

Årsredovisning 2021



SVEDALA KOMMUN

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande	sid. 3
Sammanfattning	sid. 4
Viktiga händelser	sid. 5

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling	sid. 6
Den kommunala koncernen	sid. 7
Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning	sid. 10
Händelser av väsentlig betydelse	sid. 22
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	sid. 24
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	sid. 30
Ekonomisk ställning	sid. 45
Balanskravsresultat	sid. 60
Förväntad utveckling	sid. 62
Väsentliga personalförhållande	sid. 64

EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning	sid. 70
Kassaflödesanalys	sid. 71
Balansräkning	sid. 72
Bokslutsnoter	sid. 73
Driftsredovisning	sid. 85
Sammanställning beslut om driftbudget	sid. 85
Investeringsredovisning	sid. 86
Exploateringsredovisning	sid. 87
Ord- och begreppsförklaring	sid. 88
Bilagor	sid. 90
Revisionsberättelse	sid. 92

KONTAKTA OSS

Telefon

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

Besöksadress

Åbjörngatan 7, Svedala

Skicka brev

Svedala kommun
233 80 Svedala

Mejl

kommunen@svedala.se

Webbplats

svedala.se

Facebook

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

Instagram

@svedala_kommun
@jobba_i_svedalakommun

Twitter

@KvUtiS Kvalitet och utveckling
i Svedala kommuns skolor

@RtjSvedala Räddningstjänsten i
Svedala

LinkedIn

Svedala kommun på LinkedIn,
lediga tjänster

Kommunstyrelsens ordförande

2021 – ett år av viktiga beslut och en fortsatt positiv och stark utveckling av Svedala kommun



2021 var ett år fortsatt tyngt av Covid 19. Påverkan på oss som bor i kommunen var stor med till exempel hemarbete för såväl äldre skolelever som vuxna. Nedstängda fritidsaktiviteter och en hög frånvaro på arbetsplatserna var också en del av vardagen 2021. Jag vill lyfta fram de fantastiska insatser som gjorts under denna tid. Många har dragit mer än sitt eget vanliga strå till stacken och har tänkt nytt och löst den vardagliga uppgiften på ett nytt sätt. Vi hade 1609 medarbetare anställda i vår kommun vid årets slut och till samtliga av dessa vill jag framföra mitt varma tack för deras insatser under Corona.

Vi är en växande kommun. Men vi är också en satsande kommun. Vi växer till antalet invånare vilket i sig möjliggör för att fler service- och handelsföretag ska ta steget och satsa i vår kommun. Vi växer också i antalet anställda.

I Svedala är det prioriterat att våra kärnverksamheter ska ha en målstyrd- och kvalitetsinriktad utveckling och där spelar den anställda, en nyckelroll. Efter år av utvecklingsarbete känns det bra att ha utvecklat arbetet och våra interna arbetssätt så att stora riktade politiska satsningar, som Tidigt samordnade insatser, arbetas fram i samarbete mellan nämnderna, allt med nyttan för den enskilde medborgaren i fokus. Detta projekt påbörjades hösten 2021 och löper vidare 2022. Målsättningen är att fler elever ska lyckas i skolan genom att tidigt undvika att enskilda individer försätts i en utsatt social situation. Ett behov som särskilt uppmärksammas som följd av Coronapandemins påverkan på våra unga.

Vi gör ett starkt resultat för 2021. Resultatet präglas av ökade statsbidrag och tillväxt i skatter men också av medvetet arbete vad gäller vår långsiktiga ekonomiska utveckling. Under året fattades ett inriktningsbeslut vad gäller inomhushusbad. Ett sådant beslut bör vara fattat och välgrundat i en ekonomisk tanke vad gäller den kommande ökade kostnaden för att ha ett inomhusbad i drift, och så är gjort. I år har vi avsatt 61,8 mkr av vårt egna kapital för att lösa in ytterligare en del av vår pensionsskuld. Detta är den tredje inbetalningen som gjorts under tiden som 5-klövern styr kommunen och ett exempel på en åtgärd som stärker kommunens framtida ekonomi.

Amortering på skulder, nya samarbeten med andra kommuner såsom Trelleborgsmodellen, en tydlig styrning av investeringarna är andra exempel på arbetssätt och åtgärder som genomförts och möjliggör för en utveckling av vår kommun samtidigt som vi har en stark soliditet i koncernen.

I detta sammanhang vill jag även lyfta fram kommunens fokus på digitalisering vilket bland annat har bidragit till att vi nu är en av de kommuner som kommit absolut längst i att digitalisera bygglovsprocessen. Detta är bra för den sökande, samtidigt som det borgar för en rationell arbetsprocess.

2021 var ett år då mycket hände och värt att notera är invigningen av det nya biblioteket på Storgatan och även inflyttningen i de bostäderna som ingår i kvarteret. Båda faktorerna har haft stor positiv inverkan på handeln i centrum. Satsningen på mer idrott och aktiviteter i Klågerup är en stor satsning på förnyelse av befintliga ytor och bevarandet av den gamla skolan men även en satsning på nya omklädningsrum och aktivitetshall med fokus på brottnig.

Känslan av trygghet hos våra invånare har ökat vilket påvisas i såväl kommunens som polisens trygghetsmätningar. Vi fortsätter att utveckla våra orter med trygghetsfrågan i fokus. Något som sannolikt är ett av skälen till att våra medborgare visar så hög nöjdhet med kommunen.

SCBs medborgarundersökning visar att 99 procent av Svedala kommuns invånare tycker att kommunen är en bra plats att bo och leva på.

Svedala är och ska vara en attraktiv kommun med möjligheter för hela livet.

Linda Allansson Wester (M)
Kommunstyrelsens ordförande

SAMMANFATTNING

Befolkning

Svedala kommuns befolkning uppgick till 23 138 invånare den 31 december 2021. Svedala kommuns befolkningstillväxt är högre än rikstrenden och högre än antagen befolkningsprognos.

Svedala är en kommun med stadigt växande befolkning. Denna trend väntas hålla i sig och enligt kommunens befolkningsprognos (2021-12-18) väntas invånarantalet öka med 1,5–2,0 procent årligen de närmsta tio åren.

