonomiska utrymme som finns att fördela. Då förslagen till tekniska ramar visade på ett positivt resultat på 52,0 mnkr uppnåddes kommunens resultatkrav och finansiella mål.

Kommunfullmäktige antog de tekniska ramarna den 14 februari och för att underlätta styrningen och förutsättningarna till att nå uppsatta mål och samtidigt bibehålla en god ekonomisk ställning beslutade kommunfullmäktige även att följande riktlinjer skulle gälla inför vårens budgetarbete:

- att inriktningen för årets budgetprocess ska vara oförändrad skattesats,
- att inriktningen för investeringsvolymen för taxefinansierad verksamhet ska baseras på en totalram enligt beräkningsprinciper framtagna i investeringspolicyn,
- att inriktningen för investeringsvolymen för skattefinansierad verksamhet ska begränsas till självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar under en rullande treårsperiod ej ska understiga 100 procent inklusive V-anläggningar,
- att inriktningen för resultatet före extraordinära poster i relation till verksamhetens kostnader minst ska uppgå till 2 procent under rullande treårsperiod
- att initialt ha ett resultat på minst +32,8 miljoner kronor i budget 2025

Besluten innebar att det fanns utrymme för ekonomiska reformer i förhållande till de tekniska ramarna. För att bibehålla en långsiktig god ekonomi och kvalitet i kommunens verksamheter över tid är det dock viktigt att arbeta för att inte överstiga kommunens finansiella mål. Därmed blir det viktigt att göra väl valda insatser utifrån det utrymme som finns.

Kommunfullmäktiges budgetförslag till nämnderna

Ambitionen i årets budgetprocess är fortsatt att se över gamla strukturer och prioritera om efter dagens behov, effektivisera processer med hjälp av ny teknik (digitalisering), samverka internt och externt och att utifrån den finansiella målsättningen identifiera insatser med målsättningen att uppnå kommunens övergripande mål.

Under perioden februari till april har verksamheterna arbetat med att analysera kommande behov och konsekvenser utifrån kommunfullmäktiges tekniska ramar och mål. Verksamheternas behovsanalyser resulterade i förslag på nya kostnadsökningar inom nämndernas verksamhetsområden med 20,9 mnkr år 2025 och 14,7 mnkr år 2026 medan kostnaderna för 2027 minskade med 6,8 mnkr till följd av att tillkommande lokalhyror senarelagts.

Beredning av budgetförslag

I slutet av april presenterade Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) nya prognoser för skatter och generella statsbidrag. Enligt prognoserna förbättrades intäkterna med 17,3 mnkr år 2025 respektive 22,9 mnkr och 27,7 mnkr åren 2026 och 2027. I rapporten presenterades även ny makrostatistik och dess effekt på svensk ekonomi. I den framgick att den höga inflationen från tidigare år börjar mattas av, dock något långsammare än tidigare bedömning. I Svedala kommun påverkar bland annat detta kompensationen för prisjusteringar, finansiella kostnader och pensionskostnader.

Under maj månad bearbetade kommunens olika politiska konstellationer verksamheternas inkomna förslag och tilläggsförslag på budget och ändrade förutsättningar utifrån SKR:s nya skatteprognos. Arbetet resulterade i fyra olika politiska förslag som bereddes i kommunstyrelsens arbetsutskott den 22 maj.

Vid kommunstyrelsens möte den 3 juni återkallade femklövern samt socialdemokraterna och miljöpartiet sina respektive förslag och lämnade in ett gemensamt förslag. Förslaget antogs av kommunstyrelsen och ligger som förslag till beslut till kommunfullmäktige.

I budget 2025 föreslår kommunstyrelsen att budgeten för kommunens verksamheter förstärks med 34,2 mnkr till nämnderna utöver de tekniska ramarna. Detta har varit möjligt eftersom prognosen för skatteunderlaget förbättrats.

5 Ekonomisk plan för 2025-2027

Enligt kommunstyrelsens förslag blir det budgeterade resultatet 33,1 mnkr år 2025 och 59,4 mnkr respektive 70,1 mnkr under planperioden 2026 och 2027. Enligt följande budgetförslag uppfyller kommunen kommunallagens balanskrav, som innebär att intäkterna ska vara minst lika stora som kostnaderna. Resultatet 2025 är tillräckligt högt för att den finansiella målsättningen ska uppnås 2025, det vill säga att:

- En god resultatutveckling innebärande att resultatet före extraordinära poster i relation till verksamhetens kostnader minst ska uppgå till 2 procent under rullande treårsperiod.

Detta eftersom kommunens resultat 2023 (135,7 mnkr), prognostiserat resultatet 2024 (45,7 mnkr) och budgeterat resultat 2025 (33,1 mnkr) som ett genomsnitt över de tre åren överstiger den finansiella målsättningen på två procent med 2,5 procentenheter.

Bruttoinvesteringsbudgeten fastställdes till 147,6 mnkr 2025 och 116,9 mnkr respektive 166,9 mnkr för planperioden 2026 och 2027. Enligt kommunens riktlinjer och målsättning är ambitionen att samtliga investeringar över tre år ska ha en självfinansieringsgrad på 100 procent. Vid en exkludering av investeringsbidrag och anslutningsavgifter kvarstår finansieringsbehov på föreslagna investeringar motsvarande 130,5 mnkr 2025 och 110,5 respektive 155,1 mnkr åren 2026 och 2027. Efter att hänsyn tagits till de årliga resultaten och de årliga avskrivningskostnaderna går det att konstatera att beredningens förslag inte uppfyller kommunens finansiella målsättning att:

- Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar under en rullande treårsperiod ska ej understiga 100 % inklusive VA-anläggningar

Enligt föreslagen investeringsvolym är självfinansieringsgraden 88,7 procent för perioden 2025-2027. Men detta förutsätter att samtliga föreslagna investeringar genomförs aktuella år, att resultatnivån blir enligt budgeterat förslag och att kommunen inte får in några exploateringsersättningar eller genomför några markförsäljning under aktuell period. Enligt plan beräknas kommunen under berörd period få in 104,6 mnkr i markförsäljning inklusive exploateringsersättningar vilket innebär att självfinansieringen i så fall skulle uppgå till över 100 procent. Dessutom har de senaste årens genomförandegrad av beslutade investeringar hamnat under 100 procent, med undantag för 2021 som påverkats av obudgeterade markinköp. Därmed är sannolikheten stor att målsättningen uppnås 2025. Däremot finns det ett eventuellt behov att låna upp medel för att finansiera samtliga investeringar i budget 2025 med flerårsplan.

För att bibehålla en god ekonomisk hushållning på koncernnivå har Svedala kommun fastställt en nivå på hur hög kommunkoncernens soliditet och finansiella risktagande ska vara.

