



Foto: Jenny Brandt

DELÅRSRAPPORT 2025

AUG 2025

SVEDALA KOMMUN



SVEDALA KOMMUN

Innehållsförteckning

1	INLEDNING	4
1.1	Sammanfattning	4
1.2	Händelser av väsentlig betydelse	5
2	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	6
2.1	Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning	6
2.1.1	Samhällsekonomisk utveckling	6
2.1.2	Befolkningsutveckling	6
2.1.3	Bostadsutveckling	7
2.1.4	Näringsliv	7
2.1.5	Arbete och försörjning	7
2.2	God ekonomisk hushållning	7
2.2.1	Verksamhetsmål	8
2.2.1.1	Uppföljning av kommunövergripande mål	9
2.2.2	Finansiella mål	15
2.3	Redovisning av hur helårsprognos förhåller sig till budget	18
2.3.1	Delårsresultat	18
2.3.2	Helårsprognos	18
2.3.3	Investerings- och exploateringsverksamhet	24
2.3.4	Exploateringsredovisning	25
2.4	Balanskravsresultat	26
2.5	Väsentliga personalförhållande	27
2.5.1	Anställning och bemanning	27
2.5.2	Sjukfrånvaro	30
3	EKONOMISK REDOVISNING	32
3.1	Resultaträkning	32
3.1.1	Redovisning	32
3.2	Balansräkning	32
3.2.1	Redovisning	32

3.3	Noter delårsrapport	33
3.4	Driftsredovisning.....	35
3.4.1	Sammanställning beslut om driftbudget	35
3.5	Investeringsredovisning.....	36
3.5.1	Bruttoinvestering per projekt.....	36
3.5.2	Sammanställning beslut om investeringsbudget	37

1 INLEDNING

1.1 Sammanfattning

Befolkning

Den 31 juli 2025 uppgår preliminärt antal invånare till 23 719 och sedan årsskiftet har befolkningen ökat med 138 personer, vilket motsvarar en ökning på 0,6 procent. Befolkningsökningen har skett främst bland invånare i skolålder (13-15 år), befolkning i arbetsför ålder (19-64 år) och bland äldre (80-89 år).

Periodens ekonomiska resultat för koncernen

Resultatet för koncernen uppgår till 165,0 mnkr, en ökning med 53,2 mnkr jämfört med samma period 2024. I årets delårsresultat påverkas resultatet negativt med 20,7 mnkr i jämförelsestörande poster. Vid en exkludering av de jämförelsestörande posterna blir det en ökning av resultatet mellan 2024 och 2025 med 91,4 mnkr.

Periodens ekonomiska resultat för kommunen

Resultatet för kommunen inklusive jämförelsestörande poster uppgår till 130,0 mnkr. Exklusive jämförelsestörande poster på -20,7 mnkr uppgår resultatet till 150,7 mnkr vilket är en ökning med 67,7 mnkr jämfört med samma period 2024.

Helårsprognos avseende det ekonomiska resultatet för koncernen

Kommunkoncernens prognostiserade resultat för 2025 beräknas uppgå till 150,4 mnkr, en ökning med 98,0 mnkr jämfört med 2024. Det bättre resultatet förklaras av lägre pensionskostnader inom kommunen och ökade hyresintäkter inom bolagen.

Helårsprognos avseende det ekonomiska resultatet för kommunen

Årets prognostiserade resultat inklusive jämförelsestörande poster beräknas uppgå till 123,0 mnkr. I förhållande till föregående år är det prognostiserade resultatet en ökning med 72,8 mnkr och beror främst på en bättre skatteunderlagstillväxt i förhållande till kostnadsökningen.

Avstämning kommunövergripande mål

Sammanställningen av de 14 kommunövergripande målen vid delåret 2025 visar på att fyra kommunövergripande mål bedöms som uppnådda, två som inte uppnådda och åtta stycken som delvis uppnådda.

Avstämning finansiella mål

Samtliga finansiella mål för kommunen och koncernens bolag bedöms bli uppnådda under 2025. Samtliga indikatorer bedöms uppnås under året och därmed anses den finansiella målsättningen för god ekonomisk hushållning vara uppnått.

Kommunens personal

Antal månadsavlönade medarbetare har minskat med 15 personer jämfört med samma period föregående år och minskningen finns inom utbildningsnämnd och teknisk nämnd.

Antal arbetade timmar som utförts av kommunens timavlönade medarbetare har minskat i jämförelse med samma period föregående år vilket är positivt, minskningen återfinns inom socialnämnden.

Den totala sjukfrånvaron för perioden hamnar på 6,9 procent, vilket är 1,1 procentenheter högre i jämförelse med samma period föregående år. Det är både den korta sjukfrånvaron (under 60 dagar) och den långa sjukfrånvaron (över 60 dagar) som har ökat.

1.2 Händelser av väsentlig betydelse

Köp, försäljning, nedläggning av verksamhet

Ingen händelse av betydelse under perioden.

Ingångna avtal med väsentlig påverkan på verksamheten

Kommunstyrelsen har ingått en avsiktsförklaring om att etablera en familjecentral i Svedala tätort. Fram till den permanenta etableringen 2026 planeras en mindre familjecentral i tillfälliga lokaler i Frejaparken.

Ett samverkansavtal har tecknats för utvecklingen av exploateringsområdet Aggarpsdalen.

Större investeringar

Omgestaltningen av Svedala station har färdigställts under året. Projektet omfattar stationen, torgytor, trafikmiljö, planteringar och ny pendlarparkering.

Planprogram för Bara Söder har godkänts och detaljplanearbeten har inletts för flera nya områden, bland annat Jasminen och Bara Kullar. Granskning har även påbörjats för Kvarteret Melassen.

Inom utbildningsverksamheten har Roslättsskolans tillbyggnad samt omfattande renoveringar på Marbäcksskolan och Kyrkskolan slutförts.

I Klågerup har en fristående förskoleverksamhet flyttat till nya lokaler då det gamla stationshuset är i dåligt skick och nu utreds för framtida användning.

2 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

2.1 Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning

2.1.1 Samhällsekonomisk utveckling

Sverige befinner sig i en utdragen lågkonjunktur. Arbetslösheten ligger kvar på höga nivåer, med prognoser på 8,6 procent i år och 2026. Den försämrade konjunkturutvecklingen beror till stor del på en förhöjd global osäkerhet, särskilt till följd av handelshinder från USA samt geopolitiska spänningar. Detta har skapat en osäkerhet som bedöms vara större än under pandemin, vilket har påverkat både hushåll och företag negativt. Hushållens tillgångar och framtidstro har försvagats, vilket dämpat konsumtionen. Samtidigt har företagen blivit mer avvaktande, vilket hämmar investeringar och nyanställningar. Den svaga konjunkturen bidrar till en dämpad sysselsättningsutveckling och en svagare BNP-tillväxt i år jämfört med tidigare bedömningar. Sysselsättningen väntas endast öka med 0,3 procent och BNP-tillväxten prognostiseras öka med 1,0 procent 2025, vilket indikerar fortsatt svag ekonomisk tillväxt.

Inflationen överraskade genom att stiga något i början av året och väntas ligga strax över Riksbankens inflationsmål på 2 procent under 2025. Den svaga konjunkturen väntas dock dämpa pristrycket.

En direkt konsekvens av det försvagade läget är att skattetillväxten för 2025 nu bedöms bli lägre än tidigare prognostiserat, 4,2 procent istället för 4,4 procent.

Förutsättningar för Svedala kommun

Samhällsekonomin påverkar Svedala kommun genom förändringar i skatteintäkter, statsbidrag och befolkningssammansättning. Ungefär 80 procent av kommunens intäkter kommer från skatter och statsbidrag.

Statistiska Centralbyråns (SCB) prognoser visar att behoven i många kommuner minskar på grund av svagare befolkningsutveckling medan Svedalas befolkningstillväxt har varit stabil, vilket gynnat kommunen i kostnadsutjämningen. Samtidigt innebär nybyggnation ökade investeringar i infrastruktur och service, vilka finansieras genom markförsäljning, exploateringsintäkter och skatteintäkter.

Enligt Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos väntas skatteunderlaget växa i takt med behoven fram till 2028, särskilt under 2025 då skatteintäkterna ökar och pensionskostnaderna minskar. Efter 2028 förväntas ekonomin försvagas på grund av stigande kostnader till följd av bland annat investeringar i infrastruktur och anläggningar och en åldrande befolkning.

Trots lågkonjunktur är kommunens ekonomi i dagsläget stabil. För att möta framtida utmaningar krävs ekonomisk försiktighet, uppföljning av kostnader och fortsatt befolkningstillväxt.

2.1.2 Befolkningsutveckling

Svedala kommun har under de senaste tio åren upplevt en stadig befolkningstillväxt. Den genomsnittliga befolkningstillväxten har legat runt 1,0-1,5 procent årligen fram till 2021. Trenden bröts 2022 då befolkningstillväxten hamnade på 0,3 procent och har sedan dess inte överstigit 1,0 procent.

Den 31 juli 2025 uppgår preliminärt antal invånare till 23 719 och sedan årsskiftet har befolkningen ökat med 138

personer, vilket motsvarar en ökning på 0,6 procent. Befolkningsökningen har skett främst bland invånare i skolålder (13-15 år), befolkning i arbetsför ålder (19-64 år) och bland äldre (80-89 år).

Enligt Svedala kommuns befolkningsprognos för beräknas invånarantalet per den siste december 2025 uppgå till 23 677 invånare. Detta är en ökning med 96 invånare under året. Bedömningen är att befolkningstillväxten kommer utvecklas bättre än prognosen eftersom utfallet per den siste juli 2025 är högre än prognosen för hela året.

2.1.3 Bostadsutveckling

Bostadsbyggnationen de senaste åren i Svedala kommun har varit den största enskilda faktorn till kommunens positiva befolkningstillväxt. Idag finns tillräckligt många detaljplaner för en fortsatt bostadsbyggnation för att nå upp till kommunens befolkningsprognos. Enligt kommunens byggprognos ska det under 2025 färdigställas totalt 36 nya bostäder, samtliga småhus.

Antalet färdigställda bostäder under årets åtta första månader är sju småhus i Bara och tre småhus i Svedala tätort med omnejd. Under hösten bedöms ytterligare tio småhus i Bara och tre småhus i Svedala tätort med omnejd färdigställas vilket innebär totalt 23 nya bostäder under 2025. Förändringen mot prognosen beror framförallt på att utbyggnaden av småhus på Nygårds dammar inte kommit igång fullt ut.

2.1.4 Näringsliv

I Svedala kommun ska det vara enkelt och attraktivt att starta, driva och utveckla företag. Idag finns cirka 1 800 aktiva företag som sysselsätter ungefär 5 000 personer. De största branscherna är transport och logistik, tillverkningsindustri och byggverksamhet. Sandvik är den största privata arbetsgivaren och Svedala kommun den största offentliga. Majoriteten av företagen i kommunen är små och medelstora företag med färre än 50 anställda. Det är enbart Sandvik som har fler än 200 anställda.