Årets ekonomiska resultat för kommunen

Årets resultat blev 125,3 mkr, vilket är 100,1 mkr bättre än budget. Det positiva resultatet förklaras främst av att tillväxten i årets skatter och statsbidrag ökat mer än budget och att kommunen påverkats positivt av jämförelsestörande poster.

Intäkterna från skatter och statsbidrag blev 67,7 mkr högre än budget, vilket har sin huvudsakliga förklaring i att svensk ekonomi återhämtat sig snabbare än beräknat efter fjolårets BNP fall. Detta har bidragit till att skattetillväxten ökat mer än tidigare bedömningar. Dessutom har nya riktade och generella statsbidrag utbetalats för att stärka välfärden under coronapandemin.

De jämförelsestörande posterna som också påverkat resultatet positivt avser händelser och transaktioner som inträffar mer sällan och som beror på omständigheter utanför den dagliga driften. Dessa poster förbättrade årets resultat med 44,2 mkr.

Exklusive årets jämförelsestörande poster uppgår årets resultat till 81,1 mkr.

Avstämning av verksamhetsmål

Den sammantagna bedömningen av Svedala kommuns fem övergripande mål är att ett mål bedöms som uppnått, "Svedala kommun ska planera för långsiktig och hållbar tillväxt". Övriga mål bedöms inte uppnådda 2021, men är på god väg att nås under mandatperioden. Analysen grundar sig på de bedömningar som nämnderna angivit för de 69 indikatorer som beskriver utvecklingen i nämndernas 37 nedbrutna mål, som i sin tur är kopplade till de kommunövergripande målen.

Avstämning finansiella mål

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

Tre av fyra finansiella mål är uppfyllda 2021. Kommunens finansiella mål är uppdelade i tre målområden och inom dessa återfinns tre mål med fyra indikatorer. Av samtliga indikatorer är det tre som har uppnåtts 2021 och därmed anses målet vara uppnått.

Kommunens personal

Antalet anställda i kommunen uppgick per 2021-12-31 till totalt 1 609 medarbetare. Samtliga nämnder, fränsett kommunstyrelsen, har ökat antalet anställda och sammantaget har kommunen 57 anställda fler jämfört med 2020. Ökningen utgör 3,6 procent och beror på ökade demografiska behov.

För kommunen som helhet har sjukfrånvaron minskat med 0,9 procentenheter. I samtliga åldersgruppsindelningar har sjukfrånvaron minskat i jämförelse med föregående år. Detsamma gäller för sjukfrånvaron för kvinnor respektive män. Precis som föregående år har kvinnor en större andel sjukfrånvaro än män. Det kan delvis förklaras med att de kvinnodominerade yrkena, förskollärare och undersköterska, arbetar i de verksamheter där minsta symtom under pandemin har resulterat i sjukfrånvaro samt att det ofta saknas möjlighet till hemarbete.

Under 2020 och 2021 har coronapandemin pågått vilket påverkat sjukfrånvaron negativt i kommunen. I jämförelse med 2019 års sjukfrånvarostatistik, då världen inte befann sig i en pandemi, ligger 2021 års sjukfrånvaro fortfarande högre, dock går trenden i en positiv riktning.

VIKTIGA HÄNDELSER

Under 2021 har följande händelser av större dignitet skett i kommunen:

Coronapandemin

Även detta år har till stor del präglats av coronapandemin som slog till med full kraft i mars 2020.

Många av kommunens verksamheter har fått anpassas utifrån en hög personalfrånvaro samt utifrån kontinuerligt nya råd och rekommendationer från olika statliga myndigheter. För första gången under pandemin användes bemanningsföretag för att klara av vårdinsatserna inom hemtjänst, hemsjukvård och särskilt boende.

Under våren fattade berörda nämnder beslut om att förlänga flera av de stödåtgärder för det lokala näringslivet och föreningar som togs fram 2020. Som utökad stöd till en särskilt hårt drabbad bransch beslutade även kommunfullmäktige att under 2021 efterskänka tillsynsavgifter för offentlig kontroll av restauranger enligt livsmedelslagen.

Coronapandemin har fått negativa effekter avseende målpuppfyllelse inom skola samt ökad psykisk ohälsa för barn och unga i kommunen. Under året tog kommunfullmäktige beslut om att tidigarelägga 2022 års satsning om tidiga samordnade insatser (TSI) för att höja målpuppfyllelsen inom skola, sänka frånvaron och förebygga den psykiska ohälsan.

Samverkan, digitalisering och innovationer

Svedala kommun har tagit ett inriktningsbeslut om att delta i VA SYD:s program för hållbar avloppsrening.

Kommunens fokus på digitalisering har utmynnat i flera olika projekt, bland annat har ett projekt för digitalisering av bygglovsprocessen och en digital myndighetsbrevlåda genomförts.

Kommunstyrelsen har under året beviljat innovationsmedel för pilotprojekt avseende tillsynskameror med AI-sensorer inom särskilt boende, en riktlinjesapplikation inom vård och omsorg, kommunikationsrobot i grundskola, chatbot inom kundservice, robotgräsklippare till gata/park samt möjlighet till utveckling av Mapillary genom filmning av kommunens gång- och cykelvägar.

Planer, exploatering, lokaler och anläggningar

Under året har detaljplanearbetet pågått inom ett flertal områden. Bland annat har Coops plan för Östra industriområdet i Svedala vunnit laga kraft.

Svedala bibliotek flyttade under året in i nya lokaler på Storgatan i Svedala.

Hösten 2021 genomfördes rivning av Hattstugans förskola i Bara. En ny förskola för 160 barn förväntas stå färdig på samma plats hösten 2023. Utbyggnad av Spångholmsskolan och Nils Fredriksson Utbildning (NFU) pågår. Båda byggnaderna beräknas vara klara hösten 2022.

Under året har kommunfullmäktige beslutat om en ombyggnation av Holmagården. Under tiden för byggnationen har kommunen hyrt Oxie vårdhem.

Kommunfullmäktige har under året beslutat att tillskjuta medel till åtgärder för idrott och aktivitet i Klågerup. Satsningen innebär att en föreningsgemensam lokal ska byggas vid nya IP, att Klågerups gamla skola ska renoveras för att nyttjas av allmänhet och föreningar samt att diverse ytor för utomhusidrott rustas upp.