- Soliditeten bör ej understiga 25 procent inom koncernen Svedala kommun
- Borgensåtaganden, exklusive det kommunala bolaget Svedab, i relation till verksamhetens kostnader bör ej överstiga 75 procent, koncernnyttan bör beaktas

Soliditeten är ett mått på hur stor del av kommunkoncernens tillgångar som finansieras med eget kapital. Soliditeten beskriver koncernens stabilitet och finansiella styrka och en hög procentuell andel innebär att koncernen är ekonomiskt stabil. Den samlade soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser i Svedala kommun var 34,1 procent i bokslut

2023. Enligt kommunkoncernens budgeterade balansräkning 2025 beräknas soliditeten uppgå till 33,3 procent, vilket överstiger den finansiella målsättningen. Dock sjunker soliditeten för koncernen på grund av svagare årliga resultat i koncernens bolag. Tidigare års inflation har påverkat bolagens drifts- och räntekostnader negativt. Detta har resulterat i att Svedabs och Svedalahems årliga resultat försämrats. I budget 2025 med flerårsplan för 2026 och 2027 understiger Svedalahems intäkter kostnaderna och resultatet dessa år budgeteras till -5,9 mnkr årligen.

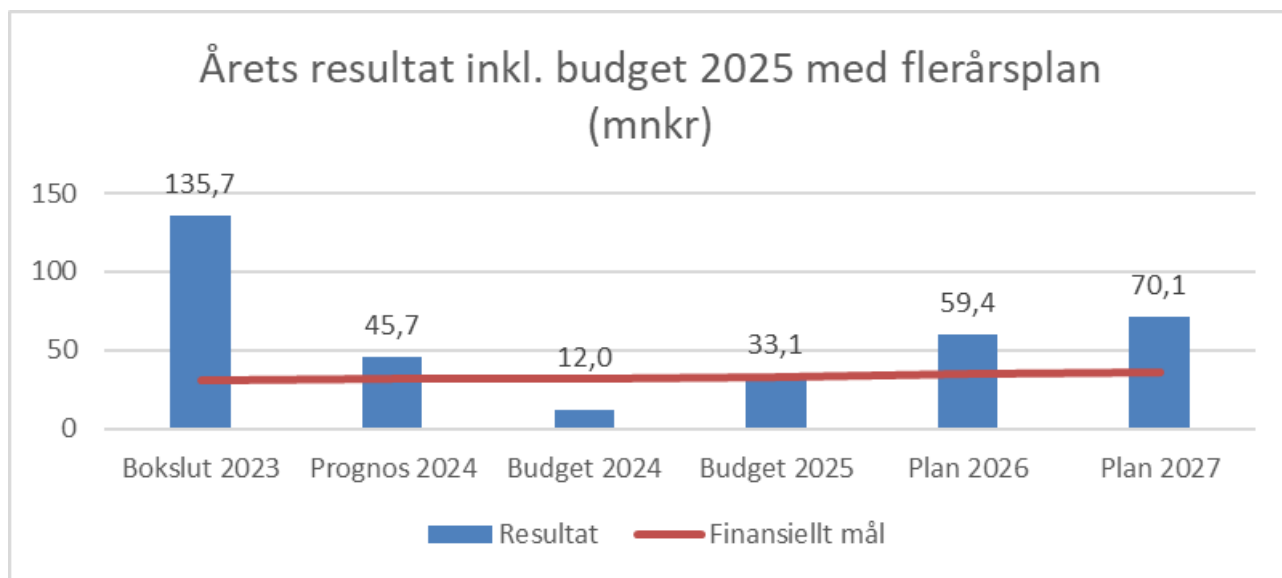
Borgensåtagandet är ett mått för den finansiella risken kommunen utsätts för när kommunen går i borgen för bolag och föreningar. Då Svedab anses vara en del av den kommunala verksamheten exkluderas bolaget från beräkningar avseende finansiell risk. Efter exkludering blev det samlade borgensåtagandet i bokslut 2023 i relation till verksamhetens kostnader 34,6 procent. Enligt kommunens budgeterade resultaträkning och prognostiserade borgensåtagande för 2025 väntas verksamhetens kostnader i relation till borgensåtagandet understiga rådande målsättning.

5.1 Resultatutveckling

Svedala kommuns ekonomiska resultat de senaste åren har legat på en gynnsam nivå. Anledningen har till stora delar berott på:

- att skatter och statsbidrag utvecklats bättre än förväntat,
- att riksdag och regering tillfört extra medel i form av riktade statsbidrag, samt
- att lojaliteten till kommunens ekonomistyrning varit hög.

För 2024 beräknas resultatet hamna på 45,7 mnkr, vilket är 0,8 procentenheter högre än den finansiella målsättningen. Det positiva resultatet beror dels på ett prognostiserat exploateringsöverskott på 26 mnkr, dels på en positiv avkastning från pensionsförvaltningen på 5,0 mnkr. Dessutom påverkas resultatet positivt av högre skattetilläxt jämfört med budget.



Enligt principerna för god ekonomisk hushållning ska varje års resultat vara positivt. Målsättningen är att ha ett tillräckligt högt årligt resultat för att långsiktigt garantera finansiering av kommunernas verksamheter.

Budget 2025 innebär ett resultat i paritet med den finansiella målsättningen. 2025 års budget innebär att verksamheternas nettokostnader beräknas öka med 2,0 procent (31,8 mnkr) i förhållande till prognos 2024. Intäkterna från skatter och statsbidrag fortsätter att utvecklas positivt, 4,2 procent (66,0). Detta innebär att intäkterna ökar snabbare än kostnaderna

För 2026 och 2027 ökar kommunens nettokostnader med 2,5 respektive 3,6 procent per år, vilket motsvarar kostnadsökningar på 40,8 respektive 59,1 mnkr. Kostnadsökningarna finansieras genom att intäkterna från skatter och statsbidrag utvecklas högre än nettokostnadsökningarna dessa år. Detta sammantaget bidrar till att de planerade resultaten åren 2026 och 2027 överstiger den resultatnivå som enligt SKR:s rekommendationer faller under principerna för god ekonomisk hushållning, det vill säga ett resultat som motsvarar 2,0 procent av intäkter från skatter och statsbidrag. Åren 2026 och 2027 beräknas de planerade resultaten hamna på 59,4 mnkr respektive 70,1 mnkr.

5.2 Nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader uppgår enligt budget 2025 till 1 622,9 mnkr, vilket är 31,9 mnkr högre än prognostiserad nivå 2024.

I budget 2025 med flerårsplan fastställs kommunens finansiella handlingsutrymme till 2 procent av intäkterna från skatter och statsbidrag. För att erhålla ett positivt resultat enligt kommunens finansiella mål krävs att nämnderna håller sina budgetar, att verksamheten fortsätter effektivisera sina verksamheter med hjälp av digitalisering och samverkan samt att skatteintäkterna inte försämras.

I likhet med de senaste årens budgetberedningar kompenseras nämnderna för volym, pris- och löneutveckling utifrån SKR:s bedömning av hur den svenska ekonomin förväntas utvecklas samt kommunens befolkningsprognos.

Nämndernas anslag, exklusive teknisk nämnds avgiftsfinansierade verksamhet, i förhållande till föregående års budget ökar med 41,5 mnkr i fasta priser för mer verksamhet alternativt högre kvalitet i den verksamhet som bedrivs. Följande tillskott alternativt minskningar i förhållande till budget 2024 har påverkat nämndernas budgetramar och justerats i 2025 års budget och flerårsplan 2026–2027. Tabellen nedan är exklusive kompensation för pris-, löne-, och pensionsutveckling.