2.1.5 Arbete och försörjning

Arbetslösheten i Sverige uppgår enligt SCB till 8,7 procent, vilket är en ökning 0,5 procentenheter jämfört med samma period 2024. Arbetsförmedlingens prognos pekar på en fortsatt ökning under 2025. Skåne län har landets högsta arbetslöshet med 9,1 procent under andra kvartalet 2025. För Svedala kommun var arbetslösheten oförändrad i april 2025 jämfört med årsskiftet 2024/2025. I juni 2025 ökade arbetslösheten i Svedala kommun till 5,6 procent, vilket är en ökning med 0,6 procentenheter och Svedala kommun var då en av de kommunerna i Skåne med störst ökning. Prognosen är att arbetslösheten i Sverige som helårsgenomsnitt kommer att fortsätta öka under 2025 för att sedan sjunka något under 2026. Enligt Arbetsförmedlingen finns det inga tecken på en nära förestående ökning av efterfrågan på arbetsmarknaden.

Utbetalat försörjningsstöd i Svedala kommun har minskat med 4,5 procent till och med juni jämfört med samma period förra året. Arbetet med att stödja sökande till självförsörjning bidrar till minskade kostnader för försörjningsstöd.

2.2 God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner ha god ekonomisk hushållning i sina verksamheter. 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.

2.2.1 Verksamhetsmål

Svedala kommunfullmäktige har beslutat att följande vision ska gälla för kommunens arbete:

I vår attraktiva kommun finns möjligheter för hela livet

Kommunens målstyrning utgår från 14 övergripande mål. All den service och verksamhet som kommunen ger ska präglas och genomsyras av dessa mål. Det är ett politiskt beslut och styrande direktiv.

Av de 14 målen destinerar de mål som berör respektive nämnd/styrelse och bolag från kommunfullmäktige vid mandatperiodens början.

Målbegrepp och förklaringar.

Vision: *Beslutad av kommunfullmäktige*

Övergripande mål: *Beslutad av kommunfullmäktige*

Indikator: *Ett mätetal/mått för att följa upp ett övergripande mål*

Måluppfyllelse anges enligt följande:

- Grönt - *målet är uppnått.*
- Gult – *målet är delvis uppnått.*
- Rött - *målet är inte uppnått.*

Indikator markerar enligt följande:

- Röd status motsvarar 0-79 procent
- Gul status motsvarar 80-99 procent
- Grön status motsvarar 100 procent och däröver
- Streck innebär att indikatorn inte är mätt.

Sammanställning måluppfyllelse

För delåret bedöms fyra kommunövergripande mål som uppnådda, två som inte är uppnådda och åtta stycken som är delvis uppnådda. Som underlag för bedömningen jämförs resultaten mot årets målvärden samt i de fall utfall saknas, den progression som tidigare gjorts. Till bedömning läggs nämndernas kommentarer för att kunna göra en så bra övergripande bedömning som möjligt för delåret.

Kommunövergripande mål	Målet är uppnått	Målet är delvis uppnått	Målet är inte uppnått
Medborgarnas upplevelse av ett bra bemötande vid kontakt med kommunen ska öka.		x	
Vårdnadshavare inom grund- och förskola ska uppleva en förbättrad information om utveckling, lärande och kunskap.		x	
Ansökningar, anmälningar eller förfrågningar till bygg- och miljönämndens verksamhet ska kunna göras via e-tjänst, webbformulär eller annan digital tjänst.		x	
Ritningar i bygglovsarkivet ska finnas tillgängliga för allmänheten via webben.	x		
Totala NKI (Nöjd-kund-index) ska enligt "Löpande Insikt" överstiga 80.		x	
Det sammanfattade omdömet ska enligt Svenskt Näringsliv öka till 4,2.	x		
Utöka antalet platser och ge fler ungdomar möjlighet att få ett feriearbete under sommaren.		x	
Den totala sjukfrånvaron inom Svedala kommuns verksamheter ska minska.			x
Andelen medarbetare som upplever en balans mellan uppställda krav och tillgängliga resurser ska öka.		x	
Andelen specialistutbildad personal inom äldreomsorgen ska öka.			x
Svedala kommuns medarbetare är nöjda med kommunen som arbetsgivare.		x	
Svedala kommuns medborgare anser att information från kommunen om vad enskilda kan göra för att minska sin miljö- och klimatpåverkan fungerar bra.		x	
Mängden fossila drivmedel för kommunens fordon ska minska till 70 kubikmeter per år.	x		
Matsvinnet i kommunens verksamheter ska uppgå till högst 17 %.	x		

2.2.1.1 Uppföljning av kommunövergripande mål

Service och bemötande

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



Målet bedöms vid delåret som delvis uppfyllt.

SCB:s medborgarundersökning pågår. 2023 års mätning visade att allt fler medborgare i Svedala kommun är nöjda med kommunens service och bemötande. Mellan 2021 och 2023 ökade indexet från 75 till 86, en nivå som ligger över riksgenomsnittet på 83.

Kommunen fortsätter att arbeta målinriktat med kommunikationspolicyn som grund. Det finns riktlinjer för service, bemötande och tillgänglighet. Syftet är att tydliggöra att alla medarbetare är kommunens ansikte utåt. Kundservice

är ett nav för kontakter med medborgarna.

Kommunen har en nyckelroll i det lokala psykologiska försvaret. Genom daglig kommunikation, både internt och externt, försöker kommunen bidra till att bygga tillit och förtroende. Svedala kommun tar nu fram en ny kriskommunikationsplan.

Kommunen utvecklar kontinuerligt kommunikationen och når invånare i flera kanaler. Under första halvåret 2025 hade kommunens sociala medier en räckvidd på cirka 300 000 personer. Genom att dela samhällsinformation, hantering av händelser och exempel från verksamheterna stärks bilden av Svedala som en attraktiv kommun med möjligheter genom hela livet.

Resterande indikatorer som är kopplade till målet rör gruppbostad LSS (lag 1993:387 om stöd och service till vissa funktionsnedsatta) och brukarnas trivsel. Varje höst deltar gruppbostäderna i en nationell brukarenkät. 2024 var resultat för tre av fyra indikatorer över angivna målvärden.

Indikatorer		Utfall 2025	Målvärde 2025
	Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)		85
	Brukaren får bestämma om saker som är viktiga hemma		87
	Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren känner sig trygg med alla i personalen, andel (%)		80
	Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren trivs alltid hemma, andel (%)		90

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



Målet bedöms vid delåret som delvis uppfyllt.

I grundskolan har utfallet för indikatorn förbättrats från 5,5 till 5,8, men når samtidigt inte upp till målvärdet för 2025. I förskolan ligger utfallet för indikatorn på samma nivå som vid föregående mätning och är över målvärdet för 2025.

Insatser har genomförts för att öka tillgänglighet till information och samtal via digitala verktyg, samt för att riktlinjer och strukturer för kommunikation via olika medier tydliggörs och efterlevs.

Utbildningsverksamheten har arbetat med att tillse att de digitala lärplattformerna erbjuder möjligheter för vårdnadshavare att följa upp sina barns utveckling.

Indikatorer		Utfall 2025	Målvärde 2025
	Vårdnadshavare som anser att de får god information från förskolan, index för tre frågor (max 10)	8,9	8,5
	Får du tillräcklig information från personalen om hur ditt barn utvecklas kunskapsmässigt? (grundskolan)	5,8	6,2

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

◆ Målet bedöms vid delåret som delvis uppfyllt.

Bygg- och miljönämnden fortsätter arbetet med att utveckla de digitala tjänsterna i samarbete med administration och IT. En innovationsansökan för att underlätta för lantbrukare och medarbetare vid tillsyn, genom införande av olika digitala hjälpmedel/e-tjänster, beviljades under 2025. Faller projektet väl ut finns möjlighet att applicera arbetet på fler områden i kommunen.

Indikatorer	Utfall 2025	Målvärde 2025
— Andel erbjudna digitala tjänster		75

Ritningar i bygglovsarkivet ska finnas tillgängliga för allmänheten via webben

● Målet bedöms som uppfyllt vid delåret.

Bygg- och miljönämnden har fått medel för inskanning av handlingar 2026. Under 2025 kommer en del handlingar skannas in. Rensning och sortering av arkivet pågår, vilket är en förutsättning för att kunna skanna in materialet.

Indikatorer	Utfall 2025	Målvärde 2025
● Andel inskannade hyllmeter i bygglovsarkivet	10	0

Attraktivt näringslivsklimat

Totala NKI ska enligt Löpande Insikt överstiga 80

◆ Målet bedöms vid delåret som delvis uppfyllt.

I SKR:s undersökning "Insikt", som presenterades i april 2025, noteras ett Nöjd-Kund-Index (NKI) på 76. Det är en mindre tillbakagång jämfört med föregående resultat (80), men bör ses i ljuset av att SKR förändrat undersökningen (från sex till fyra myndighetsområden), vilket påverkar jämförbarheten. Trots detta ligger resultatet fortsatt på en hög nivå, nära målvärdet för mandatperioden.

Näringslivsarbetet under våren har präglats av hög aktivitet och stark uppslutning. En rekordbesökt näringslivsgala med över 200 deltagare arrangerades, och det nya initiativet Lounge Svedala lanserades som ett forum för nystartade företag. Samtliga företagsevent har varit välbesökta, med god geografisk spridning över både centralorten och övriga kommundelar.

Kommunen har kontinuerligt genomfört företagsbesök för att stärka dialogen med näringslivet och ett företagssafari med kommunstyrelsen genomfördes, där bland annat verksamheter på Malmö Airport besöktes. Under våren har även en Företagsstjärna delats ut till en företagare som på ett särskilt sätt bidragit till att stärka Svedala som en attraktiv näringslivskommun.

Indikatorer	Utfall 2025	Målvärde 2025
◆ Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	76	80

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

● Målet bedöms som uppnått för 2025.

I Svenskt Näringslivs enkätundersökning för 2025 uppnår Svedala kommun sitt högsta sammanfattande omdöme någonsin, 4,0, vilket innebär att kommunen nu tillhör en grupp om endast fem kommuner i hela Skåne som når

över 4,0. Förbättringar noteras inom merparten av enkätfrågorna, vilket ytterligare stärker bilden av ett företagsklimat i positiv utveckling.

Kultur- och fritidverksamheten i samarbete med näringslivsenheten och näringslivet i kommunen genomförde Företagspiloten under sommaren. Detta var en konkret insats som stärker ungas kunskap för företagande.

Teknisk nämnd i samarbete med näringslivsenheten har under året arbetat med att förbättra företagarnas upplevelse av deras arbete när de varit i kontakt med kommunen.

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

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



Målet bedöms vid delåret som delvis uppnått.

Till och med sommaren 2025 har totalt 122 ungdomar erbjudits ferieplatser och under höstlovet planeras ytterligare 20 ferieplatser. 90 ungdomar har erbjudits ferieplatser i tre veckor och 20 ungdomar en vecka under sportlovet. Totalt uppgår antalet ferieplatser enligt vår definition om tre veckor per plats till 96 inom kommunal regi. Under året har tolv ferieplatser även erbjudits inom Svedalahem och Svedab.

Planeringen inför höstens ferieplatser pågår och målsättningen är att tillgodose efterfrågan samt stärka ungdomars möjligheter till arbetslivserfarenhet. Siffran 108 ferieplatser som rapporteras vid delårsbokslutet består av de 90 ungdomar som erbjudits tre veckors ferieplats under sommaren, sex platser under sportlovet och tolv platser inom bolagen.