Beslut har fattats under året att inleda förstudie och detaljplanearbete för att uppföra ett badhus/simhall i anslutning till utomhusbadet i Svedala. Beslut har även tagits om att utveckla kvarteret Hjorten i Svedala – innefattande den så kallade Småskolan – för att tillskapa mötesrum och arbetsplatser för kommunförvaltningen samt en publik samlingslokal.

Näringsliv

Kommunfullmäktige har på initiativ av bygg- och miljönämnden beslutat om en ny förenklad plan- och bygglovstaxa. Syftet är att göra det lättare och få mer överblickbara kostnader för medborgare och näringsidkare.

Tidigare beslutad fastighetsförsäljning av Svedala Folkets hus, Svedalagården och del av gamla IP i Svedala verkställdes under året. Därmed har ytterligare en större fastighetsägare etablerats i kommunen.

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

5 år i sammandrag

	2017	2018	2019	2020	2021
Folkmängd	21 074	21 576	22 229	22 665	23 138
Kommunal skattesats	20,24	20,24	20,24	20,24	20,24
Skattesats inklusive region	30,93	30,93	31,42	31,42	31,42
Resultat i mnkr	29,9	18,7	25,6	-62,7	125,3
Verksamhetens nettokostnad i mnkr	1 056,7	1 119,3	1 226,6	1 369,2	1 309,0
Skatteintäkter och generella bidrag i mnkr	1 083,5	1 123,8	1 208,2	1 290,8	1 383,8
Nettokostnad i % av skatteintäkter	97,2	98,3	97,9	106,1	94,5
Kassalikviditet i %	237,0	163,8	185,2	136,2	164,5
Långfristig låneskuld per invånare	17 135	16 736	15 344	14 608	13 878
Soliditet i % inklusive pensionsåtagande	25,9	27,0	28,1	27,8	45,4
Investeringar (netto) mnkr	110,1	204,7	125,1	108,3	156,0
Självfinansieringsgrad	68,3	32,5	62,5	89,1 *	154,9 *
				(-3,2)	(115,3)
Antal anställda	1 511	1 546	1 575	1 552	1 609

*Beräknad självfinansieringsgraden avser exklusive inlösen av pension i ansvarsförbindelsen.
Inkluderas inlösen av pensionsskulden i resultatet blir självfinansieringsgraden 115,3 procent.

DEN KOMMUNALA KONCERNEN

Kommunkoncern

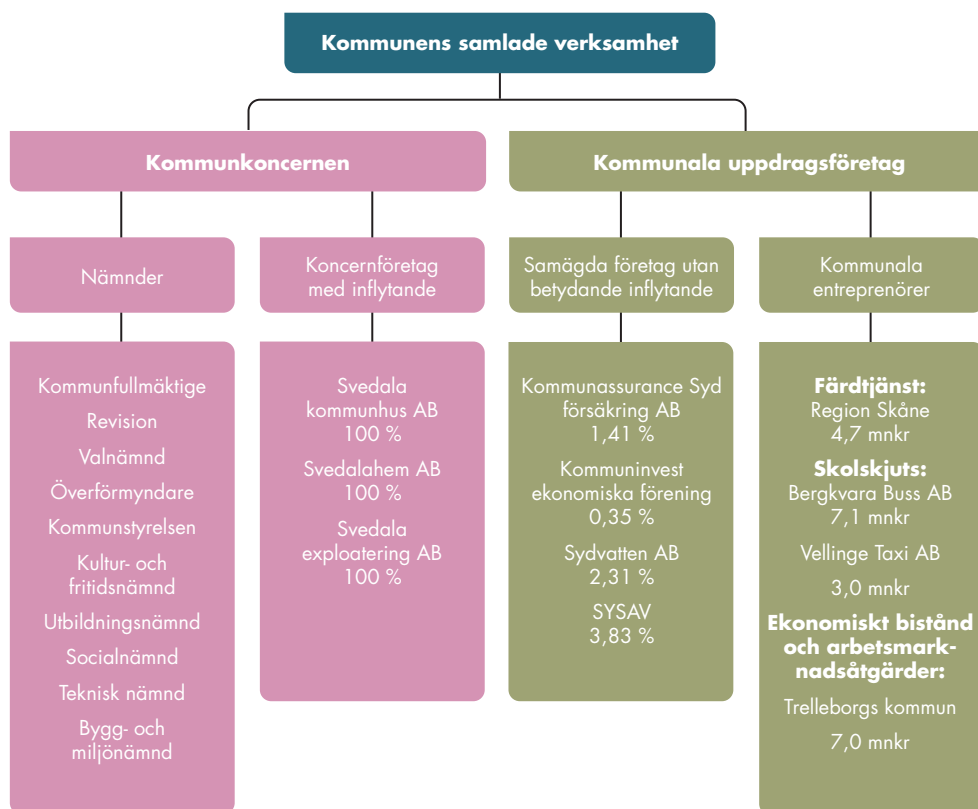
I Svedala kommuns sammanställda redovisning ingår Svedala Kommunhus AB med döttrarna Bostads AB Svedalahem och Svedala Exploaterings AB SVEDAB.

Kommunala uppdragsföretag/uppdragskommun

För att en kommunal entreprenad ska föreligga förutsätts att:

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

Svedala Kommun har färdtjänst och skolskjuts utlagt på entreprenad 2021.



KONCERNBOLAG

Koncernen spelar en viktig roll för kommunens framtid och utveckling. Som aktiv fastighetsägare arbetas det för att nå visionen "I vår attraktiva kommun finns möjligheter för hela livet". Dotterbolagen ska under de kommande åren arbeta med att säkra fastigheternas värdetillväxt genom att renovera, underhålla och investera i driftsutrustning på ett klimatsmart och hållbart sätt.

Svedala Kommunhus AB

Svedala Kommunhus AB är ett moderbolag till Bostads AB Svedalahem samt Svedala Exploatering AB (SVEDAB) och förfogar över ägarfrågorna i dessa dotterbolag. Kommunfullmäktiges ansvar enligt kommunallagen är att ta ställning till frågor av principiell beskaffenhet. Kommunstyrelsens uppsiktsplikt över bolagen påverkas inte av koncernbildningen. Roller och ansvar inom kommunens bolagsstyrning fastställdes i en gemensam företagspolicy antagen av kommunfullmäktige 2018-06-13.

