



Foto: Jenny Brandt

DELÅRSRAPPORT JAN-AUG 2019 SVEDALA KOMMUN



SVEDALA KOMMUN

Innehållsförteckning

1	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
1.1	Händelser av väsentlig betydelse	4
1.2	Kommunens förväntade utveckling	4
1.2.1	Mål för Svedala Kommun	6
1.2.1.1	Svedala kommun ska planera för en långsiktig och hållbar tillväxt	7
1.2.1.2	Medborgarperspektiv och inflytande ska präglar vår kommun	7
1.2.1.3	Kommunens resurser ska användas kostnadseffektivt	8
1.2.1.4	Våra verksamheter omvärderar ständigt och tänker nytt vid behov	8
1.2.1.5	Vi arbetar för ett välmående näringsliv samt en arbetsmarknad i balans	9
1.2.1.6	Mål Arbete och Integration	9
1.3	Finansiell analys	9
1.3.1	Resultat	9
1.3.1.1	Budgetavvikelse	9
1.3.1.2	Budgetavvikelse nämnder	10
1.3.1.3	Olika kostnaders andel av skatteintäkter och generella statsbidrag	10
1.3.1.4	Finansiering av investeringar samt självfinansieringsgrad	11
1.3.1.5	Nettoinvestering i relation till verksamhetens nettokostnad	11
1.3.1.6	Utveckling av resultat och eget kapital	11
1.3.1.7	Resultatavstämning enligt balanskravet	12
1.3.2	Kapacitet	12
1.3.2.1	Soliditet	12
1.3.2.2	Skuldsättning	12
1.3.3	Risk	12
1.3.3.1	Likviditet ur ett riskperspektiv	13
1.3.3.2	Pensionsskuld	13
2	EKONOMISK REDOVISNING	14
2.1	Resultaträkning	14
2.2	Balansräkning	15
2.3	Kassaflödesanalys	16
2.4	Noter delårsrapport	17
2.5	24	
2.6	Redovisningsprinciper	25
2.7	Driftredovisning och budgetföljsamhet för nämnderna	27
2.7.1	Redovisning per nämnd	27
2.7.2	Kommentarer till nämndernas resultat	28

2.7.2.1	Kommunfullmäktige	28
2.7.2.2	Kommunstyrelsen	29
2.7.2.3	Utbildningsnämnden	30
2.7.2.4	Kultur och fritidsnämnden	33
2.7.2.5	Socialnämnden	34
2.7.2.6	Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet	36
2.7.2.7	Tekniska nämnden, avgiftsfinansierad verksamhet	38
2.7.2.8	Bygg och miljönämnden.....	39
2.8	Investeringsredovisning.....	41
2.8.1	Redovisning per nämnd.....	41
2.8.2	Kommentarer till investeringsredovisningen.....	41
2.9	Exploateringsredovisning	42
2.9.1	Kommentar till exploateringsredovisning.....	42
2.10	Ord- och begreppsförklaring.....	46
2.11	Kommunala bolag	48

1 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Nationellt har både statistiska utfall och indikatorer överlag pekat på en försvagad svensk konjunktur: Sveriges kommuner och landsting (SKL) har tidigare bedömt en inbromsande svensk BNP-tillväxt som hittills bekräftats. Sysselsättningen är ännu hög men tecken på en försvagad arbetsmarknadskonjunktur börjar synas. I nuläget görs endast små revideringar av prognoserna för realekonomin i år och nästa år. SKL prognostiserar låg BNP-tillväxt samt vikande sysselsättning. En nedväxling i underliggande och real tillväxt för det kommunala skatteunderlaget dröjer dock till nästa år.

Trots att konjunkturuppgången medförde en aningen större ökning av arbetade timmar 2018 än året innan skedde en tydlig inbromsning av skatteunderlagstillväxten. Det beror till viss del på att löneökningarna avtog, men huvuddelen förklaras av en teknikalitet: att grundavdragen för personer som fyllt 65 år höjdes. Detta kompenseras regioner och kommuner för genom en höjning av anslaget Kommunalekonomisk utjämning.

SKL räknar med fortsatt inbromsning i skatteunderlaget både den faktiska och underliggande ökningstakten. Orsaken är att sysselsättningen ökar långsammare. En långsammare tillväxt av antalet arbetade timmar motverkas till en mindre del av stigande löneökningstakt samt större inkomstökningar från pensioner och arbetsmarknadsersättningar. Dessutom höjs grundavdragen åter för personer som fyllt 65 år.

När SKL blickar framåt räknar förväntas högkonjunkturen gå mot sitt slut, med en minskning av arbetade timmar för helåret 2020 som följd. Men effekten på skatteunderlaget dämpas bland annat av att löneökningarna blir något högre och att grundavdragen endast ökar svagt.

1.2 Kommunens förväntade utveckling

Balanskravet i kommunallagen anger att kommunens resultat ska överstiga noll, det vill säga visa överskott. Kommunen strävar efter god ekonomisk hushållning vilket innebär ett årligt resultatöverskott på minst en procent. I 2019 års budget planeras ett överskott på 10,0 mkr.

Resultatet per 31 augusti är på 43,7 mkr, vilket är 30,3 mnkr högre än periodens budget. Överskottet har uppstått inom finansförvaltningen. Nämnderna redovisar för samma period ett underskott med 1,8 mnkr.

Anledningen till det höga resultatet inom finansförvaltningen beror bland annat på att försäljning av andelar från pensionsförvaltningen har gjorts utifrån beslut om att nå en budgeterad resultatintäkt på 18 mnkr. Försäljningsintäkten har i sin helhet bokförts under perioden, vilket innebär en positiv budgetavvikelse på nästan 10 mnkr. Värdeökningen för pensionsförvaltningen hittills under året, uppgår till ca 5 mnkr och har också påverkat periodresultatet positivt. Dock så ska denna värdeökning avräknas, när kommunen vid årsbokslut redovisar kommunens balanskravsresultat i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning

Försäljning av småhustomter och mark för Åkerbrukets förskola, har gett ökade intäkter för perioden på ca 10 mnkr. Dessutom finns medel kvar under kommunens finansiella reserver, som också påverkar finansförvaltningen positivt.

Helårsprognosen för året visar ett överskott med 6 mkr. Detta är 4 mnkr lägre än budgeterat resultat. Nämndernas helårsprognos visar på ett underskott på 11, 3 mnkr. Förutom att nämnderna prognostiserar ett underskott, så kommer kommunens pensionskostnader enligt prognos från KPA, att ge ett budgetunderskott för helåret på 11 mnkr.

En samlad bedömning av kommunens övergripande finansiella mål är att kommunen klarar måluppfyllelsen för perioden. Dock är helårsprognosen för kommunens resultat under budget, vilket innebär att den finansiella måluppfyllelsen vid kommande årsbokslut kan bli svår att nå. Inför budgetåret 2020 finns förslag på effektiviseringar om 1,5% där delar kan få effekt under 2019. Det finns även andra finansiella poster som bör påverka resultatet positivt. I övrigt när det gäller uppföljning av de finansiella målen, så hänvisas till avsnitt 1.3.1 på sid 9.

Den avgiftsfinansierade verksamhet inom Tekniska nämnden prognostiserat ett underskott om 3,2 mnkr. Under september månad förväntas nämnden besluta att höja bruksavgiften inför 2020 med 12%, vilket kompenserar avgiftskollektivets skuld till kommunen.

För nämndernas verksamhetsmål är den samlade bedömningen att kommunen uppnår god måluppfyllelse för perioden med undantag för Utbildning och Teknisk nämnd.

Utbildning når inte nedanstående mål:

- Utbildning ska ha en verksamhet som kontinuerligt förbättrar resultatet och där alla barn och elever ges möjlighet att lyckas. Utfallet för detta mål är rött, eftersom följande indikatorer inte når målet för:
 - andel elever i grundskolan som uppnått målen i alla ämnen i åk 9.
 - meritvärdet i grundskolans åk 9 är under målvärdet
 - andel elever i grundskolan som är behöriga till gymnasiet
- Utbildning ska ha en trygg miljö och väcka nyfikenhet och lust att lära hos alla barn och elever. Utfallet för detta mål är rött, eftersom följande indikatorer inte når målet för:
 - Elever som känner sig trygga i grundskolan
 - Elever som känner sig trygga på gymnasiet

Teknisk nämnd når inte nedanstående mål:

- Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet, ska ge god kommunal service till medborgare, näringsliv och övriga verksamheter. Utfallet för detta mål är rött, eftersom följande indikatorer inte når målet för:
 - Mängden mottagna felanmälningar i Respons ska minska.
- Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet, ska arbeta med uppdateringar av planer, program och strategier inom ansvarsområdet. Utfallet för detta mål är rött, eftersom följande indikatorer inte når målet för:
 - Uppdatering av planer, program och strategier.
- Tekniska nämnden avgiftsfinansierad verksamhet, ska arbeta med uppdateringar av planer, program och strategier inom ansvarsområdet. Utfallet för detta mål är rött, eftersom följande indikatorer inte når målet för:
 - Uppdatering av planer, program och strategier.

I övrigt när det gäller målen så hänvisas till nämndernas kommentarer.

Svedalas befolkning fortsätter att växa. Befolkningen var per den 31 juli, 21.964 invånare vilket är en ökning med 388 invånare sedan 1 jan 2019.

När det gäller arbetslöshetssiffror så ligger Svedala något under riket för personer mellan 18-64 år och något över riket för ungdomar 18-25 år, se nedanstående tabell.

	Svedala 2019-08-31	Svedala2018-08-31	Riket2019-08-31	Riket2018-08-31
Andel Arbetslösa 18–64 år	5,1 %	4,9 %	7,0 %	7,0 %
Andel arbetslösa ungdomar 18-25 år	12,8 %	10,3 %	8,9 %	8,9 %

1.2.1 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 prägla 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 av mål

Styrelse/nämnd	Nämndsmål			
Kommunstyrelsen	3	1	-	3
Utbildningsnämnden	2	-	2	1
Kultur och fritidsnämnd	2	1	-	2
Socialnämnd	1	3	-	1
Teknisk nämnd skattefinansierad	1	2	2	-
Teknisk nämnd, avgiftsfinansierad	1	3	1	-
Bygg och miljönämnden	2	3	-	-
Totalt	12	13	5	7

1.2.1.1 Svedala kommun ska planera för en långsiktig och hållbar tillväxt

Nämndsmål	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

1.2.1.2 Medborgarperspektiv och inflytande ska präglar vår kommun

Nämndsmål	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

Nämndmål	Styrelse/nämnd
 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

1.2.1.3 Kommunens resurser ska användas kostnadseffektivt

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

1.2.1.4 Våra verksamheter omvärderar ständigt och tänker nytt vid behov

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

1.2.1.5 Vi arbetar för ett välmående näringsliv samt en arbetsmarknad i balans

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

1.2.1.6 Mål Arbete och Integration

Nämndmål	Nämnd/Styrelse
● Personer med ekonomiska bistånd får stöd att bli självförsörjande	Kommunstyrelsen
● Nyanlända aktuella på arbete och integration får kunskap om det svenska samhället, vägen till eget boende och självförsörjning	Kommunstyrelsen

1.3 Finansiell analys

Den finansiella analysen är gjord enligt den så kallade RP-modellen vilken bygger på fyra aspekter: *resultat*, *kapacitet*, *risk* och *kontroll*. RP står för resultaträkningens poster.

Syftet med modellen är att följa upp de finansiella målen och fastställa om kommunen har en god ekonomisk hushållning eller inte.

1.3.1 Resultat

Här redogörs för kommunens resultat med förklaringar. Redogörelse sker också för vilken balans kommunen har mellan kostnader och intäkter samt för investeringsverksamheten.

1.3.1.1 Budgetavvikelse

Periodresultat

Finansförvaltningen redovisar positiv budgetavvikelse med 32,1 mnkr. Överskott har uppstått avseende försäljning av andelar av pensionsförvaltningen, värdeökning pensionsförvaltning, tomtförsäljningar, skatteintäkter, utdelning från Kommuninvest och ej utnyttjade anslaget för finansiell reserv.