Indikatorer	Utfall 2025	Målvärde 2025
 Antalet ferieplatser	108	110

Attraktiv arbetsgivare

Den totala sjukfrånvaron inom Svedala kommuns verksamheter ska minska



Målet bedöms vid delåret inte vara uppnått.

Utfallet är 0,5 procentenheter under målvärdet för 2025. Sjukfrånvaron uppgick till 6,9 procent vilket innebär en ökning på 1,1 procentenhet i jämförelse med samma period föregående år.

Den totala sjukfrånvaron har ökat, både korttids- och långtidssjukfrånvaron. Det är framförallt under perioden januari till april som sjukfrånvaro ökat jämfört med föregående period. Åldersgruppen 29 år och yngre är den grupp som ökar mest.

En kommunövergripande arbetsmiljöinsats under 2025 är rehabråd vilket är ett forum för chefer att ta upp sjukfrånvaroärenden. Under rehabråd deltar chefer, företagsläkare och HR för att gemensamt komma vidare med en plan i ett aktuellt ärende. En annan insats är kartläggningssamtal via företagshälsovård för medarbetare med upprepade korttidssjukfrånvaro. I samtal med företagssköterska kartläggs mående och förslag på handlingsplan tas fram tillsammans med medarbetare och chef.

Utöver dessa insatser arbetar verksamheterna med uppföljning av sjukfrånvaro i dialog med HR. Även bolagen arbetar med insatser kring hälsoarbete och friskvårdsaktiviteter för att i god tid kunna vidta åtgärder mot stigande sjukfrånvaro.

Indikatorer	Utfall 2025	Målvärde 2025
 Sjukfrånvaro i procent (eget värde anges för varje organisation - Kommunövergripande och respektive nämnd)	6,9	6,4

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



Målet bedöms vid delåret som delvis uppnått.

Medarbetarundersökningen genomförs under hösten och därför saknas utfall för indikatorn. Bedömningen utgår från att den positiva trenden med 0,2 procentenheters ökning per år sedan 2023 fortsätter även för 2025. I så fall uppnås 2025 års målvärde.

Nämnderna arbetar med olika delar som påverkar indikatorn. Bland annat pågår arbeten med att förtydliga ansvar och uppdrag inom olika roller med förhoppning av att öka upplevelsen av balans mellan krav och resurser.

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

Andelen specialistutbildad personal inom äldreomsorgen ska öka



Bedömningen är att målet inte är uppnått och inte heller kommer att vara det vid årets slut.

Utfallet visar att två procent av alla undersköterskor inom äldreomsorgen är utbildade till specialistundersköterska, vilket inte når upp till målvärdet tre procent som gäller för 2025. Inom verksamheten finns det fem personer med utbildning som specialistundersköterska. En person påbörjar utbildning under hösten 2025. För att nå målvärdet 4,0 procent 2026 kommer det att krävas att det rekryteras redan färdigutbildade medarbetare eftersom utbildningarna till specialistundersköterska pågår under två års tid på halvfart.

Indikatorer	Utfall 2025	Målvärde 2025
 Andelen undersköterskor med specialistutbildning (%)	2	3

Svedala kommuns medarbetare är nöjda med kommunen som arbetsgivare



Målet bedöms vid delåret som delvis uppnått.

Medarbetarundersökningen genomförs under hösten och därför saknas utfall för indikatorerna. Bedömningen baseras på den trend som varit flera år tillbaka där senaste utfall för både HME och E-NPS ligger över årets målvärde 2025.

Kommunen arbetar aktivt med att utveckla målstyrningen genom exempelvis verksamhetsplaner. Medarbetarna involveras i att planera aktiviteter och följa upp resultaten. Möjligheten att delta i den typen av processer påverkar medarbetarengagemang hos kommunens medarbetare. Kommunen har också ett pågående utvecklingsarbete i syfte att förbättra den organisatoriska och sociala arbetsmiljön, vilket också har en direkt påverkan på medarbetares engagemang. Detta sker bland annat genom att material på Hälsa genom livet portalen används på arbetsplatsträffar.

Indikatorn gällande andel heltidsanställda inom vård och omsorg visar att 81 procent är heltidsanställda, vilket är under målvärdet 83 procent som är satt för 2025.

Det har skett en ökning av andelen heltidsanställda från 52 procent 2023 med anledning av att många medarbetare har fått heltidstjänster i grunden men det återstår arbete för att fler även ska vilja arbeta heltid.

Indikatorer	Utfall 2025	Målvärde 2025
 E-NPS, totalt för kommunen		19
 Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex		81
 Andelen heltidsanställda inom vård och omsorg	81	83

Ett hållbart Svedala

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



Bedömningen av målet vid delåret är att det är delvis uppfyllt.

Senaste utfall för 2023 hamnade på 58 procent och förhoppningen är att det arbete som gjorts, inom Miljö och teknik tillsammans med kommunikationsenheten och hållbarhetsgruppens arbete med hållbarhetsstrategin, kommer öka medvetenheten hos våra medborgare.

Vidare har utbildningsnämndens verksamheter tillsett att läroplanens mål om kunskaper och målen om hållbar utveckling följs upp av rektor. Vårdnadshavare får också information om nyttan av att gå och cykla till skolan.

Biblioteken arbetar med återbruk samt arrangemang med tydligt hållbarhetsfokus för att höja medvetenheten om miljö- och klimatfrågor. Aktiviteter som klädbytdagar, bokloppis och workshops har samtidigt visat på konkreta sätt för invånarna att själva bidra.

Svedalahem informerar i kundtidningen om avfallshantering, vattenförbrukning och energiförbrukning. Senaste

kundundersökningen visade ett bra resultat på frågan om hyresgästernas möjlighet att agera miljömedvetet i boendet. Projektet "Från sophus till miljöhus" pågår tillsammans med Sysav. Projektet har gett goda resultat och arbetet fortsätter med inventering av miljörum och skyltning om hur man sorterar rätt.

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

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

- Målet bedöms som uppfyllt för 2025.
För perioden januari till och med augusti har det totalt tankats 90 m3 drivmedel (HVO, diesel och bensin). Av denna volym är 28 m3 (32 %) fossilt och 61 m3 fossilfritt (68 %)
Om samma mängd förbrukning i snitt per månad hålls året ut så kommer helårsresultatet landa på cirka 135 m3 varav 43 är fossilt och 92 m3 är fossilfritt.
Utfallet för 2025 är en prognos, men de satsningar som gjorts politiskt och i verksamheten har fått effekt för uppfyllelsen av målet.

Indikatorer	Utfall 2025	Målvärde 2025
 Mängd fossilt drivmedel, kbm/år	43	105

Matsvinnet i kommunens verksamheter ska uppgå till högst 17 %

- Målet bedöms som uppnått.
Måltidsenheten har nått mandatperiodens målvärde på 17,0 procent matsvinn vid mandatperiodens slut. Resultatet prognostiseras bli 1,5 procentenheter under målvärdet 2025. I köken finns ett starkt engagemang och en tydlig vilja att minska onödigt svinn.

Indikatorer	Utfall 2025	Målvärde 2025
 Matsvinn i kommunens verksamheter	16	17,5

2.2.2 Finansiella mål

Svedala kommuns, inklusive koncernens, ekonomiska utmaningar ökar i takt med att befolkningen växer. För att upprätthålla en god ekonomisk hushållning och samtidigt bibehålla en god service har kommunens och koncernens finansiella mål fastställts som ett uttryck för kortsiktig- och långsiktig handlingsberedskap, riskförhållanden samt kontroll över den finansiella utvecklingen.

Sammanställning av finansiella mål

Finansiell strategi	Finansiella mål	Indikator	Utfall/prognos
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.	Målet bedöms bli uppnått då prognosen visar ett utfall på 6,8 procent
		Svedala hem	
		Bolaget ska ha en direktavkastning på eget kapital om 4 procent över 5 år i genomsnitt, inklusive avsättning till latent skatt	Målet bedöms bli uppnått då prognosen visar ett utfall på 12,6 procent
En god finansiell beredskap	En tillfredsställande långsiktig betalningsberedskap inom koncernen	Svedala koncern	
		Soliditeten bör ej understiga 25 procent inom koncernen Svedala kommun.	Målet bedöms bli uppnått då prognosen visar ett utfall på 40,7 procent
	En tillfredsställande långsiktig betalningsberedskap	Svedala kommun	
		Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar under en rullande treårsperiod ska ej understiga 100 procent inklusive VA-anläggningar	Målet bedöms bli uppnått då prognosen visar ett utfall på 119,5 procent
		Svedab	
		Soliditeten ska över tid ligga inom intervallet 9-11 procent	Målet bedöms bli uppnått då prognosen visar ett utfall på 13,2 procent
		Svedala hem	
		Bolagets justerade soliditet ska över tid inte varaktigt understiga 25 procent	Målet bedöms bli uppnått då prognosen visar ett utfall på 33,1 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.	Målet bedöms bli uppnått då prognosen visar på ett utfall på 32,8 procent

Enligt tabellen ovan bedöms samtliga finansiella mål för kommunen och koncernens bolag bli uppnådda 2025.

Kommunens, inklusive koncernens, finansiella mål är uppdelat i tre målområden och inom dessa återfinns fyra mål med sju indikatorer. Samtliga indikatorer bedöms uppnås under året och därmed anses den finansiella målsättningen för god

ekonomisk hushållning vara uppnått.

En tillfredsställande resultatutveckling

Målet är ett uttryck för den finansiella målsättningen avseende nivån på kostnadsutveckling i relation till kommunens och bolagens intäkter från skatter och statsbidrag samt hyror med mera. Det innebär att ju högre årligt resultat som presteras desto högre sannolikhet är det att målet uppnås.

I år beräknas kommunens mål uppnås eftersom det årliga resultatet beräknas uppgå till 123,0 mnkr. Årets prognostiserade resultat inklusive de två föregående årens resultat motsvarar 6,7 procent av verksamhetens kostnader för åren 2023-2025, vilket är 4,7 procentenheter högre än det finansiella målet.

Svedalahem levererar ett resultat som överstiger bolagets målsättning. Avkastningen över fem år motsvarar 12,6 procent och överstiger därmed den finansiella målsättningen med 8,6 procentenheter. Orsaken till att målsättningen beräknas uppnås 2025, trots ett svagt prognostiserat resultat för år 2025, är att bolagets resultat 2021 påverkats positivt av fastighetsförsäljningar. Årets resultat har påverkats positivt från reavinster motsvarande 3,0 mnkr i samband med en fastighetsförsäljning. Trots det prognostiseras inte årets resultatet komma upp till fyra procent av det egna kapitalet. Orsaken till det är att bolagets kostnader för el, uppvärmning och VA ökar med 10 procent jämfört med 2024. Årets resultat samt tidigare års svaga resultat, åren 2022 och 2023, indikerar att det framöver kommer bli svårt att nå den finansiella målsättningen på grund av prisökningar som procentuellt överstiger intäktsökningar och högre räntenivåer.

God finansiell beredskap

Målområdet är ett uttryck för kommunens och bolagens kortsiktiga- och långsiktiga handlingsberedskap.