Bolaget ska genom ändamålsenlig ägarstyrning, bidra till en god samhällsutveckling i Svedala och agera på ett sätt så att kommunens vision och mål uppfylls samt skapa det goda livet med det trygga boendet.

Svedala kommunhus AB:s styrelse har under året behandlat frågan om fördelning av medel efter Svedalahems fastighetsförsäljning av fastigheterna Svedala 59:1-4 (Svedalagården). Beslut togs att 50 procent av realisationsvinsten ska stanna kvar i Svedalahem, resterande 50 procent skall enligt förslag tillfalla Svedala Kommun i syfte att främja social sammanhållning genom att medlen används för finansiering av ytor som används av allmänheten, föreningslivet och skolidrott. Eftersom frågan är av principiell karaktär har Svedala kommunfullmäktige fattat slutgiltigt beslut om vinstfördelning.

Bolaget har erhållit 0,5 mnkr i koncernbidrag från SVEDAB. Bolaget redovisar ett resultat för 2021 med 1,1 mnkr.

Bostads AB Svedalahem

Bostads AB Svedalahem är ett helägt dotterbolag till Svedala Kommunhus AB. Företaget började sin verksamhet som aktiebolag 1979. Som ett allmännyttigt bostadsbolag ska företaget förvärva, äga, förvalta och sälja fastigheter. Bolaget ska även låta bygga bostäder, affärlägenheter och kollektiva anordningar för att främja bostadsförsörjningen i kommunen samt ta ett bostadssocialt ansvar. Bolagets fastighetsinnehav består av 1 088 lägenheter, två äldreboenden, servicelägenheter, boendemoduler, föreningslokaler, förskolor samt kontor och förråd.

Under 2021 har 208 lägenheter (Svedalagården) sålts till fastighetsbolaget Trianon i Svedala tätort. I Bara såldes ett parhus med två lägenheter. Dessutom har bostadsmoduler vid Norra Segestrand och Lorens Måns avetablerats. Under året har även projektet Svea Park påbörjats med 46 lägenheter i flerbostadshus i Svedala tätort. Dessutom har ombyggnad av ett gruppboende till åtta hyreslägenheter påbörjats.

Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster på 147,6 mnkr. I resultatet ingår en reavinst med 130,1 mnkr i samband med försäljning av Svedalagården.

Flerårsöversikt	2017	2018	2019	2020	2021
Resultat efter finansiella poster i mnkr	5,1	-50,9	23,7	17,0	147,6
Investeringar i fastigheter i mnkr	32	9	43	95	16
Marknadsvärde fastigheter i mnkr	1 100	1 491	1 537	1 589	1 696
Underhållsnivå kr/kvm	166	192	166	196	101
Soliditet i procent	28,3	19,4	21,0	23,8	36,8

Svedala exploatering AB (SVEDAB)

Svedala Exploatering AB (SVEDAB) är ett helägt dotterbolag till Svedala Kommunhus AB. Bolaget har till uppgift att förse kommunen med ändamålsenliga lokaler främst avseende skola, förskola och vårdboende. Uppgiften utövas genom att förvärva, äga, bebygga samt förvalta fastigheter. Fastighetsinnehavet består av sexton förskolor, åtta grundskolor, en gymnasieskola, en idrottsanläggning, ett kontor, en industrilokal, ett särskilt boende, två vårdlokaler samt en samlingslokal.

Under 2021 har Folkets hus i Svedala tätort sålts till fastighetsbolaget Trianon. Följande projekt har pågått under året; Spångholmskolan underhåll/renovering, Gymnasieskolan NFU om- och tillbyggnad, Hattstugans Förskola rivning och nybyggnation och Baraskolan byggnation matsal. Beslut har även tagits om detaljplanearbete för en ny förskola i Klågerup och tillbyggnad av Klågerupskolan.

Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster med 21,4 mnkr, varav 4,4 mnkr går att härleda till försäljningen av Folkets hus. Koncernbidrag har lämnats med 0,5 mnkr.

Flerårsöversikt	2017	2018	2019	2020	2021
Resultat efter finansiella poster i mnkr	1,9	16,5	22,0	15,2	21,4
Investeringar i fastigheter i mnkr	28,4	175	67	70	80
Marknadsvärde fastigheter i mnkr	753	1 433	1 534	1 634	1 823
Underhållsnivå kr/kvm	174	40	134	192	284
Soliditet i procent	8,0	7,7	9,8	11,3	11,4

VIKTIGA FÖRHÅLLANDE FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

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

SAMHÄLLSEKONOMISK UTVECKLING

Ökade inflationsrisker påverkar återhämtningen. BNP-nivån är nu återhämtad i många länder men inte antalet arbetade timmar. Samtidigt har inflationen stigit till höga nivåer. Medan centralbanker ska hantera risker med ökande inflation så har smittspridningen tagit fart igen. Den nya omikronvarianten verkar vara mer smittsam, men ge mindre allvarliga symptom, vilket ännu inte medfört samma tryck på sjukvården.

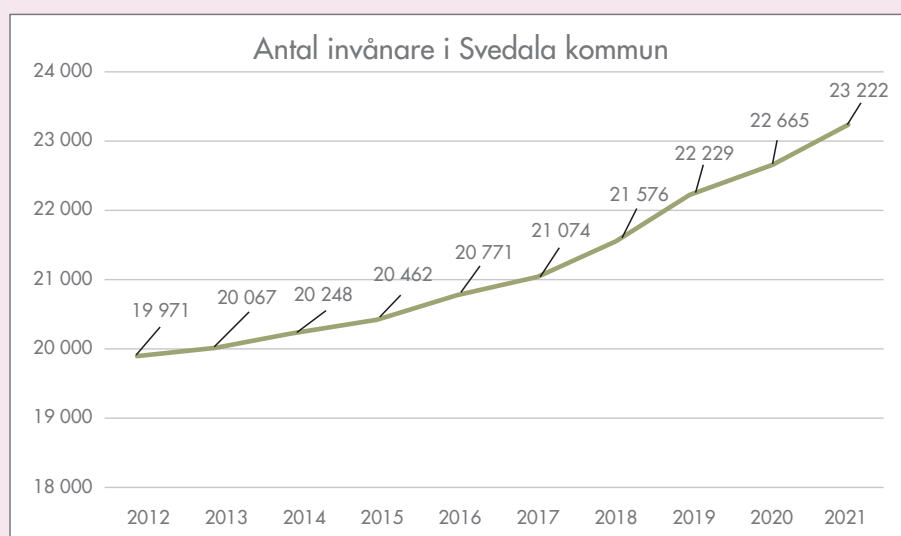
I takt med ökad vaccinationsgrad i världen utgör pandemin ett gradvis mindre hot för världsekonomin. Men risken finns att återhämtningen blir något svagare på kort sikt genom ökad social distansering. Trots vissa negativa effekter av höga energipriser och högre räntor i USA är den ekonomiska utvecklingen framöver stark.