Nämnder (mnkr) +=kostnadsökning/anslagsökning	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunstyrelsen	9,7	8,3	7,7
Utbildningsnämnden	5,0	16,9	26,4
Kultur- och fritidsnämnden	1,6	2,5	2,4
Socialnämnden	14,8	21,9	25,4
Teknisk nämnd	10,2	2,6	2,2
Bygg- och miljönämnden	0,2	0,2	0,2
Totalt	41,5	52,4	64,3

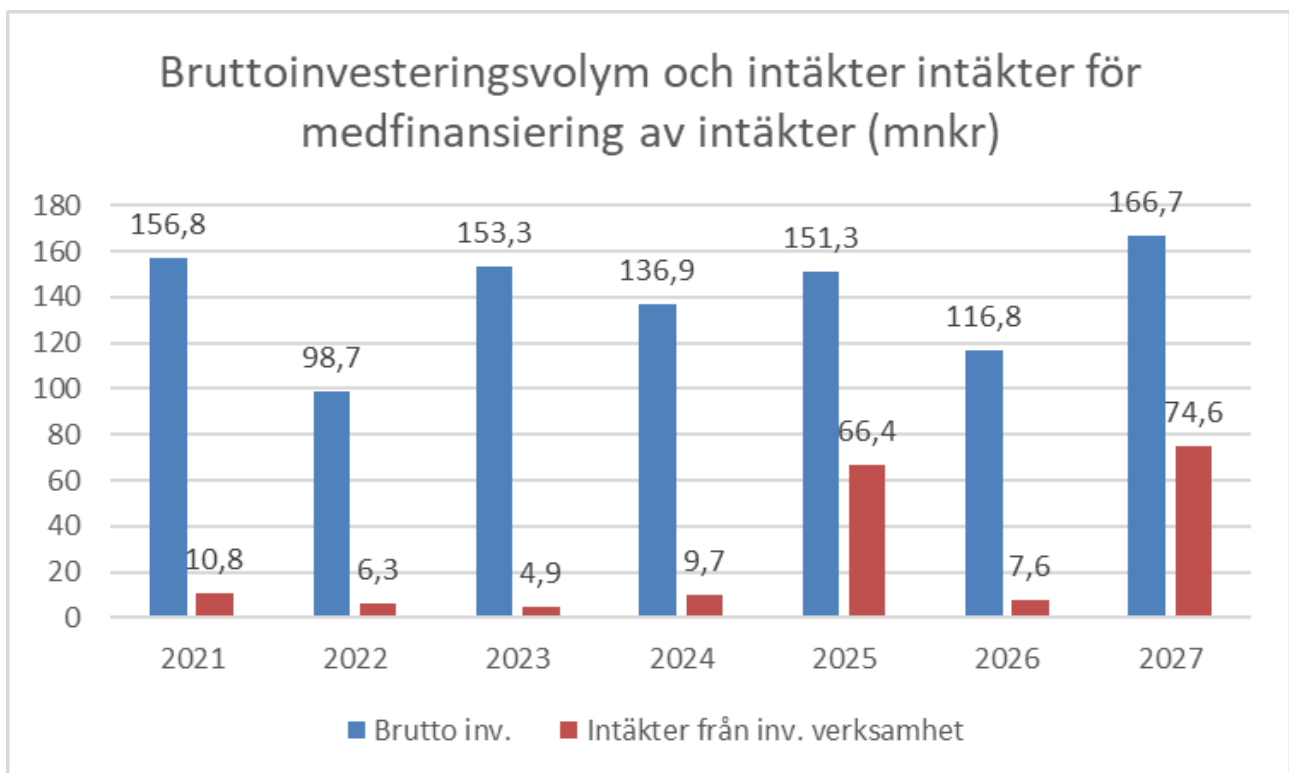
5.3 Investeringsvolym

Under flera år har investeringsvolymen i Svedala kommun legat på en hög nivå vilket resulterat i att

självfinansieringsgraden på kommunens investeringar minskat samtidigt som kommunens skuld ökat. Mellan åren 2021-2023 var kommunens investeringsvolym 408,8 mnkr, vilket är högt med tanke på att samtliga investeringsbehov relaterade till nya lokaler ligger i ett kommunalt fastighetsbolag. En investeringsvolym av denna storlek är på sikt inte hållbar, men överkomlig om investeringsbehovet är av tillfällig karaktär till exempel för att möjliggöra nya anläggningar utifrån demografiska behov. En förutsättning är då att investeringsvolymen återgår till en normal nivå åren därpå, vilket för Svedala kommun är cirka 90 mnkr per år. Risken är annars stor att Svedala kommun får organisatoriska och ekonomiska problem i framtiden.

För att nå de finansiella målen i budget 2025 med flerårsplan 2026-2027 gjordes en del mindre revideringar av verksamheternas förslag till investeringsbudgetar. 2025 års förslag på investeringsbudget, 147,6 mnkr varav cirka 50,0 mnkr avser avgiftsfinansierad verksamhet överskrider trots genomförda revideringar ambitionsnivån om att ha en självfinansieringsgrad motsvarande 100 procent aktuellt budgetår. Dock är investeringsplanen för 2026 och 2027 anpassad att möjliggöra en självfinansieringsgrad på 100 procent över planperioden när intäkter från exploateringsverksamheten och diverse markförsäljningar räknas med.

Bruttoinvesteringsvolym för perioden 2025-2027 uppgår till 431,5 mnkr. Under samma period beräknas Svedala kommun erhålla 138,6 mnkr i investeringsbidrag, anslutningsavgifter, exploateringsersättning och intäkter från markförsäljning. Det tillsammans med ett resultat som är i linje med eller högre än 2 procent av intäkterna från skatter och statsbidrag dessa år möjliggör en självfinansieringsgrad på 100 procent.



6 Personal

Nyckeltal	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Antal tillsvidareanställda	1528	1561	1562	1580	1609
Personalomsättning	13,8	13,8	15,1	14,4	14,6
Sjukfrånvaro	7,1	6,8	6,4	6,2	6,2

Utgångspunkten i den kommunövergripande analysen är de prognoser som nämnderna gjort för perioden 2024 till 2027. Tabellen visar resultatet av nämndernas prognoser i genomsnitt, i förhållande till antal prognostiserade tillsvidareanställda.

Personal

Prognosen för antalet tillsvidareanställda beräknas öka fram till 2027, men inte i den takt som tidigare prognostiserats.

Kommunens två största nämnder, utbildningsnämnden och socialnämnden, planerar för en ökning av antalet tillsvidareanställda medarbetare i takt med att grupperna yngre och äldre medborgare ökar.

Personalomsättning

Framöver förväntas personalomsättningen ligga på mellan 14 och 15 procent. Denna prognos skiljer sig från den som gjordes år 2023 då nämnderna prognostiserade en lägre personalomsättning.

En möjlig förklaring till den förändrade prognoserna kan vara en ökad rörlighet på arbetsmarknaden i stort. Arbetsmarknadens möjligheter varierar mellan olika yrkeskategorier men yrkesgrupper inom kommunal sektor är och kommer att vara mycket attraktiva på arbetsmarknaden framöver, särskilt yrkesgrupper inom vård och omsorg varför personalomsättningen kan förväntas öka.

Lokala prognoser för pensionsavgångar visar att kommunen står inför en större andel avgångar på grund av pension än tidigare år. Totalt i kommunen kommer cirka 131 medarbetare gå i pension fram till 2029 om medarbetaren går i pension vid 66 år. År 2027 ökar pensionsavgångarna markant utifrån kommunen som helhet.

