

Årsredovisning 2019



SVEDALA KOMMUN

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande	sid. 3
Viktiga händelser	sid. 4

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling	sid. 5
Den kommunala koncernen	sid. 6
Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning	sid. 7
Händelser av väsentlig betydelse	sid. 16
God ekonomisk hushållning	sid. 17
Ekonomisk ställning	sid. 29
Förväntad utveckling	sid. 47
Väsentliga personalförhållande	sid. 49
Sammanställd redovisning	sid. 53

EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning	sid. 56
Kassaflödesanalys	sid. 57
Balansräkning	sid. 58
Bokslutsnoter	sid. 60
Redovisningsprinciper	sid. 70
Driftsredovisning	sid. 73
Investeringsredovisning	sid. 74
Ord- och begreppsförklaring	sid. 76
Redovisning per nämnd	sid. 77

KONTAKTA OSS

Telefon

Telefonnummer 040-626 80 00
Måndag–torsdag kl 8:00–17:00
Fredag kl 8:00–15:00

Besöksadress

Åbjörngatan 7, Svedala

Skicka brev

Svedala kommun
233 80 Svedala

Mejl

kommunen@svedala.se

Webbplats

svedala.se

Facebook

facebook.com/svedalakommun
facebook.com/naringslivsvedala
facebook.com/kvutis
facebook.com/jobbaisvedala
facebook.com/bibliotekenisvedala

Instagram

@svedala_kommun
@jobba_i_svedalakommun

Twitter

@KvUtis Kvalitet och utveckling
i Svedala kommuns skolor

@RtjSvedala Räddningstjänsten i
Svedala

LinkedIn

Svedala kommun på LinkedIn,
lediga tjänster

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE

2019 – ETT UTVECKLANDE ÅR FÖR SVEDALA KOMMUN!

Vi lämnar ytterligare ett år med stark tillväxt bakom oss. Vid årsskiftet hade Svedala kommun 22 229 invånare vilket är en treprocentig ökning sedan 2018.

Det byggs bostäder i såväl Svedala som Klågerup och Bara. Det nya bostadsområdet Bara Backar utvecklas i snabb takt, i Bara centrum har ett nytt större flerbostadskvarter färdigställts och Åkerbruket i Svedala är snart helt utbyggt. Att under åren ha ett ökat befolkningsunderlag ger inte bara underlag för ny handel och service att ta steget och etablera sig, utan bidrar även till att få företag att stanna kvar och växa i kommunen.

Trygghet och folkhälsa

Det ska vara en självklarhet att känna sig trygg i sin boendemiljö. Under året har Svedala kommun och Polisen ingått ett samverkansavtal som särskilt riktar in sig på trygghetsskapande åtgärder. Kommunstyrelsen har också tagit ett nytt grepp i arbetet med trygghet och folkhälsa genom att anta ett nytt styrdokument för Rådet för trygghet och folkhälsa. Fokusområden och mål för området under 2019–2022 riktar sig särskilt till barn och unga samt till att öka människors faktiska och upplevda trygghet i vår kommun.

Fokus på barn och unga

Utvecklingen av våra förskolor, skolor och fritidshem fortsätter. Kvaliteten på den verksamhet som erbjuds våra barn och elever är hög vilket överensstämmer med de målsättningar som finns. En förutsättning för att alla barn ska lyckas är en tillgänglig lärmiljö och en utbildningsverksamhet som har kompetens att anpassa lärmiljön utifrån elevernas behov. Grundskolan har därför inlett ett utvecklingsarbete inom området "lärmiljö" som inbegriper både den sociala, pedagogiska och fysiska miljön samt kulturen vad gäller höga förväntningar.

Vi har som kommun ett högt deltagande i föreningslivet bland våra invånare. I arbetet med att fokusera på våra barn och ungdomar och målsättningen om en aktiv fritid har Kultur och fritid arbetat för att få fler barn och ungdomar aktiva i föreningslivet och i kommunens verksamheter genom konceptet "Mer för fler".

En värdig omsorg

Ett tydligt fokus finns på att de invånare som får insatser inom vården och omsorgen ska vara nöjda samtidigt som verksamheten bedrivs på ett så effektivt sätt som möjligt. Mätningar visar år efter år att kvaliteten på våra särskilda

boenden är bland de bästa i landet vilket även inkluderar den kost vår måltidsservice serverar. Något jag särskilt vill lyfta fram är den ranking Svenskt Näringsliv gjort avseende kostnadseffektivitet och kvalitet inom utbildning och äldreomsorg. I rankningen hamnar Svedala kommuns äldreomsorg i toppen avseende både kostnadseffektivitet och kvalitet.

En arbetsmarknad i balans och satsningar på ett gott näringslivsklimat

Under det gångna året har vi arbetat målmedvetet med att utveckla vår företagsservice och våra företagskontakter. Såväl förtroendevalda som delar av kommunförvaltningen har deltagit i utbildningar inom områdena service, kommunikation och näringslivskunskap. Utbildningen Företagslots har getts till dem som i sitt yrkesutövande kommer i kontakt med företag. Vi inom kommunen har även i samverkan med vårt Näringslivsråd, vilket består av representanter för kommunens näringsliv, tagit fram en Näringslivsstrategi 2019–2022 som ska bidra till att uppnå målet att bli en av Skånes tio bästa näringslivskommuner senast 2022!

Vi lämnar ett utvecklande och spännande 2019 bakom oss. Vi har gjort nysatsningar inom ledarskapet i kommunförvaltningen och arbetar målmedvetet tillsammans för att vara en attraktiv kommun med möjligheter för hela livet. Vi har nu tagit klivet in i 2020 som kommer att erbjuda utmaningar för att bibehålla god kommunal service för våra invånare. Vi kommer under året att särskilt fokusera på frågor kring vår ekonomi, kompetensförsörjning och välfärdsuppdraget. Arbetet och erfarenheterna från det gångna året har vi med oss och vi möter framtiden ännu starkare som en attraktiv kommun för oss som bor här, vårt näringsliv och våra medarbetare.

Linda Allansson Wester (M)
Kommunstyrelsens ordförande



VIKTIGA HÄNDELSER

Under 2019 har följande händelser av större dignitet skett i kommunen:

Kommunal folkomröstning

I samband med valet till Europaparlamentet genomfördes en kommunal folkomröstning rörande en eventuell etablering av en kriminalvårdsanläggning i Svedala kommun. Deltagandet uppgick till 64 procent av de röstberättigade i kommunen. Antalet röster för nej var betydligt fler än antalet röster för ja eller för alternativet jag avstår från att ta ställning.

Valfrihet inom äldreomsorgen

Kommunfullmäktige beslutade i november 2019 att lagen om valfrihet (LOV) ska införas inom särskilt boende inom äldreomsorgen.

Samverkansavtal avseende Bara Söder

Ett samverkansavtal har ingåtts med Svensk Galopp, PGA of Sweden National AB och Värby Fastighets AB avseende Bara Söder. I området planeras för anläggande av galoppbana, hotell, spa och konferensanläggning samt 400 bostäder.

Samverkansavtal med Polisen

Ett samverkansavtal med Polisen har ingåtts för åren 2019–2022. Kommunstyrelsen har även antagit ett nytt styrdokument för Rådet för trygghet och folkhälsa. Under dessa år kommer fokus ligga på att öka människors faktiska upplevelse av trygghet, motverka våldsbejakande extremism, förbättra folkhälsan för barn och unga (0–18 år) samt att upprätthålla lokala nätverk kring trygghet och folkhälsa.

Nya förskolor

Under året invigdes Bara Backars förskola med plats för 160 barn samt Floraparkens förskola som byggts om från skola till förskola.

Mumindalen sanerades

Marken och byggnaden på Mumindalens förskola har sanerats under året. Barnen omlokiserades under saneringsarbetet till Hattstugans paviljonger i Bara.

Effektiv äldreomsorg

I Svenskt Näringslivs mätning av kommuners effektivitet (det vill säga kvalitet i förhållande till kostnader) placerade sig Svedala kommuns äldreomsorg på plats 10 av landets 290 kommuner. Även LSS-gruppboendestäder placerade sig på tionde plats av 140 kommuner i en nationell jämförelse.

Sommargata i Svedala

Ett stadsutvecklingsarbete har under året genomförts i Svedala tätort. Exempel på detta utvecklingsarbete är sommargata på prov i Svedala centrum, ny utformning av fontänen på Stortorget i Svedala samt konstnärlig utsmyckning på Aggarpsskolan.

Större VA-projekt

Många större VA-projekt har slutförts under 2019. Tre pumpstationer har bland annat byggts och VA-ledningar har lagts om i Kyrkogatan i Svedala och Ringtrastgränd i Klågerup.

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

FEM ÅR I SAMMANDRAG

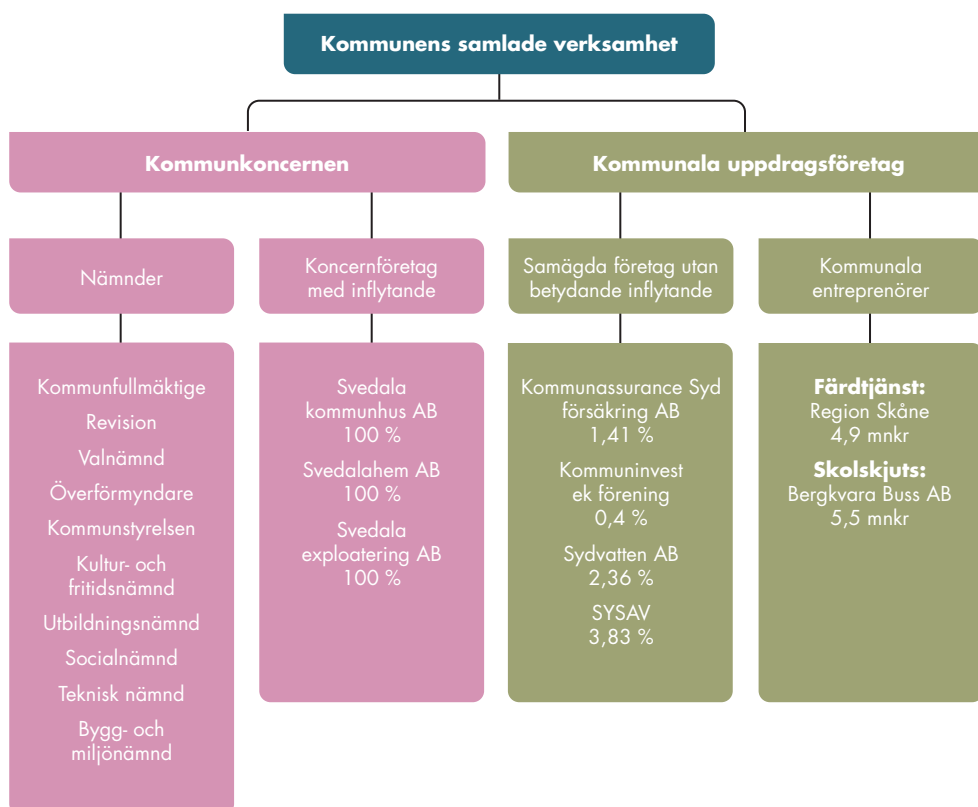
	2015	2016	2017	2018	2019
Folkmängd	20 462	20 771	21 074	21 576	22 229
Kommunal skattesats	20,24	20,24	20,24	20,24	20,24
Skattesats inklusive region	30,93	30,93	30,93	30,93	31,42
Resultat i mnkr	21,1	37,9	29,9	18,7	25,6
Verksamhetens nettokostnad i mnkr	944,0	992,3	1 056,7	1 119,3	1 226,6
Skatteintäkter och generella bidrag i mnkr	963,3	1 025,3	1 083,5	1 123,8	1 208,2
Nettokostnad i % av skatteintäkter	97,8	96,3	97,2	98,3	97,9
Kassalikviditet i %	56,1	75,7	237,0	163,8	185,2
Långfristig låneskuld per invånare	6 221	9 498	17 135	16 736	15 344
Soliditet i % inklusive pensionsåtagande	26,0	25,9	25,9	27,0	28,1
Investeringar (netto) mnkr	85,6	96,0	110,1	204,7	125,1
Självfinansieringsgrad	68,8	82,7	68,3	32,5	62,5
Antal anställda	1 709	1 779	1 839	1 865	1 926



På cykeltur i Svedala. Foto: Billy Lindberg

DEN KOMMUNALA KONCERNEN

Enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 2 kap 5§ ska den sammanställda redovisningen omfatta de juridiska personerna i vilka kommunen har ett betydande inflytande. Betydande inflytande ska anses finnas vid ett innehav av minst tjugo procent av rösterna i en juridisk persons beslutande organ, om inget annat framgår av omständigheterna.



KOMMUNKONCERN

Under 2019 anställdes en ny kommundirektör samt en ny verksamhetschef inom utbildningsnämnden.

I Svedala kommuns sammanställda redovisning ingår Holdingbolaget Svedala Kommunhus AB med döttrarna Bostads AB Svedalahem och Svedala Exploaterings AB SVEDAB.

Dotterbolaget Svedala Exploaterings AB SVEDAB bildades i syfte att säkerställa värdet på kommunens verksamhetsfastigheter, bibehålla kompetens i organisationen samt skapa samordningsvinster inom kommunkoncernen.

Under 2019 har ny VD anställts i kommunens dotterbolag.

KOMMUNALA UPPDRAGSFÖRETAG

För att en kommunal entreprenad ska föreligga förutsätts att:

- det finns avtal mellan kommunen och producenten
- kommunen har ett huvudansvar för att tjänsten erbjuds kommunmedborgarna
- verksamheten annars ska drivas i egen regi

Svedala Kommun har färdtjänst och skolskjuts utlagt på entreprenad 2019.

VIKTIGA FÖRHÅLLANDE FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Grunden för tillväxt i Svedala kommun är att identifiera och ta vara på människors arbetskraft, kunskap och kreativitet på bästa möjliga sätt så att kommunen kan fortsätta växa. Genom investeringar som leder till god folkhälsa, hög utbildningsnivå och hög sysselsättning skapas goda förutsättningar för en fortsatt tillväxt och god offentlig verksamhet med ekonomi i balans i Svedala kommun.

SAMHÄLLSEKONOMISK UTVECKLING

Svensk ekonomi mattas av och med det även skattetillväxten kommande år. Denna utveckling sker samtidigt som de demografiska behoven ökar i kommunsektorn. Kommande år väntas ekonomin bli kärv och redan nu går det att konstatera att kommunsektorns kostnader, till följd av de demografiska behoven, ökar mer än vad intäkterna från skatter och statsbidrag gör.

Prognosen är att svensk ekonomi mot slutet av 2020 går in i vad som kan benämnas en "mild lågkonjunktur". Det innebär att Bruttonationalprodukten (BNP) och volymen för arbetade timmar ligger något under de jämviktsnivåer som bedöms utgöra ett balanserat konjunkturläge. Flera faktorer påverkar avmattningen. Framförallt en svagare inhemsk efterfrågan men även en internationell avmattning, sjunkande bostadsinvesteringar i Sverige samt en inbromsning av den offentliga konsumtionen. Sammantaget beräknas dessa förändringar leda till att BNP-tillväxten minskar, från 2,3 procent 2018 till 1,2 procent respektive 0,9 procent åren 2019 och 2020.

Den positiva tillväxten tidigare år har inneburit att sysselsättningen och skatteunderlaget har utvecklats positivt. Eftersom tillväxten bedöms minska förväntas ökningen av arbetade timmar under 2019 upphöra för att sedan sjunka med 0,4 procent under 2020. Denna förändring innebär att skatteunderlagets tillväxt bromsas. Efter flera års ökning av det reala skatteunderlaget är bedömningen nu att ökningstakten sjunker från 1,1 procent respektive 1,5 procent 2018 och 2019 till 0,5 procent år 2020. I och med det minskade skatteunderlag finns det en risk för att kommunernas intäkter framöver inte kommer att räcka till för att finansiera de växande behoven av skola, vård och omsorg.

När sysselsättningen minskar är bedömningen att arbetslösheten stiger. Försvagningen av arbetsmarknadsläget antas fortsätta, vilket förväntas få en dämpande effekt på antalet arbetade timmar 2020. Därmed förväntas arbetslösheten öka och överstiga jämviktsarbetslösheten, vilken uppskattas ligga på cirka 7 procent.

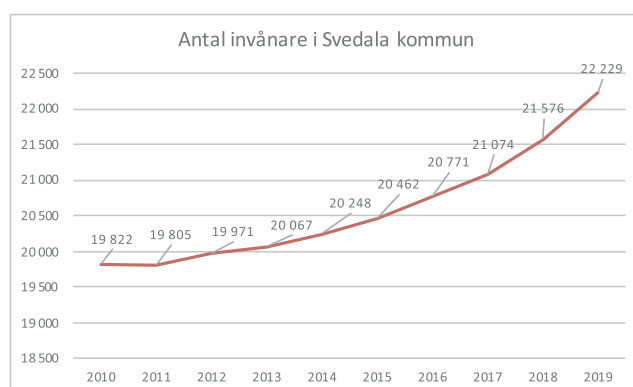
BEFOLKNINGSUTVECKLING

Den 1 november 2019 uppgick befolkningen i Sverige till 10,3 miljoner invånare, vilket är en ökning med 1,0 procent under året. År 2029 beräknas folkmängden uppgå till 11 miljoner invånare och de kommande åren väntas stora demografiska förändringar att inträffa i Sverige. Under denna period förväntas de största befolkningsökningarna ske inom kategorin äldre (som har ett behov av hälsovård, sjukvård och äldreomsorg) samt inom kategorin barn och unga (som har ett behov av förskola, grundskola och gymnasieutbildning).

Svedala kommun är en tillväxtkommun med ständigt växande befolkning. Med undantag för 2011 har befolkningen konstant ökat sedan 2000-talets start. Trenden väntas hålla i sig och enligt kommunens befolkningsprognos väntas invånarantalet öka med 1–2 procent de närmsta tio åren, det vill säga en ökning med cirka 200–400 personer per år.

Under 2019 ökade befolkningen med 653 personer till 22 229 invånare. Detta motsvarar en ökning med 3,0 procent, vilket är 2,0 procentenheter högre än snittet för riket.

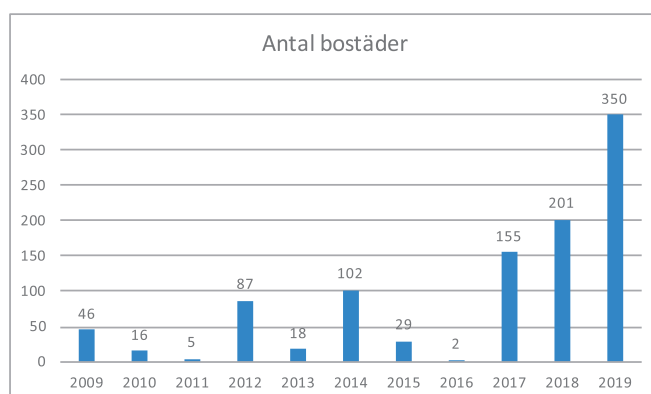
Sedan årsskiftet 2009/2010 och fram till årsskiftet 2019/2020 har befolkningen ökat med 2 407 personer. De senaste tio åren har befolkningen ökat med 12,1 procent, vilket är högre än genomsnittsökningen för riket.



Kommunens genomsnittliga ökning ligger på 240 personer per år. Ökningen har varit särskilt stor mellan åren 2017–2018 och 2018–2019 (en ökning med 502 respektive 653 personer). Mellan åren 2017–2019 byggdes en hel del bostäder i kommunen, vilket är förklaringen till befolkningsförändringen. I likhet med tidigare år är det framförallt det positiva inrikes flyttningsöverskottet som bidragit till kommunens befolkningsökning 2019.

BOSTADSUTVECKLING

Svedala kommun är strategiskt belägen i Skåne, med närhet till storstaden Malmö och Sturups flygplats. Det strategiska läget gör Svedala till en attraktiv boendekommun i regionen. Kommunen är en ömtäckt familjekommun dit många vill flytta, vilket märks genom den byggnation och inflyttning som skett de senaste åren. Totalt under 2019 färdigställdes 350 bostäder i kommunen, varav 127 i Bara, 34 i Klågerup och 189 i Svedala tätort. Detta är en ökning med 149 bostäder jämfört med 2018 och är det högsta antalet färdigställda bostäder på tio år.



Det finns flera förklaringar till vad som påverkat bostadssituationen i Svedala kommun de senaste tio åren. De främsta förklaringarna är det osäkra ekonomiska läget som rått i Sverige under många år samt befolkningsökningen i storstäderna och de kringliggande kommunerna. Direkt efter finanskrisen 2008 mattades bostadsbyggnationen av, med undantag för 2012. Mellan åren 2013 och 2017 byggdes i genomsnitt 38 lägenheter per år, vilket är lågt för en kommun som under de senaste tio åren haft en genomsnittlig befolkningsökning på 240 personer. Tänkbara förklaringar till den höga befolkningsökningen dessa år kan vara förtätningar i befintligt bestånd samt generationsväxling i villabeståndet. Under 2017 kom bostadsbyggnationen igång på riktigt och har sedan dess fortsatt att öka samtliga år. Under den senaste treårsperioden har 706 bostäder färdigställts, vilket är nästan 70 procent av de bostäder som byggts totalt de senaste tio åren.

Enligt kommunens bostadsförsörjningsprogram kommer bostadsbyggnationen mattas av de kommande åren. Den genomsnittliga byggnationen mellan åren 2020–2023 kommer att ligga mellan 70–150 lägenheter, vilket även det är relativt höga nivåer i jämförelse med åren innan 2017. Flest färdigställda bostäder beräknas ske i Svedala tätort, men även Bara kommer ha en positiv byggnation de närmsta åren.

NÄRINGS LIV

I Svedala kommun finns knappt 1 700 företag, varav småföretag dominerar näringslivet. Kommunen är den största offentliga arbetsgivaren och Sandvik den privata. Största branscher är bland annat transport och magasinering, tillverkning och utvinning och byggverksamhet. I Svedala kommun ska det vara enkelt att starta, driva och utveckla företag. Under våren påbörjades ett arbete med att utveckla företagservice. Arbetet bestod av olika utbildningstillfällen inom näringslivskunskap, kommunikation och service. Insatsen vände sig till alla inom kommunens verksamheter som har näringslivskontakt i sitt arbete. I kommunens nya näringslivsstrategi, med målet att Svedala ska bli en av Skånes tio företagsvänligaste kommuner senast 2022, beskrivs vilken service kommunen ska erbjuda företag i samband med etableringar och myndighetsutövning. I en specifik företagslotsutbildning fokuserades på bättre intern samverkan och kunskapsdelning mellan kommunens verksamheter. Målet var att samordna servicen till företag och förstärka den befintliga funktionen företagslots.

Kommunens närvaro i det lokala näringslivet ökade under året med fler företagsbesök och dialogtillfällen med näringslivet. Genom workshops och dialogmöten har nya värdefulla kunskaper och insikter skapats i syfte att utveckla och förbättra kommunens företagskontakter. Kommunens service och tillgänglighet har därmed blivit bättre, vilket bland annat syns i Insikt, SKR:s årliga mätning av kundnöjdheten. I Svenskt Näringslivs undersökning om företagsklimatet i landets kommuner föll kommunen däremot i totalrankingen. Undersökningen visade att 88, av kommunens alla företag, som har deltagit inte är nöjda med företagsklimatet.

SYSSELSÄTTNING

Sysselsättning är ett komplext område där Svedala kommun har utmaningar. I Svedala kommun har arbetslösheten ökat från 4,8 procent till 5,1 procent 2019, och i riket från 6,1 procent till 6,8 procent 2019. I Svedala kommun var det 323 personer i åldern 16–64 år som var öppet arbetslösa under 2019, vilket är en ökning med 52 personer sedan 2018.

En huvudorsak till den ökade arbetslösheten är Arbetsförmedlingens bristande stöd, vilket haft en negativ inverkan. När Arbetsförmedlingen, i den pågående omorganisationen, inte tar beslut uteblir den statliga ersättningen till individen.

Denna utveckling påverkar arbetslösa individers möjligheter till egen försörjning. En annan orsak till kostnadsökningarna är att Försäkringskassan beviljat färre individer sjuk- eller aktivitetsstöd. Individer som är långvarigt sjuka och saknar sjukpenninggrundande inkomst saknar rätt till annan ersättning än ekonomiskt bistånd. Sammantaget har det medfört en ökning av antalet hushåll i Svedala kommun som är beroende av ekonomiskt bistånd. I januari 2019 var 139 hushåll beroende av ekonomiskt bistånd, i december var samma siffra 170 hushåll. Jämfört med Skåne och riket är det ekonomiska biståndet lägre i Svedala. Svedala kommun har under 2019 lyckats etablera 78 procent av de nyanlända till självförsörjning, vilket innebär att de inte är aktuella för ekonomiskt bistånd längre. Samma siffra för riket ligger på 40 procent.

För att stimulera att fler kommuninvånare kommer i arbete och egen försörjning pågår ett utvecklingsarbete med flera parter. Samarbete pågår med Trelleborgs kommun gällande arbetsmarknads- och rekryteringsprocesser. Flera arbetsmarknadsinriktade samverkansprojekt har också initierats, varav ett med Svenska kyrkan, två FINSAM-projekt samt ett ESF-projekt med Lund/Malmö. Fortsatt samverkan med olika aktörer internt och externt pågår som ett led i ett framåtriktat förändringsarbete för att öka sysselsättningen.

FYSISK PLANERING

Kommunens nya kommunövergripande översiktsplan antogs i kommunfullmäktige i november 2018 (ÖP 2018). Dessvärre överklagades antagandebeslutet till Kammarrätten i Göteborg. Under hösten 2019 avslog Kammarrätten överklagandet och nekade prövningsrätt i högre instans (Högsta förvaltningsrätten), men i skrivande stund har kommunen ännu ej fått besked om laga kraft från domstolen.

Regionalt arbete har utförts inom samverkansforumet Malmö/Lundregionen (MLR) arbete med regional utvecklingsstrategi (RUS), regional transport infrastrukturplaner (RTI planer), utveckling av Ystadbanan samt förbättring och diskussion om utveckling av kommunens kollektivtrafik.

Kommunen har lagt en stor arbetsinsats på att arbeta fram avsiktsförklaring och samverkansavtal för området "Bara Söder". Syftet är att området genom flera kommande detaljplaner ska kunna möjliggöra hotell, konferensanläggning med spa, bostäder samt en större internationell galoppanläggning.

Detaljplanearbete har pågått inom ett flertal områden: Nils Fredrikssons utbildning (NFU), Förskola/Skola/Idrott (FSI), Tejarp, Delstorp, Gamla IP, Bovieran, Lidl, Coop, Soläng,

Nygårds dammar och Skabersjö skola.

Under året har följande detaljplaner antagits och vunnit laga kraft: DP Skabersjö skola och DP Förskola, Skola och Idrott-FSI del 2.

I exploateringsområdena Bara Backar, Klågerups backar och Åkerbruket sker fortsatt utbyggnad som föranleder fortsatta kommunala insatser.

Stadsutvecklingsarbete har genomförts i Svedala tätort, bland annat genom att ta fram förslag och genomföra Sommargatan på prov i Svedala centrum, ny utformning av fontänen på Stortorget i Svedala samt konstnärlig utsmyckning på Aggarpsskolan.



Storgatan i Svedala. Foto: Svedala kommun

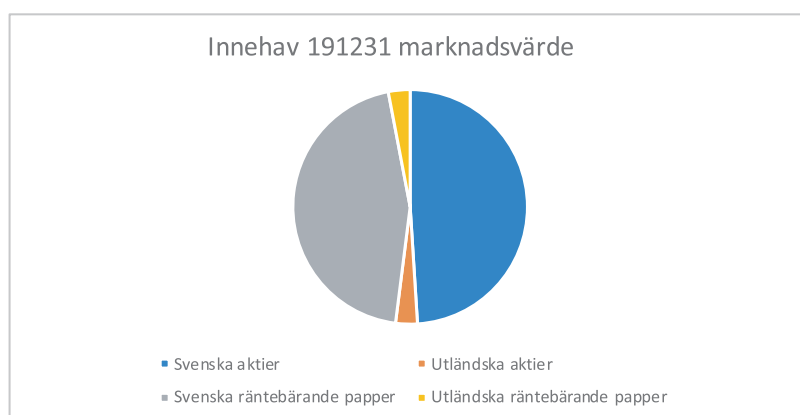
TOTALA PENSIONS FÖRPLIKTELSENA FÖR KOMMUNKONCERNEN OCH KOMMUNEN

Pensionsförpliktelser mnkr	2018	2019	Förändring
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	249,0	241,5	-7,5
a. varav Avsättning inklusive särskild löneskatt	10,4	9,7	-0,7
b. varav Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	238,6	231,8	-6,8
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	178,4	188,9	10,5
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0
4. Summa pensionsförpliktelser (inklusive försäkring och stiftelse)	427,4	430,4	3,0
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde			
5. Totalt pensionsförsäkringskapital	220,3	247,6	27,3
a. varav överskottsmedel	0,0	0,0	0,0
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	218,5	250,7	32,2
8. Summa förvaltade pensionsmedel	438,8	498,3	59,5
Finansiering			
9. Återlånade medel	-11,4	-67,9	-56,5
10 Konsolideringsgrad	102 %	116 %	

Rådet för kommunal redovisning har lämnat rekommendationer om uppföljning av kommunens pensionsförpliktelser och pensionsmedel. Ovanstående tabell följer denna rekommendation.