Verksamheterna redovisar en negativ avvikelse för perioden med nästan 1,8 mnkr. Den skattefinansierade verksamheten redovisar ett underskott med 1,2 mnkr och den avgiftsfinansierade verksamheten redovisar ett underskott på 0,6 mnkr mot budget.

Helårsprognos

Helårsprognosen för verksamheterna redovisar ett underskott på 11,7 mnkr.

Verksamheterna budgetavvikelser kommenteras närmare under respektive verksamhet.

Helårsprognosen för hela kommunen är ett överskott på 6 mnkr, dvs 4 mnkr lägre än budgeterat resultat.

Finansiella mått	2018-08-31	2018	2019-08-31	Målvärde
 Total budgetavvikelse (mnkr)	14,2	8,7	30,3	0

1.3.1.2 Budgetavvikelse nämnder

Budgetföljsamhet nämnder

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

Nämndernas underskott ligger ungefär kvar på samma nivå som efter fyra månader, dvs ett underskott på mellan 11-12 mnkr. Av denna summa avser 3 mnkr den avgiftsfinansierade delen dvs VA/Avfalls-verksamheten. Denna del av kommunens verksamhet ska finansieras helt via avgifter/intäkter över tiden, vilket innebär att taxehöjningar behöver ske. Under 2019 utkom RKR med en omarbetad version av rekommendation R2 Intäkter. I denna rekommendation beskrivs det hur redovisning av intäkter i samband med exploatering ska hanteras - intäkter resultat förs i samband med att åtagande är fullgjorda mot exploatören mot tidigare att denna intäkt hanterades som ett "investeringsbidrag" och matchades mot avskrivningar. Efter respons från antal kommuner så bestämde RKR tillfälligt att både den gamla och nya rekommendationen skall få tillämpas. Detta innebär att Svedala kommun har i prognosen för augusti lagt tillbaka exploateringsintäkterna på balanskonto.

1.3.1.3 Olika kostnaders andel av skatteintäkter och generella statsbidrag

En viktig parameter för god ekonomisk hushållning är balans mellan intäkter och kostnader, intäkterna ska överstiga kostnaderna. Uppställningen nedan visar hur stor del de olika kostnaderna tar i anspråk av skatteintäkter och generella statsbidrag. För att ha en bra balans mellan löpande intäkter och kostnader är kommunens målsättning att kostnadernas andel inte ska överstiga 99 procent av intäkterna. En positiv balans är viktig för att kunna skattefinansiera så mycket som

möjligt av investeringarna. Målet kan bli svårt att nå för 2019, då helårsprognosen är att 99,5 % av skatteintäkterna används för den löpande verksamheten

Finansiella mått	2018-08-31	2018	2019-08-31	Målvärde
■ Verksamhetens nettokostnader	93,1	95,3	93,7	
■ Avskrivningar	4,2	4,3	4,3	
■ Finansnetto	-1,7	-1,3	-3,4	
● Totalt (%)	95,6	98,3	94,6	99

1.3.1.4 Finansiering av investeringar samt självfinansieringsgrad

Investeringstakten har varit relativt låg under årets första åtta månader. Detta innebär att vi uppnår målet för perioden. I likhet med tidigare år har kommunen en hög investeringsnivå för helåret och självfinansieringsgraden av investeringar kommer därför att sjunka. Prognosen för nettoinvesteringar för helåret är ca 131 mnkr, vilket innebär att självfinansieringsgraden kommer att sjunka till ca 42 % när året är slut. Det är därför tveksamt om vi kommer uppnå målet på 60 procent när året är slut om utfallet för investeringarna blir lika stora som prognosen.

Finansiella mått	2018-08-31	2018	2019-08-31	Målvärde
● Självfinansieringsgrad (%)	48,2	32,5	131,2	60

1.3.1.5 Nettoinvestering i relation till verksamhetens nettokostnad

Av tabellen framgår nettoinvesteringar i förhållande till verksamhetens nettokostnader. Enligt de finansiella målen ska investeringsgraden inte överstiga 9 procent under en rullande tre-års period. Målet uppnås för perioden, men om investeringarna blir lika höga som helårsprognosen, kommer utfallet att vara 10,7 %, dvs målet kommer inte att nås för 2019.

Finansiella mått	2018-08-31	2018	2019-08-31	Målvärde
● Nettoinvestering i relation till verksamhetens nettokostnad (%)	18,2	13,8	7,6	9

1.3.1.6 Utveckling av resultat och eget kapital

Periodens resultat uppgår till ett överskott på 43,8 mnkr, vilket är betydligt bättre än målvärdet som är ett överskott på 10 mnkr.

Periodens resultat uppgår till 4,7 procent av skatteintäkterna, vilket är betydligt bättre än målvärdet som är ett överskott på 2,0 procent av skatteintäkterna.

Finansiella mått	2018-08-31	2018	2019-08-31	Målvärde
● Resultat (mnkr)	32,8	18,7	43,8	10
● Resultat/verksamhetens kostnader (%)	3,8	1,4	4,7	2

1.3.1.7 Resultatavstämning enligt balanskravet

mnkr	2019-08-31
Årets resultat enligt resultaträkningen	43,8
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,3
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-
Orealiserade förluster i värdepapper	-16,8
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	11,6
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	38,3
Medel till resultatutjämningsreserv	-
Medel från resultatutjämningsreserv	-
Årets balanskravsresultat	38,3

1.3.2 Kapacitet

Här redogörs för vilken kapacitet kommunen har att möta finansiella svårigheter på lång sikt.

1.3.2.1 Soliditet

Soliditeten speglar kommunens ekonomiska hållbarhet på lång sikt. Kommunens målsättning är att soliditeten inte understiger 15 procent vilket uppnås med god marginal.

I måttet ingår pensionsåtagandet som redovisats som ansvarsförbindelser för pensioner intjänade före 1998.

Finansiella mått	2018-08-31	2018	2019-08-31	Målvärde
 Soliditet (%)	27,6	25,4	27,8	15

1.3.2.2 Skuldsättning

Skuldsättningsgraden visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras med främmande kapital. Kommunens skuldsättning fortsätter att öka eftersom investeringstakten är mycket hög. Den ökade skuldsättningsgraden innebär ingen större negativ påverkan på kommunens driftkostnader eftersom räntan är fortfarande mycket låg men innebär en riskfaktor framöver.

Finansiella mått	2018-08-31	2018	2019-08-31	Målvärde
 Skuldsättning (%)	50,2	56,3	56,5	

1.3.3 Risk

Här redovisas hur kommunen står sig finansiellt på kort- och medellång sikt. En god ekonomisk hushållning innebär att kommunen kan klara sig utan alltför drastiska åtgärder vid finansiella svängningar.

Svedala Kommun har pågående rättsliga tvister som eventuellt kan innebära väsentlig påverkan på ekonomin.

1.3.3.1 Likviditet ur ett riskperspektiv

När det gäller risk på kort sikt är den kortsiktiga betalningsförmågan en viktig del. Ett mått som beskriver detta är likviditet. Den kortsiktiga betalningsförmågan är god och vi har medvetet minskat användningen av koncernkontokrediten då denna blivit dyrare.

Finansiella mått	2018-08-31	2018	2019-08-31	Målvärde
 Kassalikviditet (%)	189,5	163,8	183,8	65

1.3.3.2 Pensionsskuld

Pensionsskulden är beräknad av Kommunernas Pensionsanstalt (KPA) och uppgår till totalt 247,7 mnkr per siste augusti varav en stor del ligger utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Marknadsvärde för den egna pensionsförvaltningen är 211 mnkr den 31 augusti efter det att försäljning är gjord enligt budget.

Finansiella mått	2018-08-31	2018	2019-08-31	Målvärde
 Total pensionsskuld	260	249	247,7	

2 EKONOMISK REDOVISNING

2.1 Resultaträkning

Mnkr	Kommunen					Sammanställd redovisning		
	Not	2018-08-31	2019-08-31	Prognos	Uppdaterad årsbudget	2018-08-31	2019-08-31	Prognos
Verksamhetens intäkter	1,3,25	165,4	169,2	295,9	280,4	225,5	228,2	382,9
Verksamhetens kostnader	2,3,25	-862,8	-923,3	-1 470,5	-1 444,4	-864,2	-905,8	-1 455,8
Avskrivningar	4	-31,1	-34,4	-50,2	-49,3	-58,8	-64,3	-97,2
Verksamhetens nettokostnad		-728,5	-788,5	-1 224,8	-1 213,3	-697,5	-741,9	-1 170,1
Skatteintäkter	5	623,2	643,1	968,7	964,7	623,2	643,1	968,7
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	6	125,7	161,5	238,5	238,5	125,7	161,5	238,5
Verksamhetens resultat		20,4	16,1	-17,6	-10,1	51,4	62,7	37,1
Finansiella intäkter	7	14,1	29,6	28,7	26,0	12,2	25,2	21,9
Finansiella kostnader	8	-1,7	-1,9	-5,1	-5,9	-14,8	-8,3	-15,4
Resultat efter finansiella poster		32,8	43,8	6,0	10,0	48,8	79,6	43,6
Extraordinära poster		-	-	-	-	-	-	-
Skatt		-	-	-	-	-	-	-
Resultat		32,8	43,8	6,0	10,0	48,8	79,6	43,6
Korrigeringsändrade redovisningsprinciper		-10,7				-10,7		
Resultat		22,1				22,1		

2.2 Balansräkning

Mnkr	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2018-12-31	2019-08-31	2018-08-31	2019-08-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	9	0,2	0,3	0,4	0,4
Materiella anläggningstillgångar					
....Fastigheter och anläggningar	10	679,2	707,4	1 980,3	2 028,2
....Maskiner och inventarier	11	109,8	106,6	203,5	199,8
Finansiella anläggningstillgångar	12	85,3	85,3	29,5	29,6
Summa anläggningstillgångar		874,5	899,6	2 213,7	2 258,0
Bidrag statlig infrastruktur	13	45,6	44,3	45,6	44,3
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager, exploateringsfastigheter	14	16,2	18,9	16,2	18,9
Fordringar	15	153,5	189,7	126,6	165,7
Kortfristiga placeringar	16	218,5	211,0	218,5	211,0
Kassa och bank	17	88,2	155,2	310,9	382,1
Summa omsättningstillgångar		476,4	574,8	672,2	777,7
SUMMA TILLGÅNGAR		1 396,5	1 518,7	2 931,5	3 080,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	18,19				
Årets resultat		8,0	43,8	18,5	79,6
Resultatutjämningsreserv		108,4	108,4	108,4	108,4
Övrigt eget kapital		499,9	507,9	640,2	664,5
Summa eget kapital		616,3	660,1	767,1	852,5
Avsättningar					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser		10,4	10,0	10,4	10,0
Andra avsättningar	20	51,3	54,1	57,8	60,6
Summa avsättningar		61,7	64,1	68,2	70,6
Skulder					
Långfristiga skulder	21	467,7	492,0	1 824,9	1 849,2
Kortfristiga skulder	22	250,8	302,5	271,3	307,7
Summa skulder		718,5	794,5	2 096,2	2 156,9
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 396,5	1 518,7	2 931,5	3 080,0
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser		238,6	237,7	238,6	237,7
Övriga borgensåtaganden	23,24	1 454,3	1 447,9	101,4	96,5