SKR bedömer att Sveriges BNP ökar med 4,6 procent i år och 3,3 procent 2022 samtidigt som arbetslösheten långsamt börjar falla tillbaka. Även skatteunderlaget ökar kraftigt i år och nästa år. Inflationen faller tillbaka under 2022, efter att ha drivits upp i år av höga energipriser.

BEFOLKNINGSUTVECKLING

Per den siste november 2021 hade Sveriges 10 449 381 invånare. Detta är 0,7 procent fler än föregående år samma. Ökningen är i linje med föregående år och är en relativt låg ökning i förhållande till tidigare år. Orsaken går att härleda till minskad invandring under coronapandemin åren 2020 och 2021. De kommande åren fram till 2030 väntas stora demografiska förändringar, vilket kommer påverka kostnadsutvecklingen inom offentlig sektor. Fler äldre i relation till övriga i befolkningen kommer leda till ett större behov av hälsovård, sjukvård och äldreomsorg. I Svedala kommun syns liknande demografiska trender med en allt äldre befolkning de kommande åren.

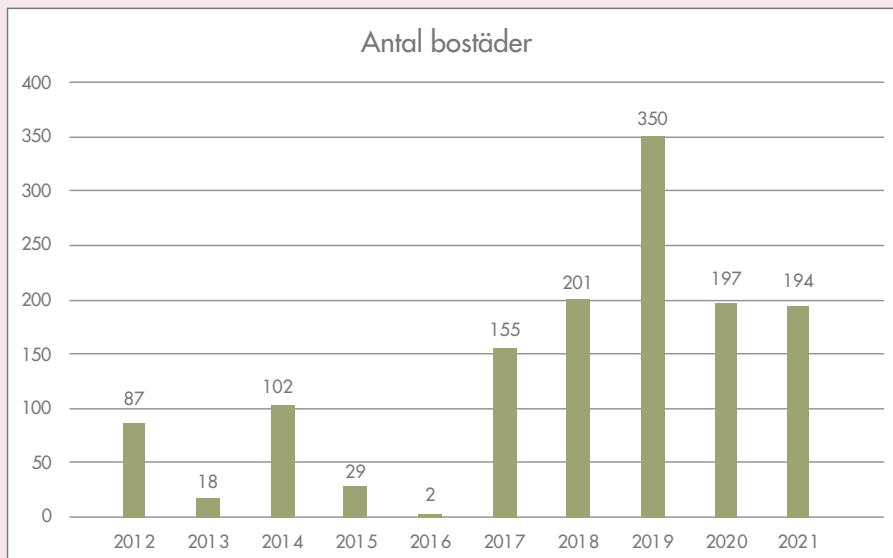
De senaste tio åren har kommunens befolkning ökat med i snitt 1,6 procent årligen. Trenden väntas hålla i sig och enligt kommunens befolkningsprognos för 2022 och framåt väntas invånarantalet fortsätta öka med 1,5–2,0 procent årligen de närmsta tio åren, en ökning med 350–450 personer per år.



Sedan årsskiftet 2011/2012 och fram till årsskiftet 2021/2022 har befolkningen ökat med 3 251 personer. De senaste tio åren har befolkningen ökat med 16,3 procent, vilket är högre än genomsnittsökningen för riket. Kommunens genomsnittliga ökning ligger på 361 personer per år. Ökningen har varit särskilt stor från 2017 fram till årsskiftet 2021/2022. Under denna period har det byggts en hel del i kommunen, vilket är förklaringen till befolkningsförändringen. I år ökade befolkningen med 557 personer, vilket motsvarade en ökning på 2,5 procent. I likhet med tidigare år är det framförallt det positiva inrikes flyttningsöverskottet och födelseöverskottet som bidragit till kommunens befolkningsökning 2021. Befolkningsökningen har varit som högst i åldern 25-39 år och 1-5 år.

BOSTADSUTVECKLING

Svedala kommuns strategiska läge i Skåne gör kommunen till en attraktiv boendekommun i regionen. Detta märks främst genom den byggnation och inflyttning som skett de senaste åren. Totalt under 2021 färdigställdes 194 bostäder i kommunen, varav 53 i Bara, 10 i Klågerup och 131 i Svedala tätort inklusive landsbygd.



Mellan åren 2012 och 2021 har det byggts i genomsnitt 133 bostäder per år. Enligt kommunens bostadsförsörjningsprogram kommer bostadsbyggnationen i kommunen de kommande åren fortsatt ligga på höga nivåer. Den genomsnittliga byggnationen mellan åren 2022–2025 kommer att ligga mellan 100–300 lägenheter per år, vilket är i paritet med utfallet 2021. Flest färdigställda bostäder beräknas ske i Svedala tätort, men även Bara kommer ha en positiv byggnation de närmsta åren.



Det första spadtaget på Bovieran, ett av många nybyggen i Svedala kommun.
Foto: Svedala Kommun/Niklas Michin Aristoy

NÄRINGSLIV

I Svedala kommun finns knappt 1 700 företag, varav småföretag dominerar näringslivet. Kommunen är den största offentliga arbetsgivaren och Sandvik den största privata. Störst branscher är transport och magasinering, tillverkning, utvinning och byggverksamhet.