Kommunfullmäktige i Svedala kommun beslutade 1996 att avsätta 56,0 mnkr av kommunens likvida medel och avskilja och placera dessa i långsiktig kapitalförvaltning. Dessa medel skulle användas till framtida pensionsutbetalningar eftersom likviditetspåfrestringen för pensionskostnaderna ökade.

Årets utdelningar återinvesteras i fonderna. Vid årets slut 2019 uppgick marknadsvärdet till 250,7 mnkr, en ökning med 32,2 mnkr sedan föregående årsskifte. Placeringarna följer föreskrifterna för medelsförvaltningen som antagits av kommunfullmäktige. Den 31 december 2019 var 49 procent placerade i aktier, 40 procent i räntor och 11 procent i likvida medel, se diagram nedan.



I enlighet med den kommunala redovisningslagen redovisas inte pensionsförmåner före 1998 som skuld i balansräkningen utan dessa förmåner tas upp som så kallad ansvarsförbindelse.

Dessa pensionsåtaganden uppgår till 231,8 mnkr, inklusive löneskatt. Beloppet utgör en skuld till de anställda som, i fast penningvärde, kommer att minska i takt med att utbetalningar av pensionerna sker.

Posten återlånade medel avser skillnaden mellan de totala pensionsförpliktelserna och de finansiella placeringarna för detta ändamål. Pensionsåtagandet i ansvarsförbindelsen är framräknat enligt principerna i SKR:s rekommendation RIPS17. Kommunen tecknar försäkringar för pensionsförmåner som är intjänade efter 1998, det vill säga individuell del och förmånsbestämd kompletteringspension.

De ökande framtida pensionsutbetalningarna innebär, förutom en belastning på likviditeten, även en belastning på resultaträkningarna framöver. Även om likviditetsmässiga reserver finns för att täcka utbetalningarna måste dessa tas upp som kostnader i resultaträkningen. Dessa medel omfattas därmed av balanskravet, det vill säga att årets intäkter ska täcka årets kostnader.

Pensionskostnader

Pensionskostnaderna har ökat kraftigt under 2019, beroende på löneökningar och fler medarbetare. Trenden kommer att fortsätta även framöver då fler blir berättigade till den så kallade förmånsbestämda ålderspensionen.

De senaste årens så kallade lärarlönelyft har inneburit att många lärare blivit berättigade till förmånsbestämd ålderspension. Kommunerna har erhållit statsbidrag för själva löneökningen, men någon statlig kompensation för ökade pensionskostnader har ej skett.

För att bli berättigad till förmånsbestämd ålderspension krävs att den anställda har en pensionsgrundande lön som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp. För år 2019 motsvarade detta en månadslön på 40 250 kr.

Under 2019 var cirka 140 personer berättigade till förmånsbestämd ålderspension.

Denna del av tjänstepensionen styrs av ökningen av inkomstbasbeloppet. De senaste åren har inkomstbasbeloppet inte ökat i samma takt som kommunens löneökningar. Detta har inneburit att fler personer har blivit berättigade till förmånsbestämd ålderspension.

Kommunen har dessutom fått en ovanligt stor kompletteringspremie från KPA, för 2019, som inneburit att budgeten inte räckt till.

Kostnaderna för kommunens gamla åtagande gällande pensionsutbetalningar, som är kopplade till kommunens pensionsskuld, kommer att sjunka framöver.

MILJÖUTVECKLING

Inget av de tolv miljökvalitetsmål som Länsstyrelsen Skåne följer upp på regional nivå bedöms kunna nås till år 2020. Samma bedömning gäller för Svedala kommun. Bedömningarna är desamma som i förra årets regionala uppföljning för samtliga bedömda miljökvalitetsmål. Arbetet med miljömålen i Svedala kommun har under 2019 bland annat präglats av:

- Omorganisation – där en ny strategisk planeringsenhet under kommunstyrelsen numera ansvarar för att samordna det strategiska hållbarhetsarbetet.
- Framtagande av underlag för att uppnå översiktsplanens mål om hållbara klimatutsläpp 2045. Ökad andel ekologisk mat (46 procent) i skolrestauranger och lyckade satsningar på minskning av matsvinn.
- Samtliga förskolor är certifierade enligt Grön flagg och Skola för hållbar utveckling.
- Sammanställningen av 2018 års resvaneundersökning visade att kollektivtrafikresandet i Svedala kommun har ökat med 8 procent och andelen bilresor har minskat från 72 procent till 67 procent av resorna sedan senaste mätningarna 2013 och 2007. Gång- och cykelresandet är oförändrat.
- Delar av gågatan i Svedala blev till bilfri sommargata med större utrymme för restauranger och livemusik.
- Under Trafikantveckan uppmärksammades hållbart resande genom guidade tätortsvandringar och fokus på hållbart resande på Svedala station och i sociala medier.
- Segeåprojektet har fortsatt anläggandet av våtmarker och erbjudit naturpedagogik för elever.
- Utbyggnad av ytterligare cykelvägar och belysning i tätorterna.
- Resultatet från utlåningen av elcyklar visar att 81 procent kan tänka sig att skaffa elcykel och 44 procent anser elcykeln vara ett fullgott alternativ till bilägande där de bor.
- Fortsatta energieffektiviseringar i fastighetsbestånden och inköp av fossilfri el. Svedalahem och Svedab är i princip 100 procent fossilfria.

Trots framgångar så kvarstår mycket för att uppnå miljömålen och det övergripande generationsmålet om en hållbar utveckling:

- Utsläppsstatistik från RUS visar att 80 procent av de fossila koldioxidutsläppen inom kommunen som geografiskt område härrör från transporter. De totala utsläppen behöver minska med 15 procent per år mellan 2020 och 2040 för att uppnå översiktsplanens mål om hållbara klimatutsläpp i enlighet med globala avtal.
- Ett utökat strategiskt kommunövergripande arbete med att ersätta fler bilresor med gång, cykel och kollektivtrafik bedöms behövas för att uppnå den färdmedelsfördelning som beskrivs i nya översiktsplanen.
- I takt med ökande medeltemperatur blir hushållning med jordbruksmark en alltmer angelägen fråga.
- En höjning av åtgärdstakten för rörnätet är angelägen för att säkerställa ett säkert VA-nät som kan stå sig robust även i ett förändrat klimat.

- Ökat fokus på vattenförsörjning som kan serva kommuninvånare i händelse av en bristsituation eller störningar på det regionala dricksvattnet.
- Bevarandet av den biologiska mångfalden och ekosystemtjänster är något kommunen jobbar med idag, främst genom planarbetet. Bedömningen är att detta arbete behöver stärkas till att bli av mer strategisk och målinriktad karaktär. Dels för att kunna nå målet om ett rikt växt- och djurliv, dels för att utvecklingen med en snabb förlust av biologisk mångfald ska kunna vändas.

Utmaningarna i att klimatanpassa kommunen har varit tydliga i de översvämningskarteringar som är gjorda. För att undvika skador på samhällsviktiga funktioner och fastigheter behövs ett kommunövergripande och samlat strategiskt grepp för klimatanpassning.

KÄNSLIGHETSANALYS

Följande risker har identifierats för Svedala kommun och behöver hanteras för att minimera konsekvenser som kan uppstå om de blir verklighet

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Demografiska förändringar	Befolkning med demografiska behov ökar i större utsträckning än den arbetsföra befolkningen	Kommunala koncernen	- Servicenivåer - Lokalbehov - Samordning inom koncern - Interkommunal samverka - Bostadsförsörjningsplan - Långsiktiga investeringsplaner
Coronavirus-	Långvarig störning av verksamhet och konjunktur	Kommunala koncernen	- Utnyttjande av resultatutjämningsreserv - Bemanningsplaner vid långvarig sjukfrånvaro - Plan för hantering av nedstängning av verksamheter - Revidering av pandemiplan - Samordning inom koncernen
Konjunkturedgång	Risk för lägre skatteintäkter vilket kan leda till att ett gap mellan intäkter och kostnader uppstår	Kommunens verksamheter	- Anpassning av verksamheter till lägre intäkter - Säkerställa att de finansiella målen efterlevs
Verksamhetsrisk			
Kompetensförsörjning	Svårt att anställa adekvat personal till kommunen	Utbildningsnämnd Socialnämnd	Arbeta för ett attraktivare Svedala Vikariepool Friskvårdsinsatser Kompetensutbildning Digitalisering Samverkan mellan kommuner
Finansiell risk			
Ränterisk	Räntekostnad ökar med 1–3 %	Kommunala koncernen	Tak för skuldsättning/invånare Policy för räntebindning Investeringsprövning
Kreditrisk	Överskridande av kreditlimit	Kommunala koncernen	Tak för borgensåtagande/invånare. Finanspolicy

HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Händelser av väsentlig betydelse för det ekonomiska utfallet 2019:

Svedala kommun har sedan 2015 haft en pågående rättstvist med entreprenadföretaget Barslund AB. Barslund AB:s ursprungliga fordran på kommunen var på 5,8 miljoner kronor. Under 2019 har en förlikning skett till ett belopp om 0,5 miljoner kronor. Tvisten är därmed avslutad.

Ombyggnationen av tidigare lokaler hyrda av HSB Brf Marbäck (Marbäck 77-79) har genomförts till en kostnad om cirka 3,8 miljoner kronor. Svedala kommun har under året drivit en process mot Region Skåne för att få ersättning för nedlagda kostnader vilket kommunen anser sig ha rätt till genom överenskommelse från 1995 mellan Svedala kommun och dåvarande Malmöhus läns landsting. Regionen har inväntat att fordran är preskriberad. Förlikningsavtal mellan regionen och kommunen rörande en ersättning om 650 000 kronor förväntas ingås av teknisk nämnd i mars 2020.

I januari hävde kommunen avtalet med Svevia AB avseende pågående markentreprenad för Bara Backar, etapp 1. Svevia har bland annat krävt kommunen på störningersättning om 17,6 miljoner kronor vilket kommunen bestridit. Tvisten är pågående.

Den långvariga tvisten mellan Svedala kommun och Swedavia AB avseende av kommunen krävt skadestånd för förorenat slam avslutades under året. Enligt Högsta domstolens dom kan kommunen inte få ersättning för skadorna med stöd av miljöbalken. Kommunen ska betala Swedavias rättegångskostnader med ränta vilket kostar 1,5 miljoner kronor.

Kostnaderna för sanering av byggnad och tomt vid Mumindalens förskola har uppgått till 1,9 miljoner vilket belastar årets resultat.

Kostnaderna för avgående personal vid kommunledningen har uppgått till cirka 2,5 miljoner kronor. Utbetalningarna avser till största delen 2020 men belastar årets resultat.

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.

Vad ska kommunen göra?

- För verksamheten ska anges mål och riktlinjer.
- För ekonomin ska anges finansiella mål.

VERKSAMHETSMÅL

Mål för Svedala Kommun

Svedala kommuns kommunfullmäktige har beslutat att följande vision ska gälla för kommunens arbete: I vår attraktiva kommun finns möjligheter för hela livet

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

- Svedala kommun ska planera för en långsiktig och hållbar tillväxt
- Medborgarperspektiv och inflytande ska präglade vår kommun
- Kommunens resurser ska användas kostnadseffektivt
- Våra verksamheter omvärderar ständigt och tänker nytt vid behov
- Vi arbetar för ett välmående näringsliv samt en arbetsmarknad i balans

För varje styrelse och nämnd fastställs sedan nämndmål samt indikatorer.

Målbegrepp och förklaringar

Vision: Beslutad av kommunfullmäktige

Övergripande mål: Beslutad av kommunfullmäktige

Nämndmål: Mål som är beslutade av styrelse/nämnd.
Nämndmålen följs upp av minst en indikator.

Måluppfyllelse anges enligt följande:

- Grön markering innebär att målet är nått.
- Gul markering innebär att målet kommer nås under året.
- Röd markering innebär att målet inte kommer att nås under året.
- Streck innebär att en analys av måluppfyllelsen inte gjorts.

För ytterligare analys och kommentarer till nämndmål hänvisas till respektive styrelse eller nämnds delårsrapport.

Sammanställning måluppfyllelse

Kommunstyrelsen och övriga nämnder har under året fastställt nämndmål som kommunens verksamheter arbetat utifrån. I tabellen sammanfattas måluppfyllelsen för de olika perspektiven inom god ekonomisk hushållning. Resultatet visar att kommunens verksamheter bedrivs utifrån god ekonomisk hushållning eftersom majoriteten av kommunfullmäktiges övergripande mål och finansiella mål indikerar måluppfyllelse. De mål som inte lyckats bli uppfyllda under 2019 har i huvudsak visat på en positiv utveckling.

Kommunfullmäktige mål	Målen är uppnådda	Målen är på väg att nås	Målen har ej uppnåtts
Svedala kommun ska planera för en långsiktig hållbar tillväxt			
Medborgarperspektiv och inflytande ska präglade vår kommun			
Kommunens resurser ska användas kostnadseffektivt			
Våra verksamheter omvärderar ständigt och tänker nytt vid behov			
Vi arbetar för ett välmående näringsliv samt en arbetsmarknad i balans			
Finansiella mål			

Svedala kommun ska planera för en långsiktig och hållbar tillväxt

Svedala kommunen är en kommun i tillväxt, vilket ställer stora krav på kommunens arbete med ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet. För att lyckas växa utifrån ett hållbart perspektiv och nå kommunens vision på sikt är det viktigt att kommunen planerar, prioriterar och agerar utifrån de förutsättningar som finns.

Nedan kommer en redogörelse för måluppfyllelsen 2019

Nämndmål	Styrelse/nämnd
● Utveckla ett hållbart samhälle utifrån ekonomiska, miljömässiga, och sociala aspekter	Kommunstyrelsen
■ Utbildning ska ha en verksamhet som kontinuerligt förbättrar resultatet och där alla barn och elever ges möjlighet att lyckas	Utbildningsnämnd
● Kultur och fritids verksamhet ska ha en tydlig bildningsansats där barn och unga prioriteras	Kultur- och fritidsnämnd
◆ Verksamheten ska ha en förebyggande inriktning	Socialnämnd
● Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet, planerar strategiskt och kontinuerligt den tekniska försörjningen kopplat till översiktsplanen för att skapa hållbar samhällsutveckling och samhällsnytta.	Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet
● Tekniska nämnden ska upprätthålla hållbara anläggningar för att minska miljöpåverkan och anpassa dem till klimatförändringar och befolkningsökningar	Teknisk nämnd - avgiftsfinansierad verksamhet
● Andelen godkända miljö- och livsmedelsinspektioner ska öka	Bygg- och miljönämnden

Enligt tabellen ovan har cirka 70 procent av målen uppnåtts, vilket indikerar på att det övergripande målet är uppnått. Ett av de mål som inte uppnåtts är utbildningsnämndens mål: att ha en verksamhet som kontinuerligt förbättrar resultatet. Socialnämndens mål: att verksamheten ska ha en förebyggande inriktning, har inte nåtts i sin helhet men den positiva utvecklingen av de indikatorer nämnden följer på visar att nämnden är på väg att uppnå målet.

Under året har kommunstyrelsen fokuserat på den ekonomiska aspekten av det övergripande målet. Årets resultat medför att kommunstyrelsens mål uppnåtts. Dock har nämnderna haft svårigheter att förhålla sig till sina ekonomiska ramar, vilket resulterat i negativa budgetavvikelser inom samtliga nämnder 2019. Inför kommande år är det viktigt att nämnderna följer sina verksamheters ekonomi noggrant och anpassar sina utgifter till de ramar som är beslutade.

Verksamhetsområde kommunledning kommer att ha som uppdrag att förenkla och tydliggöra processer i syfte att bidra till ett större ekonomiskt medvetande bland tjänstemän och förtroendevalda.

Av utbildningsnämndens åtta indikatorer uppnår tre målvärdet. En analys av kunskapsresultaten i skolan visar att det finns förbättringsmöjligheter. En förutsättning för att alla barn ska lyckas är en tillgänglig lärmiljö. Grundskolan har därför inlett ett utvecklingsarbete inom området "lärmiljö" som inbegriper både den sociala, pedagogiska och fysiska miljön samt kulturen vad gäller höga förväntningar.

Inom kultur- och fritidsnämnden har målsättningen varit att bibehålla antalet deltagare i kommunens föreningsliv. En jämförelse med föregående år visar på att nämnden varit framgångsrik på så sätt att antalet deltagartillfällen ökat från 2018.

Socialnämnden har under året haft fokus på att förebygga psykisk och fysisk ohälsa. Verksamheten har anordnat flera fysiska aktiviteter för sina brukare samt samtalsserier för föräldrar i syfte att undvika vårdnadstvister.

Teknisk nämnd har genom en omorganisation skapat bättre förutsättningar för att arbeta strategiskt med exploatering, samhällsutveckling och samhällsnytta. Ett resultat av detta arbete är att befolkningstillväxten 2019 blev 3,0 procent. För att minska miljöpåverkan har teknisk nämnd bland annat arbetat med att minska dricksvattenläckaget från ledningsnätet genom reinvestering i moderna läsare.

Bygg- och miljönämndens bidrag till det övergripande målet har varit att arbeta förebyggande för att minska antalet icke godkända miljö- och livsmedelsinspektioner. Arbetet har bidragit till att utfallet överskridit målvärdet med 30–50 procent.

Medborgarperspektiv och inflytande ska präglade Svedala kommun

Dagligen fattas beslut om en mängd frågor som påverkar kommuninvånarens vardagsliv, till exempel om förskola och skola, hur bostadsområden ska utvecklas eller hur gator, torg och parker ska utformas. Det är därför viktigt att medborgarperspektiv och inflytande präglar kommunens arbete.

Nedan kommer en redogörelse för måluppfyllelsen 2019.

Nämndmål	Styrelse/nämnd
◆ Medborgaren ska vara nöjd med kommunens service och bemötande samt upplever möjlighet till inflytande	Kommunstyrelsen
■ Utbildning ska ha en trygg miljö och väcka nyfikenhet och lust att lära hos alla barn och elever	Utbildningsnämnd
◆ Kultur och fritids verksamhet ska präglas av lyhördhet för medborgarnas behov och önskemål för att stärka kommunens varumärke	Kultur- och fritidsnämnd
◆ Medborgaren ska vara nöjd med den insats som hen har fått	Socialnämnd
■ Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet, ska ge god kommunal service till medborgare, näringsliv och övriga verksamheter.	Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet
● Tekniska nämnden ska ge god kommunal service till medborgare, näringsliv och övriga verksamheter	Teknisk nämnd - avgiftsfinansierad verksamhet
■ Nöjd Kund Index (SKL insikt) för medborgare, sökande mfl ska öka inom områdena bygg, miljö och livsmedel	Bygg- och miljönämnden

Enligt tabellen ovan har kommunen inte lyckats uppfylla det övergripande målet 2019. Av de sju nämndmålen har endast ett uppnåtts under året. Tre är på väg att uppfyllas medan tre inte alls är uppfyllda. De mål som inte uppnåtts återfinns inom utbildningsnämnden, teknisk nämnd samt bygg- och miljönämnden. Kommunstyrelsen, socialnämnden och kultur- och fritidsnämnden har inte nått målen i sin helhet men den positiva utvecklingen av de indikatorer nämnderna följer visar att de är på väg att uppnå målen. Teknisk nämnd, avgiftsfinansierad verksamhet, har uppnått sitt mål: *att ge god service till medborgare, näringsliv och övriga verksamheter.*

Under året har kommunstyrelsen arbetat med att förbättra kommunens bemötande vid kontakt med invånare och näringsliv samt att öka delaktigheten i kommunens utveckling. Målets indikatorer visar på en positiv utveckling. Men det finns mycket kvar att göra innan målet uppnås. Områden med utvecklingspotential är dialogmöten med kommuninvånare och näringsliv, enklare och tydligare språk i komplexa ärenden samt ytterligare digitalisering av de tjänster som kommunen erbjuder. Utvecklingen av kundservice till ett fullskaligt kontaktcenter är också en framtida metod för att uppnå målet.

Utbildningsnämnden har som målsättningar att ha en trygg miljö och väcka nyfikenhet och lust att lära hos alla barn och elever. Av sex uppsatta indikatorer har två uppfyllts medan resterande inte uppnåtts. De indikatorer som inte uppnåtts gäller framförallt elevers känsla av trygghet och stimulans i utbildningen. För att nå bättre måluppfyllelse kommande år kommer verksamheten att analysera bakomliggande orsaker, tillsammans med personal och elever, för att hitta åtgärder som bidrar till en förbättrad arbets- och läromiljö.

Kultur- och fritidsnämndens mål fokuserar på föreningslivets delaktighet i nämndens verksamhet. Utifrån en enkät ställd till samtliga föreningar svarar 86 procent av respondenterna att de känner sig delaktiga och inkluderade i kultur- och fritidsnämndens verksamheter. Då målvärdet var 90 procent och det var första gången enkätundersökningen genomfördes blir det svårt att mäta utvecklingen och därmed anses målet inte vara uppfyllt.

Socialnämndens ambition under året har varit att höja nöjdheten hos samtliga personer som får insatser utförda av verksamheten. Av fem indikatorer har två uppnåtts medan tre är på väg att uppfyllas. Bedömningen är dock att en hög andel av brukarna inom hemtjänst och särskilt boende samt de som fått insatser av familjeteamet är nöjda med kommunens insatser trots att indikatorerna inte till fullo uppnåtts. Inom LSS har flera åtgärder gjorts för att höja kvaliteten och göra brukare mer nöjda med insatserna. Resultat från en nationell brukarundersökning, som gjordes under hösten, visar att arbetet går i rätt riktning. Andelen nöjda brukare på såväl LSS-boende som daglig verksamhet har ökat i jämförelse med tidigare år och båda indikatorerna når önskat målvärde.

Teknisk nämnd uppvisar god måluppfyllelse inom avgiftsfinansierad verksamhet medan måluppfyllelsen inom skattefinansierad verksamhet har minskat jämfört med 2018. Under året har nämnden arbetat med att försöka minska antalet felanmälningar till kommunen. Trots att tillgängligheten för felanmälningar har förbättrats har antalet felanmälningar ökat. Resultatet av detta är att tillgängligheten ökat och fler synpunkter åtgärdats.

Bygg- och miljönämnden har arbetat med att öka Nöjd Kund Index för företag. Inga av nämndens indikatorer är uppfyllda. Verksamhetens medarbetare har under 2019 varit delaktiga i ett kommungemensamt arbete med inriktning på att förenkla företagets kontakter med kommunens olika myndigheter. Detta arbete ska, tillsammans med en analys av resultatet, identifiera framtida förbättringsåtgärder med målsättningen att öka måluppfyllelsen.

Kommunens resurser ska användas kostnadseffektivt

Svedala kommun befinner sig i en tillväxtfas med demografiska utmaningar. Då antalet äldre och yngre ökar i förhållande till den arbetande befolkningen är det viktigt att hushålla med befintliga resurser då färre ska försörja fler. Varje skattekrona ska användas effektivt, det vill säga kommunen ska få ut så mycket kvalitativ verksamhet som möjligt utifrån varje satsad krona.

Nämndmål	Styrelse/nämnd
■ Stödfunktionerna ska möjliggöra för verksamheterna att nå uppsatta mål	Kommunstyrelsen
◆ Utbildning ska ha en god arbetsmiljö som bidrar till att vara en attraktiv arbetsgivare	Utbildningsnämnd
◆ Kultur och fritid ska arbeta för att fler besöker eller deltar i den verksamhet som erbjuds	Kultur- och fritidsnämnd
◆ Verksamheten ska erbjuda enkla lösningar med medborgaren i fokus	Socialnämnd
● Tekniska nämndens, skattefinansierad verksamhet, organisation och verksamhet och ska vara kostnadseffektiv och ha ekonomin i balans.	Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet
● Tekniska nämndens verksamhet och organisation ska vara kostnadseffektiv och ha ekonomin i balans	Teknisk nämnd - avgiftsfinansierad verksamhet
● Nedskrivning av bygglovsavgifter på grund av för lång handläggningstid ska minska med strävan mot att vara noll kronor.	Bygg- och miljönämnden

Enligt tabellen ovan har kommunen inte lyckats uppfylla det övergripande målet fullt ut 2019. Av de sju nämndmålen har tre uppnåtts under året. Tre är på väg att uppfyllas medan ett inte alls är uppfyllt. Målet som inte uppnåtts återfinns inom kommunstyrelsen. Anledningen till att detta mål inte uppnås är att samtliga nämnder överskridit budgeten 2019.

Utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden och socialnämnden har inte nått målen i sin helhet men den positiva utvecklingen av nämndernas indikatorer visar att de är på väg att uppnå målen. Teknisk nämnds verksamheter och bygg- och miljönämnden har uppnått sina mål till fullo.

Kommunstyrelsens mål har under året varit ett uttryck för att nämndernas finansiella målsättning uppnås med stöd av kommunledningens personella resurser. Då samtliga nämnder överskridit budget 2019 kan inte målet anses vara uppfyllt. Stora delar av de negativa budgetavvikelsena beror på engångsutgifter som nämnderna inte haft möjlighet att hantera inom ram. För att förebygga onödiga utgifter och uppnå målet i framtiden ska kommunledningen under 2020 arbeta med att revidera ekonomiska processer som tydliggör det ekonomiska ansvaret för nämnderna.

Kommunledningen avser även att arbeta mer strategiskt med målstyrning, kvalitet, utveckling och digitalisering för att på så vis skapa mer effektiva verksamheter och bättre förutsättningar för prioritering.

Utbildningsnämnden har arbetat med att skapa en god arbetsmiljö som ska bidra till att kommunen är en attraktiv arbetsgivare. Målsättningen är att minska personalomsättningen och höja frisktalerna. Genom att säkerställa personalkontinuiteten i verksamheten förbättras möjligheterna till en effektiv verksamhet med goda resultat. Av nämndens fyra indikatorer har indikatorn som mäter Nöjd Medarbetarindex uppnåtts. Övriga tre indikatorer är på väg att uppnås och alla dessa tre indikatorer (sjukfrånvaro, personalomsättning och andel medarbetare med mer än 10 års anställning) ökar eller är på samma nivå som 2018. För att nå bättre måloppfyllelse kommer arbetet med att förbättra arbetsmiljön prioriteras. Exempel på åtgärder är att ta fram modeller där det ges tid för återhämtning, handledning och coachning för medarbetarna. Andra insatser som sker är att minska den administrativa bördan för chefer och medarbetare, bland annat genom utökning och kompetenshöjning av administrationen.

Kultur- och fritidsnämnden har under året arbetat med att få fler besökare och deltagare till de aktiviteter som erbjuds. Av tre indikatorer är en ("Öka antalet fysiska och virtuella besök på biblioteken") uppfyllt. Övriga två indikatorer är på väg att uppnås och ("Full beläggning i kulturskolan" samt "Ökning av antal besökare inom ungas fritid"). Samtliga indikatorer visar på en ökning jämfört med utfallet 2018. Under 2020 kommer de ungdomar som vill ha stöd erbjudas individuellt stöd för att få en för sig själv meningsfull fritid.

Socialnämndens ambition under året har varit att verksamheten ska erbjuda enkla lösningar med medborgaren i fokus. Av sex indikatorer är en inte mätbar, tre har uppnåtts medan två inte har uppnåtts. Den samlade bedömningen är dock att målet är på väg att uppnås. Ett ökat inslag av välfärdsteknik har bidragit till att skapa smarta arbetssätt, ökad kvalitet och delaktighet. Under året har verksamheten bland annat ökat tillsynen via kameraövervakning inom ordinärt boende. Dessutom har en standardiserad bedömningsmetod använts vid intervjuer för att kartlägga beroendeproblematik hos klienter. Målsättningen är att ha en effektivare utredningsprocess och på sikt sänka kostnaderna för handläggningen.

Teknisk nämnd uppvisar god måluppfyllelse inom samtliga verksamheter utifrån fastställda indikatorer. Den genomsnittliga kostnadstäckningsgraden inom VA-verksamheten är högre än målvärdet och beror främst på effektivare nyttjande av nämndens resurser. Under året har även matsvinnet inom grund- och gymnasieskola minskat över målvärdet. Minskningen beror på att verksamheten arbetat med aktiviteter kring matsvinn i skolorna. Dessutom har verksamheten arbetat med nya metoder för minskat matsvinn (Göteborgsmodellen).