2.3 Kassaflödesanalys

mnkr	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2018-08-31	2019-08-31	2018-08-31	2019-08-31
DEN LÖPANDE VERSAMHTEN					
Årets resultat		32,8	43,8	48,8	79,6
Avskrivningar		31,1	34,4	58,8	64,3
Övriga ej likviditetspåverkande poster	26	-0,8	-1,7	-2,2	1,1
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		63,1	76,5	105,4	145,0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	15	-7,2	-36,2	-15,2	-39,2
Ökning/minskning kortfristiga placeringar	16	6,0	12,6	6,0	12,6
Ökning/minskning förråd och varulager	14	14,8	-2,7	14,8	-2,7
Ökning/minskning kortfristiga skulder	22	13,0	51,8	-19,7	36,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		89,7	102,0	91,3	152,1
Investeringsverksamhet					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	10,11	-132,6	-59,6	-239,6	-105,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	11	0,5	0,3	0,5	0,3
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-0,1	0,0	-0,1	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering av anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-132,2	-59,3	-239,2	-105,2
Finansieringsverksamhet					
Nyupptagna lån		0,0	0,0	150,0	0,0
Amortering av skuld	21	0	-20,0	0	-20,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar		0,1	0,0	0,1	0,0
Ökning/minskning av långfristiga skulder	21	6,7	44,3	6,7	44,3
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		6,8	24,3	156,8	24,3
Årets kassaflöde		-35,7	67,0	8,9	71,2
Likvida medel vid årets början		113,9	88,2	168,4	310,9
Likvida medel vid årets slut		78,2	155,2	177,3	382,1

2.4 Noter delårsrapport

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2018-08-31	2019-08-31	2018-08-31	2019-08-31
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	1,7	3,5	1,5	1,3
Taxor och avgifter	53,4	58,3	50,3	54,8
Hyror och arrenden	12,6	12,7	72,5	73,2
Bidrag	74,7	62,6	74,6	62,6
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	21,5	20,7	20,7	19,7
Exploateringsintäkter	0,0	11,1	0,0	11,1
Realisationsvinster	0,3	0,3	0,3	0,3
Försäkringsersättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	1,2	0,0	5,6	5,2
Summa verksamhetens intäkter	165,4	169,2	225,5	228,2
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Löner och sociala avgifter	-489,0	-511,3	-500,1	-523,0
Pensionskostnader	-33,1	-45,9	-33,5	-47,7
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-1,3	-1,3	-27,2	-27,7
Bränsle, energi och vatten	-9,6	-9,5	-29,8	-27,4
Köp av huvudverksamhet	-141,7	-141,8	-141,7	-141,8
Lokal- och markhyror	-79,5	-93,6	-9,8	-10,9
Övriga tjänster	-27,8	-33,4	-27,8	-34,2
Lämnade bidrag	-21,4	-23,8	-21,4	-23,8
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	-1,2	0,0
Exploateringskostnader	0,0	-0,8	0,0	-0,8
Övriga kostnader	-59,4	-61,9	-71,7	-68,5
Summa verksamhetens kostnader	-862,8	-923,3	-864,2	-905,8
Not 3 Jämförelsestörande poster				
Exploateringsintäkter	0,0	11,1	0,0	11,1
Anskaffningskostnad exploatering	0,0	-0,8	0,0	-0,8
Exploateringsnetto	0,0	10,3	0,0	10,3
Not 4 Avskrivningar				
Avskrivning byggnader och anläggningar	-16,0	-17,0	-42,5	-42,6
Avskrivning maskiner och inventarier	-15,1	-17,4	-16,3	-21,7
Summa avskrivningar	-31,1	-34,4	-58,8	-64,3

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Not 5 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	624,9	649,7	624,9	649,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	0,0	-7,2	0,0	-7,2
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1,7	0,6	-1,7	0,6
Summa skatteintäkter	623,2	643,1	623,2	643,1
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	103,3	117,6	103,3	117,6
Kommunal fastighetsskatt	25,9	27,1	25,9	27,1
Kostnadsutjämningsbidrag	15,9	33,6	15,9	33,6
Regleringsbidrag	2,2	10,1	2,2	10,1
Avgift till LSS-utjämning	-25,2	-29,8	-25,2	-29,8
Generella bidrag från staten	3,6	2,9	3,6	2,9
Summa generella statsbidrag och utjämning	125,7	161,5	125,7	161,5
Not 7 Finansiella intäkter				
Utdelningar på aktier och andelar	4,2	3,3	4,2	3,3
Ränteintäkter	0,0	0,1	0,0	0,2
Realiserad vinst finansiella omsättningstillgångar	0,0	16,4	0,0	16,4
Orealiserade förändringar	0,0	5,3	0,0	5,3
Övriga finansiella intäkter	9,9	4,5	8,0	0,0
Summa finansiella intäkter	14,1	29,6	12,2	25,2
Not 8 Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-1,5	-1,5	-14,6	-7,9
Ränta på pensionsavsättningar	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Övriga finansiella kostnader	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Summa finansiella kostnader	-1,7	-1,9	-14,8	-8,3
Not 9 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	0,0	0,2	0,0	0,4
Årets anskaffning - ledningsrätter avskrivningstid 0 år	0,2	0,1	0,2	0,0
Årets anskaffning - ekonomisystem avskrivningstid 36 mån	0,0	0,0	0,2	0,0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	0,2	0,3	0,4	0,4
Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	773,2	912,4	2 307,0	2 539,2

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Årets anskaffning	163,4	45,2	260,6	88,8
Årets försäljning	-23,5	0,0	-23,5	0,0
Årets utrangering/nedskrivning	-0,5	0,0	-2,2	0,0
Överföring från eller till annat slag av tillgång	-0,2	0,0	-2,5	0,0
Övrig förändring	0,0	0,0	-0,2	0,0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	912,4	957,6	2 539,2	2 628,0
Ingående ackumulerad avskrivning	-217,7	-233,2	-510,6	-558,9
Årets avskrivning	-24,2	-17,0	-64,3	-42,6
Återförd avskrivning försäljning/utrangering	8,7	0,0	12,8	0,0
Övrig förändring	0,0	0,0	3,2	1,6
Utgående ackumulerad avskrivning	-233,2	-250,2	-558,9	-599,9
Redovisat värde vid årets slut	679,2	707,4	1 980,3	2 028,1
Varav Markreserv	61,2	61,2	61,2	61,2
Verksamhetsfastigheter	43,6	41,6	43,6	41,6
Fastigheter för affärsverksamhet	142,9	140,0	142,9	140,0
Publika fastigheter	253,1	246,5	253,1	246,5
Fastigheter för annan verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga fastigheter	10,2	9,8	10,2	9,8
Pågående ny- till- och ombyggnad	168,2	208,3	168,2	208,3
Koncern	0,0	0,0	1 301,1	1 320,7
Avskrivningstid markreserv 0 år				
Avskrivningstid byggnad och teknisk anläggning 10-50 år				
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar				
Not 11 Maskiner och inventarier				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	249,1	292,3	280,5	405,7
Årets anskaffning	44,3	14,2	125,7	16,8
Årets försäljning	-1,3	-0,8	-1,3	-0,8
Årets utrangering/nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföring från eller till annat slag av tillgång	0,0	0,0	0,6	0,0
Övrig förändring	0,2	0,0	0,2	0,0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	292,3	305,7	405,7	421,7

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Ingående ackumulerad avskrivning	-159,7	-182,5	-173,0	-202,2
Årets avskrivning	-23,6	-17,4	-28,5	-21,7
Årets utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Återförd avskrivning försäljning	0,8	0,8	0,8	0,8
Övrig förändring	0,0	0,0	-1,5	1,2
Utgående ackumulerad avskrivning	-182,5	-199,1	-202,2	-221,9
Redovisat värde vid årets slut	109,8	106,6	203,5	199,8
Varav Maskiner	8,9	7,1	8,9	7,1
Inventarier	63,2	65,5	63,2	65,5
Byggnadsinventarier	1,9	1,6	1,9	1,6
Bilar och andra transportmedel	15,2	13,7	15,2	13,7
Konst	2,8	2,8	2,8	2,8
Övriga inventarier	17,8	15,9	17,8	15,9
Koncern	0,0	0,0	93,7	93,2
Avskrivningstid maskiner och inventarier 3-10 år				
Avskrivningstid konst 0 år				
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar				
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier i dotterföretag				
Svedala Kommunhus AB	56,1	56,1		
	56,1	56,1		
Övriga aktier och andelar				
Sydsånes avfallsaktiebolag SYSAV	0,2	0,2	0,2	0,2
Sydvatten AB	10,4	10,4	10,4	10,4
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
Långfristiga fordringar				
Kommuninvest förlagslån	2,6	2,6	2,6	2,6
Börringebygdegårdsförening	0,1	0,1	0,1	0,1
Övrigt	0,0	0,0	0,4	0,4
	2,7	2,7	3,1	3,1

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Summa finansiella anläggningstillgångar	85,3	85,3	29,5	29,6
Not 13 Bidrag statlig infrastruktur				
Avtal med Trafikverket Stationsområdet. Upplösning 25 år.				
Avtalat 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 jan-aug 2019	-	-1,3	-	-1,3
	45,6	44,3	45,6	44,3
Not 14 Förråd och exploatering				
Exploatering	16,2	18,9	16,2	18,9
Not 15 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	20,5	32,2	5,5	32,3
Statsbidragsfordringar	8,8	0,0	8,8	0,0
Skattefordringar	42,7	45,0	45,0	48,5
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	80,2	111,9	60,0	75,0
Övriga kortfristiga fordringar	1,3	0,6	7,3	10,0
Summa kortfristiga fordringar	153,5	189,7	126,6	165,8
Not 16 Kortfristiga placeringar				
Pensionsförvaltning				
Aktier, svenska	67,1	49,2	67,1	49,2
Aktier, utländska	4,0	10,1	4,0	10,1
Räntebärande värdepapper, svenska	97,9	97,0	97,9	97,0
Orealiserad värdeökning	49,5	54,7	49,5	54,7
Summa kortfristiga placeringar	218,5	211,0	218,5	211,0
Not 17 Kassa, bank				
Bank	87,9	155,2	310,6	380,9
Plusgiro	0,2	0,0	0,2	1,2
Likvida medel	0,1	0,0	0,1	0,0
Summa kassa, bank	88,2	155,2	310,9	382,1

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	Årets resultat	Resultatutjämningsreserv	Övrigt eget kapital	Summa eget kapital
Not 18 - Förändring 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	58,3	49,5
- rättelse av fel	-1,9	0	0	-1,9
Belopp vid årets ingång IB 190101	8,0	108,4	499,9	616,3
Not 19 Eget kapital				
Årets resultat	8,0	43,8	18,5	79,6
Resultatutjämningsreserv 2012-2018	108,4	108,4	108,4	108,4
Underskott VA-kollektivet 2018	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
Övrigt eget kapital	501	509,0	641,3	665,6
Summa eget kapital	616,3	660,1	767,1	852,5
Underskott VA-kollektivet 2019		-3,2		
Not 20 Andra avsättningar				
Grundförstärkningsfond	0,5	0,0	0,5	0,0
Tvister	3,3	3,3	3,3	3,3
Avgångsvederlag	0,0	3,3	0,0	3,3
Infrastrukturavtal	47,5	47,5	47,5	47,5
Latentskatt	0,0	0,0	6,5	6,5
Summa andra avsättningar	51,3	54,1	57,8	60,6
Not 21 Långfristiga skulder				
Lån i bank och kreditinstitut	361,1	341,1	1 718,3	1 698,3
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Anslutningsavgifter	47,7	52,0	47,7	52,0
Exploateringsersättning	55,8	95,8	55,8	95,8
Investeringsbidrag	3,1	3,1	3,1	3,1
Summa långfristiga skulder	467,7	492,0	1 824,9	1 849,2
Not 22 Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	7,4	7,2	14,2	14,0
Leverantörsskulder	111,4	158,5	119,1	132,2
Moms och punktskatter	0,6	1,8	0,6	1,8
Personalens skatter	12,9	12,5	13,2	12,8