Slutligen står Svedala kommun inför en del omställningsprocesser i form av övertalighet men också utökningar de kommande åren vilket påverkar personalomsättningen.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron förväntas att kontinuerligt minska under de kommande tre åren. Målsättningen är att sjukfrånvaro för kommunen totalt ska vara 5,5 procent till år 2026. Nämndernas sammanvägda prognostisering visar dock inte på att kommunen kommer nå målet till 2026, varför det är än viktigare att fortsätta att kraftsamla för att Svedala kommun ska vara en hållbar, hälsofrämjande och attraktiv arbetsgivare.

6.1 Satsningar

Ett viktigt område för samtliga av kommunens verksamheter är arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare. Dels för att kunna rekrytera den kompetens som krävs för att möta framtida behov, dels för att behålla och utveckla den viktiga kunskap och kompetens som redan finns i kommunens verksamheter.

För mandatperioden 2023–2026 finns det politiskt beslutade målområdet "Attraktiv arbetsgivare". Till detta målområde finns tre mål som är riktade till samtliga nämnder.

- Den totala sjukfrånvaron inom Svedala kommuns verksamheter ska minska
- Andelen medarbetare som upplever balans mellan uppställda krav och tillgängliga resurser ska öka (följs upp i årligen återkommande medarbetarundersökning)
- Svedala kommuns medarbetare är nöjda med kommunen som arbetsgivare (följs upp i årligen återkommande medarbetarundersökning via e-NPS och HME)

År 2017 fattade kommunstyrelsen beslut om att heltidsanställning ska vara norm för alla tillsvidareanställningar i Svedala kommun. Arbetet med heltid som norm grundar sig i ett nationellt avtal mellan SKR och Kommunal om att heltidsarbetet inom den offentliga sektorn ska öka under perioden 2016–2024.

6.1.1 Kompetens och bemanning

Inom området kompetens och bemanning kommer följande kommunövergripande insatser vara i fokus:

- Gemensam modell för chefsintroduktion
- Gemensam modell för medarbetarintroduktion
- Gemensam modell för off-boarding i samband med att anställda avslutar sin anställning
- Ledarutvecklingsprogram
- Kulturrese och ledarskapsutveckling– Hjärtat, Blicken, Steget
- Grundläggande chefsutbildningar i kommunledningskontorets regi
- Profilera kommunen som attraktiv arbetsgivare

Dessutom ska förutsättningar skapas för:

- nya kompetenser och kompletterande kompetenser,
- samverkansformer som bidrar till ökad tillgång på rätt kompetens,
- innovationer som ersätter rekryteringsbehov och
- samverkan med lokalsamhället kring enkla tjänster.

6.1.2 Arbetsmiljö och hälsa

Inom området arbetsmiljö och hälsa kommer följande kommunövergripande insatser vara i fokus:

- Hälsofrämjande insatser med fokus på organisatorisk och social arbetsmiljö, livsstilskompetens, mm
- Digital plattform för det systematiska arbetsmiljöarbetet
- Aktivt arbete med långtidssjukskrivna och korttidssjukskrivna

- Utveckling av KIA (system för tillbud och olycksfall)
- Grundläggande årligen återkommande chefsutbildningar i rehabilitering samt samverkan
- Profilera uppdraget som skyddsombud med målsättningen att öka intresset bland medarbetarna att engagera sig som skyddsombud.

7 Kommunbidrag per nämnd

Utgångsläget i 2025 års budget och flerårsplan 2026–2027 är budget 2024. Budget 2024 räknas upp med förändringar i löner, pris, pension, volym och olika kvalitetshöjande insatser i verksamheterna.

I budget 2025 ökar nämndernas anslag i förhållande till föregående års budget med 28,6 mnkr, inklusive kompensation för pris-, löne- och pensionskostnadsutveckling samt för mer verksamhet alternativt högre kvalitet i den verksamhet som bedrivs. I dessa anslag ligger bland annat justeringar för volymökningar/minskningar inom pedagogisk verksamhet med - 4,6 mnkr, vård- och äldreomsorg 4,6 mnkr och måltidsservice 0,3 mnkr.

I följande avsnitt presenteras nämndernas nya ramar, (exklusive pris- och lönekomensation och kompensation för nya tillkommande kapitalkostnader) samt nämndernas progressionstakt för kommunfullmäktiges fastställda övergripande för budget 2025.

7.1 Kommunstyrelsen

7.1.1 Förändring mot kommunbidrag 2024

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	11 020	12 093	12 793	11 500	11 750
Kostnader	-129 260	-134 586	-145 001	-142 333	-141 883
Verksamhetens nettokostnader	-118 240	-122 493	-132 208	-130 833	-130 133
Budget 2024			-122 493	-122 493	-122 493
Förändring mot 2024			-9 715	-8 340	-7 640
EU val			500	500	500
Kommunhuset, tillbyggnad Hjorten			0	0	-3 000
Räddningsstation, ombyggnad			-750	-1 500	-1 500
Tillfälliga anslag/effektiviseringar:					
Nytt Ek-system, 1 tjänst			-750	0	0
Nytt HR-system, 2 tjänster			-500	-1 500	0
Ny hemsida			-250	-250	0
Konsulter, (arbete med ÖP)			-250	-450	0
Politiska arvoden kopplat till KS arbete med ÖP			-150	-150	-150
Utreda skyddsområden, vattentäkter			-750	0	0
Detaljplan kommunhusparkering, kv Hjorten			-700	-300	0
Detaljplan, Råkulla (Nytt industriområde Nord-Östra Svedala			-700	-700	0
Detaljplan, Aggarpsdalen			-425	-300	0
Detaljplan, Bara Kullar			-500	-200	0
Ambulerande friskvårdstimme (Pilot 3 år)			-500	-500	-500
Tillfälligt utredningsanslag, nytt badhus, energiutredningar och utredningar för laddinfrastruktur			-1 000	0	0
Permanent anslag/effektiviseringar:					
Övergång till VA Syd, 50% tjänst som arbetar med ekonomi (controller, system och administration)			-400	-400	-400
Revisionen, ny revisionsstandard samt fler utredningar			-250	-250	-250
Slopad tomtkö, minskad intäkt till kundservice			-165	-165	-165
Kompensation för icke kompenserad prisjustering 2023 och 2024			-1 275	-1 275	-1 275
Etableringssamordnare näringsliv			-900	-900	-900
Budgetram 2025 med flerårsplan 2026-2027			-132 208	-130 833	-130 133

(-=*nya anslag till nämnden* / +=*minskade anslag till nämnden*)

I kommunstyrelsens budget för 2025 har den totala ramen justerats upp med 9 715 tkr. Totalt sett återförs 500 tkr som var ett tillfälligt anslag i samband med EU-valet 2024. Efter återföringen av tillfälliga anslag har 6 475 tkr tillförts för tillfälliga satsningar under 2025 och 2 990 tkr i permanenta satsningar.