Bygg- och miljönämnden har arbetat med att minska nedskrivningar av bygglovsavgifter på grund av för lång handläggningstid. Under året har tio ärenden skrivits ned, vilket innebär att målvärdet för 2019 är uppfyllt. Strävan är dock att nedskrivningarna framöver ska vara noll kronor.

Våra verksamheter omvärderar ständigt och tänker nytt vid behov

I en tid med snabba omställningar, nya uppgifter för kommunen och begränsade resurser är det viktigt att kontinuerligt omvärdera arbetssätt, arbetsuppgifter och metoder.

Nämndmål	Styrelse/nämnd
— Vi utvärderar kontinuerligt och förbättrar vår verksamhet i syfte att öka måluppfyllelsen	Kommunstyrelsen
● Utbildning ska arbeta med ett systematiskt kvalitetsarbete som ger förutsättningar för att utvärdera och omvärdera	Utbildningsnämnd
● Kultur och fritid ska arbeta med ett systematiskt kvalitetsarbete som ger förutsättningar för att utvärdera och omvärdera	Kultur- och fritidsnämnd
● Verksamheten utvärderar kontinuerligt i syfte att öka kvaliteten och effektiviteten	Socialnämnd
● Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet, ska arbeta med uppdateringar av planer, program och strategier inom ansvarsområdet	Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet
● Tekniska nämnden ska arbeta med uppdateringar av planer, program och strategier inom ansvarsområdet	Teknisk nämnd - avgiftsfinansierad verksamhet
● Andel aktuella behovsutredning och tillsynsplaner ska öka	Bygg- och miljönämnden

Enligt tabellen ovan har kommunen uppnått det övergripande målet fullt ut 2019. Samtliga nämndmål förutom kommunstyrelsens är uppfyllda. Orsaken till att kommunstyrelsens mål inte nåtts är att målet inte än går att mäta samt att verksamheterna haft en negativ budgetavvikelse.

Kommunstyrelsen kommer under 2020 att arbeta med en förändrad uppföljnings- och budgetprocess, vilket bland annat innebär mer aktivitet och analys vid prognostiserade budgetavvikelser.

Utbildningsnämnden och kultur- och fritidsnämnden har arbetat med att förbättra det systematiska kvalitetsarbetet i syfte att skapa bättre förutsättningar för utvärdering och omvärdering. Indikatorn som mäter målet ("Varje verksamhet ska ha en plan för systematiskt kvalitetsarbete") är uppfyllt.

Socialnämnden har under året haft som mål att verksamheten kontinuerligt ska utvärderas i syfte att effektivisera samt höja kvaliteten. Av fyra indikatorer var två inte mätbara 2019 och två har uppfyllts. Den samlade bedömningen är att målet är uppfyllt. En viktig del i

arbetet har varit att följa upp de insatser som genomförts, i syfte att analysera effekten och vid behov förbättra insatsen.

Teknisk nämnd uppvisar god måluppfyllelse inom samtliga verksamheter utifrån fastställda indikatorer. Under året har målsättningen varit att uppdatera planer, program och strategier, i syfte att bedriva en mer effektiv verksamhet inom bland annat Gata och park och Vatten och avfall.

Bygg- och miljönämnden har arbetat med att andelen aktuella behovsutredningar och tillsynsplaner ska öka. Målet är uppnått.

Vi arbetar för ett välmående näringsliv samt en arbetsmarknad i balans

Ett välmående näringsliv genererar arbetstillfällen och eventuellt en ökad inflyttning till kommunen. För en kommun som Svedala är det viktigt att vara en attraktiv kommun att bo och verka i. Ett välmående näringsliv kan stärka kommunens varumärke och skapa bra förutsättningar för tillväxt och god service till kommunens invånare.

Nämndmål	Styrelse/nämnd
■ Vi ska vara en av Skånes 10 bästa näringslivskommuner senast 2022-12-31	Kommunstyrelsen
● Utbildning ska erbjuda vägledning och utbildning som leder till fortsatt studier och/eller arbete	Utbildningsnämnd
● Kultur och fritid ska sprida kunskap om kulturella och kreativa näringar	Kultur- och fritidsnämnd
● Verksamheten ska erbjuda attraktiva arbetsplatser och överväga alternativa driftsformer	Socialnämnd
● Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet, ska ha en effektiv och god hantering av ansökningar kopplat till användning av allmän platsmark (uteservering/ledningar, tillfälliga evenemang, med mera)	Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet
● Tekniska nämnden ska ge snabba och tydliga besked kopplat till etableringar av ny verksamhet rörande VA	Teknisk nämnd - avgiftsfinansierad verksamhet
■ Nöjd Kund Index (SKL Insikt) för företag ska öka inom områdena bygg och miljö.	Bygg- och miljönämnden

Enligt tabellen ovan har kommunen lyckats uppfylla det övergripande målet 2019. Av de sju nämndmålen har fem uppnåtts under året. Ett är inte mätbart 2019 medan ett inte är uppfyllt. Målet som inte uppnåtts återfinns inom bygg- och miljönämnden. Anledningen till att målet inte uppnås är att bygglovsverksamheten hamnar en bit under målvärdet på grund av lägre omdöme för effektivitet och information. Kommunstyrelsens mål går ännu inte att mäta då Svenskt näringslivs ranking och SKR:s mätning (Löpande insikt), ännu inte presenterats i ett sammanvägt index.

Kommunstyrelsens mål är att vara en av Skånes tio bästa näringslivskommuner senast 31 december 2022. I Svenskt näringslivs kommunranking försämras resultatet för Svedala 2019 jämfört med 2018. Resultatet från Öppna jämförelser (Insikt) för 2019 är ännu inte presenterat. Trots försämringen i Svenskt näringslivs ranking ser kommunledningen en positiv utveckling inom serviceområdena och kommunens myndighetsområden. Generellt får kommunen bra betyg avseende information, tillgänglighet, bemötande och kompetens. För att höja resultaten kommande år har Svedala kommun bland annat, tillsammans med det

lokala näringslivets representanter, tagit fram en näringslivsstrategi för 2019–2022. Fokus i strategin ligger på service till befintligt näringsliv samt service i samband med myndighetsutövning, nyetablering och nyföretagande.

Utbildningsnämnden har arbetat enligt målet att erbjuda vägledning och utbildning som leder till fortsatta studier alternativt arbete. Målsättningen har varit att skapa ett bra rekryteringsunderlag till kommunens näringsliv. Samtliga indikatorer som är kopplade till målet ("Gymnasieelever med examen inom tre år" samt "Ungdomar etablerade på arbetsmarknaden eller i studier inom två år efter fullföljd gymnasieutbildning") har uppfyllts under året. En bidragande faktor till måluppfyllelsen är att verksamheten upprättat en plan för studie- och yrkesvägledning som omfattar alla årskurser.

Kultur- och fritidsnämnden har under året arbetat för att sprida kunskap om kulturella och kreativa näringar. Målet är uppfyllt då nämnden bedömer att informationen spridits.

Teknisk nämnds mål har varit att ha en effektiv och god hantering av ansökningar kopplat till användning av allmän platsmark samt att VA-verksamheten ska ge snabba och tydliga besked kopplade till etableringar av ny verksamhet. Indikatorerna kopplade till målen har under 2019 inte varit mätbara. Dock är bedömningen, utifrån genomförda aktiviteter, att målet är uppnått. Detta då sökande som varit i kontakt med verksamheten varit positiva till den hjälp och handläggning de fått. Inom VA-verksamheten har organisationen förstärkts under februari 2020 för att tydligare prioritera abonnentfrågorna.

Bygg- och miljönämnden har arbetat med målet att öka Nöjd Kund Index för företag inom områdena bygg och miljö. Målet är inte uppfyllt. Fokus kommande år är att förbättra tillgänglighet, handläggningstider samt information. För ökad måluppfyllelse har verksamheten under 2019 börjat med öppen mottagning. Merparten av verksamhetens medarbetare har även genomgått en utbildning, Lots, under ledning av kommunens näringslivs- och turismutvecklare.

FINANSIELLA MÅL

Svedala kommun befinner sig i en tillväxtfas med stora ekonomiska utmaningar. En befolkningstillväxt på två till tre procent årligen ställer krav på en effektiv hushållning av kommunens resurser. Pressen på kommunens ekonomi kommer öka i takt med befolkningstillväxten och för att bibehålla en god service på kommunens verksamheter har de finansiella målen satts som ett uttryck för kommunens kortsiktiga- och långsiktiga handlingsberedskap, riskförhållanden samt kontroll över den finansiella utvecklingen.

Sammanställning av finansiella mål

Mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
En tillfredställande resultatutveckling		
En balanserad verksamhetsutveckling	Nettokostnadsandel inklusive avskrivningar och finansnetto i relation till skatter och generella statsbidrag får inte överstiga 99 %	Resultat: 97,9 % Målet är uppfyllt
En god budgetföljsamhet	Verksamheten ska bedrivas inom beslutad ekonomisk ram	Målet är inte uppfyllt då samtliga nämnder uppvisar en negativ budgetavvikelse 2019
En tillfredsställande resultatutveckling	En god resultatutveckling innebärande att resultatet före extraordinära poster i relation till verksamhetens kostnader minst ska uppgå till 2 % under rullande treårsperiod.	Resultat: 2,2 % Målet är uppfyllt
En balanserad investeringsutveckling	Nettoinvesteringar i relation till verksamhetens nettokostnader under en rullande treårsperiod ej ska överstiga 9 % inklusive VA- anläggningar. Soliditeten bör ej understiga 15 %.	Resultat: 13,0 % Målet är inte uppfyllt
En god finansiell beredskap		
En tillfredställande kortsiktig betalningsberedskap	Kassalikviditeten bör ej understiga 65 %.	Resultat: 76,6 % Målet är uppfyllt
En tillfredsställande långsiktig betalningsberedskap	Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar under en rullande femårsperiod ej ska understiga 60 % inklusive VA-anläggningar.	Resultat: 59,2 % Målet är inte uppfyllt
Ett begränsat finansiellt risktagande		
Undvika höga borgensåtaganden	Borgensåtaganden i relation till verksamhetens kostnader bör ej överstiga 75 %, koncernnyttan bör beaktas.	Resultat: 78,2 % Målet är inte uppfyllt

Enligt tabellen ovan har kommunen inte lyckats uppfylla det finansiella målet 2019. Kommunens finansiella mål är uppdelat i tre målområden och inom dessa återfinns sju mål med sju indikatorer. Av samtliga indikatorer är det endast tre som uppnåtts under året och därmed anses målet inte vara uppnått. Nedan förklaras utvecklingen mer i detalj:

En tillfredsställande resultatutveckling

Målområdet är ett uttryck för den finansiella målsättningen avseende nivån på kommunens kostnadsutveckling i relation till kommunens intäkter från skatter och statsbidrag, verksamheternas budgetföljsamhet och investeringsvolymens nivå i relation till verksamhetens nettokostnader. Det innebär att ju högre årligt resultat som presteras i kommunen desto högre sannolikhet är det att målen uppnås.

I år beräknas två av fyra mål inom målområdet bli uppfyllda. De avser en balanserad verksamhetsutveckling och en tillfredsställande resultatutveckling. Dessa mål uppnås trots att samtliga nämnder uppvisat en negativ budgetavvikelse, vilket är en bidragande faktor till att årets intäkter från skatter och statsbidrag understiger verksamhetens nettokostnader. Orsaken till att dessa två mål uppnås 2019 är framförallt att intäkter från kommunens finansiella poster ökat mer än beräknat till följd realiserade vinster från pensionsplaceringar.

En god budgetföljsamhet samt en balanserad investeringsvolym uppnås inte 2019. Orsaken är dels att samtliga nämnderna haft negativa budgetavvikelser, dels att investeringsvolymen i relation till kommunens nettokostnader rullande över en treårsperiod överstigit 9 procent.

God finansiell beredskap

Målområdet är ett uttryck för kommunens kortsiktiga- och långsiktiga handlingsberedskap. Kassalikviditeten avser att synliggöra kommunens kortsiktiga betalningsberedskap medan självfinansieringsgraden på kommunens investeringar beskriver hur stor andel av kommunens investeringar som finansierats med egna medel. Även här blir den årliga resultatnivån avgörande för storleken på kommunens likvida medel och självfinansieringsgrad.

I år beräknas ett av två mål inom målområdet bli uppfyllt. Målet avser nivån på kassalikviditeten i kommunen och eftersom den ligger på en nivå motsvarande 76,6 procent är målet uppfyllt. Dock sjunker självfinansieringsgraden på kommunens investeringar rullande över fem år. Detta trots att självfinansieringen 2019 hamnar på 62,5 procent. Orsaken är att 2018 års investeringsvolym var ovanligt högt, cirka 205 mnkr. Det aktuella året var självfinansieringsgraden endast 37 procent. Enligt målsättningen är det okej att investeringsvolymen ett individuellt år är högt under förutsättning att kommande års investeringsvolym blir lägre. Då investeringsnivån var fortsatt hög under 2019 och förväntas bli så även kommande år kommer det bli svårt att nå målet framöver.

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.

I år beräknas inte målet bli uppfyllt då kommunens borgensåtagande översteg målet med 3,2 procentenheter. Orsaken är att kommunkoncernens krediter ökat de senaste åren i samband med nybyggnation av bostäder, skolor, förskolor med mera. Då behovet av lån ökar i kommunens bolag ökar även kommunens risk i samband med kommunens borgensåtagande. Eftersom amortering på bolagens lån varit obefintlig de senaste åren har målet överskridits.

Åtgärder för ökad målpuppfyllelse

För att öka målpuppfyllelsen kommer kommunledningen att arbeta med regelbunden uppföljning. Syftet är att följa den ekonomiska utvecklingen avseende kommunens årliga resultat, finansiella ställning och den fastställda investeringsvolymen. För att lyckas är det viktigt:

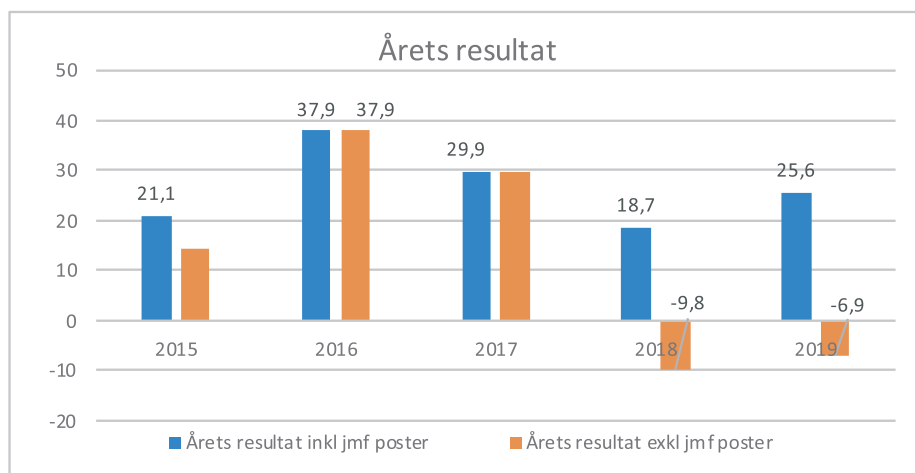
- att ekonomistyrningsprinciperna i kommunen tydligt uttrycker nämndens, verksamheternas och tjänstemäns ansvar i fråga om budgetdisciplin, upprättande av realistiska handlingsplaner vid befarat underskott med mera,
- att ha en stringent hållning till nya investeringsförslag som föreslås löpande under året,
- att ha ett tydligt systematiskt arbete kring uppföljningsarbetet samt tydliggöra och följa beslutad investeringsprocess när nya investeringar föreslås, samt
- att ägardirektiven i kommunens bolag tydligt uttrycker behovet av att öka soliditeten och minska skuldsättningen i bolagen.



Döängen. Foto: Billy Lindberg

EKONOMISK STÄLLNING

ÅRETS RESULTAT



Svedala kommuns ekonomi har under större delen av 2000-talet utvecklats positivt. De senaste fem åren har resultatet, med undantag från 2018, varit högre än 2 procent av intäkterna från skatter och statsbidrag. Enligt Sveriges Kommuner och Regioner är detta mått ett riktmärke för god ekonomisk hushållning.

2015 bröts trenden med vikande resultatnivåer och har sedan dess legat på nivåer över 18 miljoner kronor årligen. År 2015 dämpades nettokostnaderna till en nivå på 1,3 procent ökning (jämfört med 2014) samtidigt som intäkterna från skatter och statsbidrag ökade med 4,3 procent. Detta var ett positivt trendbrott efter åren därefter då förhållandet varit det motsatta, med en högre nettokostnadsökning än intäktsökning. Efter två år där nettokostnaderna vuxit långsammare än intäkterna från skatter och statsbidrag blev utvecklingen det motsatta 2017 och 2018. Under dessa år ökade nettokostnaderna med 6,5 respektive 5,9 procent medan intäkterna från skatter och statsbidrag ökade med 5,7 respektive 3,7 procent. Ökade volymer i förskola, skola och inom vård- och omsorg samt flyktingmottagandet bidrog till att kostnaderna ökade mer än intäkterna från skatter och statsbidrag under denna period. Under dessa år finansierades verksamheterna med hjälp av diverse ersättningar och riktade statsbidrag. Dessa intäkter ökade med 70–100 procent mellan åren 2015 och 2018, vilket var en bidragande faktor till att kommunens resultat dessa år var positiva.

I likhet med tidigare år blir resultatet för 2019 positivt. Årets resultat, 25,6 mnkr, är 6,9 mnkr högre jämfört med föregående år och motsvarar ca 2,1 procent av intäkterna från skatter och statsbidrag. Ökningen sker trots att verksamheternas nettokostnader ökade med 9,5 procent mellan åren 2018–2019. En av orsakerna till 2019 års positiva resultat är en positiv börsuppgång i slutet av 2019. Uppgången bidrog till att de realiserade vinsterna blev 14,7 mnkr. En annan orsak är ett positivt exploateringsöverskott på 17,8 mnkr under året.

De senaste åren har verksamheternas nettokostnader hållits tillbaka av diverse bidrag och riktade statsbidrag. I takt med att dessa bidrag har upphört alternativt minskat har nettokostnaderna successivt ökat. Verksamheterna har bland annat haft svårigheter att anpassa kostnaderna till minskade intäkter, vilket troligtvis är en av orsakerna till att merparten av kommunens nämnder under 2019 fått negativa budgetavvikelser. Mellan åren 2018 och 2019 har kommunens intäkter från diverse bidrag och statsbidrag minskat med 18,5 mnkr, vilket motsvarar cirka 19 procent.

Därutöver har budgeten varit relativt expansiv. Dels till följd av att de demografiska behoven successivt ökat med befolkningstillväxten, dels till följd av att olika kvalitetshöjande satsningar har genomförts. Verksamheternas nettokostnader ökade med 105,7 mnkr. En stor del av kostnadsökningarna mellan åren går att härleda till inflation (pris- och löneuppräkningar), 22,9 mnkr. Resterande nettokostnadsökningar framgår av nedanstående text.

Personalkostnader inklusive arvoden och pensionskostnader

Personalkostnader, inklusive pensioner, står för den största delen av årets samtliga driftskostnadsökningar. Dessa kostnader har ökat med 56,6 miljoner kronor jämfört med 2018, vilket motsvarar cirka 54 procent av kommunens totala nettokostnadsökning. Totalt utgör personalkostnaderna 905,8 miljoner kronor, vilket är en ökning med 6,7 procent jämfört med föregående år. Den största procentuella förändringen bland personalkostnaderna sker inom pensionsskulden, som ökar med 24,2 procent (16,6 miljoner kronor). Orsaken är främst att fler medarbetare i kommunen uppnår en lön som genererar förmånsbestämd pension. Utbildningsnämnden och socialnämnden är de nämnder som står för merparten av kostnadsökningarna, 25,3 respektive 12,6 miljoner kronor, inklusive årets lönerörelse.

Lokalkostnader

Lokalkostnaderna ökade med 16,3 mnkr eller 13 procent jämfört med föregående år. Denna ökning är en annan stor post som bidragit till att nettokostnaderna ökade med 9,5 procent mellan 2018 och 2019. Ökningen går att härleda till utbildningsnämnden, kommunstyrelsen och kultur- och fritidsnämnden. Inom utbildningsnämnden och kultur- och fritidsnämnden sker ökningen till följd av att nya Aggarpsskolan tagits i drift hösten 2018, vilket resulterat i helårseffekt 2019.

Övriga verksamhetskostnader

Kostnaderna för köp av huvudverksamhet har ökat med 28,8 mnkr, vilket motsvarar en procentuell ökning med 5,4 procent jämfört med föregående år. Ökningen sker främst inom pedagogisk verksamhet och avser bland annat köp av verksamhet inom grundskola och gymnasieskola. Inom socialnämndens verksamhetsområden minskar däremot kostnaderna som ett led i minskad verksamhet för flyktingmottagandet.

Avskrivningarna ökar med 4,9 mnkr jämfört med föregående år, vilket motsvarar en kostnadsökning på 10 procent. En av anledningarna är att fler investeringar avslutats under året. Merparten av kostnadsökningarna går att härleda till verksamheterna för gata och park, vattenförsörjning och avlopp samt grundskola.

Skatter- och statsbidrag

Kommunens intäkter från skatter och statsbidrag har haft en positiv utveckling och har ökat med 7,5 procent (84,4 mnkr) jämfört med 2018. En bidragande faktorn till den gynnsamma

utvecklingen har varit en positiv utveckling av samhällsekonomin. Föregående års befolkningstillväxt på 2,4 procent är en annan orsak till att intäkterna från skatter och statsbidrag ökat mer än beräknat.

Under året har skatteintäkterna ökat med 32,7 mnkr medan de generella statsbidragen (inkomstutjämning, kostnadsutjämning, LSS-utjämning med mera) har ökat med 51,7 mnkr jämfört med föregående år.

Kostnadsutjämningen, som kompenserar kommunen för ogynnsam befolkningsstruktur, står för den största ökningen, 26,5 mnkr. Även inkomstutjämningen, som kompenserar kommunen för låg skattekraft, ökar kraftigt. Dock ökar även avgiften för LSS-utjämningen.

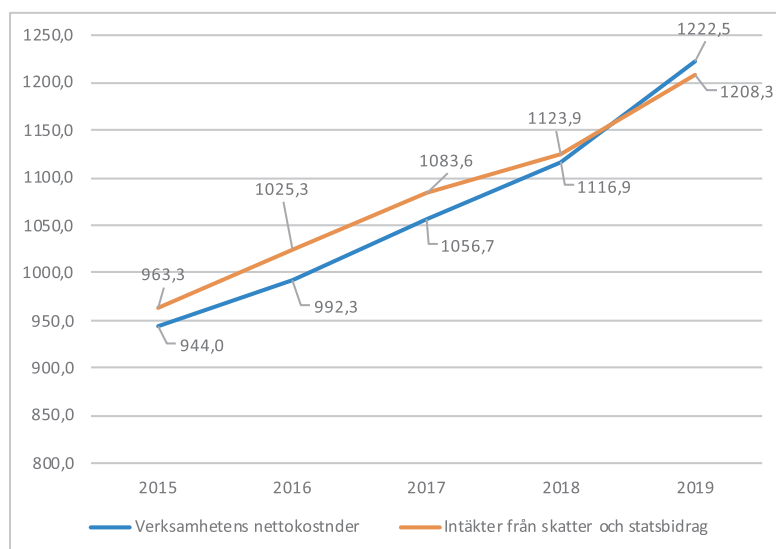
Finansiella poster

Även kommunens finansiella poster har utvecklats positivt och är 26,0 mnkr högre jämfört med 2018. Den utvecklingen förklaras främst av kommunens realisationsvinster i samband med försäljning av placerade pensionsmedel samt att kommunens orealiserade vinster för pensionsplaceringar ökade under 2019 jämfört med föregående år.



Krågeholm. Foto: Billy Lindberg

UTVECKLING AV INTÄKTER OCH NETTOKOSTNADER



Utifrån begreppet god ekonomisk hushållning är det viktigt att kostnaderna inte överstiger intäkterna. Verksamhetens kostnader bör därför inte öka i snabbare takt än intäkterna (i form av skatteintäkter och statsbidrag). Mellan åren 2015–2017 ökade kommunens intäkter i snabbare takt än kommunens nettokostnader. De sistnämnda har under denna period ökat med 112,7 mnkr vilket motsvarar 11,9 procent, medan skatteintäkter och statsbidrag ökat med 120,6 mnkr, motsvarande 19,1 procent. Den främsta orsaken var dels flyktigkrisen 2015-2016, dels statens ambition att utveckla de kommunala verksamheterna med hjälp av riktade statsbidrag. Under perioden 2015–2017 ökade kommunens intäkter från ersättningar och riktade statsbidrag med 54,9 mnkr, vilket motsvarar 94,6 procent. Dessa intäkter har i sin tur bidragit till att finansiera de kostnadsökningar som skett i kommunen, vilket medverkat till att nettokostnadsökningarna varit dämpade under denna tidsperiod.

Större delen av perioden har intäkt- och nettokostnadsökningarna följt varandra. Men detta förändrades mellan åren 2017–2018 då nettokostnaderna succesivt började öka mer än intäkterna. Denna trend håller i sig och under 2019 överstiger verksamheternas nettokostnader intäkterna från skatter och statsbidrag med 14,2 mnkr. Under 2018 började de riktade statsbidragen succesivt att minska samtidigt som bruttokostnaderna fortsatte öka till följd av dels svårigheter att anpassa kostnader i de verksamheter som tidigare täckts av riktade statsbidrag, dels på grund av expansiva budgetar 2018 och 2019. Mellan åren 2017–2019 har de riktade statsbidragen minskat från 113,0 mnkr till 80,0 mnkr, vilket motsvarar en intäktsminskning på 29,2 procent. Denna intäktsminskning ihop med svårigheter att bedriva verksamhet inom givna ekonomiska ramar har bidragit till att den totala nettokostnadsökningen inklusive diverse jämförelsestörande poster ökat med 105,7 mnkr, vilket är en av de högsta nettokostnadsökningar Svedala kommun haft mellan två år under 2000-talet.

BUDGETFÖLJSAMHET OCH PROGNOSSÄKERHET

Budgetavvikelse

Med budget avses i denna årsredovisning den ursprungliga budgeten för 2019, fastställd av fullmäktige 2019. För nämndernas budgetavräkning används dock nämndens totalanslag, det vill säga summan av årsbudget och de korrigeringar (resultatöverföring, tilläggsanslag med mera) som kommunfullmäktige har beslutat om under året. På nämndnivå utgör totalanslaget kommunfullmäktiges direktiv för nämnden.

Årets resultat blev 25,6 mnkr, vilket är 15,6 mnkr högre än budgeterat. Följande tabell beskriver orsakerna till budgetavvikelserna:

Resultaträkning (mnkr)	Utfall 2019	Budget 2019	Budgetavvikelse
Nettokostnader	-1187,7	-1165,9	-21,8
Avskrivningar	-52,7	-49,3	-3,4
Verksamhetens nettokostnader	-1240,4	-1215,2	-25,2
Skatter & statsbidrag	1208,3	1205,1	3,2
Finansiella poster	25,2	20,1	5,1
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster	-6,9	10,0	-16,9
Jämförelsestörande poster			
Orealiserade vinster	14,7	0	14,7
Exploateringsnetto	17,8	0	17,8
Årets resultat inkl. jämförelsestörande poster	25,6	10,0	15,6

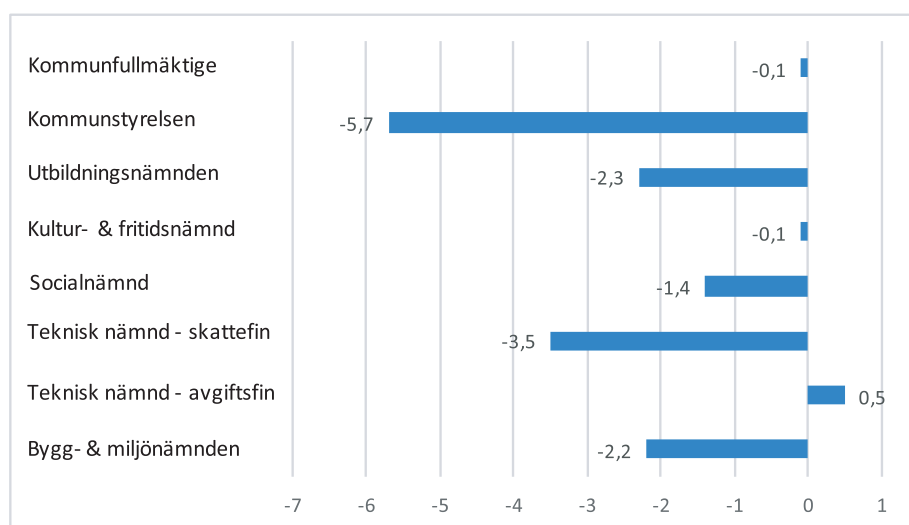
Nettokostnaderna blev 21,8 mnkr högre jämfört med budget. Budgetavvikelserna förklaras mer i detalj i diagrammet som följer.