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Statsbidragsskulder	2,5	0,7	2,5	0,7
Övriga kortfristiga skulder	1,3	0,4	17,7	7,0
Upplupen lön och semesterlön	44,2	39,2	45,4	40,6
Arbetsgivaravgift	17,3	16,7	17,7	17,1
Förutbetalda skatteintäkter	8,6	11,2	8,6	11,2
Övriga Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	44,6	54,3	32,3	70,3
Summa kortfristiga skulder	250,8	302,5	271,3	307,7
Not 23 Borgensåtagande				
Bostads AB Svedalahem	547,0	547,0	0,0	0,0
Svedala Exploaterings AB	810,0	810,0	0,0	0,0
Delsumma dotterföretag	1 357,0	1 357,0	0,0	0,0
Sydsånes avfallsaktiebolag SYSAV	3,7	3,7	3,7	3,7
Sydvatten AB	44,6	44,6	44,6	44,6
Kommunala bolag totalt	1 405,3	1 405,3	48,3	48,3
Svedalahallen AB	35,4	35,4	35,4	35,4
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	1 442,9	1 442,7	85,9	85,7
Not 24 Leasingåtagande lös egendom				
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år				
Med förfall inom 1år	7,0	3,7	8,6	4,3
Med förfall inom 1-5 år	4,4	1,5	6,9	6,5
Not 25 Koncerninterna förhållanden				
Enhet Ägd andel	Försäljning		Borgensavgift	
	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad
Kommunen	4,7	84,7	4,5	
Svedala Kommunhus AB 100%	84,7	4,7		4,5
Not 26 Övriga ej likviditetspåverkande poster				
Realisationsvinster	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Realisationsförluster	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsättningar	-0,5	50,0	-0,5	50,0
Ändrade redovisningsprinciper	0,0	-47,5	0,0	-47,5

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Aktivering statligt infrastrukturbidrag	0,0	1,3	0,0	1,3
Orealiserade kursförändringar	0,0	-5,2	0,0	-5,2
Övriga poster	0,0	0,0	-1,4	2,8
Summa övriga ej likviditetspåverkande poster	-0,8	-1,7	-2,2	1,1

2.5

2.6 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad baserad på samma redovisningsprinciper som för årsbokslutet 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 18 framgår effekten på eget kapital av de ändrade redovisningsprinciperna.

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 20 000 kronor.

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

Den avgiftsfinansierade verksamhetens överskott 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 i enlighet med LKBR.

Hyses-/leasingavtal. Övriga leasingavtal tecknade före 2003 samt leasingavtal med löptid om tre år eller kortare betraktas i enlighet med RKR 13.2 som operationella avtal.

Internränta. På anläggningstillgångarnas bokförda värde respektive år beräknas en intern räntekostnad som belastar verksamheten. För 2019 var internräntan 1,50 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 mnkr. 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 redovisas enligt den lagstadgade blandmodellen, 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 % inflytande i. 2018 bildades Holdingbolaget Svedala Kommunhus AB med underliggande döttrar SvedalaHem och SVEDAB. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning.

Skatteintäkter. Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på Sveriges Kommuner och Landstings prognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2.

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

2.7 Driftredovisning och budgetföljsamhet för nämnderna

2.7.1 Redovisning per nämnd

Nämnd (alla belopp i mnkr)	Per utfall	Per budg	Per avvik	Prognos	Uppdaterad årsbudg	Avvik budg/prog
Kommunfullmäktige						
Intäkter	0,6	0,0	0,6	0,6	0,0	0,6
Kostnader	-4,7	-4,2	-0,5	-6,8	-6,4	-0,4
Netto	-4,1	-4,2	0,1	-6,2	-6,4	0,2
Kommunstyrelsen						
Intäkter	12,9	11,9	1,0	17,4	17,9	-0,5
Kostnader	-83,3	-79,2	-4,1	-123,4	-118,8	-4,6
Netto	-70,4	-67,3	-3,1	-106,0	-100,9	-5,1
Utbildningsnämnd						
Intäkter	290,1	287,0	3,1	434,0	430,0	4,0
Kostnader	-690,3	-688,6	-1,7	-1038,3	-1034,3	-4,0
Netto	-400,2	-401,6	1,4	-604,3	-604,3	0,0
Kultur och fritidsnämnd						
Intäkter	4,2	2,3	1,9	3,4	3,4	0,0
Kostnader	-42,0	-40,3	-1,7	-60,4	-60,4	0,0
Netto	-37,8	-38,0	0,2	-57,0	-57,0	0,0
Socialnämnd						
Intäkter	39,8	38,1	1,7	57,5	57,1	0,4
Kostnader	-222,2	-218,3	-3,9	-338,7	-334,3	-4,4
Netto	-182,4	-180,2	-2,2	-281,2	-277,2	-4,0
Teknisk nämnd, skattefinansierad verk						
Intäkter	11,3	11,4	-0,1	17,9	17,1	0,8
Kostnader	-101,3	-106,1	4,8	-158,0	-160,6	2,6
Netto	-90,0	-94,7	4,7	-140,1	-143,5	3,4
Teknisk nämnd, avgiftsfinansierad verk						
Intäkter	26,3	27,7	-1,3	41,2	41,5	-0,3
Kostnader	-26,9	-27,7	0,7	-44,4	-41,5	-2,9
Netto	-0,6	0,0	-0,6	-3,2	0,0	-3,2
Bygg och miljönämnd						
Intäkter	5,5	4,1	1,4	8,4	6,2	2,2
Kostnader	-12,8	-9,1	-3,7	-18,4	-13,6	-4,8
Netto	-7,3	-5,0	-2,3	-10,0	-7,4	-2,6
Samtliga nämnder						
Intäkter	390,7	382,5	8,3	522,9	573,2	7,2
Kostnader	-1 183,5	-1 173,5	-10,1	-1 788,4	-1 769,9	-18,5
Netto	-792,8	-791,0	-1,8	-1 208,0	-1 196,7	-11,3

2.7.2 Kommentarer till nämndernas resultat

Totalt visar redovisar nämnderna ett negativt resultat på mnkr 1,8 för perioden januari till augusti.

Helårsprognosen för nämnderna slutar på minus 11,3 mnkr, vilket tyder på att budgetdisciplinen är mycket svårare att uppnå 2019 jämfört med tidigare år. Detta innebär konsekvenser för kommunens måluppfyllelse eftersom en god budgetföljsamhet är en viktig målsättning vad gäller tillfredsställande resultatutveckling.

Kommunstyrelsen uppvisar en negativ helårsprognos med 5,1 mnkr. Två större poster som inte varit budgeterade har belastat kommunstyrelsen sedan uppföljning i april månad. Det avser avgångsvederlag på 1,4 mnkr samt 1,9 mnkr som avser en överenskommelse mellan Trafikverket och Svedala Kommun avseende medfinansierings- och samverkansavtal för ombyggnad av Svedala station. Dessutom uppvisar kommunstyrelsen politiska verksamhet till följd av ej budgeterat kommunalråd.

Arbete och integration negativa resultat orsakas av stigande kostnader för ekonomiskt bistånd samt kostnader för bosättning för nyanlända. Totalt beräknas underskott för ekonomiskt bistånd uppgå till 2,6 miljoner vid årets slut.

En pluspost motsvarande 1,0 miljon kan prognostiseras för färdtjänst då kostnader blivit lägre än budgeterat.

Socialnämnden lägger en prognos på minus 4,0 mnkr där individ- och familjeomsorg står för merparten av underskottet. Anledning till underskottet är framför allt ökade kostnader för placeringarna och köpt vård samt minskade statsbidrag från Migrationsverket.

Bygg- och miljönämnden: Ett relativt stort underskott prognostiseras för nämnden där kostnader för inhyrd personal inom byggdelen står för merparten av underskottet tillsammans med högre bemanning och lägre intäkter än förväntat avseende miljödelen.

För mer detaljerad redogörelse av avvikelserna och ekonomin hänvisar vi till nämndernas egen uppföljning.

2.7.2.1 Kommunfullmäktige

Periodens händelser

Kommunfullmäktige beslutade i juni 2018 om vissa förändringar i nämndernas uppgifter. De viktigaste förändringarna är att överförmyndarnämnden ersattes av en överförmyndare samt att samtliga planfrågor skulle övergå från bygg- och miljönämnden till kommunstyrelsen. Denna förändring trädde i kraft den 1 januari 2019.

Kommunfullmäktige har även beslutat om att ingå ett samverkansavtal rörande marköverlåtelser i Bara med Svensk Galopp, Värby Fastighets AB och PGA of Sweden National AB. Detta är en fortsättning på den avsiktsförklaring som ingicks 2018. Kommunfullmäktige behandlade i april kommunens årsredovisning samt kommunstyrelsens förklaring över anmärkning i revisionsberättelsen. Fullmäktige beslutade att inte rikta någon anmärkning mot kommunstyrelsen.

Resultat och prognos

Svedala kommun erhöll mer i statsbidrag för anordnandet av valet till Europaparlamentet än beräknat. Detta innebär att

valnämndens del av kommunfullmäktiges budget beräknas gå med överskott om cirka 500 000 kronor.

Kommunfullmäktiges utgifter är högre än tidigare år vad gäller partistöd. Detta beror på att fullmäktige numera består av förtroendevalda från ytterligare två partier jämfört med föregående mandatperiod. Kommunfullmäktige prognostiseras lämna överskott om cirka 200 000 kronor.

2.7.2.2 Kommunstyrelsen

Periodens händelser

Organisation

Kommunstyrelsen har under perioden utrett kommunens näringslivsorganisation och beslutat att den tillsvidare ska vara oförändrad.

Kommunstyrelsen har beslutat om en särskild projektsatsning för att sänka sjukfrånvaron och öka frisknärvaron i hela den kommunala organisationen. Kommunstyrelsen har vidare beslutat att anställa Johan Lundgren som kommundirektör från och med den 3 juni 2019.

Samverkan

Kommunstyrelsen har beslutat att godkänna samverkansöverenskommelse mellan Svedala kommun och Polisen för perioden 2019-2022.

Ekonomi

Kommunstyrelsen har löpande behandlat ärenden om ekonomisk uppföljning 2019. I samband med detta har kommunstyrelsen under perioden begärt och godkänt en åtgärdsplan av socialnämnden för ekonomi i balans 2019. Kommunstyrelsen beslutade i juni att ge respektive nämnd i uppdrag att förbereda för en effektivisering om 1,5% av nämndens ram 2020 samt att se över nämndens lokalutnyttjande och meddela vilka lokaler som inte är tillräckligt effektiva eller som inte nyttjas i motsvarighet till den kostnad de belastar nämnden med.

Kommunstyrelsen har även gett kommunförvaltningen i uppdrag att ta fram förslag på ny budgetprocess för innevarande mandatperiod.

Uppföljning av mål

Kommunstyrelsen har under perioden beslutat om nämndmål och indikatorer i enlighet med kommunfullmäktiges beslut om övergripande mål. Kommunstyrelsens nämndmål är:

- * Utveckla ett hållbart samhälle utifrån ekonomiska, miljömässiga, och sociala aspekter
- * Medborgaren ska vara nöjd med kommunens service och bemötande samt uppleva möjlighet till inflytande
- * Stödfunktionerna ska möjliggöra för kärnverksamheterna att nå uppsatta mål

* Vi utvärderar kontinuerligt och förbättrar vår verksamhet i syfte att öka måluppfyllelsen

* Vi ska vara en av Skånes 10 bästa näringslivskommuner senast 2022-12-31.

Resultat och prognos

Kommunstyrelsen uppvisar ett negativt resultat för perioden på 3,1 miljoner. Två ej budgeterade poster har belastat kommunstyrelsen sedan uppföljning i april månad. Den ena är kostnaden för avgående kommundirektör på 1,4 miljoner och den andra är en kostnad på 1,0 miljon för överenskommelse mellan Trafikverket och Svedala Kommun avseende medfinansierings- och samverkansavtal för ombyggnad av Svedala station. Totalkostnaden för stationsområdet beräknas under 2019 till 1,9 miljoner och ingår i helårsprognosen.

Negativ avvikelse mot budget uppvisar kommunstyrelsen politiska verksamhet med anledning av ej budgeterat kommunalråd.