Under året har näringslivsarbetet varit i fokus. En ny näringslivschef har rekryterats och kommunfullmäktige beslutade i november om en permanent förstärkning vilket innebar att en halvtidstjänst som destinationskoordinator har kunnat växlas upp till en heltidstjänst med titeln näringslivsutvecklare. Företagslotsfunktionen har vidareutvecklats och kommunens näringslivsutvecklare är numera den som är vägen in för nya och befintliga företagare.

En viktig del i näringslivsarbetet har varit att implementera näringslivsstrategin i syfte att få till ett stärkt näringsliv i kommunen. I detta arbete har en ökad närvaro i det lokala näringslivet varit prioriterad och förtroendevalda och tjänstepersoner har varit ute och träffat många lokala företag under året. Näringslivsenheten har anordnat flera evenemang och har även haft en egen enkät ute under hösten för att få bättre inblick i företagens behov och deras uppfattning om kommunen.

För att underlätta för det lokala näringslivet och de företag som i högre utsträckning blivit påverkade av pandemin uppdaterades och utvecklades det stödpaket som togs fram 2020. Kommunfullmäktige beslutade även – i likhet med 2020 - ge en sommarpresent till kommunens medarbetare i form av presentkort i syfte att dels stödja det lokala näringslivet.



Nye näringslivschefen Kosovar Gashi. Foto: Svedala kommun/Niklas Michin Aristoy

SYSSELSÄTTNING

November 2021 uppgick antalet sysselsatta i Sverige till 5 105 000, vilket motsvarar 79,3 procent. Detta är en minskning jämfört med tidigare månader 2021. Svedala kommun har en hög förvärvsfrekvens på 85 procent sysselsatta, 5,7 procent högre än riket.

I riket som helhet uppgick den registrerade arbetslösheten till 7,2 procent i december 2021. I Svedala kommun är den registrerade arbetskraften i åldern 16-64 år som är öppet arbetslösa eller sökande i program med aktivitetsstöd 6,1 procent. Svedala kommun har därmed den 72:a lägsta arbetslösheten i Sverige. Totalt finns 601 öppet arbetslösa och i arbetsmarknadsprogram i Svedala kommun. Antalet öppet arbetslösa i åldern 18-24 uppgår till 38 individer.

Samtidigt är andelen individer i åldern 20-64 år som försörjs med sociala ersättningar och bidrag som innefattar sjukpenning, sjuk- och aktivitetsersättning, ersättning vid arbetslöshet och ekonomiskt bistånd, den 26:e lägsta i riket. I Svedala uppgår andelen bidragsförsörjda till 10 procent, vilket är 3,4 procentenheter lägre än Sverigegenomsnittet.

Coronakrisens effekter syns fortsatt på arbetsmarknaden. Trots en snabb återhämtning av ekonomin är arbetslösheten på riksnivå kvar på relativt höga nivåer. Ett problem är att det skett en strukturomvandling på arbetsmarknaden och utmaningen framöver är att förbättra matchningen, genom utbildning och omskolning, för utsatta grupper till arbetsmarknadens behov. Detta kommer innebära ett förändrade arbetssätt, digitalisering och kommunöver-skridande samverkansavtal.

Under året har Svedala kommuns påbörjat ett samarbete med Trelleborgs kommun som ska leda till att fler individer blir självförsörjande genom effektivisering av arbetsmarknadsinsatser och digitaliserat beslutsstöd för ekonomiskt bistånd. Även ett flertal arbetsmarknadsinriktade projekt har genomförts som resulterat i fler personer i egen försörjning, ett FINSAM-projekt, två projekt med Länsstyrelsen samt ett ESF-projekt (Europeisk socialfond).

FYSISK PLANERING

Under 2021 har kommunen hanterat Region Skånes förslag till ny Regionplan samt Nationell och Regional infrastrukturplan (NTI/RTI). Svedala kommun har även utfört Regionalt planeringsarbete inom samverkans forumet MalmöLundregionen (MLR) och inom åtgärdsvalsstudien (ÅVS) för väg 108 tillsammans med Trafikverket och berörda kommuner. Dessutom har kontinuerliga diskussioner förts med Skånetrafiken om förbättring och utveckling av kommunens kollektivtrafik.

I kommunen har detaljplanearbete under 2021 pågått inom ett flertal detaljplaneområden så som: Delstorp, Bara Centrum, Bovieran, Lidl, Coop, Nygårds dammar och padelhall i Svedala.

- Under 2021 har följande detaljplaner antagits av kommunfullmäktige eller vunnit laga kraft:
- Östra Industriområdet I – detaljplan för Coop
- Svedala 122:88, 122:93 - detaljplan för padel, antagen i kommunfullmäktige 2021-06-02, dock överklagad
- Nygårds dammar – detaljplan för bostäder, antagen i kommunfullmäktige 2021-11-16, dock överklagad



Detaljplan för padelhall i Svedala har antagits. Foto: Michael Erhardsson/Mostphotos

TOTALA PENSIONS FÖRPLIKTELSENA FÖR KOMMUNKONCERNEN OCH KOMMUNEN

Pensionsförpliktelser mnkr	2020	2021	Förändring
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	170,0	142,7	-27,3
a. varav Avsättning inklusive särskild löneskatt	16,8	19,4	2,6
b. varav Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	153,2	93,7	-59,5
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	191,1	318,5	127,4
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0
4. Summa pensionsförpliktelse (inklusive försäkring och stiftelse)	361,1	461,2	100,1