Avskrivningarna blev 3,4 mnkr högre än budgeterat och beror huvudsakligen på att budgeterad VA-taxa var för låg för att finansiera avskrivningar och ränta för genomförda VA-investeringar. En annan bidragande förklaring till överskridandet är att äldre investeringar som genomförts under 2018 och tidigare aktiverats under året samt att investeringar i inventarier ökat mer än budgeterat. Då stora belopp aktiveras på grund av gamla investeringar och att investeringar i inventarier skrivs av på kortare tid ökar avskrivningarna.

Skatter och statsbidrag blev 3,2 mnkr högre än budgeterat trots att skatteintäkterna visar något sämre utfall jämfört med budget, -0,8 mnkr. Detta förklaras framförallt av att sysselsättningen och lönesumman ökat långsammare än tidigare bedömningar vilket bidragit till att slutavräkningen för 2018 och 2019 justerats ned jämfört med budget. Dock har de generella statsbidragen ökat med 4,0 mnkr jämfört med budget. Orsaken är främst att Regleringsbidraget, som fördelas mellan kommuner utifrån invånarantal, och att kommunala fastighetsavgiften ökat mer jämfört med budgeterat.

De finansiella posterna blev 5,1 mnkr högre än budgeterat, exklusive realiserade vinster. 2,9 mnkr avser främst högre finansiella intäkter från utdelning avseende kommunens aktier och andra företag samt reavinster som uppstått vid försäljning av fonderna för att matcha pensionskostnader kopplat till ansvarsförbindelsen. 2,2 mnkr avser lägre finansiella kostnader till följd av lägre räntekostnader på befintliga lån.

Diagrammet nedan illustrerar nämndernas resultat i förhållande till budget. Nettokostnaderna blev 14,8 mnkr högre än budget. De största avvikelserna mot budget finns inom kommunstyrelsen och teknisk nämnd skattefinansierad verksamhet.



Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige genererar en negativ budgetavvikelse på 5,8 mnkr. Kommunstyrelsen står för 5,7 mnkr av underskottet medan kommunfullmäktige bidrar med 0,1 mnkr.

Inom kommunfullmäktige beror underskottet bland annat på ökade kostnader för partistöd, revision och överförmynderi. Dock reglerades underskottet något till följd av att kostnaderna för Europa valet blev lägre än statsbidraget för att anordna valet.

Inom kommunstyrelsens områden varierar resultatet mellan enheterna och den de främsta orsakerna till underskottet är att kostnaderna för ekonomiskt bistånd överskridit budget med 3,0 mnkr på grund av att antalet biståndsberoende hushåll ökat samt att kommunstyrelsen haft oförutsedda kostnader för avgående kommundirektör och HR-chef som belastat årets resultat negativt med 2,6 mnkr. Även boendekostnader för nyanlända överskrider budget till följd av uteblivna hyresintäkter samt oförutsedda renoveringskostnader. Dock dämpas underskottet med att färdtjänstkostnaderna blev 1,6 lägre än budgeterat, vilket berodde på bättre samordning samt lägre resande frekvens än budgeterat.

Utbildning- och kulturnämnden

Utbildningsnämnden redovisar en negativ budgetavvikelse med 2,3 mnr. Det största underskottet går att härleda till utbildning centralt och ungdoms- och vuxenutbildning, -2,4 mnr respektive -2,3 mnr. Grundskolan och förskolan genererar däremot en positiv avvikelse på 2,1 mnr respektive 0,5 mnr.

Stora delar av underskottet inom utbildning centralt beror bland annat på att tillfälliga lokaler inte kunnat avvecklas. Orsaken är att förskoleverksamheten behövt använda lokalerna som evakueringslokaler till följd av branden på Marbäcks förskola och saneringen på Mumindalens förskola. Evakueringen av drabbade förskolor har även resulterat i högre personalkostnader eftersom enheter tvingats dela. Därtill har kostnaderna för skadegörelse ökat mer jämfört med föregående år.

Under året har grundskoleverksamheten även tvingats betala tillbaka 0,8 mnr i riktade statsbidrag som tilldelats nämnden 2018. Orsaken var att Skolverket under hösten 2019 ansåg att kommunen inte uppfyllt kriterierna för statsbidraget. Vidare har gymnasie- och vuxenutbildningen haft svårigheter att anpassa sina kostnader till ökade interkommunala ersättningar under hösten samt köp av vuxenplatser avseende undervisning inom Svenska för invandrare (SFI) till följd av att SFI verksamheten flyttats ut.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden redovisar en negativ budgetavvikelse på 0,1 mnr. Underskottet går att härleda till ökad skadegörelse i slutet av året samt kostnader för projektering av det nya biblioteket i tätorten Svedala.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar en negativ budgetavvikelse på 1,4 mnr. De största underskotten går att härleda till individ- och familjeomsorgen samt myndighetsutövning. Ledning samt verksamheterna hälsa och omsorg genererar dock överskott.

Ledning har ett överskott på 0,7 mnr och det beror främst på utbetalad utvecklingsmedel från Region Skåne som inte funnits med i budget.

Äldreomsorg samt hälsa och omsorg har genererat ett överskott på 4,2 mnr jämfört med budget. Detta trots ett underskott på 3,2 mnr inom hemtjänsten. Överskottet går att härleda till inte utnyttjade medel för posten oförutsedda samt inte utnyttjade villkorade medel. Därtill har nämnden fått mer i bidrag i form av momskompensation för lokaler inom särskilt boende.

LSS-verksamheten uppvisar ett underskott på 0,3 mnr, vilket framförallt beror på att kostnaderna för korttidsvistelse och korttidstillsyn överskridit budget med 1,4 mnr. Dock uppstår överskott inom andra delar av LSS som dämpar underskottet.

Individ- och familjeomsorgens negativa budgetavvikelse på 3,7 mnr beror framförallt på att enheten för ensamkommande barn överskrider budgeten med 1,5 mnr samt att kostnaden för köpt vård för vuxna missbrukare och öppenvården för vuxna och barn och ungdomar ökat så att budgeten överskridits med 2,4 mnr. Underskottet inom enheten för ensamkommande barn har orsakats på grund av lägre schablonersättningar än budgeterat. Dessutom har Migrationsverket avslagit fler återsökningar avseende faktiska kostnader för ungdomar med LVU liknande omständigheter.

Myndighetens kostnader överstiger budget med 2,2 mnkr och beror bland annat på högre kostnader för köp av externa vårdplatser inom äldreomsorgen samt för personlig assistans.

Teknisk nämnd

Tekniska nämnden redovisar en negativ budgetavvikelse på 3,0 mnkr, varav avgiftsfinansierad verksamhet uppvisar ett överskott på 0,5 mnkr medan skattefinansierad verksamhet redovisar en negativ avvikelse på 3,5 mnkr.

Överskottet inom den avgiftsfinansierade verksamheten går framförallt att härleda till posten övriga kostnader och beror bland annat på att inköp av förbrukningsmaterial och anläggningsmaterial på Va-verken och inom ledningsnätet blev lägre än budgeterat. Även avfallsenheten uppvisar ett positivt resultat, vilket resulterat i att skulden till abonnenterna ökat och uppgår efter 2019 års bokslut till 5,2 mnkr

Inom den skattefinansierade verksamheten uppvisar samtliga enheter förutom strategisk planering ett negativt resultat jämfört med budget. Underskottet inom ledning på 0,9 mnkr beror främst på saneringskostnader för Mumindalens förskola och rivnings kostnader för gröna ladan, totalt 2,3 mnkr. Dock har verksamheten under året haft vakant tjänst som reglerat delar av underskottet

Projektenhetens underskott på 1 mnkr beror på tillkommande kostnader för timmar för egen personal samt advokatarvoden för processerna på Tegelbruksområdet, Bara Backar och N Erlandsdal. Kostnaderna var inte inkluderade i budget

Gata och parks negativa budgetunderskott på 0,8 mnkr beror bland annat på ändrade exploateringsersättningar och driftskostnader samt ökade kostnader för avskrivningar och ränta.

Serviceenheten redovisar ett negativt underskott på 0,8 mnkr. Underskottet går framförallt att härleda till ökade personalkostnader inom måltidsservice samt cafeteria i kommunhuset.

Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämndens nettokostnader överskridit budget med 2,2 mnkr och beror till största delen på att nämnden köpt in konsulter under året för att främst täcka upp för vakanta tjänster inom GIS verksamhet, bygglov och tillsynsärenden.

Prognos per nämnd

Kommunens ekonomistyrning bygger på att den övergripande ekonomin följs upp tre gånger per år. Denna styrning är avgörande för framtida planering och då har prognossäkerheten stor betydelse. Tabellen visar helårsprognosen för tre av uppföljningstillfällena i relation till bokslutet 2019:

Budgetavvikelse i mnkr	Progn april	Progn aug	Progn okt	Bokslut
Kommunfullmäktige	0,2	0,2	0,2	-0,1
Kommunstyrelsen	-2,4	-5,1	-4,2	-5,7
Utbildningsnämnd	0,0	0,0	-2,0	-2,3
Kultur- och fritidsnämnd	0,0	0,0	0,0	-0,1
Socialnämnd	-5,4	-4,0	-3,0	-1,4
Teknisk nämnd, skattefinansierad verksamhet	0,0	3,4	2,8	-3,5
Teknisk nämnd, avgiftsfinansierad verksamhet	-3,2	-3,2	-1,3	0,5
Bygg och miljönämnd	-1,6	-2,6	-2,3	-2,2
Avvikelse	-12,4	-11,3	-9,8	-14,8
Finansförvaltningen inkl jämförelsestörande poster	41,8	7,3	9,8	30,4
Total budgetavvikelse	29,4	-4,0	0,0	15,6

Jämfört med resultatet i oktoberprognosen förbättras årets resultat inklusive finansförvaltning och jämförelsestörande poster med 15,6 mnkr. Orsaken till förändringarna mellan de två tillfällena går främst att härleda till jämförelsestörande poster. Exploateringsöverskott och reavinster i samband med realiserade vinster från pensionsförvaltningen är främsta förklaringen till det bättre resultatet.

Det viktigaste måttet i prognoserna är årets resultat på nämndnivå. Trenden är att resultatet successivt förbättras under året. Orsaken till det är att kommunen arbetar enligt försiktighetsprincipen så att intäkter inte övervärderas och kostnaderna inte undervärderas. Detta skedde dock inte mellan sista prognostillfället och bokslutet. Vid prognostillfällena har resultatet varierat från -12,4 mnkr till -9,8 mnkr i uppföljningsrapport 3.

Nämndernas nettokostnader blev totalt 5,0 mnkr högre jämfört med bedömningarna i senaste uppföljningsprognosen. Men resultatet skiljer sig inom de olika nämnderna avseende senaste uppföljningsprognosen och bokslutet. Samtliga nämnder med undantag för socialnämnden och tekniska nämndens avgiftsfinansierade verksamhet försämrar resultaten jämfört med oktoberprognosen. Högst resultatförändring sker inom teknisk nämnd skattefinansierad verksamhet, -6,3 mnkr, socialnämnden +1,6 och kommunstyrelsen -1,5 mnkr.

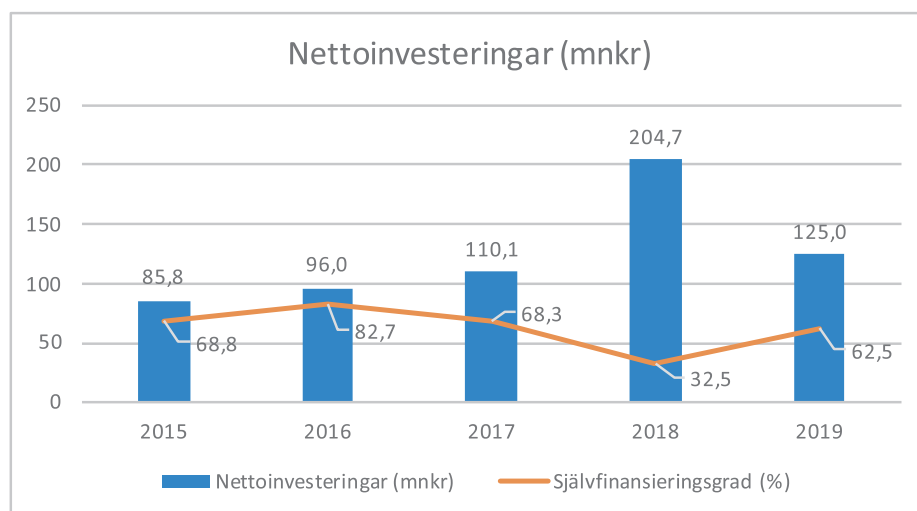
Inom teknisk nämnd skattefinansierad verksamhet har det skett resultatförsämringar i samtliga verksamheter med undantag för strategisk planering. Under hösten påverkades nämndens resultat av oförutsedda kostnader för sanering av Mumindalens förskola samt rivning av Gröna ladan. Därutöver blev exploateringsersättningarna något lägre samtidigt som avskrivningarna ökade något. Socialnämndens resultatförbättring går att

härleda till ökade bidrag från migrationsverket samt högre momsersättning för lokalhyror i särskilt boende. Kommunstyrelsens resultatförsämringar går bland annat att härleda till obudgeterade kostnader för avgående HR-chef samt ökade kostnader för utbetald semesterlöneskuld.

Sammanfattningsvis kan konstateras att nämndernas utfall blev sämre jämfört med uppföljningstillfällena.

INVESTERINGS- OCH EXPLOATERINGSVERKSAMHET

Investeringsverksamhet



Bruttoinvesteringarna uppgick till 126,4 mnkr och investeringsbidragen till 1,4 mnkr, vilket motsvarar nettoinvesteringar på 125, mnkr. Nettoinvesteringsbudgeten för 2019 uppgick till 172 mnkr och genomförandegraden hamnar därmed på 71,5 procent.

Det finns flera förklaringar till att investeringsvolymen blev lägre än budgeterat. De främsta orsakerna är att:

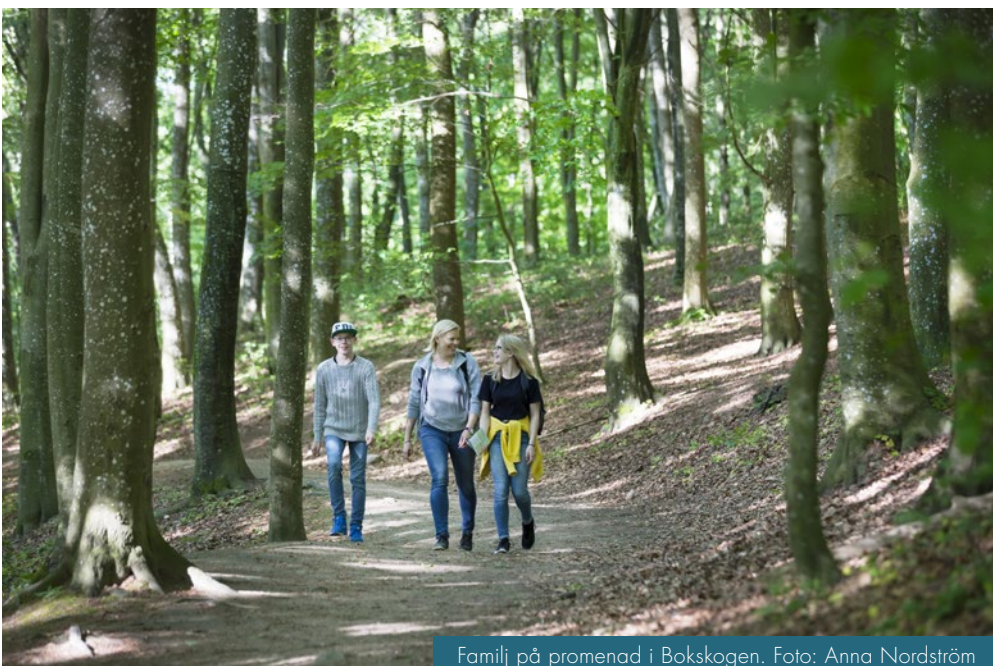
- Inköp av inventarier för 4,1 mnkr till Nya Åkerbrukets förskola är försenad. Inköpet beräknas ske första halvåret 2020.
- Dessutom har flera mindre investeringar som exempelvis upprustning av skolgårdar, ny utemiljö på friluftsbadet i Bara samt ny ytbeklädnad Svedala Friluftsbad blivit försenade. Utfallet för dessa projekt 2019 blev cirka 9,5 mnkr lägre än budget.
- Överklagan och begäran om ändringar av detaljplan har försenat projektet förskola, skola, idrott (FSI) Etapp 2 och projekt Bara Centrum med totalt 2,0 mnkr
- Inom avgiftsfinansierad verksamhet har projekt försenats i samband med att verksamheten haft bristande bemanning. Detta har inneburit att projekt inte blev färdigställt under 2019. VA-investeringar som sammanfaller med projekt FSI etapp 2 och Bara Centrum har också blivit försenade på grund av överklagan.
- Begäran om överföring av investeringsmedel från 2019 till 2020 uppgår till 28,1 mnkr, varav 10,0 mnkr avser avgiftsfinansierad verksamhet.

Under året har följande större projekt avslutats:

- Reinvesteringar Avloppsreningsverket 6,7 mnkr
- Reinvesteringar Ledningsnät 4,6 mnkr
- Allmän platsmark Värby 40:1 Soläng 4,6 mnkr
- Grönyteplan 4,8 mnkr

Utöver begäran av överföring av investeringsmedel finns en begäran om tilläggsanslag på 3,7 mnkr för projekten FSI etapp 2 och park på Sveagatan. Tilläggsanslaget avser att täcka ÄTA för extra VA samt höjning av infartsväg ner till fotbollsplan vid Aggarpsskolan. 2 mnkr, och en park på Sveagatan för 1,7 mnkr.

Under 2019 uppgick självfinansieringsgraden för investeringar till 62,5 procent. Självfinansieringsgraden visar i vilken utsträckning som kommunen kunnat finansiera årets investeringar med egna medel (årets avskrivningar och årets resultat). Genomsnitt för de fem senaste åren låg självfinansieringsgraden på 63 procent.



Familj på promenad i Bokskogen. Foto: Anna Nordström

Exploateringsverksamhet

Mnkr	IB 2019	Utgifter 2019	Inkomster 2019	Avslut mm	UB 2019
Exploateringsfastigheter	16,2	-8,4	15,1	0,0	22,8

E116 Östra Industriområdet

Östra Industriområdet II är sedan 2014 färdigt och består av 19 industritomter i storlek 2 349 kvm till 7 140 kvm. Under 2018 genomfördes fastighetsbildning av tomterna för att underlätta försäljningsprocessen. En kompletterande geoteknisk undersökning har gjorts under 2019 för den södra delen av industriområdet. Merparten av de 16 kvarvarande tomterna är reserverade.

E134 Åkerbruket

Etapp 2 av Åkerbruket är färdigställt. Under 2019 har slutreglering av exploatörernas exploateringsersättning ägt rum och kommunen har fått intäkter om 8 mnkr från försäljning av 8 av totalt 12 fribyggartomter. Hela exploateringsområdet beräknas vara färdigt utbyggt i slutet av 2021 med totalt 280 bostäder. Peabs byggnation av förskola åt Kunskapsporten för 160 barn inom den västra delen av området pågår sedan maj 2019 och beräknas bli klar våren/sommaren 2020. Kommunen kommer att hyra lokalerna.

E137 Segestränd

Wästbygg har sedan några år tillbaka planerat för att bygga flerbostadshus med 52 lägenheter på JM:s tidigare kvartersmark Svedala 1:87 inom Segestränd. Bygglov har beviljats. Kommunen kommer under våren 2020 utföra en kompletterande sanering av kvartersmarken.

Enligt Lagen om valfrihetssystem (LOV) inom välfärden har kommunfullmäktige under 2019 beslutat att öppna för särskilt boende och trygghetsboende i privat regi inom Segestränd på Veidekkes kvartersmark. Under hösten 2019 har förhandlingar pågått mellan kommunen och Veidekke om upprättande av nytt köpeavtal. Köpeavtalet med Veidekke förväntas bli klart och godkännas i kommunfullmäktige under våren 2020. Veidekke planerar att uppföra 40 särskilda boenden och 25 trygghetsboenden med byggstart hösten 2020.

E142 Bara Backar

Kommunen har under 2019 färdigställt va-arbetena och påbörjade markarbeten genom sin upphandlade ramavtals entreprenör. Därmed har va-anläggningen kunnat färdigställas utan försenad va-anslutning för de husköpare som redan hade köpt hus av exploatörerna inom området. Under 2020 kommer ny upphandling genomföras för slutgiltigt färdigställande av markarbetena inom etapp 1.

E144 Bara Söder

I juni 2018 ingicks en avsiktsförklaring mellan Svedala kommun, Värby fastighets AB, PGA of Sweden National AB och Svensk Galopp ideell förening. Avsiktsförklaringen syftade till att möjliggöra ett flertal utbyggnadsområden söder om Bara.

Sedan juni 2019 har samverkansavtal undertecknats mellan kommunen och Peab, PGA och Svensk Galopp. Under 2019 har parterna förhandlat om tre fastighetsöverlåtelseavtal för att verkställa intentionerna i avsiktsförklaringen och i samverkansavtalet. Detta innebär att kommunen köper galoppområdet, del av Värby 61:528, av Värby fastighets AB. Fastighetsöverlåtelseavtal 2 innebär att kommunen säljer ersättningsmarken, del av Värby 44:1, till Värby Fastighets AB. Ersättningsmarken utgör del av område för framtida detaljplanläggning för minst 400 bostäder.

E145 Norra Tofta

Exploateringsområdet för 11 villor söder om väg E65 och öster om Toftavägen och bostadsområdet Norra Erlandsdal ligger för närvarande på is. Miljö och teknik planerar för en förnyad genomgång av förutsättningarna för utbyggnad av området längre fram.

E152 Gamla IP (Bovieran)

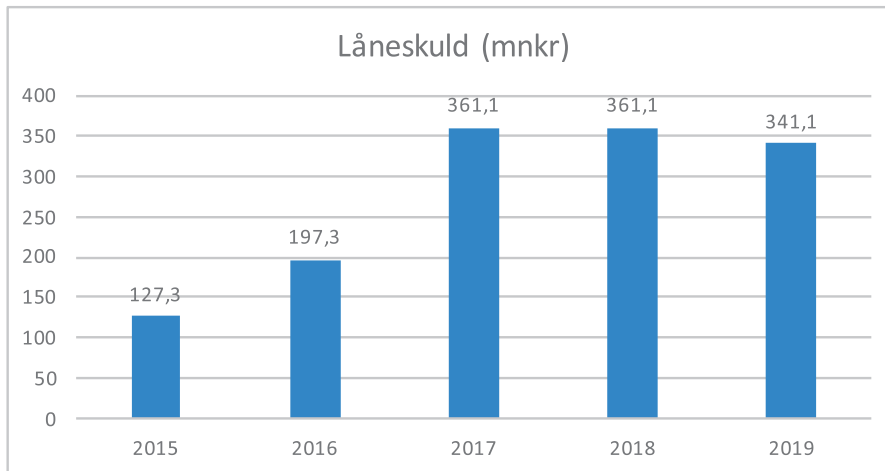
Under 2019 har detaljplan tagits fram inför utbyggnad av nytt bostadsområde enligt Bovierans koncept för 55+ boende med 54 lägenheter. Detaljplanen blev dock överklagad i december 2019 vilket innebär en försening i projektet med minst sex månader. Kommunen beräknar därmed att tidigast under hösten 2020 kunna påbörja markarbetena vilket i sin tur innebär att Bovieran kan påbörja sin husbyggnation tidigast under våren 2021.



Tejarp, Klågerup. Foto: Billy Lindberg

LIKVIDITET, LÅN OCH SOLIDITET

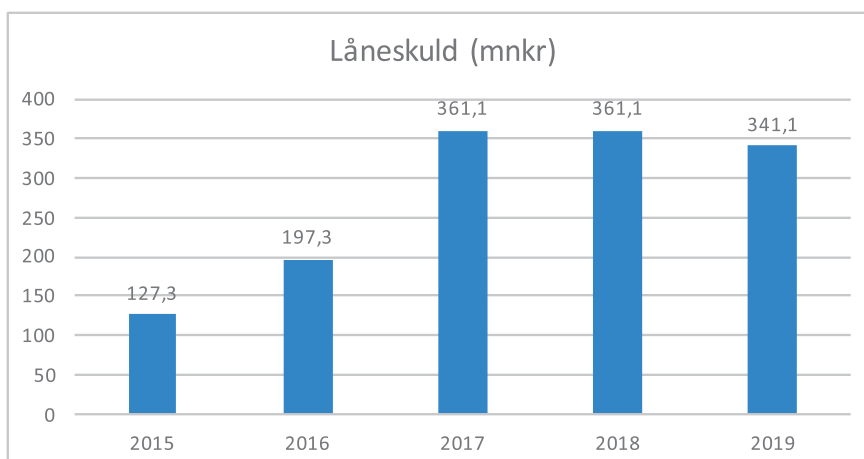
Likviditet (kassa & bank)



Likviditeten har varit god under de tre senaste åren.

Ökningen av likviditeten mellan 2016 och 2017 utgjordes av stora likvida utbetalningar från Migrationsverket avseende ersättning för kommunplacerade flyktingar samt nytecknande av lån till en summa av 163,8 mnkr. Under 2018 och 2019 har likviditeten sjunkits till följd av den höga investeringsvolym som kommunen haft dessa år.

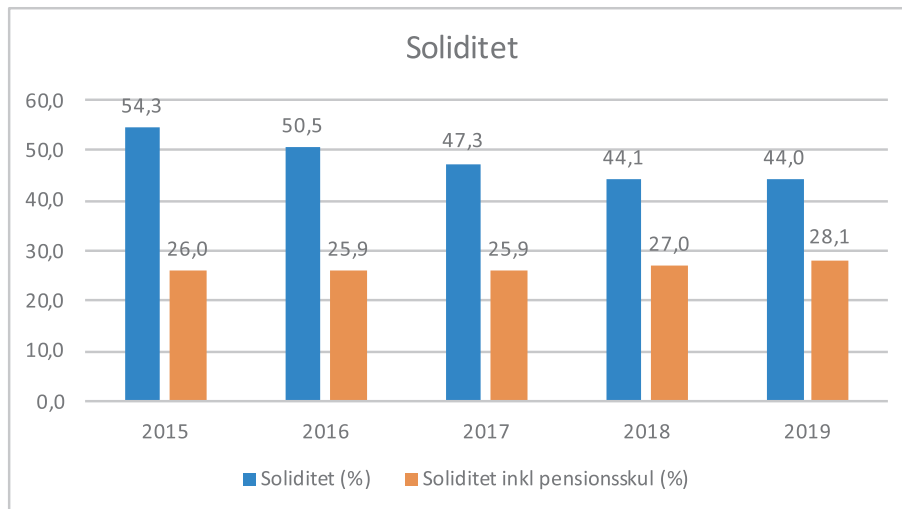
Skuldsättning



Under 2019 har amortering gjorts med 20,0 mnkr i samband med att ett lån på 70 000 mnkr löpte ut.

Kommunens genomsnittliga ränta på lånen uppgick till 0,63 procent och den genomsnittliga räntebindningstiden är 1,79 år. Lånen har en förfallotid utspridd på fyra år. Inom 0–1 år förfaller 108,6 mnkr, 1–2 år 50 mnkr, 2–3 år 117,5 mnkr och 3–4 år 65 mnkr.

Soliditet



Svedala kommuns egna kapital uppgår vid årsskiftet till 641,9 mnkr, vilket är 25,6 mnkr mer jämfört med 2018. Soliditeten, det egna kapitalet i förhållande till tillgångarna,[1] uppgår till 44,0 procent och är 0,1 procentenheter lägre än föregående år. En hög soliditet innebär att endast en mindre del av intäkterna behöver tas i anspråk för räntekostnader och amortering av skulder, vilket medför att utrymmet för att täcka verksamhetens löpande kostnader ökar. Soliditeten är på så sätt ett mått på de långsiktiga ekonomiska förutsättningarna.