Tillfälliga anslag

I 2025 års budget tillförs tillfälliga anslag motsvarande 750 tkr respektive 500 tkr för att påbörja arbetet med att handla upp och implementera nytt ekonomi- och lönesystem under 2025 och 2026. För detta krävs en tillfällig tjänst inom ekonomienheten och projektstöd inom HR. Tillfälliga medel motsvarande 250 tkr per år 2025 och 2026 anslås för att uppdatera kommunens hemsida i syfte att göra den bättre tillgänglig för kommunens medborgare. Översiktsplanen ska omarbetas och för det anslås tillfälliga medel för konsulter och politiska arvoden under två respektive tre år då kommunstyrelsen ska vara referensgrupp. Anslag motsvarande 750 tkr beviljas för att genomföra en utredning av skyddsområden för dricksvattentäkter som enligt lag måste genomföras. Medel beviljas även för att arbeta med detaljplaner för kvarteret Hjorten, nytt verksamhetsområde Råkulla (Nord-Östra Svedala), Aggarpsdalen och Bara Kullar. För att komma tillrätta med höga sjukskrivningstal inom vissa verksamheter beviljas ett tillfälligt anslag över tre år för att finansiera ett projekt vid namn ambulerande friskvårdstimme. Utöver det anslås även nya tillfälliga utredningsanslag motsvarande 1 000 tkr för nytt badhus, energiutredningar och för laddinfrastruktur i kommunen.

Permanenta anslag

Nämnden beviljas 400 tkr i permanenta anslag för att bibehålla 50 procent ekonomitjänst då finansiering upphör när VA verksamheten går över till VA-Syd. Revisionen beviljas 75 tkr för kostnadsökningar i samband med ny revisionsstandard samt 175 tkr för att utöka och fördjupa granskningar av kommunens verksamheter. Nämnden beviljas 165 tkr för att täcka inkomstbortfall i samband med att tomtkön slopas. Hög inflation åren 2022 och 2023 har resulterat i kraftiga kostnadsökningar som inte kompenserats fullt ut i budget 2023 och 2024. För att upprätthålla en jämn kvalitetsnivå i kommunstyrelsens verksamheter anslås 1 275 tkr i kompensation. För en ny tjänst som Näringslivsetableringssamordnare beviljas nämnden 900 tkr.

7.2 Utbildningsnämnden

7.2.1 Förändring mot kommunbidrag 2024

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	523 185	548 418	548 418	556 718	565 118
Kostnader	-1 267 217	-1 316 744	-1 321 680	-1 341 979	-1 359 843
Verksamhetens nettokostnader	-744 032	-768 326	-773 262	-785 261	-794 725
Budget 2024			-768 326	-768 326	-768 326
Förändring mot 2024			-4 936	-16 935	-26 399
Volymökning			4 647	-3 702	-12 191
Hyra utbyggnad Rosslättskolan			-3 650	-7 300	-7 300
Hyra familjecentral - öppen förskola			0	0	-600
Lokaler till vaktmästeriet			0	0	-375
Tilläggshyra nya Lokaler NFU blev lägre än prel.hyra			398	398	398
Ombudgetering 50% lokalsamordnare till Tn			319	319	319
Tillfälligt anslag/effektiviseringar:					
Permanent anslag/effektiviseringar:					
Kompensation för icke kompenserad prisjustering 2023 och 2023			-5 300	-5 300	-5 300
Återinförande av ungdomsbiljett för gy.ålder			-1 350	-1 350	-1 350
Budgetram 2025 med flerårsplan 2026-2027			-773 262	-785 261	-794 725

(- = nya anslag till nämnden / + = minskade anslag till nämnden)

I Utbildningsnämndens budget för 2025 har ramen utökats med totalt 4 936 tkr.

Utbildningsnämnden kompenseras för volymökningar i grundskola och gymnasieskola. Dock minskar antalet barn i förskolan vilket resulterat i att nämndens totala volymkompensation blir -4 647 tkr.

Tillfälliga anslag

Under 2025 anslås inga tillfälliga anslag till utbildningsnämnden.

Permanent anslag

Nämnden kompenseras för tillkommande hyreskostnader i samband med ombyggnation och tillbyggnation av Rosslättskolan, 3 650 tkr. Detta då skolan beräknas vara klar till höstterminen 2025. Dock avgår anslag för hyra på NFU

motsvarande 398 tkr till följd av lägre hyra när Svedab gjort slutreglering av kostnaderna för byggprojektet. Lokalsamordnare med centralt uppdrag har under 2024 legat under utbildningsnämnden. För att förbättra organisationen kring lokalfrågor överförs motsvarande 50 procent av funktionen till teknisk nämnd. Hög inflation åren 2022 och 2023 har resulterat i kraftiga kostnadsökningar som inte kompenseras fullt ut i budget 2023 och 2024. För att upprätthålla en jämn kvalitetsnivå i utbildningsnämndens verksamheter anslås 5 300 tkr i kompensation. Utöver det anslås 1 350 tkr för att återinföra ungdomsbiljetten för samtliga kommuninvånare i gymnasieåldern.

7.3 Kultur- och fritidsnämnden

7.3.1 Förändring mot kommunbidrag 2024

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	5 492	5 448	4 848	5 048	5 248
Kostnader	-61 813	-63 295	-64 340	-65 340	-65 490
Verksamhetens nettokostnader	-56 321	-57 847	-59 492	-60 292	-60 242
Budget 2024			-57 847	-57 847	-57 847
Förändring mot 2024			-1 645	-2 445	-2 395
Tennishall, minskad räntekost och amortering			100	150	200
Kuben, samlingslokal			-750	-1 500	-1 500
Tillfälliga anslag(effektiviseringar:					
Utöka antalet ferieplatser, till 110 och 150			-150	-250	-250
Permanent anslag(effektiviseringar:					
Kompensation för icke kompenserad prisjustering 2023 och 2024			-845	-845	-845
Slopa tränarbidrag			500	500	500
Nystartsstöd för föreningar och föreningar med barn och unga med särskilda behov			-500	-500	-500
Budgetram 2025 med flerårsplan 2026-2027			-59 492	-60 292	-60 242

(-=nya anslag till nämnden / +=minskade anslag till nämnden)

I Kultur- och fritidsnämndens budget för 2025 har ramen ökat med totalt 1 645 tkr.

Nämndens ram minskar med 100 tkr för kommunens borgensåtagande avseende Tennishallen AB. Under hösten 2025 planeras en ny samlingslokal på Kuben vara klar. Därmed beviljas ett tilläggsanslag för halva hyran motsvarande 750 tkr.

Tillfälliga anslag

För att nå kommunens övergripande mål utökas antalet ferieplatser för kommunens ungdomar. För detta beviljas nämnden ett tillfälligt anslag på 150 tkr.

Permanent anslag

Hög inflation åren 2022 och 2023 har resulterat i kraftiga kostnadsökningar som inte kompenserats fullt ut i budget 2023 och 2024. För att upprätthålla en jämn kvalitetsnivå i kultur- och fritidsnämndens verksamheter anslås 845 tkr i kompensation. För att öka etableringen av föreningar och föreningar med inriktning på barn med särskilda behov anslås ett anslag på 500 tkr i nystartsstöd för föreningar och föreningar med barn och unga med särskilda behov. Anslaget finansieras genom att tränarbidraget till föreningar upphör.