Självfinansieringsgraden på kommunens investeringar beskriver hur stor andel av kommunens investeringar som finansierats med egna medel medan soliditeten för kommunkoncernen och bolagen beskriver deras långsiktiga handlingsberedskap. Även här blir den årliga resultatnivån avgörande för storleken på kommunens självfinansieringsgrad och soliditet.

Samtliga mål inom målområdet beräknas bli uppfyllda. Självfinansieringsgraden på kommunens investeringar rullande över tre år beräknas överstiga 100 procent. Detta eftersom tidigare års resultat inklusive avskrivningar samt årets resultat tillsammans prognostiseras bli högre än investeringsvolymerna.

Svedalahems soliditet stärks trots att bolagets balansomslutning minskar. Detta eftersom det egna kapitalet ökar med 10,0 mnkr till följd av ett prognostiserat överskott. Även Svedabs soliditet förbättrats till följd av högre resultat vilket leder till att det egna kapitalet ökar mer än skulderna.

Ett begränsat finansiellt risktagande

Målområdet är ett uttryck för kommunens finansiella risktagande. Att ingå kommunal borgen är ett risktagande som påverkar kommunens möjligheter att få tillgång till billiga krediter. Därav är det viktigt att begränsa storleken på borgensåtagandet till en nivå som speglar kommunens kostnadsutveckling och att bolagen amorterar på sina skulder.

Målet avseende borgensåtagandet beräknas bli uppfyllt då kommunens borgensåtagande exkluderat från Svedabs lån understiger 75 procent av verksamhetens kostnader.

2.3 Redovisning av hur helårsprognos förhåller sig till budget

2.3.1 Delårsresultat

Koncernens resultat

Delårsresultatet för koncernen uppgår till 165,0 mnkr, en ökning med 53,2 mnkr jämfört med samma period 2024. Årets resultat påverkas negativt med 20,7 mnkr i jämförelsestörande poster. Vid en exkludering av de jämförelsestörande posterna åren 2024 (-17,5 mnkr) och 2025 (+20,7 mnkr) blir årets resultat 185,7, vilket är 91,4 mnkr högre än 2024.

Kommunens resultat

Delårsresultatet för kommunen inklusive jämförelsestörande poster är ett överskott med 130,0 mnkr, vilket är 25,0 mnkr högre jämfört med delårsbokslutet 2024.

I resultatet ingår jämförelsestörande poster på -20,7 mnkr. De jämförelsestörande posterna är 42,7 mnkr lägre jämfört med föregående år och beror dels på lägre exploateringsersättningar, dels återförda realiserade vinster från pensionsmedelsförvaltningen 2025 i samband med försäljning av pensionsfonder.

Exklusive jämförelsestörande poster uppgår delårsresultatet till 150,7 mnkr. Motsvarande period föregående år uppgick resultatet till 81,0 mnkr, vilket innebär att delårsresultatet är 67,7 mnkr högre jämfört med föregående år. Den främsta förklaringen till det är att den generella prisökningstakten i år är betydligt lägre än föregående år. Pensionskostnaderna för perioden är 32,0 mnkr lägre jämfört med samma period 2024.

Resultatet påverkas även positivt av cykliska förändringar för bland annat semesterlöneskulden med motsvarande 17,7 mnkr exklusive personalomkostnadspålägg. Under perioden har verksamhetens nettokostnader endast ökat med 1,1 procent medan intäkterna från skatter och statsbidrag ökat med 4,7 procent. Orsaken till att kostnaderna utvecklas i lugnare tempo är bland annat inflationens påverkan på pensionskostnaderna och att kommunens största verksamheter, utbildning, påbörjar sitt nya verksamhetsår i augusti. Det innebär en fördröjning i kostnadsutvecklingen inom framförallt gymnasieutbildningen.

2.3.2 Helårsprognos

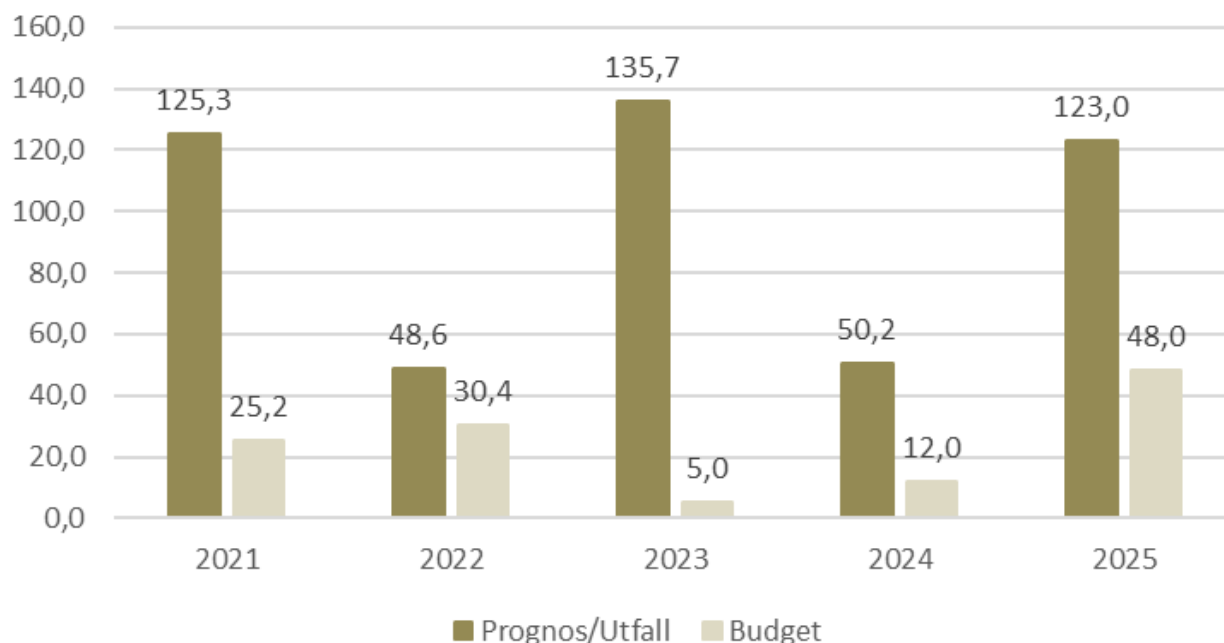
Koncernen och kommunens prognostiserade resultat

Koncernens prognostiserade resultat

De sammanställda räkenskaperna för Svedala kommun omfattar kommunen samt företag som kommunen på grund av andelsinnehav har ett bestämmande eller väsentligt inflytande över, så kallade kommunala företag.

Svedala kommun prognostiserar tillsammans med kommunens helägda bolag ett positivt resultat om 150,4 mnkr, varav bolagen står för 27,4 mnkr av överskottet efter elimineringar av koncernmellanhavanden. Jämfört med bokslutet 2024 är resultatet 98,0 mnkr högre och beror främst på lägre pensionskostnader inom kommunen. Sett till bolagens resultat är årets prognostiserade resultat hela 26,6 mnkr högre än utfallet i bokslut 2024. Merparten av förbättringen går att härleda till ökade hyresintäkter, dels till följd av årets hyreshöjningar, dels till följd av att Svedalahem förvärvat fastigheten Vide. Dessutom förstärks resultatet av försäljningen av fastigheten Lorens Månson och att Svedab sålt storköksutrustning i bolagets fastigheter till Svedala kommun. Lägre räntekostnader jämfört med föregående år och uppvärmningskostnader på grund av en varmare period än normalt, lägre skötsel- och reparationskostnader samt mindre underhållsprojekt än planerat har också bidragit till ett högre prognostiserat resultat.

Kommunens beräknade ekonomiska resultat och budget åren 2021-2025 (mnkr)



Årets prognostiserade resultat inklusive jämförelsestörande poster beräknas uppgå till 123,0 mnkr.

I förhållande till föregående år är det prognostiserade resultatet en ökning med 72,8 mnkr och beror främst på en bättre skatteunderlagstillväxt i förhållande till kostnadsökningen mellan åren.

Resultatet som andel av intäkterna från skatter och statsbidrag motsvarar 7,4 procent, vilket är 5,4 procent högre än SKR rekommendationer för god ekonomisk hushållning.

I likhet med tidigare år påverkas resultatet av jämförelsestörande poster. Jämförelsestörande poster avser händelser och transaktioner som inträffar sällan och som beror på omedvetna eller medvetna omständigheter utanför den dagliga driften.

I 2025 års prognostiserade resultat beräknas de jämförelsestörande posterna påverka resultatet negativt med 13,8 mnkr. I likhet med tidigare år genererar kommunens exploateringsverksamhet ett överskott som i år beräknas uppgå till 10,0 mnkr. Däremot beräknas kommunens avsättningar till pensionförvaltning påverka resultatet negativt. Tidigare års orealiserade vinster återförs i samband med att fonder sålts av till följd av fondbyten. Det innebär att orealiserade vinster motsvarande 24,0 mnkr återförs som en negativ post.

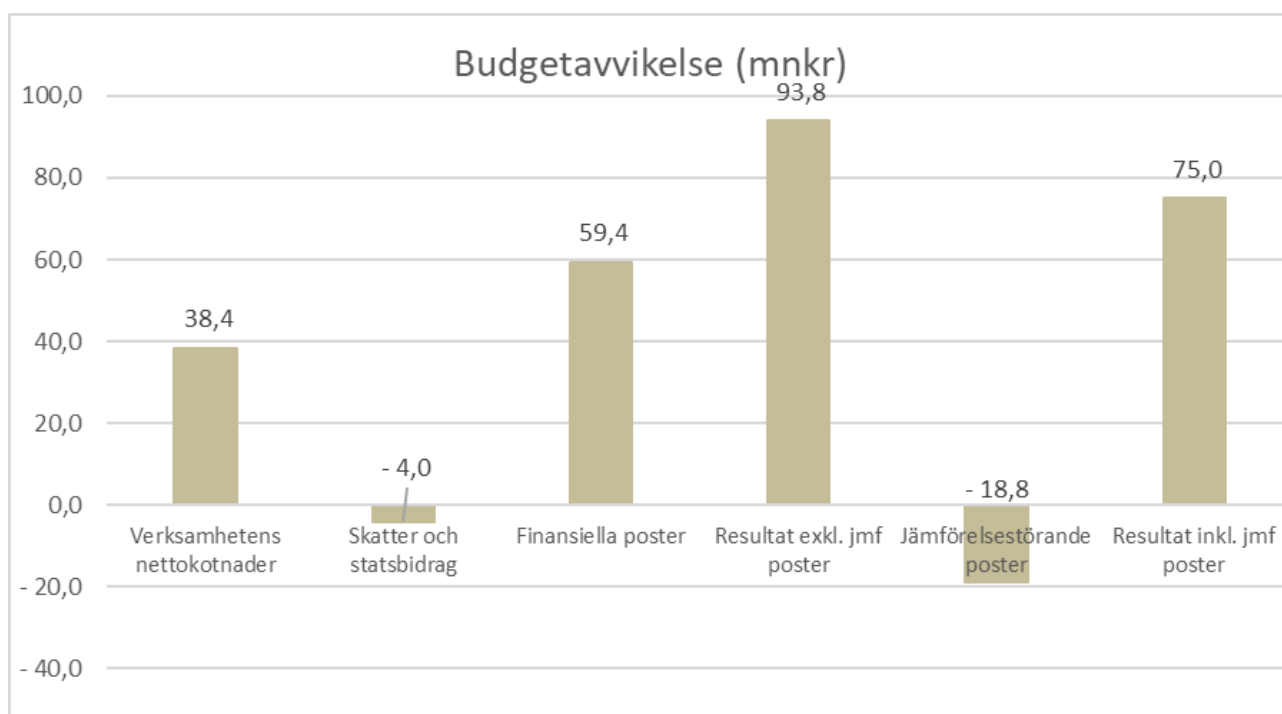
Exklusive dessa jämförelsestörande poster prognostiseras resultatet uppgå till 136,8 mnkr.