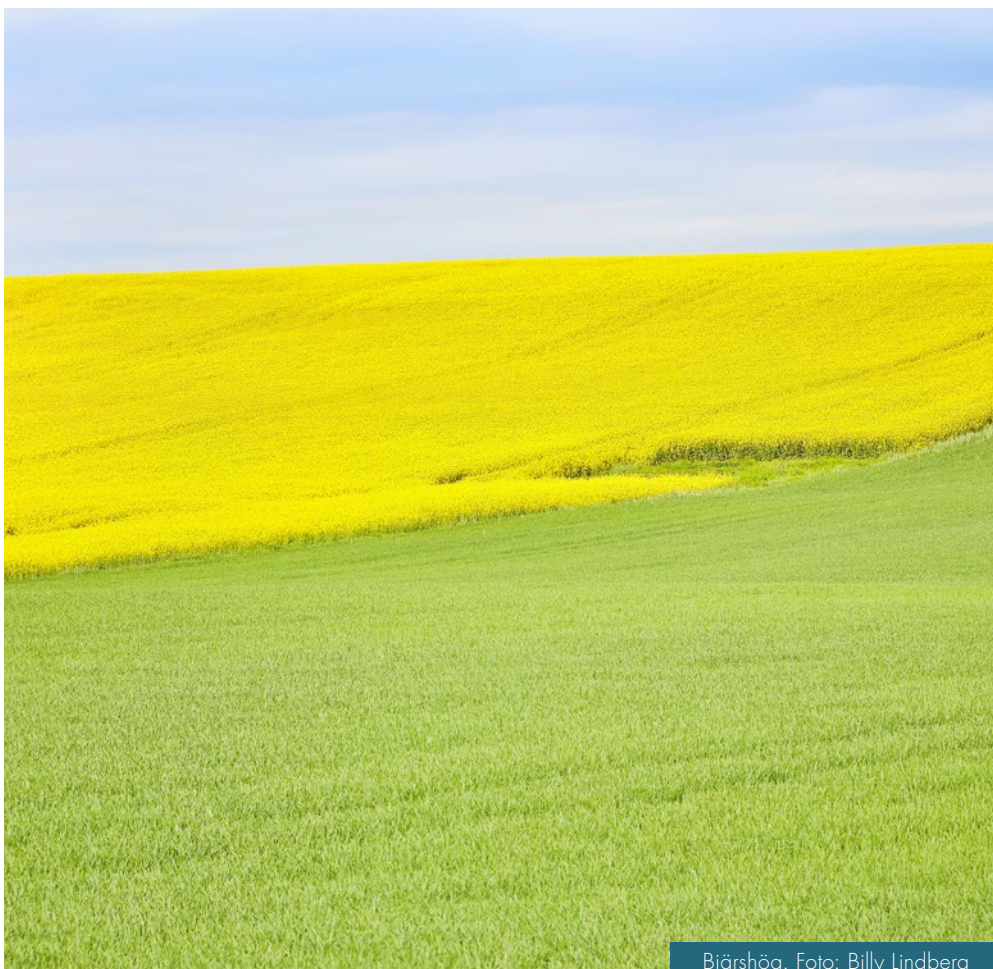
Enligt de kommunala redovisningsreglerna tas inte den skuld kommunen har för pensioner intjänade före 1998 upp i balansräkningen, utan redovisas som en så kallad ansvarsförbindelse. Hade denna post räknats in i balansräkningen skulle soliditeten blivit cirka 28,1 procent, vilket är 1,1 procentenheter bättre jämfört med föregående år. Orsaken är att ansvarsförbindelsen minskade samtidigt som tillgångarna ökade.

[1] Visar hur stor del av kommunens tillgångar som är finansierade med egna medel.

BORGENSÅTAGANDEN

	2015	2016	2017	2018	2019
Borgensåtagande mnkr	784,8	896,4	1 138,1	1 442,9	1 443,0

Kommunens totala borgensförbindelse uppgår till 1 443,0 mnkr, åtaganden har inte förändrats under 2019. Av det totala borgensåtagandet avser 547 mnkr Bostads AB Svedalahem samt 810 mnkr Svedala Exploaterings AB SVEDAB. Resterande 86 mnkr avser andra organisationer. Större borgensåtagande i denna grupp är Sydvatten AB med 46,2 mnkr och Svedalahallen AB med 34,2 mnkr.



Bjärshög. Foto: Billy Lindberg

BALANSKRAVSRESULTAT

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 realiserade 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. Balanskravet ska uppfattas som ett golv och inte ett tak. 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. I förlängningen krävs dock ett positivt resultat för att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för att täcka framtida reinvesteringar och pensionskostnader.

Det finns regler för hur balanskravsresultatet ska räknas fram. Årets resultat ska justeras för vissa kostnader och intäkter som uppstår under året. Under förutsättning att kommunfullmäktige beslutar enligt förslaget blir avstämningen mot balanskravet för 2019 följande:

Balanskravsresultat

mnkr	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	25,6
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,4
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-26,3
Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	11,6
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	10,5
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0
Årets balanskravsresultat	10,5
Synnerliga skäl: Justering för kostnader avseende åtgärder för kostnader där medel reserverats i tidigare bokslut	0,0
Synnerliga skäl: Justering för kostnader avseende åtgärder för kostnader där medel reserverats för kommande år	-9,0
Årets balanskravsresultat efter synnerliga skäljusteringar	1,5

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 10,5 mnkr vilket innebär att balanskravet är uppfyllt och att det inte finns något återställningskrav kommande år.

Svedala kommun har beslutat om riktlinjer för resultatutjämningsreserv samt beslutat om att reservera totalt 108,4 mnkr till resultatutjämningsreserven (RUR). Denna reserv är tänkt att användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, under förutsättning att det aktuella årets resultat efter balanskravsjusteringar är negativt. Enligt gällande riktlinjer kan reserven disponeras under 2019 då skatteintäkterna generellt har utvecklats sämre än genomsnittet de senaste tio åren. Det ger kommunen goda förutsättningar att vid behov genomföra nödvändiga omstruktureringar i verksamheterna och/eller överbrygga en lågkonjunktur.

I årets resultat efter balanskravsjusteringar, finns det inga möjligheter att reservera pengar till resultatutjämningsreserven. Anledningen till detta är att resultatet inte uppfyller kommunens riktlinjer för att reservera medel till resultatutjämningsreserven.[1] Avsättning till resultatutjämningsreserven har varierat sedan kommunens beslut om att inrätta den. Ett riktmått på storleken av reserven skulle kunna vara att kommunen under en femårsperiod kan fortsätta driva sina verksamheter med samma kostnadsnivå, även om intäkterna från skatter och statsbidrag skulle minska med i genomsnitt en procent per år. Om detta är målsättningen med resultatutjämningsreserven finns det inga behov av att utöka resultatutjämningsreserven då den klart överstiger fem procent av intäkterna från skatter och statsbidrag.

I årets balanskravsutredning föreslår kommunförvaltningen att kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta om att reservera sammanlagt 9 mnkr av kommunens uppkomna överskott för särskilda ändamål enligt principerna för synnerliga skäl. Medlen ska användas för att täcka eventuella underskott som kan tänkas uppstå till följd av minskade schablonersättningar och ökat behov av försörjningsstöd.

Utifrån årets balanskravsresultat efter synnerliga skäljusteringar uppgår resultatet till 1,5 mnkr.

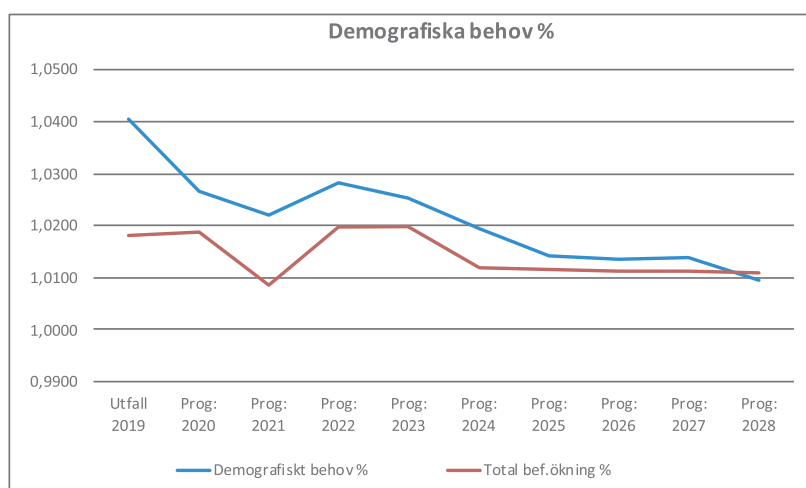
[1] Kommunens riktlinjer för att reservera medel till resultatutjämningsreserven innebär att årets resultat efter balanskravsjusteringar måste överstiga en procent av skatter och statsbidrag, det vill säga cirka 12,1 mnkr i 2019 års bokslut.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Kommunen står inför stora utmaningar den kommande perioden, 2020–2026. Tillväxttakten, demografiska förändringar och stora exploateringsprojekt kommer att få betydande konsekvenser på kommunens verksamheter och ekonomi.

Utbyggnaden av kommunens exploateringsområden i Svedala och Bara medför stora kommunala åtaganden i form av medfinansiering och investeringar i den egna infrastrukturen som allmän platsmark, vägar, gator, förskolor, skolor, idrottsplatser med mera. Åtagandena kommer att påverka kommunens likviditet och resultaträkning i form av ökade kapital- och driftskostnader. På sikt kommer delar av kommunens åtaganden att täckas av eventuella inkomster för markförsäljningar och markersättningar från exploatörer. Resterande åtaganden kommer att finansieras via exploateringsbidrag och skattemedel till följd av att befolkningen växer eller eventuella skattehöjningar.

Enligt Svedala kommuns fastställda befolkningsprognos kommer de demografiska behoven växa mer än befolkningen de kommande åtta åren för att sedan åter utvecklas i takt med den generella befolkningsutvecklingen.



Kontentan av befolkningsutvecklingen är att utgifterna de närmsta åtta åren för att bedriva verksamheter inom pedagogiska verksamheter och äldreomsorg procentuellt kommer öka mer än vad kommunen kommer få in i intäkter från skatter och statsbidrag.

Enligt Sveriges Kommuner och Regioner långtidsprognos för skatter och statsbidrag förutspås utvecklingen av skatteunderlaget öka långsammare åren efter 2019. Detta sker samtidigt som det blir svårare att rekrytera medarbetare. Det finns en påtaglig risk för att kommunens intäkter från skatter och statsbidrag i framtiden inte kommer räcka till för att finansiera de kostnader som beräknas uppstå till följd av det demografiska behovet. Den främsta utmaningen blir då att klara de finansiella målen samtidigt som behoven av investeringar inom kommunkoncernen kan komma att uppgå till drygt 2-3 miljarder kronor under perioden.

Satsningar på investeringar har pågått i kommunen under de senaste tre åren, vilket resulterat i att resurser undanträngts från den löpande driften inom verksamheten. På grund av undanträngningseffekten måste en ständig avvägning göras mellan storleken på resultatet och storleken på planerade investeringar.

Sammanfattningsvis går det att konstatera att Svedala kommuns ekonomi och kvalitet på verksamheter är god. Men kommunen befinner sig i en expansiv utveckling, vilket är en anledning till stor osäkerhet rörande den ekonomiska utvecklingen. För att undvika allt för stor påfrestning på kommunens ekonomi och kvalitet, blir det i förlängningen viktigt att ständigt se över kommunens verksamhet. Det handlar om:

- att kontinuerligt se över strukturen och villkoren i kommunens verksamheter
- att se över styrningsprinciper
- att söka samverkanslösningar
- att investeringsbehovet kontinuerligt utvärderas utifrån faktiska behov vad gäller demografi, underhåll med mera
- att den finansiella målsättningen kontinuerligt utvärderas för att skapa ett handlingsutrymme för kommande års ekonomiska påfrestningar
- att budgeten följs för att undvika oplanerade påfrestningar på kommunens ekonomi.

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDE

ANTAL ANSTÄLLDA PER STYRELSE/NÄMND

Antal	2017	2018	2019
Kommunstyrelsen	46	57	64
Utbildningsnämnd	776	784	817
Kultur och fritidsnämnd	47	52	48
Socialnämnd	423	438	440
Teknisk nämnd	176	188	186
Bygg- och miljönämnden	25	27	20
Total	1 493	1 546	1 575

*nya beräkningsgrunder för statistik kan ge avvikande siffror från tidigare årsredovisningar. Ny statistik korrelerar med statistik för SKR och SCB för jämförelse av kommuner. (Tjänstställda ingår ej i statistiken.)

Ökning av antalet anställda

Svedala kommun är en växande kommun, befolkningen ökar från år till år och detta återspeglas även i att antalet barn och elever inom förskola och skola blir fler och en ökad äldre befolkning med behov av kommunens äldreomsorg. Totala antalet anställda (anställningsform tillsvidare och visstid) har i snitt ökat med 29 medarbetare och utbildningsnämnd har den största ökningen på 33 medarbetare. Kultur och fritidsnämnden har minskat antalet månadsanställda men under sommarmånaderna utökas verksamheten med ca 30 medarbetare, exempelvis simlärare och badservicepersonal.

1 447 av kommunens medarbetare har en tillsvidareanställning och är en hög andel (91 %) som är en fortsatt stabil nivå sedan tidigare år 2018 (90 %) och 2017 (91 %).

Feriearbetande ungdom

Svedala kommun erbjuder ungdomar, som går ut 9:e klass i grundskolan eller går 1:a året på gymnasiet under vårterminen, feriearbete inom kommunens alla verksamheter. För många av ungdomarna är detta deras första sommarjobb och 2019 har ca 75 ungdomar fått möjlighet att komma ut i arbetslivet. Ferieplatserna var fördelade inom de flesta verksamheterna, allt från äldreomsorg, barnomsorgs- och fritidsverksamhet till central administration.

ANTAL ÅRSARBETARE PER STYRELSE/NÄMND

Antal	2017	2018	2019
Kommunstyrelse	54	57	60
Utbildningsnämnd	741	753	788
Kultur- och fritidsnämnd	26	39	37
Socialnämnd	357	372	377
Teknisk nämnd	158	170	181
Bygg- och miljönämnd	12	15	19
Total	1 348	1 406	1 462

*nya beräkningsgrunder för statistik kan ge avvikande siffror från tidigare årsredovisningar.
Ny statistik korrelerar med statistik för SKR och SCB för jämförelse av kommuner.

Svedala kommun arbetar aktivt med heltid som norm och strävar efter att kunna erbjuda heltid till sina medarbetare. Av samtliga medarbetare arbetade 77 procent heltid och 23 procent deltid. Antalet heltidsanställningar har ökat med två procentenheter sedan 2017. Att nå 100 procent heltid är inte fullt möjligt då det finns medarbetare som önskar arbeta deltid.

ÅLDERSGRUPPSINDELNING

Åldersgrupp i %	2017	2018	2019
0 -29 år	11,4	11,3	11,4
30 -49 år	54,5	52,9	53,0
50 år-	34,1	35,7	35,6

Åldersstrukturen skiljer sig inte nämnvärt från snittet för svenska kommuner. Förändringen jämfört med i fjol är marginell.

MEDELLÖN PER MÅNAD (EXKLUSIVE ARBETSGIVARAVGIFT)

kr	2017	2018	2019
Kvinnor	29 704	30 894	31 941
Män	31 299	32 195	34 442
Total	30 038	31 172	32 450

Medellönen för medarbetare som innehar tillsvidareanställning och visstidsanställning med månadslön i Svedala kommun är 32 450 kr, vilket är en ökning med 1 278 kr jämfört med föregående år, en procentuell ökning på 4 procent. I Skånestatistiken (för samtliga skånska kommuner) ligger Svedala på eller över medianen för samtliga befattningar. De skillnader mellan män och kvinnors löner som fortfarande finns kvar beror på att vissa kvinnodominerade yrken generellt ligger på en lägre lönenivå.

SJUKFRÅNVARO

%	2017	2018	2019
Sjukfrånvaro, total	6,3	6,4	6,2
Sjukfrånvaro, kvinnor	6,9	7,2	6,7
Sjukfrånvaro, män	4,2	3,3	4,1
Sjukfrånvaro - 29 år	4,8	5,7	6,3
Sjukfrånvaro 30 - 49 år	5,7	6,0	5,7
Sjukfrånvaro 50 år -	7,9	7,1	6,8
Kort sjukfrånvaro	3,7	3,7	3,6
Lång sjukfrånvaro	2,6	2,6	2,5

Minskad sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har minskat med 0,2 procentenheter och Svedala kommun ligger något under medelvärdet för Sverige totalt. Korttidsjukfrånvaron har sjunkit mest och kan vara ett resultat av att verksamheterna har arbetat aktivt med hälsosamtal, chef och medarbetare, för att öka frisknärvaron. Åldersgruppen 0–29 år följer inte totalen utan där har sjukfrånvaron ökat och då långtidssjukfrånvaron.

HR-enheten har initierat ett större omtag om hälsoarbetet för att öka frisknärvaron på samtliga arbetsplatser med målsättningen att uppnå 4,5 procent sjukfrånvaro. Under 2019 har rehabiliteringsprocessen reviderats med fokus på tidiga insatser för återgång i arbete. Nära samarbete mellan HR och chefer för tillsammans fokusera på ett aktivt rehabiliterings- och anpassningsarbete. Hälsofrämjande arbete ska vara en del i vardagen och extra insatser och analyser har genomförts på de enheter som har haft hög sjukfrånvaro.

SJUKLÖNEKOSTNADER

mnkr (exklusive arbetsgivaravgift)	2017	2018	2019
Kommunstyrelsen	0,2	0,1	0,3
Utbildningsnämnd	5,7	5,6	5,2
Kultur- och fritidsnämnd	0,2	0,1	0,1
Socialnämnd	3,3	3,7	3,6
Teknisk nämnd	1,1	1,2	1,3
Bygg-och miljönämnd	0,2	0,3	0,2
Total	10,7	11,0	10,7

Lägre sjuklönekostnader

Den totala sjuklönekostnaden har sjunkit till samma nivå som 2017. Den största minskningen har skett i utbildningsnämnden där även sjukfrånvaron minskat mest.

Efter dag 14 i sjukfallet, betalar arbetsgivaren inte sjuklön utan Försäkringskassan betalar sjukpenning. Kommunens sjuklönekostnad säger därför inte så mycket om de långa sjukskrivningarna. Arbetet med att minska korttidsfrånvaron behöver fortsätta då denna frånvaro bland annat kan vara tecken på ohälsa som kan leda till långtidssjukskrivning.

En långtidssjukskrivning kostar arbetsgivaren ytterst lite i sjuklön, men däremot mycket i förlorad kompetens, tid för att rekrytera vikarier, upplärning, belastning på kolleger och chef samt inte minst kostar det den enskilde medarbetaren stort lidande.

HÄLSOBEFRÄMJANDE ARBETE

En god och hälsofrämjande arbetsmiljö är en viktig faktor för Svedala kommuns förmåga att attrahera, rekrytera, behålla och utveckla medarbetare. För att Svedala kommun ska kunna erbjuda ett hållbart arbetsliv för både medarbetare och chefer måste det hälsofrämjande arbetet vara en aktiv del i vardagen.

Under 2019 har det genomförts både övergripande och riktade insatser i verksamheterna för att öka hälsoperspektivet där tyngdpunkt varit på att öka kunskapen kring hälsa och välmående för både chefer och medarbetare.

Arbetsmiljömålen uppdaterades under året och fyra mål kopplat till organisatorisk och social arbetsmiljö visar riktning på vad kommunen aktivt ska fokusera på.

Inför 2019 höjdes friskvårdsbidraget för medarbetarna från 900 kr till 1 300 kr och antalet ansökningar om bidraget ökade med ca 29 procent jämfört med 2018. Bidraget kan utnyttjas till alla de friskvårdsaktiviteter som Skatteverket klassar som fria från förmånsbeskattning.

EXTERN PERSONALOMSÄTTNING I %

Verksamhet/år	2017	2018	2019
Kommunstyrelsen	6,7	11,5	18,3
Utbildningsnämnd	15,1	13,6	10,7
Kultur- och fristidsnämnd	9,1	28,6	11,9
Socialnämnd	16,3	10,9	11,1
Teknisk nämnd	9,7	11,5	9,6
Bygg- och miljönämnd	7,7	33,3	29,4
Total	14,1	13,1	11,2

*nya beräkningsgrunder för statistik kan ge avvikande siffror från tidigare årsredovisningar. Ny statistik korrelerar med statistik för SKR och SCB för jämförelse av kommuner.

Lägre personalomsättning

Personalomsättningen sjönk 2019 och har sedan 2017 sjunkit med tre procentenheter. Inom Kommunstyrelsen har personalomsättningen ökat, främst HR-enhet och kundservice.

Under året lämnade 168 medarbetare sina tillsvidareanställningar i kommunen. Av dessa avgick 33 medarbetare med ålderspension.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

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 dotterbolag.

SVEDALA KOMMUNHUS AB

Från och med september 2018 äger Svedala kommun holdingbolaget Svedala Kommunhus AB som är ett moderbolag till Bostads AB Svedalahem samt Svedala Exploatering AB (SVEDAB). Beslutet om omstrukturering fattades med beaktande av en genomförd utredning om att bilda en skatte- och bolagsrättslig koncern med aktiebolag som holdingbolag. Beslut togs i Kommunfullmäktige 2017-03-15 samt 2017-09-13.

Efter bildandet av koncernen är det moderbolaget som förfogar över ägarfrågorna i sina dotterbolag. Kommunfullmäktiges ansvar enligt kommunallagen är att ta ställning till frågor av principiell beskaffenhet. Kommunstyrelsens uppsiktsplikt över bolagen påverkas inte av koncernbildningen. Roller och ansvar inom kommunens bolagsstyrning lades fast i en gemensam företagspolicy antagen av kommunfullmäktige 2018-06-13.

Bolaget har under 2019 främst fokuserat sitt arbete på att, i enlighet med det uppdrag som bolaget fått av kommunfullmäktige, ta fram förslag till ägardirektiv för dotterbolagen samt övriga styrdokument i koncernen. Förslag till ny Policy för ägarstyrning samt reviderade bolagsordningar och ägardirektiv för bolaget och dotterbolagen kommer att lämnas under 2020.

Bolaget saknar anställd personal.

Bolaget har lämnat koncernbidrag på 7,8 mnkr till SVEDAB och har erhållit 8,4 mnkr i koncernbidrag från Bostads AB Svedalahem. Under året har Svedala Kommunhus AB erhållit utdelning från Bostads AB Svedalahem med 0,1 mnkr och redovisat en anticiperad utdelning från SVEDAB med 6,6 mnkr. 2019-12-31 har ett aktieägartillskott lämnats till Bostads AB Svedalahem med 6,6 mnkr.

Bolaget redovisar ett resultat för 2019 med 6,7 mnkr.

BOSTADS AB SVEDALAHEM

Bostads AB Svedalahem är ett helägt dotterbolag till Svedala Kommunhus AB. Företaget började sin verksamhet som aktiebolag 1979 och ska som ett allmännyttigt bostadsbolag förvärva, äga, förvalta, försälja fastigheter och låta bygga bostäder, affärlägenheter och kollektiva anordningar för att främja bostadsförsörjningen i kommunen samt ta ett bostads-socialt ansvar. Bolagets fastighetsinnehav består av 1 239 lägenheter, två äldreboenden, servicelägenheter, föreningslokaler, förskolor samt kontor.

Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster med 23,7 mnkr. Kostnader för reparationer och yttre skötsel har minskat under året till följd av bättre samordning med nya leverantörer. Mild vinter har också medfört lägre kostnader.

Under våren 2019 startade produktionen av 57 stycken lägenheter, bibliotek samt underjordiskt garage på Storgatan 30 i Svedala, projekt Svanen. Inflyttning planeras till sommaren 2021. Systemhandlings- och bygglovsprojektering för projektet Svea Park (46 lägenheter) påbörjades i början av 2019.

Flerårsöversikt

	2015	2016	2017	2018	2019
Resultat efter finansiella poster i mnkr	15,2	11,8	5,1	-50,9	23,7
Investeringar i fastigheter i mnkr	11	68	32	9	43
Marknadsvärde fastigheter i mnkr	812	778	1 100	1 491	1 537
Underhållsnivå kr/kvm	123	126	166	178	165
Soliditet i procent	28,9	28,1	28,3	19,4	21,0

Personalstatistik	2017	2018	2018
Antal anställda	14	16	15
varav kvinnor	4	6	5
varav män	10	10	10
Medellön (kr)	36 007	39 217	37 428

SVEDALA EXPLOATERING AB (SVEDAB)

Svedala Exploatering AB (SVEDAB) är ett helägt dotterbolag till Svedala Kommunhus AB. Bolaget har till uppgift att förse kommunen med ändamålsenliga lokaler främst avseende skola, förskola och vårdboende. Uppgiften utövas genom att förvärva, äga, bebygga samt förvalta fastigheter. Fastighetsinnehavet består av femton förskolor, nio grundskolor, en gymnasieskola, en idrottsanläggning, ett kontor, en industrilokal, två särskilt boende, två vårdlokaler samt två samlingslokaler. Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster med 22,0 mnkr.

Floraparkens förskola togs i drift i början av året efter en större ombyggnad och renovering. I mitten av januari brann delar av Marbäcks Förskola på grund av skadegörelse. Under året har förskolan återställts och från och med hösten 2019 drivs verksamheten åter i de återställda och sanerade lokalerna. Under våren färdigställdes tillbyggnaden av åtta nya klassrum på Naverlönnskolan.