Arbete och integration negativt resultat orsakas av stigande kostnader för ekonomiskt bistånd samt kostnader för bosättning för nyanlända. Totalt beräknas underskott för ekonomiskt bistånd uppgå till 2,6 miljoner vid årets slut. Kostnaden för bosättningen beräknas uppgå till minus 0,8 miljonen på helår med anledning av bortfall av hyresintäkter. Plusposter mot budget visar arbetsmarknadsinsatser samt övriga kostnader med 0,6 miljoner. Prognosen för Arbete och integration beräknas till minus 2,8 miljoner.

En pluspost motsvarande 1,0 miljon kan prognostiseras för färdtjänst då kostnader blivit lägre än budgeterat.

Prognosen för 2019 beräknas till minus 5,1 miljoner.

2.7.2.3 Utbildningsnämnden

Periodens händelser

Ny utbildningschef

Den 1 april övertog utbildningschefen posten som tf kommundirektör i Svedala kommun. Gymnasiechef och rektor på NFU, övertog från samma datum tjänsten som tillförordnad utbildningschef samtidigt som han behöll tjänsten som gymnasiechef. Nuvarande biträdande rektor på NFU, blev tillförordnad rektor på NFU.

Digitaliseringsstrategi

Regeringen har beslutat om nationell digitaliseringsstrategi för skolväsendet som ska vara uppnådd 2022. Utbildning har påbörjat arbetet med en handlingsplan som omfattar de tre fokusområdena - Digital kompetens för alla i skolväsendet, Likvärdig tillgång och användning samt Forskning och uppföljning kring digitaliseringens möjligheter.

Lektorer

Från och med augusti har Utbildning anställt tre lektorer. Lektorerna ska arbeta med att främja utbildning och undervisning utifrån vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet för att alla ska lyckas. Lektorsuppdraget handlar om att

leda och stödja förskolor, skolor, kollegor, skolledare, förstelärare och nyckelpersoner i arbetet att utveckla en utbildning och undervisning på vetenskaplig grund

Färdiga ny- och ombyggnationer

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. Inför terminsstart hösten 2019 var om- och tillbyggnad av Naverlönnskolan till en 4-9-skola klar.

Sanering av Mumindalen

Under våren har marken på Mumindalen sanerats på grund av förekomst av arsenik. Ytterligare en sanering kommer att ske under hösten. Mumindalens byggnad har sanerats på grund av dålig luftkvalitet. Under saneringsarbetet är barn placerade i Hattstugans paviljonger i Bara.

Brand på Marbäcks förskola

Den 17 januari startade en brand å Marbäcks förskola. Byggnaden rökskadades och bedömning gjordes att en del av byggnaden måste rivas och byggas upp på nytt. Barnen placerades på Örtagården och i Floraparkens paviljonger. Efter sanering flyttade barnen på Örtagården tillbaka till Marbäcks förskola och i oktober då den nya delen är färdigbyggd flyttar barnen i paviljongerna tillbaka.

Byggnationer

2019 års prognos visar ett utökat antal barn fram till 2035. En rad byggnationer har färdigställts, pågår eller planeras.

Arbetslagsledarutbildning

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.

Arbete för ökad frisknärvaro

Som en del i arbetet för ökad frisknärvaro har Utbildnings verksamhetsledningsgrupp tillsammans med HR-enheten och samverkansgruppen påbörjat ett pilotprojekt på fyra av Utbildnings enheter – Kyrkskolan, 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.

Uppföljning av mål

Utbildningsnämndens mål är att verksamheten ständigt ska förbättras. Resultatet har förbättrats för 6 av 15 indikatorer. Sex indikatorer har inte mätts på grund av att resultat publiceras först efter årsskiftet. En analys av kunskapsresultaten i grundskolan visar att det finns flera utvecklingsområden. Precis som i riket presterar flickor bättre resultat än pojkar. OECD-rapporter visar att gapet mellan könen är ovanligt stort i Sverige. Förklaringen anses enligt flera rapporter vara skillnader i flickor och pojkars normer. Matematikresultatet, är precis som nationellt, det ämne i vilket eleverna har lägst

resultat. Frånvaro har ett starkt samband med resultaten. Desto högre frånvaro ju lägre meritvärde och behörighet. Delaktighet, inflytande, studiero och trivsel är andra områden som behöver förbättras för att utveckla en tillgänglig lärmiljö.

Andelen elever som når examen vid NFU ökar 2019. Fler elever når betygen C-A. Ett fåtal elever har svaga resultat som grundlagts tidigt under studierna. Skillnaden i resultat mellan de elever som når examen och de som saknar examen ökar mått i meritvärde. Meritvärde per program motsvarar föregående år. Skolan arbetar systematiskt med introduktion, studieteknik, närvaro, trygghet och delaktighet, vilket ger goda resultat. Systematiskt arbete kring stöd i svenska och matematik har gett goda resultat. Skolan erbjuder stöd och handledning till samtliga elever. Under året har skolan förstärkt verksamheten med en speciallärare. De elever som läser om en kurs med handledning av lärare når i stor utsträckning godkända resultat.

Resultat och prognos

Utbildningsnämnden redovisar ett positivt periodresultat för årets åtta första månader på 1 433 tkr. Resultatet är något högre än för samma period förra året (453 tkr).

Utbildningsnämnden redovisar en helårsprognos på +0 tkr.

Utbildningsnämnden (politisk verksamhet)

Det positiva periodresultatet beror på att nämndens fria medel inte är utnyttjade ännu. I prognosen antas att dessa pengar inte används under året. Sammanträdesarvoden ligger över budgeterade nivåer hittills i år, beroende på utbildningar under den nya mandatperioden.

Helårsprognos: +400 tkr

Utbildning centralt

Resultatet för perioden är negativt och det är framförallt lokalkostnaderna som bidragit till det. För helåret bedöms lokalkostnaderna vara 2 000 tkr högre än budgeterat beroende på att lokaler som var tänkta att avyttras fortfarande finns kvar i verksamheten som ersättningslokaler. Indexuppräknings för lokalhyror har heller inte varit tillräcklig. Nämnden erhöll 1,5% i budgetramarna, men utfallet blev 2,27%. I övrigt så får den centrala bufferten användas till att möta ovanstående underskott.

Helårsprognos: -500 tkr

Resursenheten

Enheten har ett överskott för perioden som framförallt beror på vakanser i personalen. Yrkesgrupperna är svårrekryterade och vid avslut uppstår nästan alltid glapp mellan tjänsterna. Utöver detta finns tjänster budgeterade hela året som delvis ska finansieras via statsbidrag. Beslutet om tilldelning av bidrag har dröjt, varför tjänsterna inte tillsatts förrän till höstterminen. Kostnader för placeringar håller sig kring budgeterade nivåer i nuläget, men vi ser ökade kostnader nu i höst, framförallt inom sarskola.

Helårsprognos: +500 tkr

Grundskola

Grundskoleenheterna har en budget i god balans för perioden och nuvarande prognoser tyder på samma sak när året är slut. När det gäller köpta och sålda grundskoleplatser så prognostiseras ett underskott om -1 500 tkr för helåret. Den sammantagna bilden för helåret ger i nuläget en tydligt positiv prognos för grundskolan, vilket är nödvändigt för att hantera den ökade kostnadsbilden inom andra områden.

Helårsprognos: +2 100 tkr.

Förskola

Förskoleenheterna har en budget i precis balans för perioden, men nuvarande prognoser visar på ett underskott för helåret. Situationen kring Marbäcks och Mumindalens förskola har varit kostnadsdrivande för verksamheten. När det gäller köpta och sålda förskoleplatser så prognostiserar vi ett överskott om +700 tkr för helåret. Den sammantagna bilden för helåret ger i nuläget en nollprognos för förskolan.

Helårsprognos: +-0 tkr.

Gymnasie- och vuxenutbildning

Den egna gymnasie- och vuxenutbildningen uppvisar ett resultat kring budget för perioden. Under hösten tappar verksamheten intäkter beroende på färre gymnasieelever än budgeterat. Detta underskott kan matchas eftersom personalkostnaderna kommer att bli lägre under hösten. Enhetens ekonomi bedöms vara i balans för helåret. Kostnaden för interkommunala gymnasieplatser överträffar återigen budget. Totalt för helåret är prognosen -2 500 tkr.

Helårsprognos: -2 500 tkr

2.7.2.4 Kultur och fritidsnämnden

Periodens händelser

Kultur och fritid bedriver ett systematiskt kvalitetsarbete med syfte att införliva målen i Planen för Kultur, Kulturskola, Bibliotek och Fritid. Då Kultur- och fritidsnämnden fattat beslut om nya mål har verksamheterna i det systematiska kvalitetsarbetet upprättat extraordinära resultat som följs upp årsvis.

Kultur och fritids verksamhet ska arbeta för att fler besöker och deltar i den verksamhet som erbjuds. Genom att fler besöker våra bibliotek, deltar i Ungas fritids verksamhet och att Kulturskolan har full beläggning används nämndens resurser mer kostnadseffektivt.

Kultur och fritid arbetar utifrån ett bildningsperspektiv med särskilt prioritering på barn och unga. Detta märks i samtliga områden i Kultur och fritids verksamheter så som t.ex. Kulturskolans undervisning, bibliotekens programverksamhet, kulturarrangemang, Ungas fritids arbete både i skolorna och på mötesplatserna, men även ute i samhället där barn och ungdomar vistas. Att barn och ungdomar har en meningsfull fritid är en långsiktig investering både för individ, familj och för samhälle.

Lyhördhet för medborgarens behov, särskilt för barn och unga, är ett tydligt mål i planen. Detta ställer höga krav på dokumentation, kommunikation, kartläggning samt utvärdering. Under året har fokus varit att genomföra åtskilliga insatser för att kommunicera med medborgare samt föreningslivet. Under hösten 2019 kommer en enkät gå ut till samtliga föreningar för att få svar på om föreningarna känner sig delaktiga samt inkluderade.

Föreningsverksamheten i kommunen är omfattande och mångfacetterad. Att kommunen har ett rikt föreningsliv är en viktig faktor i byggandet av Svedala kommun som varumärke. Detta ställer höga krav på medarbetarnas förmåga att samverka med den idéburna sektorn samt 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- och eller högskoleutbildning.

Uppföljning av mål

Kultur och fritid har fem nämndmål fastställda för verksamheten. Bedömningen är att samtliga mål kommer att nås under året trots att samtliga aktiviteter inte är genomförda och att alla indikatorer ännu inte mätts.

Resultat och prognos

Kultur och fritidsnämnden redovisar ett överskott mot budget på 0,2 mnkr för de första åtta månaderna.

Biblioteksverksamheten och fritidsverksamheten uppvisar ett överskott mot periodens budget medan ledning och verksamhetens fastigheter och anläggningar uppvisar en negativ avvikelse mot budget.

Helårsprognosen för Kultur och fritid är att man håller budget

2.7.2.5 Socialnämnden

Periodens händelser

Vård och omsorg

Socialnämnden och verksamheten Vård och omsorg står inför utmaningar som på olika sätt försvårat förutsättningarna för att uppnå en budget i balans. En expansiv befolkningsökning och demografisk utveckling medför att fler kommunmedborgare behöver stöd, service och hälso-sjukvård. Ett framåtinriktat arbete har påbörjats för att fortsätta utmana, utveckla och förbättra förutsättningarna i de olika verksamheterna. För att kunna parera utmaningarna är det av vikt med strategier som digitalisering/välfärdsteknik, förebyggande och teambaserat arbete samt samverkan med andra aktörer.

Äldreomsorg och Hälso-sjukvård

Ekonomi

Andelen äldre blir allt fler och följer den volymökningstrend som tagits fram i tidigare Vård- och omsorgsplan (2016-2019). Hemtjänst är den verksamhet inom äldreomsorgen som ökat mest under perioden med 13,3 % jämfört med samma period under 2018.