7.4 Socialnämnden

7.4.1 Förändring mot kommunbidrag 2024

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	81 975	71 796	58 318	60 359	62 472
Kostnader	-434 677	-430 762	-429 272	-438 453	-443 983
Verksamhetens nettokostnader	-352 702	-358 966	-370 954	-378 094	-381 511
Budget 2024			-356 166	-356 146	-356 126
Förändring mot 2024			-14 788	-21 948	-25 385
Volymökning			-4 628	-12 068	-18 255
Missbruksvård			0	0	2 000
Särskilt boende LSS			-375	-750	-750
Lokaler för hemtjänst och hemsjukvård i Bara och Svedala			-500	-295	-295
Tillfälliga anslag/effektiviseringar:					
Omkostnader renovering LSS-boende			-600	-400	0
Tillfällig hyra Skurup vid renovering av LSS-boende			-600	-350	0
Permanent anslag/effektiviseringar:					
Kompensation för icke kompenserad prisjustering 2023 och 2024			-1 950	-1 950	-1 950
Ekonomiskt bistånd pga höjd norm			-1 000	-1 000	-1 000
Externt köpt vård IFO			-3 800	-3 800	-3 800
Trapphuset tj. 1,0			-700	-700	-700
Seniorbiljett inom kommunen, +75 år			-635	-635	-635

(-nya anslag till nämnden / +=minskade anslag till nämnden)

I Socialnämndens budget för 2025 har ramen utökats med totalt 14 788 tkr.

Socialnämnden kompenseras för volymökningar inom äldreomsorgen med motsvarande 4 628 tkr. Nämnden kompenseras även för tillkommande hyreskostnader motsvarande 875 tkr, varav 375 tkr avser ökade kostnader i samband med ombyggnation av LSS boenden och 500 tkr avser merkostnad för nya lokaler inom hemtjänst och hemsjukvård i Bara och Svedala.

Tillfälliga anslag

I samband med renovering av LSS boende uppstår tillfälliga omkostnader och tilläggshyror motsvarande 1 200 tkr, varav 600 avser hyra för boende i Skurup.

Permanent anslag

Hög inflation åren 2022 och 2023 har resulterat i kraftiga kostnadsökningar som inte kompenserats fullt ut i budget 2023 och 2024. För att upprätthålla en jämn kvalitetsnivå i socialnämndens verksamheter anslås 1 950 tkr i kompensation. Inflationen har också resulterat i att riksnormen för försörjningsstöd ökat. I och med det anslås ett permanent tillskott på 1 000 tkr för ökade kostnader inom ekonomiskt bistånd. Inom individ och familjeomsorgen anslås 3 800 tkr för att permanenta anslaget tidigare tillfälliga anslaget för externt köpt vård för barn och ungdomar. Orsaken till det är att behovet ökat i och med en ökad befolkning samt ett förändrat samhälle. De senaste åren har stödet från Trapphusets personal gradvis ökat till följd av flera brukare. Ökningen har inneburit att fler lägenheter tillkommit på olika adresser i kommunen och att de personella resurserna inte räcker till för att göra ett bra arbete. För att bibehålla en god kvalitet i verksamheten har ett anslag på 700 tkr beviljats. Dessutom beviljas ett anslag på 635 tkr för att möjliggöra gratis bussresor inom kommunen för samtliga medborgare över 75 år.

7.5 Teknisk nämnd

7.5.1 Förändring mot kommunbidrag 2024

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	40 785	53 232	33 775	33 775	33 775
Kostnader	-205 960	-233 469	-225 628	-217 953	-217 615
Verksamhetens nettokostnader	-165 175	-180 237	-191 853	-184 178	-183 840
Budget 2024			-181 637	-181 637	-181 637
Förändring mot 2024			-10 216	-2 541	-2 203
Volymökning, måltidsservice			-336	-741	-1 393
Intern Service- Städsservice utökade ytor			0	-420	-530
Lokal i Klågerup, nya IP-förråd			0	-137	-137
Rivning Fåraborg			0	-500	0
Saneringskostnader Stationsområdet			-2 000	4 000	4 000
Tillfälligt anslag garantiskötsel FSI etapp 2			120	120	120
Tillfälligt anslag garantiskötsel Bara Backar etapp 1			0	420	420
Ombudgetering 50% lokalsamordnare till Tn			-319	-319	-319
Ramändring, utöka köp av administration, ersättning BoM			-219	-219	-219
Tillfälliga anslag:					
1 tj. Adminjänst för att gallra i arkiv i två år			-600	-600	0
Bygg tre miljöhus i området för Bara Backar 2			-1 427	0	0
Garantiskötsel Nygårds dammar			-100	-100	-100
Häva försäljn av fsk Holmeja och Klågerup. Tillskjuta underhållsbidrag			-1 000	-1 000	-1 000
1,35 tj för att jobba med ÖP			-1 240	-950	-950
Permanent anslag:					
Ersätta intäktsbortfall för GIS ingenjör när VA lämnar			-305	-305	-305
Jourkostnader,			-300	-300	-500
Tillkommande skötselytor			-500	-500	-500
Ökade drivmedelkostnader vid övergårn till HVO			-400	-400	-400
Kompensation för icke kompenserad prisjustering 2023 och 2024			-590	-590	-590
Budgetram 2025 med flerårsplan 2026-2027			-191 853	-184 178	-183 840

(- = nya anslag till nämnden / + = minskade anslag till nämnden)

I Teknisk nämnds budget för 2025 utökas ramen med totalt 10 216 tkr.

Kommunens befolkningstillväxt genererar 336 tkr i volymkompensation för måltidsservice. I samband med ombyggnationen av stationsområdet beviljades nämnden 2024 ett tillfälligt anslag för saneringskostnader. Under 2025 utökas den tillfälliga ramen med ytterligare 2 000 tkr. Tillfälligt anslag för garantiskötsel, FSI etapp 2, upphör 2024, vilket innebär att ramen justeras ned med 120 tkr. För att förbättra organisationen kring lokalfrågor har 50 procent av lokalsamordnartjänsten ombudgeterats från utbildningsnämnden. En ombudgetering genomförs även mellan bygg och miljönämnden och teknisk nämnd avseende ett utökat behov av administrativa resurser på Bygg och miljö.

Tillfälliga anslag

Ett steg på vägen för att uppnå kommunfullmäktiges mål om att tillgängliggöra ritningsarkivet för allmänheten på webben är att först gallra i arkiven. I och med detta beviljas ett tillfälligt anslag på 600 tkr. Inom ramen för exploateringsprojektet Bara Backar ska kommunen medfinansiera tre miljöhus på området samt återställa en väg efter byggtrafiken. För detta ändamål anslås 1 427 tkr respektive 1 000 tkr i tillfälliga anslag. Exploateringsområdet Nygårds dammar genererar en kostnad för garantiskötsel i driften. Nämnden beviljas 100 tkr för detta ändamål. I budget 2024 togs beslut om att sälja två fastigheter som hyrs ut till externa förskolor i Holmeja och Klågerup. I budget 2025 hävs beslutet och i och med det beviljas ett tre årigt anslag på 1 000 tkr per år för att utöka underhållet i dessa fastigheter. Översiktsplanen ska omarbetas och för det anslås tillfälliga medel för att finansiera resurser som ska arbeta med översiktsplanen.