Det finns flera faktorer som bidrar till resultatförbättringen, men den absolut största effekten på resultatet har inflationens påverkan på pensionskostnaderna stått för.

I år beräknas skatter och statsbidrag öka med 75,7 mnkr jämfört med tidigare år, vilket motsvarar en ökning med 7,4 procent. Ökningen i skatteunderlaget förklaras dels av att kommunen per den förste november 2024 har fler invånare i kommunen jämfört med samma period 2023, dels av en bättre utveckling av våra skatter och statsbidrag generellt.

Den generella prisökningstakten i år väntas bli låg för kommunen på grund av en stabilisering av priserna på samhällsnivå. En stor del av tidigare års höga kostnadsutveckling var kopplat till kommunens pensionsutbetalningar. Jämfört med 2024 beräknas pensionskostnaderna bli cirka 96,0 mnkr lägre till följd av att inflationen idag beräknas hamna på runt två procent på årsbasis. Detta är en av de bidragande orsakerna till att verksamhetens kostnader i förhållande till föregående år inte ökar trots flera satsningar i årets budget.

Budgetföljsamhet



Kommunens totala budgetavvikelse, inklusive jämförelsestörande poster, beräknas uppgå till 75,0 mnkr. Vid en exkludering av de jämförelsestörande posterna beräknas kommunens totala budgetavvikelse uppgå till 93,8 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader, exklusive jämförelsestörande poster, beräknas bli 38,4 mnkr lägre än budget. Nämnderna och finansförvaltningen prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 44,5 mnkr medan det för avskrivningarna prognostiseras en negativ budgetavvikelse på 6,1 mnkr till följd av att den finansiella leasingkostnaden ökar med 8,5 mnkr jämfört med budget.

Skatter och statsbidrag beräknas bli 4,0 mnkr lägre än budgeterat. Den negativa budgetavvikelsen beror på att Skatteverket justerat ned slutavräkningen för 2024 och prognosen för 2025 till följd av sämre sysselsättningsutveckling 2024 jämfört med de preliminära siffror SKR använt i sina beräkningar. Dessutom revideras prognosen för 2025 ned till

följd av att konjunkturen inte hämtat sig enligt tidigare prognoser.

För de finansiella posterna prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 59,4 mnkr, exklusive orealiserade vinster/förluster. Överskottet beror främst på att de finansiella intäkterna påverkas positivt av icke budgeterade utdelningar och ränteintäkter från Svedab och VA SYD på totalt 29,1 mnkr. Kommunen har också realiserat vinster på 27,6 mnkr i samband med fondbyten. Kommunen har handlat upp nya fonder vilket resulterat i att gamla fonder sålts av. Dessutom beräknas borgensavgiften från kommunens bolag överstiga budget med 1,1 mnkr. Utöver det har kommunen fått 1,5 mnkr i utdelning från KPA:s överskottsfond. de finansiella kostnaderna beräknas följa budget.

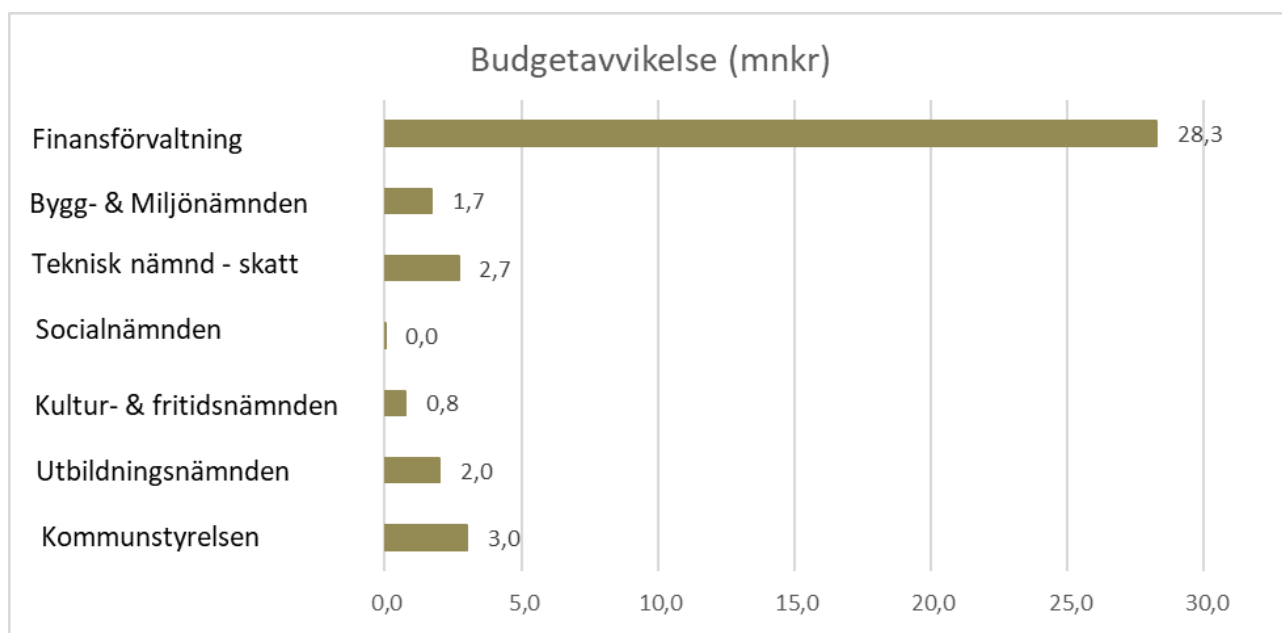
Budgetavvikelser nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader inklusive jämförelsestörande poster beräknas bli 48,4 mnkr lägre än budget, varav nämnderna står för 10,2 mnkr och finansförvaltningen för 38,2 mnkr. I år påverkas finansförvaltningen av jämförelsestörande poster motsvarande 10,0 mnkr avseende exploatering. Denna post är exkluderad i analysen nedan.

Följande tabell visar var budgetavvikelse i mnkr finns i förhållande till budget.

Nämndernas prognostiserade resultat

Nämndernas budgetavvikelse



Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 3,0 mnkr. Intäkterna överstiger budget, främst till följd av tillkommande statsbidrag för krisberedskap samt försäljning av tjänster inom koncernen. Även personalkostnaderna understiger budget, vilket beror på vakanta tjänster inom organisationen.

Räddningstjänsten prognostiserar ett underskott på 0,5 mnkr, kopplat till engångskostnader för fordonsreparationer och anpassningar för arbetsmiljön.

För verksamhet totalförsvar och samhällsskydd prognostiseras ett underskott på 0,3 mnkr, främst till följd av stöld och stöldförsök av reservkraftverk. Delar av underskottet balanseras av lägre kostnader inom övriga delar av verksamheten.

Färdtjänsten prognostiserar ett underskott på 0,2 mnkr, medan anslaget för seniorbiljetter inte förbrukas fullt ut, vilket genererar ett överskott på 0,3 mnkr.

Gemensam verksamhet prognostiserar ett överskott på 3,2 mnkr, främst eftersom anslagen för detaljplaner, innovationsmedel och vissa tillfälliga anslag inte utnyttjas fullt ut.

Utbildningsnämnd

Utbildningsnämnden prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 2,0 mnkr, främst på grund av fler barn och elever från andra kommuner än budgeterat.

Centralt/nämnd prognostiserar ett överskott på 5,4 mnkr, trots osäkerheter kring vissa statsbidrag och ökade driftkostnader för lokaler, bland annat för larm, bevakning och underhåll. Lägre avskrivningar bidrar till överskottet.

Grundskolan prognostiserar ett underskott på 1,6 mnkr, där både köp och försäljning av platser överstiger budget, men med tyngdpunkt på kostnaderna.

Förskolan prognostiserar ett mindre underskott på 0,1 mnkr, kopplat till fler köpta platser under hösten Dock ökar intäkterna för barn från andra kommuner.

Gymnasie- och vuxenutbildning prognostiserar ett underskott på 1,7 mnkr, bland annat på grund av ökade kostnader under hösten och effekter av nytt regelverk för fritt sök inom vuxenutbildningen. Även ökade kostnader för ungdomsbiljetter och särskild skolskjuts påverkar gymnasiet. Försäljning av platser till andra kommuner ökar intäkterna, men regionala statsbidrag blir lägre än budgeterat.

Sammantaget balanserar de centrala överskotten verksamheternas underskott, vilket ger en helårsprognos på 2,0 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 0,8 mnkr till följd av att tilläggsanslag för hyreskostnader på Kuben inte kommer användas under året. Detta då ombyggnationen startar senare än planerat.

Intäkterna beräknas överstiga budget trots lägre intäkter från badverksamheten, vilket beror på tillkommande statsbidrag som inte budgeterats. Personalkostnaderna kommer understiga budget med anledning av vakanta tjänster i biblioteksverksamheten samt centralt. Intäktsbortfallet inom badverksamheten på 0,4 mnkr täcks delvis upp av lägre kostnader i form av skadegörelse och underhåll av sporthallarna.

Socialnämnd

Socialnämnden prognostiserar en budget i balans. Intäkter och kostnader överstiger budget med 5,3 mnkr vardera, där intäktsökningen huvudsakligen beror på statsbidrag och kostnadsökningen för personalkostnader kopplat till statsbidragen och LSS verksamheten samt externa placeringar inom SoL och LSS.

Stab och administration prognostiserar ett överskott på 1,2 mnkr, vilket hänförs till central buffert och statsbidrag.

Individ- och familjeomsorg prognostiserar ett överskott på 0,8 mnkr, främst på grund av att externa familjehem tecknat avtal direkt med kommunen vilket genererar lägre ersättning per dygn, färre placeringar av vuxna missbrukare samt vakanta tjänster. Ekonomiskt bistånd beräknas ge ett överskott på 1,0 mnkr, då antalet sökande hushåll har minskat och kostnaderna hållits nere, samt lägre kostnad för köpta tjänster från Trelleborgs kommun.

LSS och socialpsykiatri prognostiserar ett underskott på 4,2 mnkr, vilket främst beror på lägre statsbidrag och ökade personalkostnader. Korttidsverksamheten Astern har fler barn i verksamheten, och daglig verksamhet har fler beslut, vilket ökar kostnaderna. Överskottet inom boendestödet minskar underskottet något.