Samverkan

Lagen om samverkan vid utskrivning from 2018-01-01, innebär att kommunens betalningsansvar inträder tre dagar (inkl. helgdagar) efter att patient är färdigbehandlad. Den förkortade vårdtiden inom slutenvården har medfört ett ökat behov av korttidsvård, hemtjänst och hemsjukvård. Vilket innebär fortsatt arbete med att utveckla hemtagningsteam för trygg och säker hemgång. Samarbetet och utveckling tillsammans med primärvård och specialistsjukvård kring nya hälso- och sjukvårdsavtalet kommer att fortsätta under 2019.

LSS och socialpsykiatri

Ekonomi

Målgruppen inom LSS har ökat och framförallt antalet barn och unga med behov av korttidsvistelse/korttidstillsyn. Flertalet barn och unga har komplexa behov som krävt högre bemanning, vilket medfört ett underskott på 765 tkr efter åtta månader.

Samverkan

Socialpsykiatrien fortsätter att ha ett utvecklande samarbete på Mötesplats Linden med anhörigförening och studieförbund.

Individ och familjeomsorg (IFO)

Verksamhet

Den 2 september 2019 startade öppenvårdsprojektet, vilket medför att en del placeringar kan övergå från externt köpt vård till internt utförd vård, vilket är tänkt att ge högre kvalitet och på sikt en kostnadsminskning. Målsättningen är att minska kostnaderna för externt köpt öppenvård med 85 %.

Samverkan

Införandet av fler digitaliserade arbetssätt har påbörjats i samarbete med universitet. Samarbetet med Region Skåne med fokus på barn och ungas ohälsa har påbörjats under 2019.

Uppföljning av mål

Socialnämnden har antagit fem verksamhetsmål. Målet "Verksamheten ska ha en förebyggande inriktning" är delvis uppfyllt och bedöms vara helt uppfyllt vid årets slut. Indikatorerna visar att arbetet går i rätt riktning. Samtliga indikatorer till det andra målet "Medborgaren ska vara nöjd med den insats som hen har fått" mäts på helår. Även det tredje målet "Verksamheten ska erbjuda enkla lösningar med medborgaren i fokus" mäts på helår. "Verksamheten utvärderar kontinuerligt i syfte att öka kvaliteten och effektiviteten", som är det fjärde verksamhetsmålet, mäts på helår. Det femte verksamhetsmålet "Verksamheten ska erbjuda attraktiva arbetsplatser och överväga alternativa driftsformer" är delvis uppfyllt och bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

Resultat och prognos

Socialnämnden redovisar per den 31 augusti en avvikelse på 2,2 miljoner kronor. Helårsprognosen prognostiseras till ett underskott 4 miljoner kronor.

2.7.2.6 Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet

Periodens händelser

Ledningsenhet

Arbetet med omorganisationen har gått vidare och under våren har verksamhetsdokumentet utvecklats och förbättrats. Rekryteringen av administrativ chef och strategisk planeringschef har genomförts och samtliga enhetschefstjänster inom miljö och teknik är nu tillsatta. Ett antal forum har skapats och ett antal möten har hållits i dessa forum där nu former och metoder vidareutvecklas.

Projektenhet

Entreprenaden i Bara Backar har hävts och det föreligger ett krav från entreprenören Svevia på kommunen till uppskattningsvis 34 miljoner kronor. Svedala kommun har motkrav och parterna är långt från någon form av uppgörelse eller lösning på den oenighet som uppstått. Juridiskt ombud företräder kommunen och i nuläget pågår en del skriftväxling mellan parterna.

Strategisk planeringsenhet

Under det första halvåret har ett omfattande arbete pågått för att få fram ett samverkansavtal för att skapa förutsättningar för exploateringsprojektet Bara Söder. Flera förhandlingar har genomförts med Peab, PGA och Galoppen. Detta samverkansavtal godkändes av fullmäktige i juni och undertecknades av parterna i slutet av juni.

Miljö och teknik har omorganiserats och den nya strategiska planeringsenheten bildades 1 januari 2019.

Detaljplanearbete har pågått inom ett flertal detaljplaner i olika skeden: NFU, Bara Centrum, FSI, Tejarp, Delstorp, Gamla IP, Bovieran, Lidl, Coop, Soläng, Nygårds dammar och Skabersjö skola.

Stadsutvecklingsarbete har genomförts bl.a. med att tagit fram förslag på och genomfört Sommargata på prov i Svedala tätort, ny utformning av fontänen på Stortorget i Svedala, konstnärlig utsmyckning på Aggarpsskolan.

Lokaliseringsstudie för att hitta lägen för ny skola 2024 inom Svedala tätort har utförts.

Serviceenheten

Städservice har omvandlat samordningstjänsten till bitr. städchef. För att klara av att ha fokus på utveckling, kvalitetsförbättringar och ett nära stöttande ledarskap krävs förstärkning av chefskapet. Under våren har vi fått nya leverantörer av livsmedel. "Kockfritids" på Aggarpsskolan vann första pris i kost och näringstävlingens årliga tävling. Målet är att lyfta fram goda exempel i utveckling kring mat och pedagogik. Andra året i rad som Svedala tilldelas detta pris.

Måltidsservice fick 6 nomineringar i white guide junior, historiskt första gången en och samma kommun tar hem så många nomineringar.

Matsvinn: Svedala ingår i ett nätverk med Sysav där kontinuerliga mätningar av matsvinn görs. Vi har påbörjat ett arbete med att registrera matsvinn i DKAB Hantera för statistik. Svedala kommun var referenskommun till Halley Rainers studentuppsats i Lund. Rapport finns att läsa.

Gata/Park

Vintern var normal och våren har varit lång, vilket gjort att vi ligger i fas skötselmässigt med planerade åtgärder för säsongen. Det märks av att det är mycket torrt i markerna, vilket kommer att påverka mycket negativt om kommande sommar blir lika torr som föregående år. Resultaten av föregående års torka märks. Ett normalt år behöver ett 30 till 40-tal träd fällas, medan i år har närmare 150 träd tagits bort av säkerhetsskäl.

Vid årsskiftet övergick all skötsel av utemiljön på kommunens fastigheter även i budget till gatapark. I och med detta lades även skötseln av de hårdgjorda ytorna över till gatapark. Detta skapar en betydligt större möjlighet att prioritera utefter dagligt behov, vilket troligen även kommer att påverka fastighetsnyttjarna positivt.

Uppföljning av mål

Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet, har antagit fem nämndmål utifrån de mål som kommunfullmäktige har satt. De fem målen, och medföljande prognos för uppnående, är:

- Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet, planerar strategiskt och kontinuerligt den tekniska försörjningen kopplat till översiktsplanen för att skapa hållbar samhällsutveckling och samhällsnytta. Prognos grön status.
- Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet, ska ge god kommunal service till medborgare, näringsliv och övriga verksamheter. Prognos röd status.
- Tekniska nämndens, skattefinansierad verksamhet, verksamhet, organisation och verksamhet ska vara kostnadseffektiv och ha ekonomin i balans. Utfall gul status.
- Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet, ska arbeta med uppdateringar av planer, program och strategier inom ansvarsområdet. Prognos röd status.
- Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet, ska ha en effektiv och god hantering av ansökningar kopplat till användning av allmän platsmark (uteservering/ledning, tillfälliga evenemang med mera). Prognos gul status.

Resultat och prognos

Resultatet för perioden för tekniska nämndens skattefinansierade verksamhet är +4,7 mnkr. Fördelat på respektive enhet är resultatet följande: Ledningsenheten +3,9 mnkr, Projektenheten -0,3 mnkr, Gator och park +0,2 mnkr, Strategisk Planeringsenhet -0,3 mnkr och Serviceenheten +1,2 mnkr. Orsaken till överskottet är främst lägre kostnader för inköp av livsmedel och konsulter. Nämnden har även fått ett tillfälligt anslag för att kunna bekosta ombyggnationen av Marbäck 77-79 till bostäder enligt avtal med bostadsrättsföreningen. Kostnaderna för denna ombyggnation har ännu inte uppstått då åtgärderna bedöms vara färdiga i december månad vilket ger ett överskott för perioden.

Prognosen för tekniska nämndens skattefinansierade verksamhet ligger på ett resultat på +3,4 mnkr för nämnden som helhet. Mellan enheterna prognostiseras ett visst underskott på Projektenheten och Strategisk planeringsenhet medan övriga enheter förväntas ge varierande grader av överskott.

2.7.2.7 Tekniska nämnden, avgiftsfinansierad verksamhet

Periodens händelser

VA

En hel del förändringar har inträffat på personalsidan hos VA-enheten. Miljö och teknik har omorganiserats fr.o.m. årsskiftet. För VA-enheten har detta bl.a. inneburit att en VA-ingenjör har förts över till projektenheten. VA-chefen har under året varit tjänstledig och har därefter avslutat sin anställning, vilket har inneburit ett glapp i personalstyrkan. Enhetschefen på reningsverket har gått i pension och ny chef har tillsatts internt.

Flertalet läckor har inträffat på ledningsnätet och många dåliga ventiler har identifierats och bytts. I juli skedde en större läcka i Klågerup som berörde ett 70-tal hus under några dagar. Då vattenledningen låg svåråtkomligt bestämdes att ledningen skulle läggas om på ett bättre djup.

Flertalet ansökningar om anslutning till vatten och spillvatten har inkommit under 2018 och 2019 från fastighetsägare vars fastigheter ligger utanför kommunalt verksamhetsområde. Flera av dessa har utretts färdigt under 2019. En del av fastigheterna vill ansluta gemensamma VA-ledningar till det kommunala ledningsnätet. För att förtydliga anslutningsprocessen för dessa sammanslutningar samt enskilda anslutningar har skriftliga riktlinjer tagits fram som har beslutats i teknisk nämnd.

Svedala kommun växer, inte minst tätorterna och detta påverkar i högsta grad Va-systemen. För att verifiera vilka kommande detaljplaner och utbyggnader enligt ÖP som kan ha stora effekter på Va-systemet har VA-enheten startat en kapacitetsöversyn med hänsyn av de befintliga VA-modellerna och detta arbete kommer att slutföras under hösten.

Avfall

Framtagande av en regional avfallsplan för perioden 2021-2030 är i full gång. Sysav är projektledare. Ett intensivt arbete i form av fokusgrupper pågår där ambitionen är att engagera alla verksamheter inom kommunen för att öka förståelsen för att alla äger/är en del av avfallsplanen.

Uppföljning av mål

Tekniska nämnden, avgiftsfinansierad verksamhet, har antagit fem nämndmål utifrån de mål som kommunfullmäktige har satt. De fem målen, och medföljande prognos för uppnående, är:

- Tekniska nämnden ska upprätthålla hållbara anläggningar för att minska miljöpåverkan och anpassa dem till klimatförändringar och befolkningsökningar. Prognos gul status.
- Tekniska nämnden ska ge god kommunal service till medborgare, näringsliv och övriga verksamheter. Prognos grön status.

- Tekniska nämndens verksamhet och organisation ska vara kostnadseffektiv och ha ekonomin i balans. Prognos gul status.
- Tekniska nämnden ska arbeta med uppdateringar av planer, program och strategier inom ansvarsområdet. Prognos röd status.
- Tekniska nämnden ska ge snabba och tydliga besked kopplat till etableringar av ny verksamhet rörande VA. Prognos gul status.

Resultat och prognos

Periodresultatet för perioden är -574 tkr där VA-enheten har ett periodresultat på +728 tkr och Avfallsenheten har ett periodresultat på -1302 tkr. För VA-enheten består överskottet av att det har varit tjänstledigheter under våren, bland annat förutvarande VA-chef, samt lägre jourkostnader än beräknat hittills under året. Dessutom har köpet av tjänst från Sydvatten hittills varit billigare än beräknat samt konsumtionen av förbrukningsmaterial på avloppsreningsverket hittills varit lägre än beräknat. För avfallsenheten härleds underskottet för perioden till att det tillgodohavande som kollektivet har i detta läge inte förs över i resultatet som en intäkt utan det görs bara i bokslutet.