Flerårsöversikt

	2015	2016	2017	2018	2019
Resultat efter finansiella poster i mnkr	-0,3	-0,1	1,9	16,5	22,0
Investeringar i fastigheter i mnkr	21	81	284	175	128
Marknadsvärde fastigheter i mnkr	423	615	753	1 433	1 534
Underhållsnivå kr/kvm	144	241	119	30	134
Soliditet i procent	14,5	12,2	8,0	7,7	9,8

Personalstatistik	2017	2018	2019
Antal anställda	18	18	17
varav kvinnor	1	2	2
varav män	17	16	15
Medellön (kr)	34 676	36 949	36 193

EKONOMISK REDOVISNING

RESULTATRÄKNING

REDOVISNING

Mnkr	Kommunen				Sammanställd redovisning	
	Not	2018-12-31	2019-12-31	Budget 2019	2018-12-31	2019-12-31
Verksamhetens intäkter	1,3,29	277,2	270,2	280,4	356,8	361,9
Verksamhetens kostnader	2,3,29	-1 348,7	-1 440,1	-1 446,4	-1 349,6	-1 435,1
Avskrivningar	4	-47,8	-52,7	-49,2	-91,3	-96,1
Verksamhetens nettokostnad		-1 119,3	-1 222,6	-1 215,2	-1 084,1	-1 169,3
Skatteintäkter	5	933,1	965,8	966,6	933,1	965,8
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	6	190,8	242,5	238,5	190,8	242,5
Verksamhetens resultat		4,6	-14,3	-10,1	39,8	39,0
Finansiella intäkter	7,9	16,4	42,8	26,0	13,6	36,0
Finansiella kostnader	8	-2,3	-2,9	-5,9	-24,2	-13,9
Resultat efter finansiella poster		18,7	25,6	10,0	29,2	61,1
Extraordinära poster		--	--	--	--	--
Årets resultat		18,7	25,6	10,0	29,2	61,1
Korrigerig ändrade redovisningsprinciper*		-10,7			-10,7	
Årets resultat		8,0			18,5	

*Avser orealiserade vinster på 8,8 mnkr samt upplösning av statliga infrastrukturbidrag 1,9 mnkr

KASSAFLÖDESANALYS

REDOVISNING

	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
mnkr		2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		8,0	25,6	18,5	61,1
Avskrivningar		47,8	52,7	91,3	96,1
Övriga ej likviditetspåverkande poster	28	3,2	4,5	6,4	20,9
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		59,0	82,8	116,2	178,1
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	16	-37,2	6,3	7,0	-2,0
Ökning/minskning kortfristiga placeringar	17	4,9	-7,2	4,9	-7,2
Ökning/minskning förråd och varulager	15	11,1	-6,7	11,2	-6,7
Ökning/minskning kortfristiga skulder	24	68,7	-10,1	14,2	33,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten		106,5	65,1	153,5	196,1
Investeringsverksamhet					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	11,12	-207,9	-126,4	-386,7	-240,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		21,1	0,8	21,1	1,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-0,1	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering av anläggningstillgångar		0,0	1,9	0,0	1,9
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-186,9	-123,7	-365,6	-237,9
Finansieringsverksamhet					
Nyupptagna lån		0,0	0,0	300,0	0,0
Amortering av skuld	23	0,0	-20,0	0,0	-20,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	14	0,1	1,9	0,1	1,9
Ökning/minskning av långfristiga skulder	23	54,5	65,1	54,5	65,1
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		54,6	47,0	354,6	47,0
Årets kassaflöde		-25,8	-11,6	142,5	5,2
Likvida medel vid årets början		114,0	88,2	168,4	310,9
Likvida medel vid årets slut		88,2	76,6	310,9	316,1

BALANSRÄKNING

REDOVISNING

	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Mnkr		2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	10	0,2	0,6	0,4	0,7
Materiella anläggningstillgångar					
....Fastigheter och anläggningar	11	679,2	746,9	1 980,3	2 088,7
....Maskiner och inventarier	12	109,8	112,6	203,5	230,0
Finansiella anläggningstillgångar	13	85,3	85,3	29,5	29,5
Summa anläggningstillgångar		874,5	945,4	2 213,7	2 348,9
Bidrag statlig infrastruktur	14	45,6	43,7	45,6	43,7
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager, exploateringsfastigheter	15	16,2	22,9	16,2	22,9
Fordringar	16	153,5	147,3	126,6	128,6
Kortfristiga placeringar	17	218,5	221,7	218,5	221,7
Kassa och bank	18	88,2	76,6	310,9	316,1
Summa omsättningstillgångar		476,4	468,5	672,2	689,3
SUMMA TILLGÅNGAR		1 396,5	1 457,6	2 931,5	3 081,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	19,20				
Årets resultat		8,0	25,6	18,5	61,1
Resultatutjämningsreserv		108,4	108,4	108,4	108,4
Övrigt eget kapital		499,9	507,9	640,2	659,2
Summa eget kapital		616,3	641,9	767,1	828,7
Avsättningar					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	21	10,4	9,7	10,4	9,8
Andra avsättningar	22	51,3	52,6	57,8	68,2
Summa avsättningar		61,7	62,3	68,2	78,0
Skulder					
Långfristiga skulder	23	467,7	512,8	1 824,9	1 870,0
Kortfristiga skulder	24	250,8	240,6	271,3	305,2
Summa skulder		718,5	753,4	2 096,2	2 175,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 396,5	1 457,6	2 931,5	3 081,9

	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Mnkr		2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	25	238,6	231,8	238,6	231,8
Borgensåtaganden	26	1 442,9	1 443,0	85,9	86,0
Leasingåtaganden	27	11,4	8,3	15,5	15,2

BOKSLUTSNOTER

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	3,5	5,2	3,5	4,8
Taxor och avgifter	85,9	88,3	81,4	83,4
Hyror och arrenden	18,8	19,4	104,7	105,6
Bidrag	108,7	92,0	108,7	92,0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	38,6	29,7	38,6	28,9
Exploateringsintäkter	13,6	27,9	13,2	27,9
Realisationsvinster	5,8	0,4	0,3	0,4
Försäkringsersättningar	0,0	1,0	0,0	4,9
Övriga intäkter	2,3	6,3	6,4	14,0
Summa verksamhetens intäkter	277,2	270,2	356,8	361,9
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Löner och sociala avgifter	-738,6	-775,9	-755,1	-793,9
Pensionskostnader	-68,3	-84,9	-70,4	-87,5
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-1,7	-1,7	-54,9	-49,3
Bränsle, energi och vatten	-14,5	-14,5	-38,8	-42,9
Köp av huvudverksamhet	-216,0	-214,7	-216,0	-214,7
Lokal- och markhyror	-124,5	-140,8	-11,7	-16,3
Övriga tjänster	-48,7	-62,8	-52,4	-73,4
Lämnade bidrag	-33,2	-34,4	-33,2	-34,4
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	-0,3	0,0	-4,1
Anskaffningskostnad exploatering	-1,3	-10,1	-1,3	-10,1
Upplösning bidrag statlig infrastruktur	0,0	-1,9	0,0	-1,9
Övriga kostnader	-101,9	-98,1	-110,4	-98,5
Skatter	0,0	0,0	-5,4	-8,1
Summa verksamhetens kostnader	-1 348,7	-1 440,1	-1 349,6	-1 435,1
I verksamhetens kostnader ingår kostnad för den kommunala revisionens granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning med:	0,2	0,2		
Särredovisning har upprättats i enlighet med lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster. Redovisningen finns som bilaga till årsredovisningen.				
Not 3 Jämförelsestörande poster				
Realisationsvinst vid fastighetsförsäljning	5,5	0,0	0,0	0,0
Exploateringsnetto	12,3	17,8	11,9	17,8

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019
Not 4 Avskrivningar				
Avskrivning byggnader och anläggningar	-24,2	-26,2	-64,3	-69,8
Avskrivning maskiner och inventarier	-23,6	-26,5	-28,4	-34,1
Nedskrivningar	0,0	0,0	1,4	7,8
Summa avskrivningar	-47,8	-52,7	-91,3	-96,1
Not 5 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	937,4	974,5	937,4	974,5
Preliminär slutavräkning innevarande år	-1,3	-9,2	-1,3	-9,2
Slutavräkningsdifferens föregående år	-3,0	0,5	-3,0	0,5
Summa skatteintäkter	933,1	965,8	933,1	965,8
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	155,0	176,4	155,0	176,4
Kommunal fastighetsskatt	38,7	40,8	38,7	40,8
Kostnadsutjämningsbidrag	23,9	50,4	23,9	50,4
Regleringsbidrag	3,3	15,1	3,3	15,1
Generella bidrag från staten	7,7	4,5	7,7	4,5
Avgift till LSS-utjämning	-37,8	-44,7	-37,8	-44,7
Summa generella statsbidrag och utjämning	190,8	242,5	190,8	242,5
Not 7 Finansiella intäkter				
Utdelningar på aktier och andelar	5,2	4,5	5,1	4,5
Ränteintäkter	0,1	0,2	0,1	0,2
Övriga finansiella intäkter	2,9	7,0	0,2	0,2
Realisationsvinst försäljning av aktier	8,2	16,4	8,2	16,4
Orealiserade vinster finansiella omsättningstillgångar	0,0	14,7	0,0	14,7
Summa finansiella intäkter	16,4	42,8	13,6	36,0
Not 8 Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-2,0	-2,4	-23,9	-13,4
Ränta på pensionsavsättningar	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2
Övriga finansiella kostnader	0,0	-0,3	0,0	-0,3
Summa finansiella kostnader	-2,3	-2,9	-24,2	-13,9
Not 9 Jämförelsestörande poster				
Orealiserade vinster finansiella omsättningstillgångar	0,0	14,7	0,0	14,7

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019
Not 10 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	0,0	0,2	0,0	0,4
Årets anskaffningar - Ledningsrätter avskrivningstid 0 år	0,2	0,2	0,2	0,2
Överföring från annat slag - Ledningsrätter avskrivningstid 0 år	0,0	0,2	0,0	0,2
Årets anskaffning - ekonomisystem avskrivningstid 36 mån	0,0	0,0	0,2	-0,1
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	0,2	0,6	0,4	0,7
Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	773,2	912,4	2 307,0	2 539,2
Årets anskaffning	163,4	96,2	260,6	207,5
Årets försäljning	-23,5	0,0	-23,5	0,0
Årets utrangering/nedskrivning	-0,5	-2,5	-2,2	-9,9
Överföring från eller till annat slag av tillgång	-0,2	-0,4	-2,5	-30,3
Övrig förändring	0,0	0,0	-0,2	0,9
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	912,4	1 005,7	2 539,2	2 707,4
Ingående ackumulerad avskrivning	-217,7	-233,2	-510,6	-558,9
Årets avskrivning	-24,2	-26,2	-64,3	-69,8
Återförda nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	6,2
Återförd avskrivning försäljning	8,7	0,0	8,7	0,0
Återförd avskrivning utrangering	0,0	0,6	4,1	3,8
Övrig förändring	0,0	0,0	3,2	0,0
Utgående ackumulerad avskrivning	-233,2	-258,8	-558,9	-618,7
Redovisat värde vid årets slut	679,2	746,9	1 980,3	2 088,7
Varav				
Markreserv	61,2	61,3	61,2	61,3
Verksamhetsfastigheter	43,6	39,0	43,6	39,0
Fastigheter för affärsverksamhet	142,9	176,6	142,9	176,6
Publika fastigheter	253,1	248,9	253,1	248,9
Övriga fastigheter	10,2	9,6	10,2	9,6
Pågående ny- till- och ombyggnad	168,2	211,5	168,2	211,5
Koncern Svedala Kommunhus AB	0	0	1301,1	1341,8

Avskrivningstid markreserv 0 år

Avskrivningstid byggnad och teknisk anläggning 10–50 år

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019
Not 12 Maskiner och inventarier				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	249,1	292,3	280,5	405,7
Årets anskaffning	44,3	29,9	125,7	33,3
Årets försäljning	-1,3	-3,1	-1,3	-3,7
Årets utrangering/nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföring från eller till annat slag av tillgång	0,0	0,2	0,6	28,5
Övrig förändring	0,2	0,0	0,2	-1,8
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	292,3	319,3	405,7	462,0
Ingående ackumulerad avskrivning	-159,7	-182,5	-173,0	-202,2
Årets avskrivning	-23,6	-26,5	-28,5	-34,1
Årets utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Återförd avskrivning försäljning	0,8	2,3	0,8	2,7
Årets nedskrivning	0,0	0,0	0,0	1,6
Övrig förändring	0,0	0,0	-1,5	0,0
Utgående ackumulerad avskrivning	-182,5	-206,7	-202,2	-232,0
Redovisat värde vid årets slut	109,8	112,6	203,5	230,0
Varav				
Maskiner	8,9	8,3	8,9	8,3
Inventarier	63,2	70,8	63,2	70,8
Byggnadsinventarier	1,9	1,5	1,9	1,5
Bilar och andra transportmedel	15,2	14,2	15,2	14,2
Konst	2,8	2,8	2,8	2,8
Övriga inventarier	17,8	15,0	17,8	15,0
Koncern Svedala Kommunhus AB	0,0	0,0	93,7	117,4
Avskrivningstid maskiner och inventarier 3–10 år				
Avskrivningstid konst 0 år				
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar				
Not 13 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier i dotterföretag				
Svedala Kommunhus AB	56,1	56,1		
	56,1	56,1		
Övriga aktier och andelar				
Sydskaånes avfallsaktiebolag SYSAV	0,2	0,2	0,2	0,2
Sydvatten AB	10,4	10,4	10,4	10,4

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019
Sydvatten AB inträdesavgift	3,4	3,4	3,4	3,4
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0,9	0,9	0,9	0,9
Kommuninvest	11,6	11,6	11,5	11,6
	26,5	26,5	26,4	26,5

Insatskapitalet i Kommuninvest ekonomiska förening avser inbetalt insatskapital. Svedala kommun betalade år 2016 in 4,5 mnkr i medlemsinsats enligt beslut i KF. Svedala Kommuns totala insatskapital uppgick 2019-12-31 till 18,4 mnkr. Då Svedala kommun ligger på den högsta nivån i inbetalt insatskapital baserat på invånta-reantalet, har kommunen tillgodoräknat sig 2019 års återbäring i resultaträkningen.

Långfristiga fordringar

Kommuninvest förlagslån	2,6	2,6	2,6	2,6
Böringebygdegårdsförening	0,1	0,1	0,1	0,1
Övrigt	0,0	0,0	0,4	0,3
	2,7	2,7	3,1	3,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	85,3	85,3	29,5	29,5

Not 14 Bidrag statlig infrastruktur

Avtal med Trafikverket Stationsområdet

Upplösning 25 år

Avtalats belopp	47,5	47,5	47,5	47,5
Upplösning 2018 över EK - rättelse av fel	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Upplösning 2019	---	-1,9	---	-1,9
	45,6	43,7	45,6	43,7

Not 15 Förråd och exploatering

Upparbetade exploateringsinkomster	-7,6	-7,5	-7,6	-7,5
Upparbetade exploateringsutgifter	23,8	30,4	23,8	30,4
Summa förråd och exploatering	16,2	22,9	16,2	22,9

Not 16 Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	20,5	10,9	5,5	6,3
Statsbidragsfordringar	8,8	4,7	8,8	4,7
Skattefordringar	42,7	43,8	45,0	45,0
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	80,2	86,2	60,0	56,5
Övriga kortfristiga fordringar	1,3	1,7	7,3	16,1
Summa kortfristiga fordringar	153,5	147,3	126,6	128,6

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019
Not 17 Kortfristiga placeringar				
Pensionsförvaltning				
Aktier, svenska	67,1	49,4	67,1	49,4
Aktier, utländska	4,0	4,1	4,0	4,1
Räntebärande värdepapper, svenska	97,9	98,0	97,9	98,0
Räntebärande värdepapper, utländska	0,0	6,0	0,0	6,0
Orealiserad värdeökning	49,5	64,2	49,5	64,2
Summa kortfristiga placeringar	218,5	221,7	218,5	221,7
Marknadsvärdet på pensionsförvaltningen				
varav aktier	120,0	115,5	120,0	115,5
varav räntebärande värdepapper	98,5	106,2	98,5	106,2
Not 18 Kassa, bank				
Bank	87,9	76,5	310,6	314,4
Plusgiro	0,2	0,0	0,2	1,6
Likvida medel	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa kassa, bank	88,2	76,6	310,9	316,1
Not 19 Eget kapital				
Årets resultat	8,0	25,6	18,5	61,1
Resultatutjämningsreserv 2012-2018	108,4	108,4	108,4	108,4
Underskott VA-kollektivet 2018	-1,1	-0,6	-1,1	-0,6
Övrigt eget kapital	501,0	508,5	641,3	659,8
Summa eget kapital	616,3	641,9	767,1	828,7

I årets resultat finns ett överskott på VA-kollektivet med 0,5 mnkr.

Not 20 - Förändring eget kapital	Årets resultat	Resultatutjämningsreserv	Övrigt eget kapital	Summa eget kapital
Utgående balans enligt 2018 års årsredovisning	18,7	108,4	441,6	568,7
Justeringar ändrade redovisningsprinciper				
- omvärdering till verkligt värde	-8,8	0,0	58,3	49,5
- rättelse av fel	-1,9	0,0	0,0	-1,9
Belopp vid årets ingång IB 190101	8,0	108,4	499,9	616,3

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019
Not 21 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser				
Ingående avsättning	12,6	10,4	12,6	10,4
Nya förpliktelser under året	-1,3	0,2	-1,3	0,2
varav - Nyintjänad pension	0,5	0,2	0,5	0,2
- Ränte och basbeloppsuppräknig	0,3	0,4	0,3	0,4
- Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
- Pension till efterlevande	0,0	0,0	0,0	0,0
-Övrig post	-2,1	-0,4	-2,1	-0,4
Årets utbetalningar	-0,5	-0,6	-0,5	-0,6
Förändring av löneskatt	-0,4	-0,3	-0,4	-0,3
Utgående avsättning	10,4	9,7	10,4	9,7
Överskottsmedel i försäkringen	0,0	0,0		
Aktualiseringsgrad %	98,0	98,0		
Inget uttag ur överskottsfonden har gjorts under 2019				
Visstidsförordnanden (antal)				
Politiker	3	3		
Tjänstemän	0	0		

Svedala kommun har inga anställda med särskilt visstidsförordnande och därför inga förpliktelser om så kallad visstidspension avseende anställd personal. Däremot omfattas kommunstyrelsens ordförande och minoritetsföreträdaren av bestämmelser om pension och avgångsersättning i vilket rätt till visstidspension ingår. Visstidspension utbetalas fram till tidpunkten för ålderspension. För att erhålla full visstidspension krävs 12 års pensionsgrundande tid.

Not 22 Andra avsättningar

Grundförstärkningsfond	0,5	0,0	0,5	0,0
Tvister	3,3	0,5	3,3	0,5
Medfinansieringsavtal Trafikverket	47,5	47,5	47,5	47,5
Avgångsvederlag	0,0	4,6	0,0	4,6
Latentskatt	0,0	0,0	6,5	15,6
Summa andra avsättningar	51,3	52,6	57,8	68,2

Not 23 Långfristiga skulder

Lån i bank och kreditinstitut	361,1	341,1	1718,3	1698,3
-------------------------------	-------	-------	--------	--------

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Anslutningsavgifter	47,7	62,4	47,7	62,4
Exploateringsersättning	55,8	104,8	55,8	104,8
Investeringsbidrag	3,1	4,5	3,1	4,5
Summa långfristiga skulder	467,7	512,8	1824,9	1870,0
Anslutningsavgifter och exploateringsersättning periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.				
Uppgifter om lån i bank och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta	0,55%	0,63%	0,64%	1,03%
Genomsnittlig räntebindningstid (år)	1,62	1,79	2,16	2,75
Lån som förfaller inom				
0–1 år	213,6	108,6	250,8	700,8
1–2 år	0,0	50,0	662,0	708,0
2–3 år	0,0	117,5	658,0	224,5
3–4 år	117,5	65,0	117,5	65,0
4–5 år	30,0	0,0	30,0	0,0
Not 24 Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	7,4	5,5	14,2	12,5
Leverantörsskulder	111,4	94,5	119,1	126,7
Moms och punktskatter	0,6	0,3	0,6	0,3
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	12,9	13,7	13,2	14,1
Statsbidragsskulder	2,5	0,0	2,5	0,0
Övriga kortfristiga skulder	1,3	0,3	17,7	43,3
Upplupen lön och semesterlön	44,2	43,4	45,4	45,0
Arbetsgivaravgift	17,3	17,3	17,7	17,7
Förutbetalda skatteintäkter	8,6	10,0	8,6	10,0
Övriga Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	44,6	55,6	32,3	35,7
Summa kortfristiga skulder	250,8	240,6	271,3	305,3

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019
Not 25 Pensionsförpliktelser som inte upptagits i balansräkningen				
Ingående ansvarsförbindelse	200,4	192,0	200,4	192,0
Aktualisering	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränteuppräknig	1,3	1,2	1,3	1,2
Basbeloppsuppräknig	3,1	4,8	3,1	4,8
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	-2,4	0,4	-2,4	0,4
Årets utbetalningar	-10,4	-11,8	-10,4	-11,8
Summa pensionsförpliktelser	192,0	186,6	192,0	186,6
Löneskatt	46,6	45,2	46,6	45,2
Utgående ansvarsförbindelse	238,6	231,8	238,6	231,8

För 2019 ingår i ansvarsförbindelsen även förtroendevalda exkl löneskatt med 0,5 mnkr

Not 26 Borgensåtagande

Bostads AB Svedalahem	547,0	547,0	---	---
Svedala Exploaterings AB	810,0	810,0	---	---
Delsumma dotterföretag	1357,0	1357,0		
Sydsånes avfallsaktiebolag SYSAV	3,7	3,6	3,7	3,6
Sydvatten AB	44,6	46,2	44,6	46,2
Kommunala bolag totalt	1405,3	1406,8	48,3	49,8
Svedalahallen AB	35,4	34,2	35,4	34,2
Kommunalt förlustansvar egna hem	0,1	0,1	0,1	0,1
Skabersjö Ryttaförening	2,0	1,8	2,0	1,8
Svedala Idrottsförening	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa borgensåtagande	1442,9	1443,0	85,9	86,0

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018	2019	2018	2019

Not 27 Leasingåtgående lös egendom

Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år

Med förfall inom 1år	7,0	5,0	8,6	6,6
Med förfall inom 1-5 år	4,4	3,3	6,9	8,6

Svedala kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som per 2019-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid eventuellt inanspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas i förhållande till storleken på de mædel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Svedala kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 926 mnkr och totala tillgångar till 460 365 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 823 mnkr och de totala tillgångarna uppgick till 1 830 mnkr.

Not 28 Övriga ej likviditetspåverkande poster

Realisationsvinster	-5,8	-0,4	-0,3	-0,4
Realisationsförluster	0,0	0,3	0,0	4,1
Avsättningar	-2,2	0,7	1,6	9,8
Övriga poster	11,2	3,9	5,1	7,4
Summa övriga ej likviditetspåverkande poster	3,2	4,5	6,4	20,9

Not 29 Koncerninterna förhållanden

Enhet	Andel	Försäljning		Borgensavgift	
		Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad
Svedala Kommun		7,0	128,4	6,8	
Svedala Kommunhus AB	100	128,4	7,0		6,8

REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning med undantag för vad som nämns under ändrade redovisningsprinciper.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna 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.

Ändrade redovisningsprinciper. Från och med räkenskapsår 2019 tillämpas LKBR vilket innebär att följande ändringar har gjorts i förhållande till tidigare redovisningsprinciper:

Redovisning av verkligt värde av vissa finansiella instrument. Enligt LKBR ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde. Med detta som bakgrund har värdet på dessa tillgångar omräknats från anskaffningsvärde till verkligt värde, vilket har inneburit att de finansiella omsättningstillgångarna har ökat med 49,5 mnkr. Under 2018 har jämförelsetalen i resultaträkningen justerats med den värdenedgång som skedde under 2018 med 8,8 mnkr.

I not 20 framgår effekten på eget kapital av de ändrade redovisningsprinciperna.

Svedala kommun har redovisning av intäkter enligt gamla lydelsen av RKR R2 Intäkter avseende exploateringsersättning. För 2019 finns 104,8 mnkr redovisade som en skuld för att möta framtida avskrivningskostnader för investering som gjorts i samband med exploatering av bostadsområden. Under 2019 har 258 tkr upplösts i resultaträkningen. Svedala kommun ställer sig bakom inlämnad skrivelse till Finansdepartementet för att få tillstånd en ändring av redovisning av intäkter med hänvisning till den kommunala särarten samt att kunna garantera en bottennivå för god ekonomisk hushållning.

Rättelse av fel har gjorts över det egna kapitalet avseende 2018 års upplösning av aktivering medfinansieringsavtalet med Trafikverket 1,9 mnkr.

Anläggningstillgång, materiella värderas till anskaffningsvärde med tillägg för värdehöjande investeringar och med avdrag för avskrivningar samt eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår inga lånekostnader. Lånekostnad redovisas enligt huvudregeln och belastar resultatet för den period de hänför sig till. En tillgång betraktas i Svedala Kommun som anläggningstillgång då nyttjandetiden överstiger tre år samt anskaffningsvärdet överstiger ett halvt basbelopp.

Anslutningsavgift inom VA-verksamheten betraktas som förutbetalad intäkt. Periodisering av avgift sker över nyttjandetid och påverkar kommunens resultat under hela nyttjandetiden.

Den avgiftsfinansierade verksamhetens över- respektive underskott hanteras från och med

2016 inte längre via kommunens egna kapital. Det nya begreppet är överuttag och hanteras som en skuld till abonnenterna. Skulden ska återföras tillbaka till verksamheten inom en viss tidsperiod. Om en fordran mot abonnenterna uppstår tyder det på att taxorna är för låga och en höjning krävs för att få balans i verksamheten.

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar.

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 3, 5, 7, 10, 14, 15, 16, 18, 20, 23, 25, 33, 40, 50, 60, 70 år.

I normalfallet tillämpas linjär avskrivning, lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk.

Exploateringsverksamhet. En förändring av redovisningsprinciperna för exploateringsverksamheten genomfördes under 2015. Detta innebär att exploateringen inte längre betraktas som en omsättningstillgång förrän exploateringsområdet avslutas. Numera är det uppdelat på omsättning- respektive anläggningstillgång redan från redovisningstillfället.

Finansiella tillgångar som utgörs av kommunens pensionsmedelsportfölj är klassificerade som omsättningstillgång. Portföljens förvaltning regleras i ett av kommunfullmäktige antaget finanspolicy. Tillgångarna värderas till verkliga värdet på balansdagen.

Hyses-/leasingavtal. Leasingavtal med löptid om tre år eller kortare betraktas i enlighet med RKR 5 som operationella avtal.

Internränta. På anläggningstillgångarnas bokförda värde respektive år beräknas en intern räntekostnad som belastar verksamheten. För 2019 var internräntan 1,5 procent.

Jämförelsestörande post. Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassflödesrapporten.

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 10 mkr. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar samt kostnader och intäkter för tomtförsäljning i samband med markexploatering som jämförelsestörande.

Kostnader för timanställda samt mer- och övertid avseende december men som utbetalats i januari året därpå har periodiserats till rätt bokföringsår/period.

Pensionsåtagande. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS och redovisas enligt den så kallade blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning, vilket innebär att pension som intjänats före år 1998 inte tas upp som skuld eller avsättning, utan redovisas som ansvarsförbindelse.

Utbetalningar avseende pensionsförmåner som intjänats före 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen.

Pensionsförmåner intjänade från och med 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen. Den avgiftsbestämda ålderspensionen redovisas under kortfristiga skulder och utbetalning till förvaltare sker i mars året därpå.

Försäkringsavgift för pensioner över 7,5 basbelopp betalas ut löpande under året. Särskilda ålderspensioner och avsättningar utöver den avgiftsbestämda ålderspensionen redovisas som avsättning. Pensionsåtagandena inkluderar även löneskatt med 24,26 procent. Beräkningen av kommunens pensionsåtagande bygger på de förutsättningar som anges i RIPS 07.

Personalomkostnad.. Kostnaden för arbetsgivaravgifter fördelas på verksamheten via ett procentuellt pålägg på lönekostnaden. Personalomkostnadspålägget inkluderar arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar samt kollektivavtalad pension inklusive löneskatt. För 2019 uppgick pålägget till 39,15 procent.

Sammanställd redovisning. I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 procent inflytande i. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning. Kommunkoncernens medlemmar och ägarandelar framgår av figur på sid 7.

Skatteintäkter. Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på Sveriges Kommuner och Landstings decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 2. Efter bokslutets upprättande har Sveriges Kommuner och Landsting publicerat en ny prognos i februari som pekar på ett utfall som är oförändrat från tidigare prognos.

Skuld för semester- och ferielön som inte var uttagen den 31 december redovisas som kortfristig skuld i gällande löneläge inklusive arbetsgivaravgift för gällande år. Justering av förändring av skuld görs endast vid årsskiftet.

DRIFTSREDOVISNING

Nämnd	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse	
	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018	Intäkter	Kostnader
Kommunfullmäktige	0,5	0,0	0,6	-6,9	-6,4	-6,3	0,5	-0,5
Kommunstyrelsen	19,9	17,9	21,0	-128,9	-121,2	-105,8	2,0	-7,7
Utbildningsnämnd	438,0	430,0	412,7	-1044,6	-1034,4	-971,2	8,0	-10,2
Kultur- och fritidsnämnd	5,8	3,4	6,8	-62,9	-60,4	-63,0	2,4	-2,5
Socialnämnd	61,5	57,1	74,7	-340,2	-334,3	-346,2	4,4	-5,9
Teknisk nämnd – Skattefinansierad verksamhet	23,8	17,1	50,9	-170,8	-160,6	-174,7	6,7	-10,2
Teknisk nämnd – Avgiftsfinansierad verksamhet	41,6	41,3	46,1	-41,1	-41,3	-47,2	0,3	0,2
Bygg- och miljönämnd	9,4	6,2	12,2	-19,0	-13,6	-23,4	3,2	-5,4
Finans	75,1	47,0	61,8	-93,2	-73,6	-75,4	28,1	-19,6
Justering för avskrivning	0,0	0,0	0,0	62,1	59,8	54,9	0,0	-2,3
Justering för interna poster	-405,4	-339,6	-409,6	405,4	339,6	409,6	65,8	-65,8
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	270,2	280,4	277,2	-1440,1	-1446,4	-1348,7		

INVESTERINGSREDOVISNING

REDOVISNING PER NÄMND

Mnkr	Utfall	Budget	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-3,5	-7,0	3,5
Utbildningsnämnd	-16,9	-27,2	10,3
Kultur- och fritidsnämnd	-3,0	-7,4	4,4
Socialnämnd	-3,0	-3,0	0,0
Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet	-49,9	-56,3	6,4
Teknisk nämnd - avgiftsfinansierad verksamhet	-48,3	-70,6	22,3
Bygg- och miljönämnd	-0,5	-0,5	0,0
Totalt	-125,1	-172,0	46,9

REDOVISNING PER PROJEKT

Projekt	Budget i mnkr	Utfall 2019-12-31 i mnkr	Prognos i mnkr	Slutår
Bara Backar	69,4	66,9	80,8	2020
Ombyggnation stationsområdet	55	2,5	55	2024
FSI Etapp 2	33	1,8	30	2021
Nyinvesteringar VA	164,3	36,1	143,9	2021
Ombyggnation VA-ledningar Kyrkogatan	10,0	8,5	10,0	2019
Nyinvesteringar Gata/Park	110	30,0	98,4	2021

EXPLOATERINGSREDOVISNING

EXPLOATERINGSREDOVISNING

Exploateringsredovisning (tkr)

Exploateringsområde	Ing balans	Utgifter 2019	Inkomster 2019	Avslut mm	Utg balans
E116 Östra Industriområdet II	10 756	-466	0	0	10 290
E124 Stationsomr., Norr o Söd Järnväg	19	-19	0	0	0
E134 Åkerbruket	-2 456	-9 016	11 519	0	-47
E137 Sved 27:1, del av Segestrand	-4 142	46	0	0	-4 096
E142 Bara Backar	10 316	-125	3 614	0	13 805
E144 Bara Söder	1 273	-1 273	0	0	0
E145 Norra Tofta, Svedala 200:79	240	-240	0	0	0
E149 Kv Neptunus, Svedala 53:1	34	0	0	-34	0
E150 Svedala 40:8	15	0	0	-15	0
E151 Tejarp 9:8 Klågerup	26	-26	0	0	0
E152 Gamla IP	134	2 753	0	0	2 887
Summa	16 215	-8 366	15 133	-49	22 839

ORD- OCH BEGREPPSFÖRKLARING

Anläggningstillgång är tillgång avsedd för stadigvarande innehav såsom fastighet och inventarier.

Ansvarsförbindelse är en upplysning till balansräkningen över ekonomiska åtaganden som inte redovisas som skuld eller avsättning i balansräkningen.