Permanent anslag

Nämnden beviljas 305 tkr i permanenta anslag för att bibehålla 100 procent GIS-ingenjör samt 300 tkr för ökade jourkostnader när färre verksamheter delar på kostnaderna för beredskap och GIS-ingenjör. Detta då finansiering upphör när VA verksamheten går över till VA-Syd. Tillkommande skötselytor för Bara Backar etapp 2, Nygårds dammar och stationsområdet genererar ökade kostnader för verksamheten. Därav beviljas 500 tkr i permanent anslag. För att uppnå kommunfullmäktiges övergripande mål, att minska mängden fossila drivmedel för kommunens fordon till 70 kubikmeter per år, anslås 400 tkr i syfte att ersätta traditionellt drivmedel med ett miljövänligt (HVO 100). Hög inflation åren 2022 och 2023 har resulterat i kraftiga kostnadsökningar som inte kompenserats fullt ut i budget 2023 och 2024. För att upprätthålla en jämn kvalitetsnivå i nämndens verksamheter anslås 590 tkr i kompensation.

7.6 Bygg- och miljönämnd

7.6.1 Förändring mot kommunbidrag 2024

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	6 402	6 546	7 265	7 265	7 265
Kostnader	-11 505	-12 567	-13 517	-13 517	-13 517
Verksamhetens nettokostnader	-5 103	-6 021	-6 252	-6 252	-6 252
Budget 2024			-6 021	-6 021	-6 021
Förändring mot 2024			-231	-231	-231
Tillfälligt anslag: Bygglovshandläggare			450	450	450
Ramändring, utöka köp av administration från Tn			219	219	219
Tillfälliga anslag:					
Permanent anslag:					
Licens till e-arkiv			-100	-100	-100
Finansiering del av tjänst för alkoholtillsyn			-100	-100	-100
En tjänst som jobbar med välfärdsbrott			-700	-700	-700
Budgetram 2025 med flerårsplan 2026-2027			-6 252	-6 252	-6 252

(-=nya anslag till nämnden / +=minskade anslag till nämnden)

I Bygg- och Miljönämndens budget för 2025 höjs med 231 tkr jämfört med 2024 års budget.

Det tillfälliga anslaget på 450 tkr för att förstärka bygglovshandläggningen i syfte att öka tillgängligheten återförs. Vidare ombudgeteras 219 tkr till teknisk nämnd för att utöka de administrativa resurserna inom bygg- och miljö.

Tillfälliga anslag

Under 2025 anslås inga tillfälliga anslag till utbildningsnämnden.

Permanent anslag

Nämnden beviljas ett permanent anslag för att finansiera årliga licenser för det e-arkiv som köpts in 2023 i syfte att kunna digitalisera bygglovsarkivet enligt kommunfullmäktiges övergripande mål. 100 tkr anslås för att finansiera delar av alkoholtillsynen som enligt lag ska bekostas av skattekollektivet. Vidare anslås 700 tkr till en tjänst som ska jobba mot välfärdsbrottslighet i kommunen.

8 Kommunövergripande mål

I detta avsnitt anges hur de kommunövergripande målen destineras kommunens nämnder och bolag, samt progressionsvärden (målvärden 2025) för de indikatorer som är kopplade till respektive kommunövergripande mål.

Bostads AB Svedalahem och Svedala Exploaterings AB utgår från och med 2025 också från dessa mål som härmed blir mål för hela kommunkoncernen.

8.1 Service och bemötande

8.1.1 Medborgarnas upplevelse av ett bra bemötande vid kontakt med kommunen ska öka

Indikatorer	Utfall 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026
Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)	86	80	85	85
Brukaren får bestämma om saker som är viktiga hemma	83	83	87	90
Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren känner sig trygg med alla i personalen, andel (%)	75	78	80	90
Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren trivs alltid hemma, andel (%)	92	85	90	90
Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%)	83	85		90

Övergripande målet destinerar: Alla nämnder (indikator 2-5 socialnämnden), Svedala Exploaterings AB, Bostads AB Svedalahem

Indikator 5: Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%) föreslås utgå.

8.1.2 Vårdnadshavare inom grund- och förskola ska uppleva en förbättrad information om utveckling, lärande och kunskap

Indikatorer	Utfall 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026
Vårdnadshavare som anser att de får god information från förskolan, index för tre frågor (max 10)	8,8	8,2	8,5	8,5
Får du tillräcklig information från personalen om hur ditt barn utvecklas kunskapsmässigt? (grundskolan)		6	6,2	6,4

Övergripande målet destinerar: Utbildningsnämnden

8.1.3 Ansökningar, anmälningar eller förfrågningar till bygg- och miljönämndens verksamhet ska kunna göras via e-tjänst, webbformulär eller annan digital tjänst.

Indikatorer	Utfall 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026
 Andel erbjudna digitala tjänster	25	50	75	100

Övergripande målet destinerar: Bygg- och miljönämnden

8.1.4 Ritningar i bygglovsarkivet ska finnas tillgängliga för allmänheten via webben

Indikatorer	Utfall 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026
 Andel inskannade hyllmeter i bygglovsarkivet	0	20	50	100

Övergripande målet destinerar: Bygg- och miljönämnden

8.2 Attraktivt näringslivsklimat

8.2.1 Totala NKI ska enligt Löpande Insikt överstiga 80

Indikatorer	Utfall 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026
 Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	79	77	80	80

Övergripande målet destinerar: Kommunstyrelsen, socialnämnden, tekniska nämnden och bygg- och miljönämnden

8.2.2 Det sammanfattade omdömet ska enligt Svenskt Näringsliv öka till 4,2

Indikatorer	Utfall 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026
 Enkät svar (företagare) för sammanfattande omdöme av det lokala företagsklimatet. Källa: Svenskt näringsliv	3,7	3,8	3,9	4,2

Övergripande målet destinerar: Alla nämnder, Svedala Exploaterings AB, Bostads AB Svedalahem

8.2.3 Utöka antalet platser och ge fler ungdomar möjlighet att få ett feriearbete under sommaren

Indikatorer	Utfall 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026
 Antalet ferieplatser	75	85	110	150

Övergripande målet destinerar: Kultur- och fritidsnämnden, Svedala Exploaterings AB, Bostads AB Svedalahem

8.3 Attraktiv arbetsgivare

8.3.1 Den totala sjukfrånvaron inom Svedala kommuns verksamheter ska minska

Indikatorer	Utfall 2023	Målvär de 2024	Målvär de 2025	Målvär de 2026
 Sjukfrånvaro, totalt i kommunen %	7,1	6,5	6,4	5,5

Övergripande målet destinerar: Alla nämnder, Svedala Exploaterings AB, Bostads AB Svedalahem

8.3.2 Andelen medarbetare som upplever en balans mellan uppställda krav och tillgängliga resurser ska öka

Indikatorer	Utfall 2023	Målvär de 2024	Målvär de 2025	Målvär de 2026
 Det finns en balans mellan de krav som ställs på mig i mitt arbete och de resurser som finns att tillgå (1-5).	3,4	3,8	3,8	4

Övergripande målet destinerar: Alla nämnder

8.3.3 Andelen specialistutbildad personal inom äldreomsorgen ska öka

Indikatorer	Utfall 2023	Målvär de 2024	Målvär de 2025	Målvär de 2026
 Andelen undersköterskor med specialistutbildning (%)	2	3	4	6

Övergripande målet destinerar: Socialnämnden

8.3.4 Svedala kommuns medarbetare är nöjda med kommunen som arbetsgivare

Indikatorer	Utfall 2023	Målvär de 2024	Målvär de 2025	Målvär de 2026
 E-NPS, totalt för kommunen	33	19	33	19
 Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	80	81	81	82
 Andelen heltidsanställda inom vård och omsorg	52	55	60	60