Prognosen är -3,19 mnkr vid årets slut där hela underskottet finns på VA-enheten. Avfallsenheten prognostiseras göra ett nollresultat då det finns resurser att ta av från skulden till kollektivet. Underskottet på VA-enheten kommer från att kapitalkostnaderna blir högre än vad som ryms inom de taxor som betalas in av brukarna samt att kostnaderna för olika läckor inom ledningsnätet blivit högre än budgeterat.

2.7.2.8 Bygg och miljönämnden

Periodens händelser

Sedan årsskiftet är bygg- och miljönämnden en mera 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. Vi har haft flera vakanser inom bygg, kart o mät och bostadsanpassning och har täckt upp nödvändiga delar med konsulter. Detta medför ökade kostnader jämfört med budget då konsulterna kostar mer än anställd personal och är huvudorsaken till det underskott som har uppstått och som även bedöms bli resultatet vid årets slut. Vi har nu ny personal på plats och konsulterna avvecklas efterhand, det blir dock en del 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.

Sedan årsskiftet är bygg- och miljönämnden en mera 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. Vi har haft flera vakanser inom bygg, kart o mät och bostadsanpassning och har täckt upp nödvändiga delar med konsulter. Detta medför ökade kostnader jämfört med budget då konsulterna kostar mer än anställd personal och är huvudorsaken till det underskott som har uppstått och som även bedöms bli resultatet vid årets slut. Vi har nu ny personal på plats och konsulterna avvecklas efterhand, det blir dock en del 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.

Uppföljning av mål

Bygg- och miljönämnden har antagit fem nämndmål utifrån de mål som kommunfullmäktige har satt. De fem målen, och medföljande prognos för uppnående, är:

- Andelen godkända miljö- och livsmedelsinspektioner ska öka. Prognos gul status.
- Nöjd-kund index (SKL insikt) för medborgare, sökande med flera ska öka inom områdena bygg, miljö och livsmedel. Prognos gul status.
- Nedskrivning av bygglovsavgifter på grund av för lång handläggningstid ska minska, med strävan mot noll kronor. Prognos grön status.
- Andelen aktuella behovsutredning och tillsynsplaner ska öka. Prognos grön status.
- Nöjd-kund index (SKL insikt) för företag ska öka inom områdena bygg och miljö. Prognos gul status.

Resultat och prognos

Bygg- och miljönämnden redovisar ett underskott för perioden på 2,3 mnkr. Intäkterna redovisar ett plus vilket har att göra med att den externa debiteringen av avgifter för de tjänster som nämnden utför blivit högre än beräknat, framförallt inom bygglovshantering. Personalkostnaderna redovisar också ett plus för perioden för nämnden. Överskottet på personalsidan finns inom bygglovshantering och karta/mät. Slutligen visar de övriga kostnaderna på ett kraftigt underskott för perioden. De största underskotten när det gäller övriga kostnader finns inom bygglovshantering och karta/mät. I båda fallen rör det sig om att inköpet av konsulter blivit större än budgeterat.

Prognosen för bygg- och miljönämnden för helåret 2019 är -2,6 mnkr. Samtliga verksamheter inom nämnden förutom livsmedelstillsynen prognostiseras göra ett underskott vid årets slut. Störst underskott väntas inom bygglovshantering, kart- och mättningsarbeten och miljöbalkstillsynen. Orsaken till underskottet är det ovannämnda inhyrandet av konsulter för bygglov och karta/mät. För miljöbalkstillsynen beror underskottet på lägre tillsynsintäkter än beräknat och högre bemanning än beräknat.

2.8 Investeringsredovisning

2.8.1 Redovisning per nämnd

Tkr	Utfall	Uppdaterad budget	Avvikelse	Prognos	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-2 045	-6 110	4 065	-5 960	150
Utbildningsnämnden	-9 051	-27 200	18 149	-18 500	8 700
Kultur- och fritidsnämnden	-1 278	-7 380	6 102	-7 380	0
Socialnämnden	-1 027	-3 050	2 023	-3 050	0
Teknisk nämnd, skattefinansierad verksamhet	-37 660	-91 795	54 135	-68 359	23 436
Teknisk nämnd, avgiftsfinansierad verksamhet	-8 557	-34 850	26 293	-27 732	7 118
Totalt	-59 618	-170 385	110 767	-130 981	39 404

2.8.2 Kommentarer till investeringsredovisningen

Av årets investeringsbudget på 170,4 mnkr är 59,6 mnkr förbrukat vilket är relativt lågt. Helårsprognosen ligger på 131,0 mnkr vilket innebär att 39,4 mnkr kommer att kvarstå. Av investeringsanslagen för de enskilda nämnderna lämnar enligt prognos kommunstyrelsen, utbildningsnämnden och tekniska nämnden, både skattefinansierad och avgiftsfinansierad verksamhet, ett överskott.

Orsaken till överskott inom kommunstyrelsen kommer av att de investeringsmedel som avsatts för införande av e-arkiv inte kommer att användas då kommunen valt att teckna ett samverkansavtal med Lunds kommun istället.

Överskottet inom utbildningsnämnden kommer från att inköpen av inventarier till förskolorna blivit lägre än budget då öppnandet av Åkerbrukets förskola skjutits till 2020. Inventarierna har också blivit billigare på grund av en ny upphandling. Inköpen av inventarier till grundskolan lämnar ett överskott då avsatta medel till Aggarpsskolan har visat sig inte behövas. Slutligen visar upprustningen av skolgårdarna ett överskott då upprustningen av Klågerupskolans skolgård fördröjts på grund av diskussioner kring en eventuell tillbyggnation av skolan.

Överskottet inom tekniska nämndens avgiftsfinansierade del hänförs sig främst till att mängden reinvesteringar i ledningsnätet och dagvattenåtgärder på allmän platsmark blir lägre än beräknat. Det rör sig om att upprustningen och moderniseringen av dricksvatten- och spillvattennätet inte hinns med på grund av brist på kompetent personal.

Överskottet inom tekniska nämndens skattefinansierade del härleds främst ifrån tre större projekt som har blivit försenat av olika skäl. Det första projektet är FSI etapp 2, anläggandet av fotbollsplaner bredvid Aggarpsskolan. Förseningen här beror på att detaljplanen överklagades och vann laga kraft först i juli månad. Det andra projektet är Bara Centrum, anläggandet av gång- och cykevägstunnel (gc-tunnel) under väg 841 av PEAB. Förseningen här beror på att PEAB har begärt framtagande av en ny detaljplan för området där gc-tunneln ska anläggas. Begäran om ny detaljplan har att göra med att PEAB vill förändra utformning av byggnationen i området jämfört med den detaljplan som gäller. Det tredje projektet är Svea Park, anläggande av ett dagvattenmagasin och en park. Förseningen av detta projektet beror på att förändringar i gestaltningen av området har skett under året innan upphandling har gjorts.

2.9 Exploateringsredovisning

Exploateringsredovisning (tkr)

Exploateringsområde	Ing balans	Utgifter 2019	Inkomster 2019	Avslut mm	Utg balans
E113 Tegelbruksomr/Söder	0	-32	0	0	-32
E116 Östra Industriområdet	-10 756	-198	0	0	-10 954
E124 Stationsomr.,Norr o Söd	-19	-296	0	0	-315
E134 Åkerbruket	2 456	-211	-838	0	1 407
E136 Vinninge 2:18 Tejarp	0	-17	0	0	-17
E137 Sved 27:1 del av Segestränd	4 142	-67	0	0	4 075
E139 Värby 44:1 Bara Centrum	0	-27	0	0	-27
E141 Börringekl 1:56, Hindstorp	0	-9	0	0	-9
E142 Bara backar	-10 316	-269	214	0	-10 371
E144 Bara Söder	-1 273	-452	0	0	-1 724
E145 Norra Tofta, Svedala 200:79	-240	0	0	0	-240
E148 Värby 40:1	0	-36	0	0	-36
E149 Kv Neptunus, Svedala 53:1	-34	-200	0	0	-234
E150 Svedala 40:8	-14	0	0	0	-14
E151 Tejarp 9:8 Klågerup	-26	-172	0	0	-198
E152 Gamla IP	-134	-477	371	0	-240
Summa	-16 214	-2 463	-253	0	-18 929

2.9.1 Kommentar till exploateringsredovisning

E113 Tegelbruket

Barslund AB har sedan december 2015 via Malmö tingsrätt stämt kommunen på 5,7 mnkr i tilläggskrav avseende markentreprenaden för Tegelbruket som avslutades i juni 2011. Barslund AB har sedan 2012 övertagit konkursboet efter markentreprenören Mark o VA i Malmö AB där det gamla kravet från Mark o VA setts som en tillgång som Barslund AB önskat realisera. Kommunen har dock hela tiden bestritt tilläggskraven som felaktiga och har dessutom framställt motkrav pga. dolda fel i va-anläggningen inom området som kommunen har fått rätta till. Kommunen kommer att presentera ett motbud under oktober månad och räknar med att tvisten kan avslutas under året utan domstolsförhandlingar.

Under 2019 har resterande kvartersmark på Tegelbruket tillhörande Derome byggts ut med 2 st. 4-vånings flerbostadshus i trä. Inflyttning beräknas ske kring årsskiftet 2019/2020. Därmed är Tegelbruksområdet färdigt utbyggt.

E116 Östra Industriområdet

Östra Industriområdet är färdigt utbyggt sedan 2014. Under 2018 intensifierades arbete med marknadsföring och försäljning av 18 lediga industritomter inom området efter att den ändrade detaljplanen, som numera tillåter även handel, vann lagakraft. Fastighetsbildning blev klar under 2018 för samtliga lediga industritomter i syfte att möjliggöra ett snabbare tillträde för köparna genom färdiga fastighetsbeteckningar. Under 2019 har en kompletterande geoteknisk undersökning gjorts för den södra delen av industriområdet som underlag för tomtköparna. Försäljning av industritomterna pågår och merparten av tomterna är reserverade.

E134 Åkerbruket

Utbyggnad av Åkerbruket etapp 2 färdigställdes under 2018 med VBA som totalentreprenör. Slutbesiktning ägde rum den 31 oktober. Garantiskötsel av växter löper fram till 2023. Återstående toppbeläggning planeras utförd oktober 2020. Exploatörernas husbyggnation inom etapp 2 pågår med 50 nya bostäder i form av radhus och parhus. Kommunen har under 2018-2019 sålt 18 av 20 fribyggartomter inom Åkerbruket och räknar med att återstående två tomter säljs under 2020. Hela området beräknas vara färdigt utbyggt i slutet av 2021 med totalt ca 280 bostäder.

Peabs byggnation av förskola åt Kunskapsporten för 160 barn inom området pågår sedan maj 2019 och beräknas stå klar i slutet av maj 2020. Kommunen kommer att hyra lokalerna.

E136 Vinninge 2:18, Tejarp 6:25 (Klågerups Backar)

Inom exploateringsområdet Vinninge 2:18 har Vinninge Fastighets AB under 2019 sålt resterande villatomter och det återstår endast uppförande av hus på 3-4 tomter. Vinninge Fastighets AB färdigställer under hösten 2019 utbyggnad av allmän platsmark, dvs. lokalgator, planteringar och va-anläggning, i enlighet med den överenskomna tidplanen. Området beräknas således vara färdigt utbyggt under 2019 vad gäller allmän platsmark.

Under 2019 har City Entreprenad AB, som tagit över exploateringsavtalet för angränsande område Tejarp 6:25 efter NIMAB, byggt färdigt samtliga 50 bostadsrätter som parhus. Det återstår alltjämt för exploatören att färdigställa utbyggnad av allmän platsmark inom området som enligt den överenskomna tidplanen skall bli klart under 2019.

Kommunen planerar för en övertagandebesiktning så fort exploatörerna är klara, och tar efter ett godkänt besiktningsresultat över driftansvaret för området.

E139 Bara Centrum

Fortsatt utbyggnad av Bara centrum av Peab som markägare och exploatör har pågått under 2019. Sedan augusti 2018 är F1-kvarteret öster om Värbytorget klart vilket har ramat in det fina torget. Byggnation av resterande kvarter med bostadsrätter längs Torggatan norra sida, från Värbytorget och fram till Värbyvägen, har pågått under 2019. Kvarteren G och H samt radhusen längst i öster, totalt ca 70 bostäder, färdigställs under 2019 med planerad inflyttning kring årsskiftet 2019/2020.