Avskrivning är planmässig värdeminskning av anläggningstillgång för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens beräknade nyttjandetid.

Avsättning utgörs av de betalningsförpliktelser som är säkra eller sannolika till sin existens, men där det finns osäkerhet beträffande beloppets storlek eller tidpunkt för betalning till exempel avsättning till pensioner.

Balanskrav enligt kommunallagen får inte en kommun budgetera ett negativt resultat och uppstår ett sådant ska det återställas under de närmaste följande tre åren.

Balansräkning visar den ekonomiska ställningen vid årets slut uppdelad på tillgångar (anläggnings- och omsättningstillgångar), eget kapital, avsättningar samt skulder (lång- och kortfristiga skulder).

Driftsredovisning redovisar kostnader och intäkter för den löpande verksamheten, fördelat per nämnd/styrelse.

Eget kapital är skillnaden mellan totala tillgångar, avsättningar och skulder enligt balansräkningen, det vill säga nettoförmögenheten.

Exploatering är kommunens innehav av mark för framtida bostads- och industrietablering.

Extraordinär intäkt/kostnad saknar tydligt samband med ordinarie verksamhet och är av sådan art att de inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet samt uppgår till väsentligt belopp.

Finansiell intäkt/kostnad avser intäkter och kostnader för räntor på in- och utlåning, utdelning med mera.

Finansnetto anger skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader.

Intern ränta/Kapitalkostnad är en kalkylmässig kostnad för det kapital som utnyttjas inom en viss verksamhet.

Jämförelsestörande post avser händelse eller transaktion av större betydelse, som inte klassas som extraordinär, men viktig att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder och mellan kommuner.

Kassaflödesanalys visar kassaflöden från den löpande verksamheten, investering- och finansieringsverksamheten. Summan av dessa komponenter utgör förändringen av likvida medel.

Kassalikviditet är ett mått där omsättningstillgångar sätts i relation till kortfristiga skulder. Över 100 procent i detta mått visar att de kortfristiga skulderna kan betalas på tämligen kort sikt.

Kortfristig fordran och skuld förfaller till betalning inom ett år efter balansdagen.

Likvida medel består av kontanter eller tillgång som kan omsättas på kort sikt, till exempel kassa- och banktillgång, postväxel samt värdepapper såsom statsskuldväxel och bankcertifikat.

Likviditet är betalningsberedskapen på kort sikt.

Långfristig fordran och skuld förfaller till betalning senare än ett år efter balansdagen.

Mnkr är förkortning av miljoner kronor

Omsättningstillgång är tillgång som beräknas innehas kortvarigt exempelvis kundfordring.

Pensionsavsättning utgörs av avsättning till framtida pensionsutbetalningar.

Pensionsskuld är intjänade pensionsförmåner för kommunens anställda.

Periodisering innebär en fördelning av kostnader och intäkter på den redovisningsperiod till vilken de hör.

Realisationsvinst/förlust skillnaden mellan bokfört värde och försäljningspriset.

Resultaträkning sammanfattar årets intäkter och kostnader och därmed förändringen av kommunens eget kapital, årets resultat.

Resultatutjämningsreserv (RUR) ger kommuner möjlighet att utjämna intäkter över tid och möta variationer i konjunkturen, inom ramen för det egna kapitalet. Kommunfullmäktige beslutar om resultatutjämningsreserv i riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

Rörelsekapital är den del av kapitalet som står till förfogande för finansiering av utgifter, skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Sammanställd redovisning är en sammanställning av resultat- och balansräkningar för olika juridiska personer, i vilka kommunen har ett betydande inflytande.

Skatteunderlag är totala beskattningsbara inkomster. Uttrycks vanligen i skattekronor, skatteunderlag delat med 100.

Skuldsättningsgrad visar hur stor del av kommunens tillgångar som betalts med lånade medel.

Soliditet den långsiktiga betalningsförmågan, uttrycks vanligen som eget kapital i förhållande till totala tillgångar på balansdagen.

Tkr är förkortning av tusen kronor.

Uttjämningsystemet ska skapa likvärdiga ekonomiska förutsättningar för alla kommuner och landsting i landet att kunna tillhandahålla sina invånare likvärdig service oberoende av kommuninvånarnas inkomster och andra strukturella förhållanden.

REDOVISNING PER NÄMND

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Mnkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019
Intäkter	1,8	0,6	0,5	0,0
Kostnader	-6,4	-6,3	-6,9	-6,4
Nettokostnader	-4,6	-5,7	-6,4	-6,4
Avvikelse mot budget	0,3	0,4	-0,1	0,0
Kostnad per invånare i kr	218	264	289	288

Viktiga händelser

Valnämnden genomförde, på kommunfullmäktiges uppdrag, i maj en kommunal folkomröstning rörande en eventuell etablering av en kriminalvårdsanläggning i Svedala kommun.

I november beslutade kommunfullmäktige att anta en näringslivsstrategi som arbetats fram av kommunförvaltningen i samverkan med förtroendevalda och representanter för Svedala kommuns näringsliv. Näringslivsstrategin innehåller fyra strategiska fokusområden som ska bidra till att främja ett gott företagsklimat och goda förutsättningar för att etablera, driva och utveckla företag i kommunen.

Vid sammanträde den 27 november beslutade kommunfullmäktige att lagen om valfrihet (LOV) ska införas inom särskilt boende inom äldreomsorgen. Vid samma möte beslutades om skattesats och budget 2020 med flerårsplan 2021-2022.

Valnämnden har förutom folkomröstningen även genomfört valet till Europaparlamentet. Det inkom inga överklaganden till Valprovsningsnämnden rörande genomförandet av valen i Svedala kommun.

Kommentarer till årets resultat

Kommunfullmäktige visar ett underskott om cirka 0,8 mnkr. Underskottet beror delvis på att kostnaderna för kommunfullmäktiges egen verksamhet ökat med anledning av höjt inkomstbasbelopp och att partistöd utgår för fler partier. Andra anledningar till underskottet är att revisionen överskridit sin budget och att kostnaderna för överförmyndarverksamheten har ökat. Genomförandet av valen resulterade dock i ett överskott om drygt 150 tkr. Överskottet beror i huvudsak på att statsbidraget för genomförandet av valen blev något högre än förväntat.

Viktiga framtidsfrågor

Kommunfullmäktige kommer under 2020 och därpå kommande år att få ta ställning i frågor om ny- och ombyggnation av skolor och andra omfattande investeringar samt till hur dessa ska finansieras.

KOMMUNSTYRELSEN

Mnkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019
Intäkter	15,7	21,0	19,9	17,9
Kostnader	-96,7	-105,8	-128,9	-121,2
Nettokostnader	-81,0	84,8	109,0	103,3
Avvikelse mot budget	0,1	0,1	-5,7	0,0
Kostnad per invånare i kr	3 844	3 930	4 903	
Investeringar	-10,9	-7,7	-3,5	-7,0

Viktiga händelser

Från och med 2019 ansvarar kommunstyrelsen för kommunens detaljplanering och exploateringsverksamhet. Under året har kommunstyrelsen bland annat gett i uppdrag till strategisk planeringsenhet att upprätta förslag till detaljplaner med anledning av projektet Bara Söder. I området planeras för anläggande av galoppbana, hotell, spa och konferensanläggning samt 400 bostäder i samverkan med Svensk Galopp, PGA of Sweden National AB och Värby Fastighets AB.

Kommunstyrelsen har under 2019 antagit ett nytt styrdokument för Rådet för trygghet och folkhälsa samt ingått separat samverkansavtal med Polisen för åren 2019–2022. Övergripande fokusområden och målen för trygghet och folkhälsa är:

- att öka människors faktiska och upplevda trygghet
- att förbättra folkhälsan för barn och unga 0–18 år
- att motverka våldsbejakande extremism
- att upprätthålla lokala nätverk kring trygghet och folkhälsa.

Under 2019 genomförde kommunstyrelsen en utredning av Arbete och integrations tillhörighet. Mot bakgrund av utredningen har kommunstyrelsen föreslagit kommunfullmäktige att besluta att ansvaret för arbetsmarknadsinsatser, ekonomiskt bistånd enligt socialtjänstlagen samt bostadsförsörjning för kommunanvisade nyanlända invandrare från och med 1 april 2020 ska överföras från kommunstyrelsen till socialnämnden.

Kommunstyrelsen har även beslutat om ny Risk- och sårbarhetsanalys 2019–2022, att ingå samverkansavtal med Lunds kommun om ett kommungemensamt e-arkiv samt att utträda ur Romeleåsen – Sjölandskapet i södra Skåne (RÅSK).

Vad avser kommunstyrelsens ansvar för kommunförvaltningen har kommunstyrelsen beslutat att ställa sig bakom en projektsatsning för att sänka sjukfrånvaron i den kommunala förvaltningen. Projektet leds av HR-enheten och målet är att öka frisknärvaron och minska sjukfrånvaron till 4,5 procent 2020.

Kommunstyrelsen har under året anställt ny kommundirektör, utbildningschef och ekonomi- och utvecklingschef.

Kommentarer till årets resultat

Måluppfyllelsen för kommunstyrelsen får betraktas som bra inom vissa områden medan andra inte lyckas nå sina nämndmål.

Målet att stödverksamheten ska möjliggöra för verksamheten att nå sina mål får anses inte vara uppfyllt då alla verksamheterna inte når sina nämndmål samt budgetmål.

Målet om ökat medborgarperspektiv samt inflytande får anses som uppfyllt då indikatorerna ligger på en hög nivå. Näringslivsverksamhetens mål kan ännu inte mätas då jämförelsetal för 2019 presenteras först i april 2020.

Inom Arbete och integration är måluppfyllelsen god då alla mål är nådda.

Kommunstyrelsen ekonomiska resultat på minus 5,7 mnkr kan förklaras med bland annat engångsposter för avgående personal samt ökade kostnader för ekonomiskt bistånd. Totalt har kostnader för avgående personal uppgått till 3,0 mnkr. Den negativa avvikelsen avseende ekonomiskt bistånd uppgick till cirka 3,0 mnkr.

Andra orsaker till negativa avvikelser mot budget kan förklaras med satsningar på stöd-system.

Verksamheten för mottagning av nyanlända flyktingar har inneburit en kostnad motsvarande 1,3 miljoner kronor, vilket överskrider budget.

Kostnaden för färdtjänst uppvisar ett överskott mot budget på 1,6 mnkr. Budgeterade projektmedel som inte fullt ut har förbrukats innebär också ett positivt resultat mot budget.

Viktiga framtidsfrågor

Kommunstyrelsen kommer fortsatt att arbeta med måluppfyllelse varvid bland annat ingår att kommunen ska vara en av Skånes tio bästa näringslivskommuner senast 31 december 2022.

Kommunstyrelsen kommer följande år att särskilt fokusera på frågor kring den kommunala ekonomin, kompetensförsörjningen och välfärdsuppdraget. I detta uppdrag ingår att leda frågan om ny- och ombyggnationer av kommunala lokaler och hur dessa ska finansieras samt att möjliggöra effektiviseringsarbetet i den kommunala förvaltningen.

Kommunstyrelsen ska även, genom strategiskt arbete, leda och driva kommunens utveckling och profilera Svedala kommun enligt kommunfullmäktiges vision: en attraktiv kommun med möjligheter för hela livet.

UTBILDNINGSNÄMNDEN

Mnkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019
Intäkter	391,3	412,7	438,0	430,0
Kostnader	-909,7	-971,2	-1 044,6	-1 034,4
Nettokostnader	-518,4	-558,5	-606,6	-604,4
Avvikelse mot budget	-1,1	-1,2	-2,3	
Kostnad per invånare i kr	24 599	25 885	27 288	27 190
Investeringar	-6,6	-24,5	-16,9	-27,2

Viktiga händelser

Under året tillträdde en ny utbildningschef.

I augusti anställdes tre lektorer. Lektorerna ska arbeta med och främja utbildning och undervisning utifrån vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet för att alla ska lyckas. Lektorsuppdraget handlar om att leda och stödja kollegor och skolläda i arbetet med att utveckla en utbildning och undervisning på vetenskaplig grund.

Den 26 mars invigdes Bara backar förskola som stått klar sedan januari 2019. Den 11 april invigdes Floraparken som byggts om från skola till förskola under hösten 2018.

Under våren har marken på Mumindalen sanerats på grund av förekomst av bland annat arsenik. Mumindalens byggnad har sanerats på grund av dålig luft och förekomst av sporer. Under saneringsarbetet har barnen varit placerade i Hattstugans paviljonger i Bara.

En rad byggnationer har färdigställts, pågår eller planeras:

- Byggnation av ny förskola på Åkerbruket pågår och ska tas i bruk juni 2020.
- Planering av ny förskola i Klågerup pågår som ska tas i bruk 2024/2025.
- Om- och tillbyggnad av Baraskolan för att möjliggöra rum för fler klasser, tas i bruk 2020.
- Projektering av om- och tillbyggnad av Spångholmsskolan för att möjliggöra rum för fler klasser, tas i bruk 2022.
- Utredning av behov av om- och tillbyggnad av Klågerupskolan för att möjliggöra mer utrymme.
- Utredning av behov av en ny skola alternativt tillbyggnad av befintlig skola i tätorten.
- Nybyggnad av Hattstugans förskola, inklusive matsal (som kan ta emot både förskolans barn och eleverna på Baraskolan) samt flytt av paviljong. Tas i bruk 2023.
- Om- och tillbyggnad av Nils Fredriksson Utbildning, tas i bruk 2023.

Våren 2018 påbörjade alla enheters ledningsgrupper en ledarutbildning som syftar till

att stödja skolornas och förskolornas långsiktiga utvecklingsarbete. Utbildningen fortsatte under våren 2019 och avslutades i augusti. Utbildningen har bidragit till ett starkt stöd för rektorernas inre organisation, struktur och kultur. Fler lärare än tidigare deltar nu i förskolans och skolans systematiska kvalitetsarbete, i ledningsgruppernas arbete och inom ramen för hela förskolans och skolans utveckling.

Som en del i arbetet för ökad frisknärvaro har Utbildnings verksamhetsledningsgrupp tillsammans med HR-enheten och samverkansgruppen påbörjat ett pilotprojekt på fyra av Utbildningsenheter – Kyrskolan, Naverlönnskolan, Fröhuset och Klöverstugan. Syftet med projektet är att öka kunskapen och ta fram modeller för bättre arbetsmiljö och ett hållbart arbetsliv samt att minska sjukfrånvaron.

Kommentarer till årets resultat

Utbildningsnämnden redovisar ett negativt resultat för helåret på närmare 2,3 mnkr. Resultatet är sämre än för 2018 (- 1,176 mnkr).

Den redovisade helårsprognosen i oktoberuppföljningen låg på minus 2 mnkr, vilket var en försämring sen prognosen i augusti som låg på 0 kronor.

Resultatet för helåret är negativt och det är framförallt lokalkostnaderna som bidragit till det. Lokaler som var tänkta att avyttras har funnits kvar i verksamheten som ersättningslokaler. Skadegörelsen har också ökat i omfattning jämfört med förra året.

Utbildning kommer framöver att utreda möjligheterna till större enheter i bättre lokaler inom förskolan. Det blir mer och mer tydligt att de mindre lokalerna med låga hyror leder till ökade driftskostnader.

Kostnaderna för placeringar inom grundsärskola och specialskola, samt tillhörande kostnader för särskild skolskjuts, ökade under hösten. Till nästa höst startar kommunen upp egna samlade grundsärskoleklasser. Därmed ska kostnaderna på sikt kunna minska för grundsärskolan, både vad gäller kostnader för placeringar och särskild skolskjuts. En grundsärskola inom kommunen förbättrar även elevperspektivet. De tillkommande kostnaderna för placeringar under hösten blir något att observera inför 2020 eftersom dessa i nuläget inte är finansierade i internbudgeten.

Grundskoleenheterna har haft en budget i god balans under hela 2019. För 2020 finns stora utmaningar för grundskolorna att få ihop sina enhetsbudgetar, framförallt när det gäller 4–9-skolorna.

Oförutsedda händelser i form av en brand på Marbäcksk förskola samt brister i både ute- och inomhusmiljö på Mumindalens förskola har varit kostnadsdrivande [KM3] för verksamheten. Som exempel har delar av båda verksamheterna behövt evakueras till andra lokaler, vilket som tidigare nämnts ökat lokalkostnaderna. Personalkostnaderna har också blivit högre när enheter har splittrats och fler schemagrupper har behövt täckas. Under hösten legat 90 barn högre [KM4] än samma period 2018. Ökningen under hösten håller i sig även under våren 2020, vilket innebär att det inte är säkert att de tilldelade medlen för ökad befolkning kommer att räcka 2020.

Den egna gymnasie- och vuxenutbildningen uppvisar ett överskott för perioden.

Kostnaden för interkommunala gymnasie- och vuxenplatser överträffar budget. Det uppkomna underskottet beror till lika delar på gymnasieutbildning och vuxenutbildning. Köp av platser inom vuxenutbildning har ökat under året, bland annat till följd av att SFI-undervisningen har flyttats ut från kommunen.

Viktiga framtidsfrågor

En rad byggnationer har färdigställts, pågår eller planeras.

Utbildningsnämndens lokalbehov på grund av befolkningsökningen har fått och kommer fortsatt få konsekvenser för kommunens budget. Nya lokaler är betydligt dyrare än befintliga och en ökande del av skolpengen binds i lokalkostnader. De senaste två åren har nämndens kostnad för lokalhyra ökat med 10 miljoner kronor om året, från 60 till 80 miljoner kr. Den snabba ökningen av lokalkostnader minskar möjligheterna till andra samtidiga satsningar i budget.

I vissa förskolor drivs verksamheten i gamla byggnader med få platser och låga hyror. De låga hyrorna behöver ställas mot de högre driftkostnaderna och svårigheter att gestalta en optimal arbets- och lärmiljö. Driftkostnader för kök, service, städ samt bemanning ökar utan motsvarande kapacitetsökning för enheterna. I flertalet förskoleverksamheter har både lokaler och utrustning brister som lägger hinder för att syftet med utbildningen ska kunna uppfyllas.

Bedömningen av lokalernas kapacitet har i vissa fall inte sin utgångspunkt i utbildning och undervisning, utan mer i förmågan att inrymma ett visst antal barn som ska kunna äta, sova och använda toaletten.

Underhållsplanen täcker inte behovet av renovering och upprustning.

Utbildningsnämnden har behövt genomföra kostnadsanpassningar. Anpassningarna har kompenserats genom lägre personalindex i förhållande till löneökningar. Dessutom har prioriteringar gjorts över index på vissa yrkesgrupper, vilket innebär ökade kostnader i verksamheterna. Även nyanställningar har blivit väsentligt dyrare, Utbildning får idag betala cirka 4 procent mer i lön för den nyanställda läraren än den som har slutat. Månadskostnaden för en nyanställd lärare har i genomsnitt ökat med 2000 kronor per år de senaste åren, varav hälften ordinarie löneökning och hälften löneglidning.

Som en följd av ökade lönekostnader och minskat utbud på kompetens finns risk att Utbildnings lärartäthet i grundskolan och förskola åter kommer att minska samt att andelen legitimerade lärare och förskollärare minskar i verksamheten.

Arbetsmiljö är en viktig faktor för att minska sjukskrivningstalen men också för att understödja framgångsrik rekrytering och behållningsrekrytering, vilket framgår i skolplanen.

Kostnaderna för sjuklön ökade under flera år, men föll tillbaka något under 2018. År 2019 har kostnaderna minskat ytterligare.

KULTUR OCH FRITIDSNÄMNDEN

Mnkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019
Intäkter	4,3	6,8	5,8	3,4
Kostnader	-57,5	-63,0	-62,9	-60,4
Nettokostnader	-53,3	-56,2	57,1	57,0
Avvikelse mot budget	0,2	-0,1	-0,1	0,0
Kostnad per invånare i kr	2 529	2 605	2 569	2 564
Investeringar	-4,1	-5,5	-3,0	-7,4

Viktiga händelser

Kultur och fritid bedriver ett systematiskt kvalitetsarbete. Syftet med kvalitetsarbetet är att ytterligare arbeta för att införliva målen i Planen för Kultur, Kulturskola, Bibliotek och Fritid. Den viktigaste uppgiften för samtliga verksamheter är att arbeta efter planen och följa upp dess intentioner. Under 2019 arbetade verksamheten med ett extraordinärt mål att samtliga verksamheter skulle ha mätsystem för respektive verksamhets produktion. Målet uppfylldes i maj och under hösten formulerades ett nytt mål som lyder: Kultur och fritid ska till den 1 juni 2020 bredda deltagandet och göra mer för fler.

Lyhördhet för medborgarens behov, särskilt för barn och unga, är ett tydligt mål i planen. Detta mål ställer höga krav på dokumentation, kommunikation, kartläggning samt utvärdering. Under 2019 har det genomförts åtskilliga insatser för att kommunicera med medborgare samt föreningslivet. Insatserna har sträckt sig allt ifrån en årlig föreningsträff, en enkätundersökning riktad till föreningar, till en satsning på en föreningsutvecklare som har löpande kontakt med kommunens föreningar.

Föreningsverksamheten i kommunen är omfattande och mångfacetterad. Ett rikt föreningsliv är en viktig faktor i byggandet av Svedala kommun som varumärke. För att kunna upprätthålla ett rikt föreningsliv ställs höga krav på medarbetarnas förmåga att samverka med den idéburna sektorn liksom på medarbetarnas lyhördhet och förmågor kopplade till bemötande.

Med planens ambitioner följer behovet av att kunna behålla kunnig och välutbildad personal. Det stora flertalet anställda har eftergymnasial utbildning och/eller högskoleutbildning.

Kultur och fritid har i början av 2019 lanserat en app som heter Ung i Svedala. Appen marknadsförs för alla aktiviteter som genomförs för barn och unga i Svedala.

Ungas fritid har genomfört förändringar av öppettiderna på mötesplatserna. Förändringen har gjorts för att kunna allokera resurser till att arbeta med uppsökande verksamhet både på skolorna i Svedala kommun samt genom fältarbete på lördagskvällar.

Friluftsbadens säsong har med kvälls- och helgöppet både innan och efter sommaröppettiderna. Totalt hade friluftsbaden 18 403 besökare fördelat på 10 006 besök i Svedala och 8 397 besök i Bara.

Kostnader för skadegörelse och klottersanering uppgick till 438 000 kronor att jämföra med 117 000 kronor 2018.

Kultur och fritid arrangerade feriearbete i form av sommarensemble för elever som kan musicera. Sommarensemblen genomförde konserter på förskolor och äldreboenden i Svedala, Bara och Klågerup och även på sommarscen i Stadsparken i Svedala. Totalt genomfördes 12 framträdanden av ensemblen.

Under 2019 har Kultur- och biblioteksenheten beviljats statliga och regionala medel på sammanlagt 1,27miljoner kronor. Bidragen ska gå till projekt inom digitalt lärande, kulturdeltagande bland ungdomar, en mer mobil biblioteksverksamhet (som rör sig ute i samhället), språkutveckling för barn 0–3 år och kulturarv genom Virtual Reality-teknik. Projektmedel är ett betydelsefullt sätt att få kraft och fart i verksamheten både vad gäller utveckling liksom mer experimentella försök.

Kommentarer till årets resultat

Kultur- och fritidsnämnden uppvisar ett negativt resultat mot budget på 62 000 kronor. Av Kultur och fritidsverksamhet uppvisar driften av fastigheter och anläggningar en negativ avvikelse mot budget på 0,6 miljoner kronor. Avvikelsen beror bland annat på kostnader för skadegörelse samt oförutsedda kostnader i samband med avetablering av paviljonger vid Aggarpsvallen. Fritidsverksamheten visar ett positivt resultat på 0,7 miljoner kronor som härleds till ökade intäkter på friluftsbaden. Biblioteksverksamheten uppvisar ett mindre underskott med anledning av projekteringskostnader för det nya biblioteket i Svedala.

SOCIALNÄMND

Mnkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019
Intäkter	104,2	74,7	61,5	57,1
Kostnader	-355,1	-346,2	-340,2	-334,3
Nettokostnader	-250,9	-271,5	-278,7	-277,2
Avvikelse mot budget	-1,3	-9,8	-1,4	
Kostnad per invånare i kr	11 905	12 583	12 537	12 470
Investeringar	-2,3	-1,5	-3,0	-3,0

Viktiga händelser

Vård och omsorg fortsätter bedriva en verksamhet som visar god kvalitet och nöjda kommuninvånare. Inte minst visar verksamheten god ekonomisk styrning och kostnadsmedvetenhet i jämförelse med andra kommuners och rikets effektivitetsmått och kvalitetskrav (KPMG 2019-11-14). Svenskt Näringsliv (2019) lyfter fram att Svedala kommuns effektivitet med bibehållen kvalitet inom äldreomsorg de senaste tre åren ligger på en tionde placering av 290 kommuner. Vidare placerade LSS gruppbofästigheter sig i en nationell jämförelse på en tionde plats av 140 kommuner.

Under året har Vård och omsorg arrangerat Seniordagar, Nationell anhörigdag och deltagit i psykiatriveckan.

Vård och omsorgsplanen 2020-2023 är kommunens strategiska plattform och behovsanalys över en fyraårsperiod för arbetet med äldre, personer med funktionsnedsättning och individ- och familjeomsorgens målgrupper. Vård och omsorg arbetar med utgångspunkt från den vision och de mål som är politiskt beslutade i planen. En teknikutvecklingsplan är framtagen för 2019-2020 med målsättningen att öka användningen av välfärdsteknik som möjliggör utveckling av arbetssätt.

Framtidens Individ och familjeomsorg

Förändringsarbetet fortlöper med implementering av digitala stödprocesser för att förnya, förenkla och förbättra nya arbetssätt. En utveckling av ett öppenvårdsteam med utökade kompetenser har medfört minskningar av placeringar och köpt extern öppenvård, vilket medför kvalitetsförbättringar för kommuninvånarna samt minskade kostnader. Utökad samarbete med andra kommuner och Region Skåne fortsätter enligt planering för att ligga i framkant utifrån barn och ungas välbefinnande.

LSS och socialpsykiatri

Förändringsarbetet har fortsatt enligt planering med nyrekryterad personal och teknikutvecklingsombud, som stödjer utveckling av digitala lösningar och kommunikativa arbetssätt i daglig verksamhet och gruppboendestäder. För att främja delaktighet för målgruppen har delutflyttad verksamhet för daglig verksamhet fortsatt att öka. Åtta av totalt 42 personer har en enskild företagsplacering och 23 har delutflyttad verksamhet. Under året har utveckling av arbetsmetoden FUNCA i gruppboendestäder och daglig verksamhet fortsatt. Även Astern, (en verksamhet med korttidsvistelse och tillsyn för barn och ungdomar) har påbörjat en utveckling av metoder och arbetssätt. En behovsanalys av framtida behov inom målgruppen har genomförts 2019 och följs upp 2020.

Socialpsykiatrin och mötesplats Linden har fortsatt sitt samarbete med anhörig- och brukarförening Caos Café. Tillsammans genomförs sociala aktiviteter som möjliggör ökad självständighet för målgruppen.

Äldreomsorg och hälso- och sjukvård

Den demografiska utvecklingen i Svedala har medfört utmaningar för verksamheten. Antalet vårdtagare har ökat, liksom insatser inom hemtjänst och hemsjukvård samt behovet av plats på särskilt boende. I februari öppnades åtta nya korttidsplatser, trots dessa platser har inte belastningen på hemtjänst och hemsjukvård minskat. Totalt har hemtjänststimman ökat med 9,6 procent jämfört med 2018. Den 31 december var det 16 personer i kö till särskilt boende. Lagen om samverkan vid utskrivning/SVU (2018) från slutet hälso- och sjukvård har medfört att kommunens betalningsansvar inträder tre dagar efter att patienten är utskrivningsklar. Den korta vårdtiden har medfört ökat behov av korttidsvård, hemtjänst och hemsjukvård och ställer krav på verksamheten att utveckla hemtagningsteam för trygg och säker hemgång. Vidare innebär hälso- och sjukvårdsavtalet fortsatt utvecklingsarbete i samarbete med Region Skåne för att förstärka läkarstödet i mobilt team för hälso- och sjukvård i hemmet. Arbetet med nationell vårdplan för palliativ vård (NPV) och evidensbaserade kvalitetsregister fortsätter inom verksamhetsområdet.

Myndighet och administration

Lagen om samverkan vid utskrivning/SVU har i likhet med hemsjukvården medfört nya förutsättningar att arbeta. Förändring i arbetsfördelning har genomförts genom att en bi-

ståndshandläggare har fått huvudansvaret för att koordinera dessa insatser. Antalet beviljade hemtjänststimmar har ökat och en trend med ansökningar till särskilt boende fortsätter. Delvis beror denna ökning på att fler äldre som bor i andra kommuner har ansökt om plats, jämfört med 2018. Arbetet med att implementera utredningsmetodiken Individens behov i centrum (IBIC) har genomförts liksom revidering och framtagande av rutiner och riktlinjer för biståndshandläggning enligt SoL och LSS.