Äldreomsorgen prognostiserar ett överskott på 6,9 mnkr, drivet av stabiliserade hemtjänstinsatser, ökad effektivitet och fler vårdtagare hos privata utförare. Uppstart av hemtagningsteam har möjliggjort rehabilitering i det ordinära boendet och minskat behovet av korttidsplatser. Särskilt boende prognostiseras nå budgetbalans. Hälso- och sjukvård (HSL) visar ett överskott, vilket förklaras av tillkommande statsbidrag och mer effektivt resursutnyttjande genom poolanvändning, medan ökade systemkostnader ger ett mindre underskott.

Biståndsenheten prognostiserar ett underskott på 5,7 mnkr, främst till följd av tre nya brukare på gruppboende LSS, fyra nya vårdtagare på externa särskilda boenden, två nya ärenden inom personlig assistans och ökade kostnader för privata hemtjänstutförare. Färre placeringar på korttiden och extern korttidsvistelse LSS ger dock ett mindre överskott som delvis balanserar underskottet.

Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet

Tekniska nämndens skattefinansierade verksamhet prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 2,7 mnkr. Överskottet beror främst på högre planintäkter strategisk planeringsenhet än budgeterat samt lägre kostnader inom Gatu- och parkenheten. De lägre kostnaderna inom Gatu- och parkenheten hänförs till avskrivningar och kapitalkostnader, då investeringsprojekt färdigställs senare än beräknat, samt minskade personalkostnader genom att mer arbetstid än budgeterat har lagts på investeringsprojekt.

Ledningsenheten prognostiserar ett överskott till följd av lägre personalkostnader, medan projektenhetens överskott går att härleda till anslaget för byggnation av miljöhus på Bara Backar etapp 2. Medlen kommer inte användas under året då byggnationen planeras starta under december månad.

Teknisk nämnd, avgiftsfinansierad verksamhet

Teknisk nämnd prognostiserar ett resultat i enlighet med budget för avfallsverksamheten.

Bygg- och miljönämnd

Bygg- och miljönämnden prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 1,7 mnkr. Intäkterna bedöms överstiga budget, främst på grund av mer bygglovsavgifter och byggsanktionsavgifter samt ökade intäkter från karta och mät, kopplat till bättre konjunktur i byggsektorn.

Kostnaderna prognostiseras däremot bli högre än budget, framför allt på grund av ökade personalkostnader inom bygglov och miljöbalkstillsyn till följd av en personalförstärkning för att öka takten i tillsynsarbetet. Bostadsanpassningen visar ett överskott tack vare färre utbetalningar av bostadsanpassningsbidrag än budgeterat. Övriga verksamheter prognostiseras i nivå med budget.

Finansförvaltning

Finansförvaltningen prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 28,3 mnkr.

Under året beräknas en försäljning av gamla inventarier inbringa 0,5 mnkr, vilket inte fanns med i budget. Därtill har Svedab och Svedala kommun kommit överens om självkostnadshyror vilket bidragit till att hyreskostnaderna för lokaler som hyrs av Svedab blivit 7,3 mnkr lägre än budgeterat. Utöver det beräknas de interna försäkringsavgifterna och arbetsgivaravgifterna öka i förhållande till budget. Detta beror på att antalet anställda är fler i relation till föregående år då budgeten fastställdes. I och med detta betalar nämnderna mer i arbetsgivaravgifter vilket bidrar till en positiv budgetavvikelse på 6,9 mnkr.

Ny pensionskostnadsprognos från KPA visar minskade kostnader om 9,4 mnkr. Minskningen beror på att gränsen för kommunens medarbetare att kunna ta del av den förmånsbestämda pensionen höjts, vilket innebär att färre medarbetare har rätt till den förmånsbestämda pensionen jämfört med när budgeten fastställdes.

Årets lönerörelse blev lägre än förväntat. Med en faktisk ökning på 3,4 procent uppstår ett överskott om 3,7 mnkr jämfört med budgeterat.

Finansiell leasing av fastigheter bidrar med ett överskott om 3,8 mnkr till följd av högre värdering av lokaler jämfört med planerade avskrivningar. Posten är dock inte likviditetspåverkande.

Kapitalkostnadsintäkterna beräknas bli 2,8 mnkr lägre än budgeterat, då inte alla planerade investeringar genomförts. Detta ger lägre kapitalkostnader för nämnderna än vad som initialt budgeterats.

2.3.3 Investerings- och exploateringsverksamhet

Mnkr	Utfall 20250831	Prognos 2025	Budget helår	Avvikelse
Kommunstyrelsen	1,7	6,8	10,8	4,0
Utbildningsnämnd	3,8	9,8	13,4	3,5
Kultur- och fritidsnämnd	0,5	1,1	1,4	0,3
Socialnämnd	0,6	11,5	16,0	3,5
Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet	28,5	84,6	94,0	9,4
Teknisk nämnd - avgiftsfinansierad verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
Bygg- och miljönämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Bruttoinvesteringar totalt	35,1	113,8	135,6	20,7
Investeringsbidrag	-1,2	-4,4	-2,3	2,1
Anslutningsavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoinvesteringar totalt	33,9	109,4	133,3	22,8

Investeringsbudgeten för 2025 är 135,5 mnkr. Under året har tilläggsanslag om 18,1 mnkr beviljats, varav 13,9 mnkr för att köpa in storköksutrustning från Svedab, 1,5 mnkr för att färdigställa Skolgatan, 2,6 mnkr för att köpa fastigheten Svedala 122:71 i syfte att göra en fastighetsreglering av allmän platsmark och 0,2 mnkr för att köpa in inventarier till nya familjecentralen i Svedala. Detta har resulterat i att budgeten ökat från 117,4 mnkr.

Årets bruttoinvesteringsvolym prognostiseras hamna på 113,8 mnkr. Det innebär att 84,0 procent av den totala investeringsramen beräknas användas under 2025. Nettoinvesteringsvolymen, bruttoinvesteringar inklusive investeringsbidrag, beräknas hamna på 109,4 mnkr.

Årets självfinansieringsgrad på beslutad investeringsbudget uppgår till 153,0 procent då årets prognostiserade resultat uppgår till 123,0 mnkr och avskrivningarna på egna anläggningar och inventarier uppgår till 43,5 mnkr. Detta innebär att det finns möjlighet att amortera på Svedala kommuns skuld. Utöver det beräknas intäkter från markförsäljning och exploateringsersättning bli cirka 29,2 mnkr, vilket är 0,8 mnkr lägre än budgeterat.

Årets nettoinvesteringar beräknas bli 23,9 mnkr lägre än budgeterat. Samtliga nämnder prognostiserar ett utfall som är lägre än nämndens investeringsbudget.

Främsta orsaken till att investeringsvolymen blir lägre än budgeterat är:

Att implementeringen av nytt ekonomisystem inte kommer belasta investeringsbudgeten. Detta då köpet avser en molnlösning vilket innebär att uppskattad kostnad om 3,0 mnkr kostnadsförs i resultatet aktuellt år systemet tas i drift.

Att utbildningsnämndens investeringar på Naverlönnskolan för volymanpassningar på 2,5 mnkr flyttas till nästa år samt att investeringar i inventarier på Rosslättsskolan till viss del senareläggs och innebär att kostnader motsvarande 1,0 mnkr flyttas fram ett år.

Att kultur och fritidsnämndens investering i konstnärlig gestaltning vid stationsområdet i Svedala blev 0,3 mnkr lägre.

Att socialnämndens anpassningar av LSS-boendena Rönnen och Boken inte hinner bli klara under 2025. Det innebär att 4,5 mnkr flyttas till 2026 då renoveringarna beräknas vara helt färdigställd.

Att teknisk nämnds investeringsbudget prognostiseras bli 11,8 mnkr lägre än budgeterat trots att toppbeläggningen av gator på Bara Backar etapp 1 beräknas bli 2,0 mnkr dyrare än budget. De bidragande faktorerna till att kostnaderna blir lägre än budget är att investeringar på stationsområdet beräknas understiga budget med 3,0 mnkr samt att investeringar i gatumark och ombyggnationen av Storgatan prognostiseras bli 2,8 mnkr respektive 1,5 mnkr lägre än budgeterat. Utöver det flyttas köpet av Svedala 122:71 fram ett år vilket innebär 2,6 mnkr lägre kostnader.

Exploatering och markförsäljning prognostiseras bli 20,1 mnkr sämre än budgeterat på grund av tillkommande kostnader i anskaffningsvärdet för OBOS tomter samt till följd av utebliven försäljning av tomter på Bara Backar etapp 2.

2.3.4 Exploateringsredovisning

Exploateringsredovisning (tkr)

Exploateringsområde	Ing balans	Utgifter 2025	Inkomster 2025	Avslut mm	Utg balans
E1160 Östra Industriområdet II	7 279	----	----	----	7 279
E1427 Bara Backar Etapp 2	18 336	----	-14 157	71	4 250
E1521 Gamla IP Övrig del	250	50	----	----	300
Summa	25 865	50	-14 157	71	11 829

E1160 Östra Industriområdet

Utbyggnaden av Östra Industriområdet är färdigställt. Reservationer och försäljning av återstående elva tomter pågår.

E1427 Bara backar etapp 2

Etapp 2 är planerad för 101 bostäder varav Svedala kommunen erbjuder 18 fribyggartomter som säljs under hösten 2024 och våren 2025. Under året har kommunen sålt de sista tomterna till övriga exploatörer. Försäljningen av kommunens fribyggnadstomter pågår och per 2025-08-31 har 9 av 18 fribyggnadstomter sålts.

E1521 Gama IP - övrig del (kvarteret Melassen)

Avser anskaffningskostnader för fastighet i kommande kvarteret Melassen som enligt markanvisningsavtal ska säljas till fastighetsbolaget Trianon. Den anskaffningskostnad som tillkommit under 2025 avser kompletterande markinköp från Trafikverket.

2.4 Balanskravsresultat

Kommunallagens balanskrav innebär att årets resultat inte får vara negativt. Om ett underskott uppstår ska resultatet återställas inom de tre kommande budgetåren. Syftet med reglerna är att en kommun inte ska överkonsumera och riskera att morgondagens skattebetalare får stå för notan.

Balanskravsresultat

mnkr	2025
Årets resultat enligt resultaträkningen	123,0
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,5
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	23,8
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	146,3
Reservering av medel till resultatreserv	-51,5
Användning av medel från resultatreserv	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0
Årets balanskravsresultat	94,8

Av årets prognostiserade resultat utgör -0,5 mnkr realisationsvinster i samband med försäljning av anläggningstillgångar och 23,8 mnkr utgör orealiserade vinster som återförs i samband med att värdepapper avyttrats. Det innebär att årets resultat i balanskravsutredningen ska justeras med motsvarande belopp.

Då årets resultat efter balanskravsjusteringar är positivt och uppgår till 146,3 mnkr finns det möjligheter att avsätta medel till kommunens resultatreserv (RER). Förvaltningen föreslår att 51,5 mnkr avsätts, vilket innebär att reserven i det fall kommunfullmäktige beslutar om det uppgår till fem procent av intäkterna från skatter och statsbidrag, vilket är högsta tillåtna gräns för avsättning till en kommunal resultatreserv.