Torggatan färdigställs med belysning, trädplanteringar, parkeringsfickor och trottoar allt eftersom kvarteren färdigställs. Parkytan i korsningen Torggatan/Värbyvägen färdigställdes sommaren 2019. Under hösten 2019 planerar Peab att

anlägga fartdämpande åtgärder för korsningen Värbyvägen/Torggatan i form av upphöjd korsning med asfalt och storgatsten.

Under 2019 har rivning av delar av gamla centrumbyggnaden pågått inför fortsatt nybyggnation av resterande etapper. Folkvandervården har under 2019 flyttat in i nya lokaler medan sista etappen med ny vårdcentral beräknas bli klar under 2020.

Under 2019 har planering ägt rum inför fortsatt utbyggnad av den södra delen av Bara centrum. Till följd av ändrade planer och förutsättningar från Peabs sida, har överläggningar pågått mellan kommunen och Peab inför framtagande av ny detaljplan för det södra området och det är i dagsläget inte bestämt vilken bebyggelse Peab kommer att uppföra här. Även centumparkeringen kommer att ses över.

Den sedan tidigare planerade gång- och cykeltunneln under Malmövägen har flyttats fram i tid av Peab och det är för närvarande osäkert när den kommer att anläggas. Kommunen har sedan 2018 ett avtal klart med Trafikverket avseende gc-tunneln och godkända byggritningar för utformning och genomförande har tagits fram.

E142 Bara Backar

Den 10 januari 2019 hävde kommunen entreprenadkontraktet med Svevia AB avseende då pågående markentreprenad för utbyggnad av Bara Backar etapp 1 som är den största etappen inom området. Kommunen hade under hösten 2018 bestritt de tillkommande kraven som både orimliga och okorrekta, dessutom saknades korrekt underlag för kraven.

Eftersom parterna inte nått någon överenskommelse räknar kommunen med att tvisten, efter en stämning från Svevia, kommer att prövas i allmän domstol. Eftersom kommunens slutliga ekonomiska utfall för att bygga ut området skall fördelas på exploatörerna inom området, är det dessutom önskvärt med ett domslut som grund för det verkliga ekonomiska utfall till följd av tvisten. Kommunen juridiska ställning i tvisten bedöms som stark.

Hanteringen av Sveys krav har skett i dialog med exploatörerna för Bara Backar-projektet; Skånemark, OBOS Bostad, Haaks Stenhus, Götenehus, Eksjöhus och Svedalahem.

Kommunen har, under våren 2019, färdigställt va-arbetena genom kommunens ramavtalsentreprenör Jönssons Sydgräv AB vilket har fungerat mycket väl. Således har exploatörerna inom området utan försening kunnat ansluta va-serviser till sina sålda och färdigbyggda hus. Under hösten 2019 genomför kommunen upphandling av resterande markarbeten inom etapp 1.

I den södra delen av området färdigställdes ny förskola för 160 barn under 2018 inför skolstart i januari 2019. Totalt planeras ca 300 bostäder byggas inom Bara Backar. Två utbyggnadsetapper återstår efter nu pågående etapp 1.

E144 Bara Söder

Kommunen genomförde under 2018 ett större markköp från Malmö Stad gällande markinnehav söder om Malmövägen inför fortsatt exploatering söderut i Bara. Under 2018 ägde överläggningar rum med Peab, PGA och Svensk Galopp inför planerad utbyggnad av Bara Söder med bostäder, hotell-, konferens- och spaanläggning samt galoppbana, och en avsiktsförklaring tecknades mellan parterna.

Sedan juni 2019 har samverkansavtal undertecknats mellan kommunen och Peab, PGA och Svensk Galopp. När detta skrivs har plan- och exploateringsutskottet den 12 september givit planuppdrag till Miljö och teknik och som kommer att behandlas vid kommunstyrelsens sammanträde den 30 september. Markförvärvsförhandlingar pågår jämte framtagande av slutgiltiga köpeavtal för markförvärv angivna i avsiktsförklaringen från förra året. Slutliga förhandlingar beräknas bli klara under oktober 2019. Översiktsplanen, som ligger till grund för framtagande av detaljplanen, är dock överklagad sedan sommaren 2018. Kammarrätten har ännu inte utsett handläggare för överklagandet vilket innebär att beslut troligen inte kommer att föreligga under 2019.

E148 Värby 40:1 (Soläng)

Under våren 2019 har entreprenadupphandling genomförts för utbyggnad av exploateringsområdet Värby 40:1 (Soläng) söder om Malmövägen i Bara. Området har planerats för 13 bostäder fördelat på 7 radhus och 6 villor.

Exploateringsavtal med den privata exploatören Fredrik Wihlborg är undertecknat sedan 2018. Sedan juni pågår totalentreprenad för utbyggnad av området med planerad slutbesiktning i december 2019. Länsstyrelsen har parallellt med pågående entreprenad under sommaren avslutat sin arkeologiska undersökning inom området.

Medfinansieringsavtal har sedan 2018 tecknats med Trafikverket inför anläggande av en trafiksäker gc-överfart över Malmövägen. Risk föreligger för försenat genomförande av gc-överfarten pga. lång handläggningstid hos Trafikverket.

E152 Gamla IP (Bovieran)

Under 2018 upprättades planavtal mellan kommunen och Bovieran som planerar att bygga ett 55+ boende med 55 lägenheter i tre våningsplan och stor inglasad vinterträdgård vid gamla IP intill väg 108. Under 2019 har detaljplanearbetet genomförts med planerad lagakraftvunnen detaljplan i december 2019 inför planerad markentreprenad under första halvåret 2020. Bovieran har uttryckt önskemål om byggstart efter sommaren 2020. Markanvisningsavtal är klart sedan tidigare och marköverlåtelseavtal (köpeavtal) kommer att tas fram under hösten 2019. Därefter ansökas om fastighetsbildning vilket beräknas bli klart under vintern 2019/2020.

Rivning av konstgräsplanen på gamla IP vid väg 108 rivs under november-december 2019 för att klargöra inför markentreprenaden som omfattar utbyggnad av allmän platsmark med lokalgata, belysning, parkeringar, grönytor, trädplanteringar och va-anläggning. Dessutom grovterrasseras kvartersmarken inför Bovierans husbyggnation. Det finns risk för försening i projektet i det fall detaljplanen överklagas.

2.10 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.

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 betalats 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.

Utjämningsystemet 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.

2.11 Kommunala bolag

Allmänt om verksamheten

Svedala Kommunhus AB är ett holdingbolag och moderbolag till Bostads AB Svedalahem "Svedalahem" och Svedala Exploaterings AB "Svedab".

Moderbolaget skall samordna och effektivisera verksamheten i dotterbolagen genom ökad samverkan och samordning mellan dotterbolagen och kommunens verksamheter. Bolaget skall säkerställa att dotterbolagen verkar utifrån kommunens vision, värdegrund och mål.

Svedalahem skall främja bostadsförsörjningen i kommunen, genom att t ex bygga, förvalta och äga bostäder. Svedab skall förvärva, äga bygga och förvalta kommunala verksamhetslokaler i kommunen.

Väsentliga händelser Jan-Aug 2019

Det pågår ett aktivt arbete i styrelsen för Svedala Kommunhus AB att utveckla arbetet inom koncernen. Moderbolaget bedriver ingen operativ verksamhet i nuläget.

Svedalahem har beslutat om produktionsstart för projektet Svanen i centrala Svedala som även innefattar Svedalas nya bibliotek. Styrelsen i Svedalahem har tagit beslut om att påbörja bygglovsprojektering för projektet Svea Park i centrala Svedala och att fortsätta med markanvisningen för projektet Bara Backar i Bara.

Svedab har haft inflyttning och färdigställande för projektet Floraparkens förskola samt tillbyggnad av Naverlönsskolan, båda i Svedala. En tillbyggnad av Baraskolan i Bara pågår. Detaljplanearbete för rivning och nybyggnad av Nils Fredriksson Gymnasiet i Svedala pågår. I januari brann en tredjedel av Marbäcks förskola i Svedala (skadegörelse), återställande pågår, beräknas vara klart tidig höst. Bolaget har tyvärr drabbats av ytterligare skadegörelse, en stor vattenskada på Sporthallen i Svedala, återställande pågår.

Viktiga förhållanden

Befolkningsprognoser och kommunens mål kring tillväxt påverkar i hög grad bolagens resultat. På kostnadssidan har priser för byggtjänster stor påverkan, både för underhåll och för nyproduktion.

Fastighetsäggande och nyproduktion av lokaler och bostäder är en kapitalintensiv verksamhet, vilket medför att tillgången på kapital och räntenivåer har stor betydelse för dotterbolagen, på både kort och lång sikt.

Förväntad framtida utveckling/Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Dotterbolagen står inför stora investerings- och underhållsåtgärder de närmaste åren. För Svedabs del har beslutet om Lokalförsörjningsplanen stor betydelse, för Svedalahem handlar det om beslut kring tillväxt i kommunen och Svedalahems uppdrag att främja bostadsförsörjningen. Svedala kommuns beslut kring finansiering av dotterbolagen har stor påverkan på bolagens utveckling, möjligheter och resultat. Yttre faktorer som till exempel ökad beskattning genom den nya ränteavdragsbegränsningsregeln kommer troligen att påverka bolagens skattemässiga resultat negativt.

Ekonomisk analys Jan-Aug 2019

Kommentarer till utfall för Svedalahem

- Aktiverat arbete +0,5 – ny princip 2019.
- Övriga rörelseintäkter – biogas eftersläpande från 2018.
- Fastighetskostnader – Reparationer -1,6 , planerat UH -2, Gas + 2.
- Avskrivningarna är enligt budget dock har nedskrivningar 181231 reverserats om 4,6 Mnkr. De återförda nedskrivningarna avser moduler och skrivs ned enligt hyreskontraktets löptid.
- Lägre rörlig ränta än budgeterat samt lägre borgensavgift då inga nya lån tagits upp under 2019.

Kommentarer till utfall för Svedab

- Fastighetskostnader, löpande reparationer samt planerat underhåll understiger budget, 9 Mnkr. 0,8 Mnkr har aktiverats i balansräkningen avseende komponentbyte.
- Personalkostnader lägre än budget beror på senare tillsättning av vakanta tjänster samt fortsatt vakans.
- Budgeterade avskrivningar drygt 1 mnkr för höga.
- Utrangering fönster Kyrkskolan -0,6
- Räntekostnader lägre rörlig ränta samt lägre borgensavgift på grund av lägre lånevolym än budgeterat.

Ekonomisk analys prognos 2019

Kommentarer för Svedalahem

- Bokslutsdispositioner och skatt beräknas inte i budget och prognos varför resultat nedan kommer att förändras.
- Aktiverat arbete – ny princip 2019 +1 mnkr
- Biogas återbäring eftersläpande avseende 2018
- Prognos visar på ökade kostnader för GAS 2,7.
- Planerat UH 15 vilket är lika med budget.
- Avskrivningar något högre än budget vilket beror på reverserade nedskrivningar 181231 om 4,6 Mnkr på moduler där vi istället för nedskrivning har kortat ned tiden vi skriver av anläggningen på.
- Borgensavgift -0,5 då vi inte lånat nytt kapital samt lägre räntenivå -1,4.

Kommentarer för Svedab

- Nettoomsättning något lägre p g a hyressänkning avseende Floraparkens paviljonger
- Fastighetskostnader understiger budget framför allt avseende
- 3 Mnkr avseende reparationer
- 6 Mnkr avseende planerat underhåll
- Budgeterat med fyra nyanställningar 2019-01. Tre anställningar i hamn varav den sista 190901.
- Lägre räntor 1,6, lägre borgensavgift 0,5 på grund av inte utvidgad lånevolym.