Kommentarer till årets resultat

Socialnämnden har under året verkställt en åtgärdsplan med 2 mnkr samt effektivisering med 4 mnkr. Åtgärdsplanen ska nå full effekt 2020. Nämnden redovisar ett underskott på 1,4 mnkr den, vilket är en avvikelse på 0,5 procent från budget. Det är en förbättring jämfört med helårsprognosen som i oktober prognostiserades till ett underskott på 3 mnkr. Främsta orsakerna till det förbättrade resultatet är att socialnämnden i slutet av året erhållit ersättning från Migrationsverket för faktiska kostnader för 2018 på cirka 0,5 mnkr. En annan orsak är att äldreomsorgen retroaktivt fått inbetalning av momsersättning för del av sina lokalhyror inom särskilt boende på 1 mnkr. Dessa två ersättningar i slutet av året påverkar helårsresultatet positivt för socialnämnden.

Viktiga framtidsfrågor

Andelen äldre ökar, vilket är ett tecken på att det är möjligt att leva ett gott liv i alla åldrar i Svedala kommun. Den demografiska utvecklingen visar att kommuninvånarna inom åldersgruppen 80 år och äldre beräknas öka och påverka framtidens vård och omsorg samt dess kostnadsutveckling. Ungefär 46 procent av kommuninvånarna mellan 80–89 har behov av hemtjänstinsats eller särskilt boende. 2018 var 731 personer i kommunen 80–89. Samma åldersgrupp förväntas öka till 975 personer 2024, vilket är en ökning på 33,4 procent (244 personer).

Beslut om införandet av Lagen för valfrihetssystem (LOV) för särskilt boende innebär att nämnden behöver ställa om organisationen för att kunna arbeta på ett annat sätt. Dessutom behöver kontroll och uppföljningssystem implementeras för privata utförare.

En utredning om Holmagården har genomförts, men en plan för Holmagårdens framtid behövs.

Att vara en attraktiv, konkurrenskraftig och jämställd arbetsgivare innebär att införa heltid som norm enligt beslut i kommunstyrelsen 2017. Detta arbete har pågått i projektform under 2019 med 20 medarbetare.

Att utveckla och förändra arbetssätt inom Individ- och Familjeomsorg i syfte att optimera resursanvändning kommer vara prioriterat under det kommande verksamhetsåret. Även införandet av digitala stödprocesser kommer prioriteras.

Barnkonventionen blir svensk lag vid årsskiftet 2020., Socialtjänsten och skolans elevhälsa kommer ha tre gemensamma utbildningsdagar för att säkerställa implementeringen av konventionen. I övrigt kommer samtliga verksamheter inom Vård och omsorg att arbeta med barnkonventionen på olika sätt.

Utvecklingsområden inom digitalisering och välfärdsteknologi pågår och implementeras successivt i samtliga verksamhetsområden enligt framtagna teknikutvecklingsplan, 2019–2020.

För att kunna möta förändrade förutsättningar som ny lagstiftning, befolkningsökning och ökad andel äldre krävs fortsatt utveckling av arbetssätt. Exempel på sådan utveckling inom nämndens verksamheter är: hemtagningsteam för att säkra trygg och säker hemgång, fullt utvecklat mobilt team med ökad läkarmedverkan från Region Skåne samt tidiga samordnade insatser med förebyggande arbete med barn och ungdomar genom öppenvårdsteam i egen regi.

Det finns ett förslag om att överföra verksamheten för Arbete och integration i sin helhet till socialnämnden från kommunstyrelsen. Om denna förändring genomförs kan det innebära en omställning av organisationens resurser.

TEKNISK NÄMND - SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET

Viktiga händelser Ledningsenhet

Under året upptäcktes behov av saneringsåtgärder kopplat till utemiljön vid Mumindalens förskola. Saneringsåtgärder har vidtagits på den norra utemiljön till en kostnad av 1,9 miljoner kronor. Det underskott som uppstått inom tekniska nämnden kan till stor del förklaras av dessa åtgärder. Gatu- och parkenheten, som sköter samtliga utemiljöer i kommunen, har genomfört saneringen med hjälp av ramavtalsentreprenören. Avtal har tecknats mellan kommunen och Svedab för att reglera dessa saneringskostnader mellan parterna. Saneringsåtgärder kvarstår i den södra delen av utemiljön. Denna reglering har ej genomförts under 2019 och kostnaderna har tillsvidare lagts på ledningsenheten centralt inom Miljö och teknik inför förhandling med Svedab, vilket påverkar tekniska nämndens resultat. Förhoppningen är att kostnaderna för saneringen kan regleras med Svedab under 2020.

Tekniska nämnden har belastats med totalt 869 tkr i kostnader som i första läget bokfördes på exploateringsprojekten. Det rör sig om kostnader för detaljplanen för Tejarp 9:8, juridiska konsulter, garantiskötseln på Åkerbruket, rivning av Gröna Ladan, diverse reparationsarbeten i exploateringsområdena och nedlagd personaltid på projekt där kvartersmarken är färdigbyggd. Dessa kostnader är enligt redovisningsrekommendationer att betrakta som driftskostnader och har därmed påförts tekniska nämndens driftskostnader från exploateringsprojekten. I nuläget tas huvuddelen av kostnaderna inom tekniska nämnden och intäkterna bokförs på kommunstyrelsen. Detta behöver åtgärdas under 2020.

Under det kommande året kommer kommunen att behöva revidera exploateringsprinciperna (KF 2012-05-14 §101) för att på så sätt skapa långsiktiga förutsättningar för exploateringsverksamheten. Kommunbidrag kommer att behövas för att kunna driva kommunens egna planer, avropsprocesser och strategier. Det kommer också att behöva förberedas kommunbidrag i budgeten framöver för att hantera kostnader för rivning och juridiska ombud. På grund av redovisningstekniska skäl kan denna typ av kostnader ej längre läggas i de exploateringsprojekt som ger upphov till åtgärderna.

Arbetet med att ta fram en ny översiktsplan och hur kommunens egna detaljplaneuppdrag ska finansieras behöver påbörjas. En genomarbetning av hur kommunen rent finansiellt och redovisningsmässigt ska hantera medfinansieringsprojektet för ombyggnaden av stationen i Svedala kommer att behöva göras.

Projektenhet

Den 10 januari 2019 hävde kommunen kontraktet med Svevia AB avseende pågående markentreprenad för Bara Backar etapp 1. Hävningen gjordes till följd av att Svevia den 7 januari ställde in arbetena. Bakgrunden för arbetsinställelsen var att Svevia krävde att kommunen först skulle utbetala störningsersättning om 17,6 mnkr för att arbetena skulle återupptas. Kommunen hade genom sitt juridiska ombud redan bestritt kraven som både felaktiga och orimliga. Dessutom saknades korrekt underlag för kraven. Kommunen har under 2019 färdigställt va-arbetena genom kommunens ramavtalsentreprenör. Kommunen har meddelat Svevia att kommunen kommer att kräva ersättning för alla merkostnader (kommunens ekonomiska skada) för att färdigställa markentreprenaden (etapp 1) med annan entreprenör. Genom juridiskt ombud har skriftväxling skett mellan parterna och den 19 november 2019 svarade kommunen på Sveglias framställan. Inga nya svar har inkommit efter det.

Utbyggnaden av Tegelbruksområdet påbörjades 2003. Hösten 2008 avropades de återstående markarbetena för etapp 4 efter att Mark & VA hade gjort en avtalsenlig indexuppräkning av återstående arbeten (mängder). Under perioden 2008- 2011 inkom en mängd tilläggskrav avseende återstående arbeten och ändrings- och tilläggsarbeten (ÄTA). Miljö och teknik bestred fakturorna. Mark & VA försattes i konkurs i september 2012. I konkursberättelsen återfinns en tvistig fordran mot Svedala kommun om cirka 8 mnkr bland konkursboets tillgångar, som nu har övertagits av entreprenadföretaget Barslund AB. I november 2015 lämnade Barslund in en stämningsansökan till Malmö tingsrätt mot Svedala kommun. Kommunen har genom sitt juridiska ombud bestritt kraven och hävdat preskription. Som mest har kravet varit uppe i 5,8 mnkr i oktober 2016. Till följd av kommunens invändningar i sakfrågorna reducerade Barslund i oktober 2017 sitt krav till 2,7 mnkr. Efter en noggrann genomgång av alla sakfrågor i målet har en förlikning skett till ett belopp om 0,5 miljoner kronor. Tvisten är därmed avslutad.

Gata och park

Vårvintern var normal och höstvintern krävde inte så stora insatser på grund av mildt klimat. Även denna sommar blev torkan en utmaning. Fortfarande ses även stora sviter av föregående års torka. Ett normalt år behöver 30-40 träd fällas, 2019 togs närmare 150 träd bort av säkerhetsskäl. Onormalt mycket perenner och buskar har behövt ersättas under sommarens torka, vilket belastat driften ekonomiskt. En större mängd lekplatsreparationer än beräknat har fått göras under året då det krävts av säkerhetsskäl.

Under våren har en del ny personal börjat på grund av återbesättning av pensionsavgångar och utökning av skötsel i form av Aggarpskolan. Då vinterberedskapen behövde utökas på grund av nya områden är det viktigt att ha fler anställda under vintern för att klara detta. Numera har i princip alla anställda beredskap under vinterhalvåret, vilket är avgörande för att kunna hålla halkbekämpningen på befintlig nivå med utökade skötselytor.

Vid årsskiftet övergick all skötsel av utemiljön på kommunens fastigheter till Gata och park, även i budget samt i investeringar inom fastighet. I och med detta förlades även skötseln av de hårdgjorda ytorna till Gata och park. Denna förändring skapar en betydligt större möjlighet att prioritera skötseln utefter dagligt behov, vilket har påverkat verksamheterna positivt och leder till en bättre skötselnivå.

Dagvattenfrågan kommer att bli mycket viktig för framtida planeringar i nya områden, men är en angelägen fråga även i befintlig infrastruktur. För att klara av framtida skyfall och klimatförändringar kommer investeringsmedel att behöva tillsättas årligen framöver inom området. Det finns ett stort behov av kompetens inom detta område i kommunen. Mindre utbildningar för att öka vår egen kunskap genomförs, dock är vi i behov av mer expertkunskap inom området.

I de kommande besluten kring nya detaljplaner som ger upphov till utökning av parker, lekplatser, belysning, broar, grönytor, gång- och cykelvägar och gator med mera behövs beslut om avsättning av driftsbudget för att täcka kostnader för drift och kapitalkostnader.

Strategisk planeringsenhet

Verksamhetsområdet Miljö och teknik har omorganiserats och den Strategiska planeringsenheten bildades 1 januari 2019.

Enligt den nya strukturen för ledning och styrning av verksamhetsområdet Miljö och teknik har ett nytt "planeringsforum" satts igång. Syftet med detta forum är att tydliggöra arbetet med planprocessen och ge stöd i besluttagande och handläggning. Planprocessen har även genomlysts för att tydliggöra ansvar och roller. Strategiska planeringsenheten har haft stöd av konsultföretaget Envida för genomförandet av omorganisationen.

Enheten har lagt en stor arbetsinsats på att få fram avsiktsförklaring och samverkansavtal för området "Bara Söder". Syftet är att området genom flera kommande detaljplaner ska kunna möjliggöra hotell, konferensanläggning och spa kompletterat liksom bostäder och en större internationell galoppänläggning.

Stadsutvecklingsarbete har genomförts bland annat genom att ta fram förslag och genomföra Sommargatan på prov i Svedala centrum, ny utformning av fontänen på Stortorget i Svedala samt konstnärlig utsmyckning på Aggarpsskolan.

Regionalt arbete har utförts inom samverkansforumet MalmöLundregionen (MLR), genom arbete med regional utvecklingsstrategi (RUS), regional transport infrastrukturplaner (RTI planer), utveckling av Ystadbanan samt förbättring och utveckling av kommunens kollektivtrafik.

Lotsgruppen har arbetat vidare med att stödja företagare, exploatörer och det lokala näringslivet med fokus på utveckling.

Detaljplanearbete har pågått inom ett flertal detaljplaner i olika skeden: NFU, FSI, Tejarp, Delstorp, Gamla IP, Bovieran, Lidl, Coop, Soläng, Nygårds dammar och Skabersjö skola. Under året har följande detaljplaner antagits och vunnit laga kraft: DP Skabersjö skola (2019-06-11) och DP Förskola, Skola och Idrott - FSI del 2 (2019-07-24).

Den antagna översiktsplanen har inte vunnit laga kraft då kammarrättens dom ännu ej vunnit laga kraft.

Strategisk planering och samhällsutveckling innehåller många oklarheter och osäkerheter. Enheten är därför i behov av att ha en större budget för oförutsedda utredningar, analyser och insatser som inte har kunnat hanteras i den ordinarie budgetprocessen. Vissa frågor kan inte heller skjutas på med hänvisning till att enheten får ta upp frågan i nästa budgetomgång. Den strategiska planeringsenheten har också olika sakfrågor med olika politiska hemvister.

Lokalförsörjningsfrågor och arrendefrågor hör exempelvis hemma i tekniska nämnden. Detaljplaner och exploateringsfrågor hanteras i kommunstyrelsens utskott för plan- och exploatering och kollektivtrafikfrågor och regionala frågor hanteras i kommunstyrelsen.

Arbetet med utveckling och förtydligande av lokalförsörjningsfrågornas avropsprocess fortsätter. Detta arbete är väsentligt för att säkerställa att rätt lokaler beställs, byggs och nyttjas av rätt instans till rätt kostnad.

Det behövs ett förtydligande avseende process- och beslutsordningen för de av kommunen initierade detaljplanerna. All planläggning är intäktsfinansierad och frågan blir då vem som har budget och möjlighet att beställa kommunens egna detaljplaner. Det pågår ett arbete med att skapa riktlinjer för byggherredriven planprocess. Denna process innebär att kommunens verksamheter framöver måste ta höjd för kostnader för att tillhandahålla underlag till detaljplanerna och granska de utredningar som tas fram. Exploatörer kommer att behöva finansiera dessa ökade kostnader för underlag och granskning. Förberedelser görs för att det ska gå att avtala om dessa kostnader i samband med tecknade av planavtal.

Serviceenhet: Ledning

Ledningen har deltagit i Livsmedelsakademins politikernätverk om nollvision för undernärning av äldre. Aggarps skolkockar har bjudit på tre goda klimatsmarta recept i boken *Tänk om*, en bok som vill inspirera till en mer hållbar offentlig gastronomi. Framöver behöver det gränsöverskridande arbetet mellan förvaltningarna utvecklas och förbättras för att serviceenheten ska kunna leverera bättre service.

Serviceenhet: Städservice

Städservice har 50 medarbetare fördelade på cirka 54 objekt inom Svedala kommun. Uppdraget för Städservice är att erbjuda rena och säkra lokaler enligt folkhälsomyndigheternas riktlinjer.

Serviceenheten har införskaffat doseringsapparater för att minska mängden kemikalier i Svedala kommun. Tack vare dessa apparater klarar Städservice all städning med endast fyra produkter, detta inkluderar även delar av måltidsservice.

Serviceenhet: Måltidsservice

Ett anpassningsarbete för att klara måltiden vid olika händelser, framförallt inom utbildning, pågår. Det kan vara i form av såväl tillfälliga som permanenta förskolor. Fyra nya förskolor öppnades under 2019.

På Marbäcksskolan och Roslättsskolan har Måltidsservice hjälpt till att anpassa matsalarna för en trivsammare måltidsmiljö och förbättrad arbetsmiljö.

Ett aktivt gränsöverskridande arbete i måltidspedagogik pågår. Arbetet fokuserar på att öka förståelsen av måltidens betydelse samt att minska matsvinnet. Svedala ingår i ett nätverk med Sysav, där kontinuerliga mätningar av matsvinn görs. Måltidsservice har påbörjat ett arbete med att registrera matsvinn i DKAB Hantera för statistik [KM14] . Matsvinnet registreras i detta system enligt livsmedelsverkets nya matsvinnmodell, som Måltidsservice varit med och utvärderat. Alla förskolor och skolor registrerar matsvinnet dagligen. Syftet med att fylla i Hantera är att få statistik på matsvinnets kostnad och miljöpåverkan).

Svedala kommun deltar i Sysavs tävling Resterkocken, där elever ska ta fram recept på rester

I Socialstyrelsens årliga rapport för maten inom äldreomsorgen ligger Svedala kommun på tredje plats i landet när det gäller nöjdhet med måltiden. För andra året i rad vann Aggarps skolrestaurang och fritids tävlingen Kök och pedagogik med bidraget Kockfritids. Vinsten var en dag med TV-kocken Paul Svensson, som är känd för sitt engagemang för hållbar mat och arbete med att minska matsvinnet. Fritidseleverna och personal på Aggarps skolrestaurang och fritids fick en heldag där de lagade mat tillsammans till skolan.

I årets upplaga av White Guide Junior och Senior var Svedala kommun nominerade i sex kategorier. Det är ovanligt att en kommun är nominerad till så många priser under ett och samma år. Måltidschefen Marie Mogensen kom på tredje plats i kategorin Årets Måltidschef.

Ekonomi

Resultatet för tekniska nämnden - skattefinansierad verksamhet är ett underskott vid årets slut på minus 3, 5 mnkr. Underskottet finns inom alla enheter förutom Strategisk planering. Orsaken till underskottet är kostnader på drygt 1,9 mnkr för sanering av utemiljön på Mumindalens förskola i Klågerup, kostnader för exploateringsverksamheten på 0,9 miljoner kronor (som inte kunde belasta exploateringsprojekten), övriga sanerings- och rivningskostnader på 0,3 mnkr och 0,4 mnkr för processkostnader för entreprenader som inte färdigställs enligt plan. Samtliga dessa kostnader hör inte till den gängse driften inom nämnden utan är av tillfällig karaktär.

TEKNISK NÄMND- AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET

Vatten och avlopp

Mnkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019
Intäkter	37,0	43,6	39,6	39,3
Kostnader	-37,0	-44,7	-39,1	-39,3
Nettokostnader	0	-1,1	0,5	0
Avvikelse mot budget	0	-1,1	0,5	0
Kostnad per invånare i kr	0	51	-0,02	0
Investeringar	-45,2	-50,3	-48,3	-70,6

Avfall

Mnkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019
Intäkter	4,4	2,5	2,0	2,0
Kostnader	-4,4	-2,5	-2,0	-2,0
Nettokostnader	0	0	0	0
Avvikelse mot budget	0	0	0	0
Kostnad per invånare i kr	0	0	0	0
Investeringar	-10,6	0	0	0

Viktiga händelser

Vatten och avfall

Den 1 januari 2019 höjdes VA-taxan med 10 procent. Under året beslutades om ytterligare en taxehöjning på 12 procent från och med 1 januari 2020. Anläggningstaxan höjdes med 5 procent under 2019 och kommer att höjas med ytterligare 5 procent under 2020.

Större insatser har utförts avseende förnyelse av maskinutrustning och elinstallationer på reningsverket. Under året har även plåten på biosteget bytts ut.

Många större projekt har slutförts under 2019. Utbyggnad av vatten och avlopp i Västra Kärrstorp utfördes under 2018 och flertalet abonnenterna av fastigheterna har anslutits under 2019. Utbyggnad på landsbygden har utförts under hösten i Ängdalaområdet. Pumpstationerna P1 och P11 har byggts under året och tre nya pumpstationer på Bara backar har övergått till driften. VA-ledningar har lagts om i Kyrkogatan i Svedala och Ringtrastgränd i Klågerup.

Sturupsledningen för vatten har fortsatt relinat. Klockarejorden har fått nya servisventiler.

Under året inkom domslut från högsta domstolen angående målet om skadestånd för förorenat slam mot Swedavia. Beslutet blev att kommunen inte ska få ersättning med hänvisning till avtalsförhållandet. Kommunen ska betala Swedavias rättegångskostnader med ränta, vilket beräknas kosta 1,5 mnkr.

Reservvattentäktens vara eller inte vara behöver avgöras inom en översiktlig framtid. En mindre utredning har genomförts i samband med översiktsplanarbetet. Om vattentäkten ska finnas kvar som reservvattentäkt för dricks- eller nödvatten krävs ytterligare utredningsinsatser. Det finns också ett behov av att öka reservoarvolymen för att säkerställa distributionen vid ledningsbrott. En sådan ökning ingår i Sydvattnens planer för att öka leveranssäkerheten till Svedala.

VA-enheten avser att öka fokuseringen på förnyelse av såväl ledningsnät som andra delar av befintliga anläggningar. En långsiktig plan behöver utarbetas för ledningsnätet ihop med andra planer för exempelvis underhåll av vägar och bostadsutbyggnad. Kommunens planer för ökad befolkning och förtätning kräver kapacitetshöjningar i befintliga ledningsnät. Pumpstationerna behöver byggas om för att förbättra arbetsmiljön. Belastningen på Svedala reningsverk beräknas öka inom de närmsta åren då det byggs nya bostadsområden och förtätning sker av tätorten. Reningsverket måste därmed förberedas för att möta den ökade belastningen och söka nytt tillstånd. Alternativet är en ny överföringsledning till Sjölanda reningsverk i Malmö i samband med att Sjölanda byggs om för att ansluta Lunds avloppsvatten. VA-enheten kommer under 2020 utreda dessa alternativ.

Dagvatten får en framträdande roll i samband med att nederbörden ökar vid klimatförändringar. Denna ökning i kombination med kommunens exploateringsplaner, som medför ökad mängd hårdgjorda ytor, ökar riskerna för översvämning. I linje med VA-planen och vad som framkommit i det hållbarhetsindex som tagits fram genom branschorganet Svenskt vatten behövs en kommunövergripande handlingsplan för vatten, där dagvatten är en viktig del. Ny dagvattenpolicy med strategi har arbetats fram, men en tydlig handlingsplan kopplat till resurser behöver beslutas och implementeras. Segeåns vattenråd, dikningsföretag, markägare och kommunen behöver tillsammans arbeta för att få ut de ökande vattenmängderna till havet på ett bra sätt. Även föroreningsinnehållet i dagvattnet är i fokus.

Målet är att slammet ska vara av god kvalitet så att det kan återanvändas som en resurs inom jordbruket. Detta innebär att arbete uppströms reningsverket, mot industrier och hushåll, blir viktigt framöver. Utredning om slammets framtid pågår hos Naturvårdsverket. Förslag har utkommit i februari 2020.

Avfall

Under 2019 har ett förslag till ny renhållningsordning för perioden 2021-2030 tagits fram. Inom det gemensamma arbetet med målen i avfallsplanen har Sysav tillsammans med ägarkommunerna uppmärksammat avfallsminimering och hållbar konsumtion genom initiativet *Nej till onödiga grej*. I detta initiativ har experter inom olika hållbarhetsområden lyft fram goda exempel på presenter inom olika områden, till exempel barnkalaspresenter. Inom det gemensamma arbetet har även Resterkocken genomförts under året, för att uppmärksamma minskat matsvinn.

På nationell nivå har det under 2019 fattats beslut om förändringar avseende producentansvaret. År 2025 ska alla bostadsfastigheter ha tillgång till fastighetsnära insamling av förpacknings- och tidningsmaterial och delmålet är att 60 procent ska ha tillgång till systemet under år 2021.

I samband med ny lagstiftning om producentansvar säger lagstiftningen att från och med år 2021 krävs att en kommun är uppdragstagare åt ett TIS för att få lov att samla in förpacknings- och tidningsmaterial. Eftersom den fastighetsnära insamlingen i Svedala är väl utbyggd i dagsläget är det lämpligt att verka för att bli uppdragstagare åt ett TIS i framtiden.

Regeringen har tagit beslut om att från och med den 1 april år 2020 införa en förbränningsskatt om 75 kronor per ton. Under år 2021 kommer skatten att höjas till 100 kronor per ton för att år 2022 höjas ytterligare till 125 kr per ton. Beslutet förväntas medföra tillkommande kostnader under för kommunen.

Ekonomi

Då resultatet för VA-enheten och Avfallsenheten inte kan vara ett underskott, då kollektiven inte kan skuldsättas, regleras de uppkomna underskotten på följande sätt. De skulder till avfallskollektivet som finns upparbetade sedan tidigare år på balanskontot har minskat till följd av verksamhetens nettokostnader under 2019. Avfallsenhetens underskott för 2019 blev 2,0 mnkr. Det gör att skulden till kollektivet under året har minskat från 7,2 till 5,2 mnkr. För VA-enheten fanns det vid årets början en skuld för VA-kollektivet mot kommunen på 1,1 mnkr. Årets driftsresultat för VA-enheten blev 0,5 mnkr. Därmed återstår 0,6 mnkr av VA-kollektivets skuld till kommunen.

BYGG OCH MILJÖNÄMND

Mnkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019
Intäkter	12,1	12,2	9,4	6,2
Kostnader	-22,8	-23,4	-19,0	-13,6
Nettokostnader	-10,7	-11,2	-9,6	-7,4
Avvikelse mot budget	-0,1	0,1	-2,3	0
Kostnad per invånare i kr	508	520	432	333
Investeringar	0,0	-0,3	-0,5	-0,5

Viktiga händelser

Sedan 1 januari 2019 är bygg- och miljönämnden en mer renodlad myndighetsnämnd och arbetet är inriktat på prövning och tillsyn inom bygg och miljö.

Bygglovsverksamheten har haft fortsatt stort tryck av både större och mindre ärenden. Inom bygg, kart och mät och bostadsanpassning har det funnits flera vakanser. Nöd-

vändiga delar har täckts upp med konsulter, vilket har medfört ökade kostnader jämfört med budget. Konsulterna kostar mer än anställd personal och är huvudorsaken till det underskott som har uppstått. Kostnaderna har varit nödvändiga att ta för att upprätthålla den handläggningstid som finns enligt lag samt för att nå upp till de mål som kommunen har satt upp om god samhällsservice. Under året har flera rekryteringar genomförts för att tillsätta vakanser. En kart- och mätingenjör, två byggnadsinspektörer, en bygglovs-handläggare och en bygglovsadministratör har anställts. Konsulterna har avvecklats efterhand, med viss överlappning för introduktion och handledning av ny personal.

Inom miljötillsynen har bygg- och miljönämnden beslutat att revidera tillsynsplanen med anledning av ny lagstiftning om tobak. Miljö har haft två vikarier under året för att ersätta ledigheter och frånvaro.

Bygg och miljö har under hösten utökat sin tillgänglighet och service genom onsdags-träffarna. Varje onsdag mellan klockan 16 och 18 har medborgarna kunnat besöka verksamheten utan förbokning för att få svar på sina frågor och funderingar inom både bygg och miljö. Dessa onsdagsträffar har varit mycket uppskattade.

Medarbetarna har under året deltagit i flera seminarier som anordnats av närings-livsenheten. Seminarierna har haft inriktning på att förenkla företagens kontakter med kommunens olika myndigheter.

Ekonomi

Nämnden gör ett resultat på -2,2 mnkr. Underskottet beror på att det funnits stora vakanser under året inom framförallt bygglov, karta och mät samt bostadsanpassningen. För att kunna uppfylla kraven på leverans av de uppgifter som åligger nämnden har konsulter anlitats. Dessa konsulter är betydligt dyrare än anställd personal, vilket ger det underskott som nämnden redovisar.



Revisorerna i Svedala kommun

2020-04-17

Till
Fullmäktige i Svedala kommun
212000-1074

Revisionsberättelse för år 2019

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar även för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Kommunens resultat för året uppgår till 25,6 mnkr, vilket är 6,9 mnkr högre jämfört med samma period förra året och 19,6 mnkr bättre än prognos.

Kommunen har enbart uppnått hälften av de av fullmäktige fastställda finansiella målen och har uppnått eller kommer att uppnå 27 av de 33 mätta verksamhetsmålen.

Svedala kommun klarar balanskravet.

Vi bedömer sammantaget att styrelse, nämnder och beredningar i Svedala kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll är tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

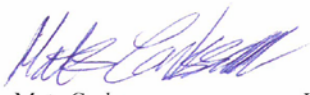
Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2019.

Vi återopar bifogade redogörelse och rapporter.

Svedala kommun 2020-04-17

Underskrifter

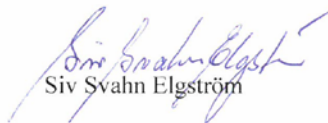


Mats Carlsson

Hans Mårtensson*

Dave Servin*

Örjan Ulfshagen*



Siv Svahn Elgström

Sten Andersson*



Jan-Erik Eriksson

*Namnteckning verifierat via e-post

Bilagor:

- Revisorernas redogörelse
- Granskning av årsbokslut/årsredovisning 2019
- Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i Bostads AB Svedalahem, Svedala Exploaterings AB och Svedala kommunhus AB



Bokskogen. Foto: Anna Nordström



SVEDALA KOMMUN