2.5 Väsentliga personalförhållande

2.5.1 Anställning och bemanning

Antal månadsavlönade medarbetare per styrelse/nämnd och total

Antal	2024-08-31	2025-08-31	Avv utfall 2024/2025	Prognos 2025
Kommunstyrelsen	72	74	2	72
Utbildningsnämnd	859	837	-22	840
Kultur och fritidsnämnd	82	86	4	86
Socialnämnd	460	467	7	469
Teknisk nämnd	204	197	-7	198
Bygg- och miljönämnden	15	16	1	16
Totalt kommunen	1 692	1 677	-15	1 681
Bostads AB Svedalahem	18	15	-3	15
Svedala Exploatering AB	15	14	-1	14
Totalt kommunkoncernen	1 725	1 706	-19	1 710

Antalet månadsavlönade medarbetare har minskat med 15 individer i jämförelse med samma period föregående år.

Utbildningsnämnden står för den största minskningen då bemanning anpassats efter minskat antal barn i verksamheten. Även teknisk nämnd har minskat antalet månadsavlönade efter VA-verksamhetens övergång till VA SYD.

Övriga nämnder har ökat i antal månadsavlönade något.

Antalet månadsavlönade kommer sannolikt fortsätta att minska framöver inom utbildningsnämnden på grund av förändringar i demografin med minskat barnantal. På sikt kommer däremot antalet månadsavlönade öka inom socialnämnden i takt med att gruppen 80 år och äldre ökar.

Andel tillsvidareanställda medarbetare per styrelse/nämnd och total

Procent	2024-08-31	2025-08-31	Avv utfall 2024/2025	Prognos 2025
Kommunstyrelsen	93,1	97,3	4,2	96,8
Utbildningsnämnd	94,2	92,7	-1,5	93,0
Kultur och fritidsnämnd	53,7	51,2	-2,5	51,2
Socialnämnd	93,3	95,9	2,6	96,0
Teknisk nämnd	94,6	94,4	-0,2	95,0
Bygg- och miljönämnden	80,0	87,5	7,5	87,5
Totalt kommunen	91,9	91,8	-0,1	92,0
Bostads AB Svedalahem	100,0	100,0	0,0	100,0
Svedala Exploatering AB	100,0	100,0	0,0	100,0

Andelen månadsavlönade medarbetare med en tillsvidareanställning ligger på en relativt jämn nivå i jämförelse med samma period föregående år, det är dock en liten minskning på 0,1 procentenheter.

Att kunna erbjuda medarbetare tillsvidareanställningar är en viktig del i arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare. Det kommer dock alltid finnas behov av medarbetare med visstidsanställning, bland annat för att täcka för medarbetare som är frånvarande på grund av föräldraledighet, sjukdom eller tjänstledighet för studier.

Inom kommunstyrelsen och bygg- och miljönämnden har andelen tillsvidareanställda ökat vilket beror på att frånvarande medarbetare har kommit tillbaka och visstidsanställda har avslutats.

Andel månadsavlönade medarbetare med en deltidsanställning per styrelse/nämnd och total

Procent	2024-08-31	2025-08-31	Avv utfall 2024/2025	Prognos 2025
Kommunstyrelsen	2,8	1,4	-1,4	1,4
Utbildningsnämnd	7,3	7,5	0,2	7,5
Kultur och fritidsnämnd	69,5	68,6	-0,9	68,6
Socialnämnd	22,4	18,8	-3,6	18,8
Teknisk nämnd	11,8	12,2	0,4	12,0
Bygg- och miljönämnden	6,7	6,2	-0,5	6,2
Totalt kommunen	14,7	14,1	-0,6	14,1
Bostads AB Svedalahem	0,0	0,0	0,0	0,0
Svedala Exploatering AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt kommunkoncernen	14,7	14,1	-0,6	14,1

Andel månadsavlönade som har en deltidsanställning har minskat i jämförelse med samma period föregående år.

Minskningen har skett inom flera nämnder. Störst minskning återfinns inom socialnämnden och beror på att en stor del av anställningsavtalen för medarbetarna har skrivits om till heltidsanställningar.

Antal timavlönade medarbetare per styrelse/nämnd och total

Antal	2024-08-31	2025-08-31	Avv utfall 2024/2025	Prognos 2025
Kommunstyrelsen	9	8	-1	8
Utbildningsnämnd	130	107	-23	115
Kultur och fritidsnämnd	33	31	-2	31
Socialnämnd	272	234	-38	230
Teknisk nämnd	21	24	3	25
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	0
Totalt kommunen	465	404	-61	409
Bostads AB Svedalahem	0	0	0	0
Svedala Exploatering AB	0	0	0	0
Totalt kommunkoncernen	465	404	-61	409

Antal timavlönade medarbetare visar på antalet anställda som har en intermitterande anställning i kommunen och det innebär inte att samtliga timavlönade har arbetat aktivt under perioden.

Antalet timavlönade medarbetare har minskat med 61 individer i jämförelse med samma period föregående år. Den

största minskningen återfinns inom socialnämnden och även utbildningsnämnden inom övriga nämnder ligger antalet relativt stabilt.

Antal arbetade timmar utförda av timavlönade medarbetare

Antal	2024-08-31	2025-08-31	Avv utfall 2024/2025	Prognos 2025
Kommunstyrelsen	746	1 299,6	553,6	2 000
Utbildningsnämnd	27 994	30 935	2 941	40 000
Kultur och fritidsnämnd	887	1 516	629	1 516
Socialnämnd	93 111	72 363	-20 748	120 000
Teknisk nämnd	6 340	8 997	2 657	11 000
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	0
Totalt kommunen	129 078	115 110,6	-13 967,4	174 516
Bostads AB Svedalahem	0	0		
Svedala Exploatering AB	0	0		
Totalt kommunkoncernen				

Antal arbetade timmar som utförts av kommunens timavlönade medarbetare har minskat i jämförelse med samma period föregående år. Kommunen prognostiserar därför ett lägre antal timmar i slutet av året.

Minskningsen återfinns inom socialnämnden, samtliga andra nämnder har ökat. En del av förklaringen till minskningen är att antalet utförda hemtjänsttimmar har minskat.

Att antalet timmar utförda av timavlönade har ökat inom de andra nämnderna kan delvis beror på att sjukfrånvaron har ökat och att dessa frånvarotillfällen har täckts av timavlönade. Inom utbildningsnämnden har även antalet arbetade timmar övertid och mertid ökat. En annan förklaring till ökat antal arbetad tid av timavlönade kan vara den omställningen som förskolan genomgår där vakanser tillfälligt behöver täckas av timavlönade.

Personalomsättning per styrelse/nämnd och total (tillsvidareanställda)

Procent	2024-08-31	2025-08-31	Avv utfall 2024/2025	Prognos 2025
Kommunstyrelsen	7,5	2,8	-4,7	8,0
Utbildningsnämnd	5,6	7,6	2,0	8,0
Kultur och fritidsnämnd	6,8	13,6	6,8	13,6
Socialnämnd	11,2	9,4	-1,8	11,0
Teknisk nämnd	3,1	4,3	1,2	7,0
Bygg- och miljönämnden	8,3	0,0	-8,3	0,0
Totalt kommunen	6,9	7,5	0,6	8,8
Bostads AB Svedalahem	0,0	33,0	-33,0	33,0
Svedala Exploatering AB	0,0	14,0	-14,0	14,0

Personalomsättningen uppgick till 7,5 procent för perioden och har ökat med 0,6 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Personalomsättningen har ökat inom utbildningsnämnd, kultur och fritidsnämnd och teknisk

nämnd. Den ökade personalomsättning inom utbildningsnämnden är en följd av uppsägningar på grund av arbetsbrist.

Utifrån att det även framåt kommer att vara förändringar i demografin med ett minskat antal barn kommer sannolikt detta påverka utfallet av nyckeltalet.

Totalt är det 118 tillsvidareanställda medarbetare som har avslutat sin anställning under perioden. Dock har andelen som sagt upp sig på egen begäran minskat med 0,4 procentenheter.

Av den totala personalomsättningen är omsättningen störst inom yrkesgruppen undersköterskor (1,2 procent), förskollärare (1,2 procent), barnskötare (1,0 procent) samt lärare (0,5 procent). Dessa grupper är även störst till antalet.

2.5.2 Sjukfrånvaro

I procent	2024-08-31	2025-08-31	Avv 2024/2025	Prognos 2025
Sjukfrånvaro, total	5,8	6,9	1,1	6,9
Sjukfrånvaro, kvinnor	6,4	7,6	1,2	9,0
Sjukfrånvaro, män	5,8	3,6	-2,2	5,2
Sjukfrånvaro - 29 år	6,0	7,3	1,3	9,2
Sjukfrånvaro 30 - 49 år	5,3	6,3	1,0	6,5
Sjukfrånvaro 50 år -	6,5	7,4	0,9	8,7
Kort sjukfrånvaro	3,3	3,9	0,6	3,9
Lång sjukfrånvaro	2,5	3,0	0,5	3,0

Sjukfrånvaro per styrelse/nämnd och total

Procent	2024-08-31	2025-08-31	Avv utfall 2024/2025	Prognos 2025
Kommunstyrelsen	0,8	1,4	0,6	1,5
Utbildningsnämnd	5,3	6,4	1,1	6,5
Kultur och fritidsnämnd	4,8	2,9	-1,9	4,0
Socialnämnd	8,1	8,7	0,6	8,9
Teknisk nämnd	4,8	7,4	2,6	7,5
Bygg- och miljönämnden	2,5	2,7	0,2	2,7

Den totala sjukfrånvaron för kommunen uppgick till 6,9 procent, vilket är en ökning på 1,1 procentenheter i jämförelse med samma period föregående år.

Det är både den korta sjukfrånvaron (under 60 dagar) och den långa sjukfrånvaro (över 60 dagar) som har ökat, där den korta har ökat med 0,6 procentenheter och den långa med 0,5 procentenheter. Det är framförallt under perioden januari till april som sjukfrånvaro ökat markant (0,8 procent) jämfört med föregående period.

Inom samtliga nämnder, förutom kultur och fritidsnämnden, har sjukfrånvaron ökat. På totalen är det gruppen 29 år och yngre vars sjukfrånvaro ökar mest med 1,3 procentenheter.

Inom teknisk nämnd har den totala sjukfrånvaron ökat mest, 2,6 procentenheter. Ökningen återfinns framförallt inom gruppen 50 år och äldre och den största ökning inom teknisk nämnd gäller den långa sjukfrånvaron. Inom utbildningsnämnden uppvisar förskolorna en ökning. En del av förklaringen kan vara olika sjukdomsutbrott under våren. Därtill kan omställningar inom förskolan med anledning av förändringar i demografin haft en inverkan på frånvaron.

Resultatet för uppföljningsperioden är en negativ utveckling och ger en sämre prognos att uppnå målet om 5,5 procent total sjukfrånvaro vid mandatperiodens slut. Utöver nämndernas egna insatser för att sänka sjukfrånvaron fortsätter de kommunövergripande arbetsmiljöinsatserna med fokus på bland annat att sänka både den korta och den långa sjukfrånvaron.