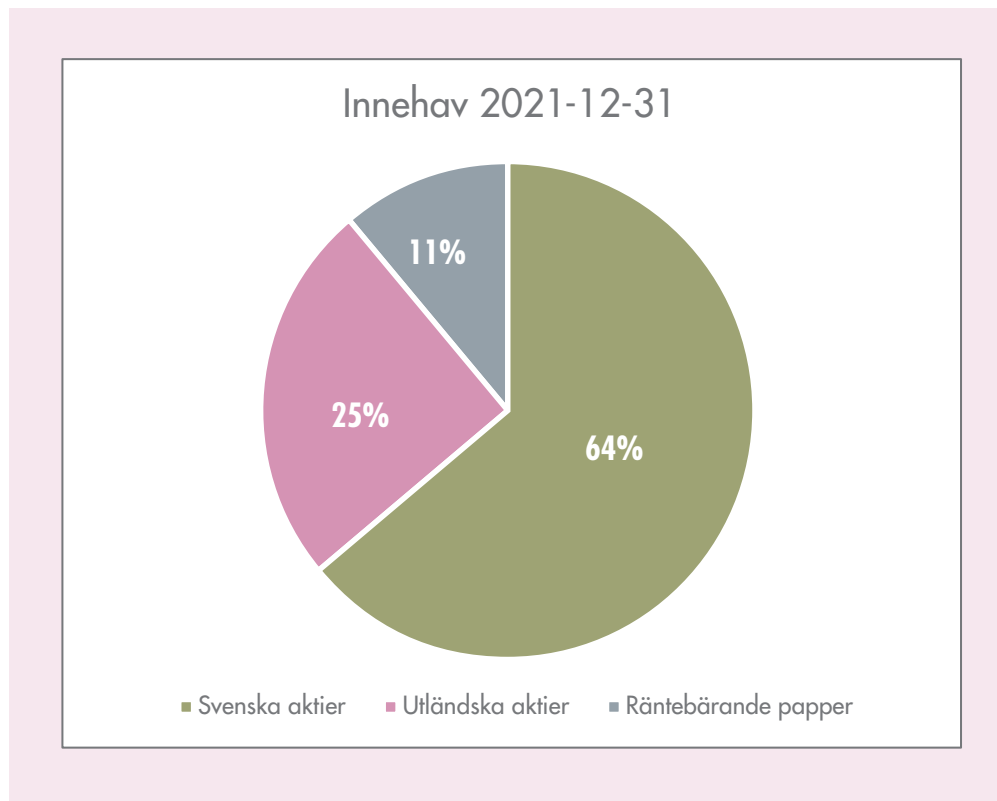
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde			
5. Totalt pensionsförsäkringskapital	261,3	410,7	149,4
a. varav överskottsmedel	1,7	5,5	3,8
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	150,3	195,7	45,4
8. Summa förvaltade pensionsmedel	411,6	606,4	194,8

Finansiering			
9. Återlånade medel	0	0	0
10 Konsolideringsgrad	122 %	?	?

I enlighet med den kommunala redovisningslagen redovisas inte pensionsförmåner före 1998 som skuld i balansräkningen utan dessa förmåner tas upp som så kallad ansvarsförbindelse. Dessa pensionsåtaganden uppgår till 93,7 mnkr, inklusive särskild löneskatt, vilket är en minskning med 59,5 mnkr jämfört med föregående år. Orsaken till den höga förändringen är att det under 2021 gjorts en partiell inlösen av pensionsskulden med 61,8 mnkr inklusive särskild löneskatt. Finansieringen av inlösen har skett med eget kapital. Beloppet i pensionsåtagandet utgör en skuld till de anställda som, i fast penningvärde, kommer att minska i takt med att utbetalningar av pensioner sker.

Posten återlånade medel avser skillnaden mellan de totala pensionsförpliktelserna och de finansiella placeringarna för detta ändamål. Pensionsåtagandet i ansvarsförbindelsen är framräknat enligt principerna i SKL:s rekommendation RIPS 19. Kommunen tecknar försäkringar för pensionsförmåner som är intjänade efter 1998, det vill säga individuell del och förmånsbestämd kompletteringspension.

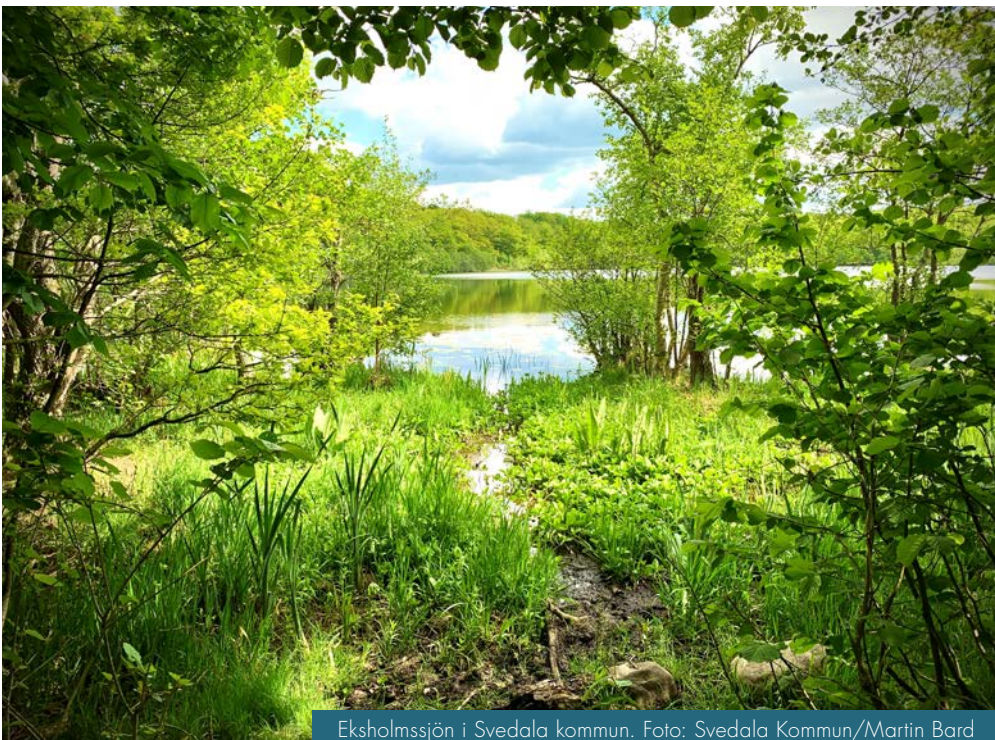
Kommunfullmäktige i Svedala kommun beslutade 1996 att avsätta 56,0 mnkr av kommunens likvida medel i långsiktig kapitalförvaltning i syfte att användas till framtida pensionsutbetalningar knutna till ansvarsförbindelsen. Årets utdelningar återinvesteras i fonderna. Vid årets slut 2021 uppgick marknadsvärdet till 195,8 mnkr. Placeringarna följer föreskrifterna för medelsförvaltningen som antagits av kommunfullmäktige. Den 31 december 2021 var 64 procent placerade i svenska aktier, 25 procent i globala aktier och 11 procent i räntebärande papper, se diagram nedan.