Övergripande målet destinerar: Alla nämnder (indikator 3, socialnämnden)

8.4 Ett hållbart Svedala

8.4.1 Svedala kommuns medborgare anser att information från kommunen om vad enskilda kan göra för att minska sin miljö- och klimatpåverkan fungerar bra

Indikatorer	Utfall 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026
— Medborgarundersökningen - Information från kommunen om vad enskilda kan göra för att minska sin miljö- klimatpåverkan fungerar bra, andel (%)	58	57	59	60

Övergripande målet destinerar: Alla nämnder, Bostads AB Svedalahem

8.4.2 Mängden fossila drivmedel för kommunens fordon ska minska till 70 kubikmeter/år

Indikatorer	Utfall 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026
— Mängd fossilt drivmedel, kbm/år	112	90	105	70

Övergripande målet destinerar: Alla nämnder, Svedala Exploaterings AB, Bostads AB Svedalahem

8.4.3 Matsvinnet i kommunens verksamheter ska uppgå till högst 17 %

Indikatorer	Utfall 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2025	Målvärde 2026
— Matsvinn i kommunens verksamheter	18,5	18	17,5	17

Övergripande målet destinerar: Tekniska nämnden

9 Räkenkaper

9.1 Resultatbudget

Mnkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ram 2026	Ram 2027	Sammanstä lld budget 2025
Verksamhetens intäkter	305,7	377,6	376,9	389,1	400,0	384,7
Verksamhetens kostnader	-1 648,7	-1 829,9	-1 853	-1 901,3	-1 966,8	-1 810,7
Avskrivning	-110,4	-115,2	-117,3	-121,9	-126,4	-148,2
Verksamhetens nettokostnader	-1 453,4	-1 567,5	-1 593,4	-1 634,1	-1 693,2	-1 574,2
Skatteintäkter	1 207,4	1 232,5	1 291,3	1 344,6	1 398,5	1 291,3
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	313,0	354,7	365,0	380,6	396,5	365
Verksamhetens resultat	67,0	19,7	62,9	91,1	101,8	82,1
Finansiella intäkter	110,7	27,5	12,6	13,0	13,4	50,3
Finansiella kostnader	-42,0	-35,2	-42,4	-44,7	-45,1	-86,8
Resultat efter finansiella poster	135,7	12,0	33,1	59,4	70,1	45,6
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0
Resultat	135,7	12,0	33,1	59,4	70,1	45,6

9.2 Balansbudget

Mnkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ram 2026	Ram 2027	Sammanställd budget 2025
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	1 898,9	1 046,1	2 125,7	2 228,1	2 289,5	3 213,3
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	88,9	86,8	88,9	88,9	88,9	32,8
Summa anläggningstillgångar	1 987,8	1 132,9	2 214,6	2 317,0	2 378,4	3 246,1
Bidrag statlig infrastruktur	36,1	85,5	32,3	30,4	28,5	32,3
Omsättningstillgångar						
<i>Exploateringsfastigheter</i>	24,6	8,6	24,6	24,6	24,6	24,6
<i>Kortfristig fordran</i>	277,8	219,9	277,8	277,8	277,8	291,8
<i>Kortfristig placering</i>	162,0	160,5	150,6	150,6	150,6	150,6
<i>Likvida medel</i>	8,4	26,6	39	73,8	107,3	112,5
Summa omsättningstillgångar	472,8	415,6	492,0	526,8	560,3	579,5
SUMMA TILLGÅNGAR	2496,7	1634,0	2738,9	2874,2	2967,2	3857,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULD						
Eget kapital						
<i>Ingående eget kapital</i>	645	738,5	780,7	813,8	873,2	1242
<i>Resultatutjämningsreserv (RUR)</i>	108,4	108,4	108,4	108,4	108,4	
<i>Årets resultat</i>	135,7	12	33,1	59,4	70,1	45,6
Summa eget kapital	889,1	858,9	922,2	981,6	1051,7	1287,6
Avsättningar						
<i>Avsättning för pensioner mm</i>	24,7	24,2	24,7	24,7	24,7	24,7
<i>Andra avsättningar</i>	39,6	56,8	7,7	8,0	8,2	42,2
Summa avsättningar	64,3	81,0	32,4	32,7	32,9	66,9
Skulder						
<i>Långfristiga skulder</i>	1260,5	459,9	1500,4	1576,0	1598,7	2136,8
<i>Kortfristiga skulder</i>	283,9	234,2	283,9	283,9	283,9	366,6
Summa skulder	1544,4	694,1	1784,3	1859,9	1882,6	2503,4

SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	2 497,8	1 634,0	2 738,9	2 874,2	2 967,2	3 857,9
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER						
Pensionsförpliktelser	85,6	93,7	85,6	85,6	85,6	
Övriga borgensåtgärdanden	1508,0	1405,1	1508,0	1508,0	1508,0	

9.3 Finansieringsbudget

Mnkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ram 2026	Ram 2027	Sammanställd budget 2025
Löpande verksamhet						
<i>Resultat enligt resultaträkning</i>	135,7	12	33,1	59,4	70,1	45,6
<i>Justering av- och nedskrivning</i>	110,4	61	117,3	121,9	126,4	152,2
<i>Justering för reavinst och förlust</i>						
Summa löpande verksamhet	246,1	73	150,4	181,3	196,5	197,8
Kapitalbindning	-19,3					-0,5
Summa kapitalbindning						
Investeringsverksamhet	-154,7	-93,1	-91,2	-109,4	-92,3	-198,1
Netto från investeringsverksamhet						
Finansieringsverksamhet	-50,6	32,5	0	0	0	60
Netto från finansieringsverksamhet						
Periodens kassaflöde	3,3	12,4	59,2	71,9	104,2	56
Likvida medel vid periodens början	5,1	14,1	26,5	85,7	157,6	118,6
Likvida medel vid periodens slut	8,4	26,5	85,7	157,6	261,8	177,8
Förändring likvida medel	3,3	12,4	59,2	71,9	104,2	59,2

9.4 Investeringsbudget

Investeringar (tkr)	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
INVESTERINGSSAMMANSTÄLLNING	72 925	56 102	78 325
SUMMA TEKNISK NÄMND, SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	72 925	56 102	78 325
	35 080	35 119	60 001
SUMMA TEKNISK NÄMND, AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET	35 080	35 119	60 001
	13 200	4 700	4 700
SUMMA UTBILDNINGSNÄMNDEN	13 200	4 700	4 700
	800	300	300
SUMMA KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	800	300	300
	1 650	1 650	1 650
SUMMA SOCIALNÄMNDEN	1 650	1 650	1 650
	10 550	13 750	9 950
SUMMA KOMMUNSTYRELSEN	10 550	13 750	9 950
	0	0	0
SUMMA BYGG- OCH MILJÖNÄMNDEN	0	0	0
TOTAL SVEDALA KOMMUN	134 205	111 621	154 926
	115 200	120 000	100 000
SUMMA SVEDAB	115 200	120 000	100 000
	40 102	45 270	90 945
SUMMA SVEDALA HEM	40 102	45 270	90 945
TOTAL SVEDALA KONCERN	289 507	276 891	345 871