3 EKONOMISK REDOVISNING

3.1 Resultaträkning

3.1.1 Redovisning

Mnkr	Kommunen				Sammanställd redovisning			
	2024-08-31	2025-08-31	Prognos 2025	Budget 2025	2024-08-31	2025-08-31	Prognos 2025	Budget 2025
Verksamhetens intäkter	221,7	183,0	342,4	288,4	289,1	321,7	454,1	384,7
Verksamhetens kostnader	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1
	108,9	090,8	783,5	784,2	146,2	158,6	816,8	812,6
Avskrivningar	-78,3	-68,1	-105,8	-99,5	-86,0	-88,4	-141,8	-148,2
Verksamhetens nettokostnad	-965,5	-975,9	-1 546,9	-1 595,3	-943,1	-925,3	-1 504,5	-1 576,1
Skatteintäkter	823,0	851,5	1 277,2	1 281,3	823,0	851,5	1 277,2	1 281,3
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	241,1	262,0	391,9	391,8	241,1	262,0	391,9	391,8
Verksamhetens resultat	98,6	137,6	122,2	77,8	121,0	188,2	164,6	97,0
Finansiella intäkter	37,7	21,4	43,2	12,6	22,2	6,1	63,2	50,3
Finansiella kostnader	-31,3	-29,0	-42,4	-42,4	-31,4	-29,3	-77,4	-86,8
Resultat efter finansiella poster	105,0	130,0	123,0	48,0	111,8	165,0	150,4	60,5
Extraordinära poster								
Årets resultat	105,0	130,0	123,0	48,0	111,8	165,0	150,4	60,5

3.2 Balansräkning

3.2.1 Redovisning

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	1,5	0,0	5,0	4,6
Materiella anläggningstillgångar				
....Fastigheter och anläggningar	1 899,5	1 435,1	2 984,5	3 051,4
....Maskiner och inventarier	91,2	73,0	230,9	199,0
Finansiella anläggningstillgångar	90,9	453,1	35,2	34,8
Summa anläggningstillgångar	2 083,1	1 961,2	3 255,6	3 289,8

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Bidrag statlig infrastruktur	34,2	32,3	34,2	32,3
Omsättningstillgångar				
Förråd, lager, exploateringsfastigheter	25,9	11,8	26,0	11,9
Kortfristiga fordringar	212,7	151,4	188,3	125,8
Kortfristiga placeringar	158,2	161,5	158,2	161,5
Kassa och bank	51,1	145,7	146,5	208,7
Summa omsättningstillgångar	447,9	470,4	519,0	507,9
SUMMA TILLGÅNGAR	2 565,2	2 463,9	3 808,8	3 830,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Årets resultat	50,2	130,0	52,4	165,0
Resultatutjämningsreserv	108,4	108,4	108,4	108,4
Övrigt eget kapital	779,7	831,6	1 231,8	1 285,7
Summa eget kapital	938,3	1 070,0	1 392,6	1 559,1
Avsättningar				
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	27,9	28,4	27,9	28,4
Andra avsättningar	18,2	7,4	55,6	44,8
Summa avsättningar	46,1	35,8	83,5	73,2
Skulder				
Långfristiga skulder	1 307,2	1 159,9	2 033,9	1 895,1
Kortfristiga skulder	273,6	198,2	298,8	302,6
Summa skulder	1 580,8	1358,1	2 332,7	2 197,7
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	2 565,2	2 463,9	3 808,8	3 830,0
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
Pensionsförpliktelser	90,6	87,1	90,6	87,1
Borgensåtaganden	1 401,8	1 376,8	110,8	110,8
Leasingåtaganden	45,2	43,0	18,9	17,8

3.3 Noter delårsrapport

Not 1. Redovisningsprinciper

Delårsbokslutet är upprättad enligt samma principer som för årsredovisningen, enlighet med lag (2018:597) om

kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär att:

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

I den sammanställda redovisningen har Svedala kommuns andel i VA SYD tillkommit under året. Detta till följd av att Svedala kommun lagt över sin VA verksamhet till det kommunala förbundet VA SYD.

Not 2. Säsongsvariationer och cykliska effekter

Skuld för semester- och ferielön som inte var uttagen den 31 augusti redovisas som kortfristig skuld i gällande löneläge inklusive personalomkostnadspålägg för gällande år. Justering av förändring har gjorts vid delåret och innebär att denna säsongsvariation/cykliska effekt har påverkat med 17,7 mnkr exklusive personalomkostnadspålägg.

Not 3. Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag

Samtliga erhållna generella statsbidrag är intäktsredovisade.

Not 4. Uppskattningar och bedömningar

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 10,0 mnkr. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar samt kostnader och intäkter för tomtförsäljning i samband med markexploatering och orealiserade värdestegring/ -minskning för finansiella instrument som jämförelsestörande.

För perioden januari till och med augusti 2025 så uppgår jämförelsestörande intäkter avseende försäljning av exploateringstomter till 14,6 mnkr och som jämförelsestörande kostnad anskaffningskostnad försäld exploateringstomt med 14,2 mnkr. Återbokning av tidigare års orealiserade vinster uppgår till - 22,8 mnkr.

Ingen förändring av uppskattningar och bedömningar har gjorts jämfört med bokslutet 2025.

Bidrag statlig infrastruktur

Bidraget för medfinansieringen av stationsområdet till Trafikverket blev ytterligare 5,7 mnkr dyrare under jan-aug 2025 än avsatta medel i bokslutet 2024.

Not 5. Ansvarsförbindelser

Borgensförbindelser

Inga större förändringar sedan årets början.

3.4 Driftsredovisning

Driftsredovisning styrelse/nämnd

Driftsredovisning (mnkr)				
Styrelse/nämnd	Utfall 250831	Prognos 251231	Budget 251231	Prognostiserad budgetavvikelse
Kommunstyrelsen	-83,5	-136,8	-139,8	3,0
Utbildningsnämnden	-491,7	-786,4	-788,4	2,0
Kultur- och fritidsnämnden	-37,1	-59,3	-60,1	0,8
Socialnämnden	-229,3	-374,9	-374,9	0,0
Teknisk nämnd - skatt	-110,7	-185,9	-188,6	2,7
Teknisk nämnd - avgift	-0,9	0,0	0,0	0,0
Bygg- och miljönämnden	-1,1	-3,8	-5,5	1,7
Finansförvaltningen	-21,6	0,2	-38,1	38,3
Verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	-975,9	-1546,9	-1595,4	48,5

3.4.1 Sammanställning beslut om driftbudget

	Kommunstyrelsen	Utbildningsnämnd	Kultur- och fritidsnämnd	Socialnämnd	Teknisk nämnd	Bygg- och miljönämnd	Totalt
Budget enl. ventilen KF §101 2024	136,1	778,9	60,3	370,0	196,8	6,3	1 548,4
Folkomröstning RTJ KF §1 2025	1,0						1,0
Extra partistöd folkomröstning KF §3 2025	0,2						0,2
Ombudgetering Holmagården KF §31 2025				0,4	-0,4		0,0
Familjecentral KF §32 2025		0,1					0,1
Lönerevision 2025	2,0	17,2	0,9	8,5	3,4	0,3	32,3
Ombudgetering hyror självkostnadsprincipen KF §XX 2025	-0,8	-3,3	-0,7	-1,3			-6,1
Hyra Roslättskolan		-1,1					-1,1
Summa ny budget	138,5	791,8	60,5	377,6	199,8	6,6	1 574,8

3.5 Investeringsredovisning

3.5.1 Bruttoinvestering per projekt

KOMMUNEN	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
Pågående projekt, mnkr	Beslutad budget	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget 2025	Utfall 20250831	Prognos 2025
Idrottsområdet Klågerup (Nya IP)	28,6	15,9	12,7	9,5	0,1	3,0
Bara Backar Etapp 1	*	84,6	----	10,0	2,4	12,0
Stationsområdet Svedala	58,5	41,2	17,3	18,3	10,3	14,6

* För exploateringsområdet Bara Backar har någon total budget för projektet aldrig antagits av kommunfullmäktige. Istället har det gjorts en exploateringskalkyl för området i sin helhet. Med denna kalkyl som utgångspunkt har en fördelning av bedömda kostnader skett till respektive exploatör utifrån deras andel byggrätter av det totala antalet byggrätter.

Ovanstående investeringsprojekt är de projekt som påverkar kommunen mest vad avser investeringsutgift:

För idrottsområdet Klågerup har under 2023 renoveringen av Klågerups gamla skola färdigställts. Upphandlingen för ny aktivitetshall på Nya IP i Klågerup avbröts 2022 då inkommande anbud översteg budget. Kostnaderna för den avbrutna upphandlingen på 1 276 tkr har redovisats som förgäveskostnad i driftsresultatet för 2024. Under 2024 har arbetet med revideringar av projektet fortsatt. I början av 2025 gjordes en förnyad upphandling för ett reviderat projekt. Det som nu planeras att byggas på Nya IP i Klågerup är en omklädnings- och förrådsbyggnad för att serva intilliggande planer. På tekniska nämnden i april antogs anbudet från vinnande entreprenör. Då vinnande anbud hamnade precis på vad som återstår av budgeten för projektet har kommunfullmäktige beslutat att bevilja ett tilläggsanslag 1,15 mnkr för att kunna ta höjd för oförutsedda kostnader och byggherrekostnader. Under sommaren och hösten har sedan projekteringen tagit vid och byggstart är nu planerad till november 2025. På grund av byggstarten i november kommer inte hela anslaget för 2025 att förbrukas utan 6,5 mnkr behöver budgeteras om till 2026.

Under 2025 kommer toppbeläggning av gatorna som byggdes inom etapp 1 att genomföras. Det rör sig om genomfartsgatan Joachim Becks gata samt anslutande villagator inom etapp 1. Avvikelsen mot budget beror på att andra typer av väggupp kommer att användas och anslutningsasfaltering till fastigheterna. Då etapp 1 är slutreglerad mot övriga exploatörer i projektet kommer någon exploateringsersättning inte att debiteras under 2025.

Ombyggnationen av Stationsområdet påbörjades december 2023. Själva ombyggnationen av stationen finansieras inom ramen för ett medfinansieringsavtal med Trafikverket och är därmed inte redovisat i tabellen ovan. Under våren 2025 avslutades Trafikverkets entreprenad. Kommunen har därefter arbetat med färdigställandet av kommunens ytor stationsplan, magasinplan och pendlarparkeringen. Det som återstår under hösten är planteringar runt pendlarparkeringen. Projektet beräknas av understiga budget med 3,7 mnkr, där 0,7 mnkr avser mer statsbidrag än budgeterat och 3,0 mnkr avser att genomförda åtgärder i kommunens delar av projektet blivit billigare än beräknat.

3.5.2 Sammanställning beslut om investeringsbudget

Mnkr	Budget	Tilläggsanslag	Tilläggsanslag	Tilläggsanslag	Tilläggsanslag	Summa
	KF § 73 2024	KF § 17 2025	KF § 19 2025	KF § 32 2025	KF § 56 2025	
Kommunstyrelsen	10,8					10,8
Utbildningsnämnd	13,2			0,2		13,4
Kultur- och fritidsnämnd	1,4					1,4
Socialnämnd	16,0					16,0
Teknisk nämnd, skatt	76,0	1,5	2,6		13,9	94,0
Teknisk nämnd, avg	0					0
Bygg- och miljönämnd	0					0
Bruttoinvestering totalt	117,4	1,5	2,6	0,2	13,9	135,6
Investeringsbidrag	-2,3					-2,3
Anslutningsavgifter	0					0
Nettoinvestering totalt	115,1	1,5	2,6	0,2	13,9	133,3