MILJÖUTVECKLING

Under 2021 har kommunens miljöarbete främst fokuserat på att ta fram och implementera en ny hållbarhetsstrategi. Hållbarhetsstrategin, "Hållbarhetsstrategi – för miljömässig hållbarhet", antogs av kommunfullmäktige den 27 oktober och utgår från de globala målen i Agenda 2030. I en första etapp fokuseras strategin på den miljömässiga dimensionen (vatten, klimat, havsfrågor, biologisk mångfald).

Segeå-projektet har under 2021 fört en dialog med medlemskommunerna om kommande programperiod och ett nytt avtal finns på plats. Dessutom har en sammanställning av resultatet gjorts för de senaste årens verksamhet.



Eksholmssjön i Svedala kommun. Foto: Svedala Kommun/Martin Bard

KÄNSLIGHETSANALYS

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

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Demografiska förändringar	Befolkning med demografiska behov ökar i större utsträckning än den arbetsföra befolkningen.	Kommunala koncernen	- Servicenivåer - Lokalbehov - Samordning inom koncern - Interkommunal samverkan - Bostadsförsörjningsplan - Långsiktiga investeringsplaner - Omställning av verksamhet - Infrastruktur (VA-utbyggnad samt reinvestering) - Strategisk markinköp i syfte att klara av att växa
Pandemier	Långvarig störning av verksamhet och konjunktur.	Kommunala koncernen	- Bemanningsplaner vid långvarig sjukfrånvaro - Plan för hantering av nedstängning av verksamheter - Samordning inom koncernen - Arbetsmiljö - Ökad belastning på kommunens psykosociala verksamheter
Konjunkturedgång	Risk för lägre skatteintäkter vilket kan leda till att ett gap mellan intäkter och kostnader uppstår.	Kommunens verksamheter	- Anpassning av verksamheter till lägre intäkter - Säkerställa att de finansiella målen efterlevs - Tillgång till likvida medel
Inflation	Risk för ökade räntekostnader, ökade verksamhetskostnader, ökade lönekostnader samt sämre avkastning på aktieplaceringar	Kommunala koncernen	- Likviditetsplanering - Översyn av kostnader - Digitalisering och innovationsarbete - Samverkan med andra
Ändrade principer för utjämning av skatter och statsbidrag	Högre/lägre statsbidrag till kommunen kan leda till högre kvalitet alternativt sämre kvalitet i verksamheterna (effektivisering/utökning).	Kommunens verksamheter	- Samverka mellan verksamheter och kommuner - Digitalisera där det är möjligt - Se över driftsformer för verksamheterna
Klimatförändringar	El-och vattenförsörjning. Brist kan leda till att samhället stagnerar på grund av att företag inte kan etablera sig samt att bostäder inte kan byggas. Värmebölja kan leda till ökad dödlighet.	Kommunala koncernen	- Reservvatten - Reservkraft - Krisberedskap - Översiktsplanering

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Verksamhetsrisk			
Kompetensförsörjning	Svårt att anställa adekvat personal till kommunen.	Främst inom Utbildnings- och vårdsektorn	- Arbeta för ett attraktivare Svedala - Friskvårdsinsatser - Kompetensutbildning - Digitalisering - Samverkan mellan kommuner
Digital omognad	För långsam omställning leder till ökade kostnader, minskad effektivitet och försämrad konkurrenssituation.	Kommunala koncernen	- Arbeta enligt kommunens digitala strategi: "Digitalt först" - Utmana invanda mönster
Samverkan	I takt med att gapet mellan skatteintäkter och kostnader ökar blir det svårare att finansiera det kommunala uppdraget.	Kommunala koncernen	- Utmana invanda mönster - Noggranna risk- och konsekvensanalyser (faktastyrd organisation)
IT-säkerhet	Ökat beroende av digitala system leder till sårbarhet vid fientliga intrångsförsök.	Kommunala koncernen	- IT-säkerhet - Riskanalyser - Informera/utbilda personal - Kontinuerlig uppdatering av säkerhetssystem
Finansiell risk			
Ränterisk	Räntekostnad ökar med 1–3%.	Kommunala koncernen	- Tak för skuldsättning/invånare - Policy för räntebindning - Investeringsprövning
Börsoro	Kommunen har avsatt medel för långsiktig placering avseende pensioner.	Kommunens verksamheter	Växla om från aktier till ränteplaceringar
Kreditrisk	Överskridande av kreditlimit.	Kommunala koncernen	- Tak för borgensåtagande/invånare - Finanspolicy

Konsekvenser av finansiella risker

Kommunkoncernen är utsatt för olika typer av finansiella risker. I tabellen ovan redogörs för tre sådana risker. Riskerna begränsas genom en rad olika åtgärder som exempelvis uppföljning, analyser, finansiella verktyg och finanspolicy.

Ränterisk

Kommunen befinner sig i en tillväxt som medför stora investeringsbehov. Finansiering av dessa investeringar sker dels genom eget kapital, dels genom upplåning. Eftersom kommunkoncernens finansiella ställning även påverkas av omvärldsförändringar som varken kommunen eller bolagen kan påverka är det viktigt att ha en god beredskap och dialog med bolagen då de står för merparten av koncernens skuld. Den största risken för ränteförändringar ligger på makroekonomiska faktorer som exempelvis inflation, politiska händelser, konjunkturer med mera. Vid en eventuell räntehöjning med en procent skulle koncernens räntekostnader öka med cirka 16 mnkr, varav kommunens andel utgörs med 3,2 mnkr. För att säkra att inte räntan fluktuerar på kort sikt har kommunen i sin finanspolicy ställt krav på att kapitalbindningen ska ligga på 2–4 år och att räntebindningen sprids över tid.

Börsoro

Enligt finanspolicyn ska kommunens särskilda medel avsatta för att möta pensionskostnader upparbetade för 1998 placeras på ett ansvarsfullt sätt. För att säkerställa en förvaltning med låg risk finns i policyn en tydlig rollbeskrivning över ansvar samt riktlinjer för riskhantering.

Kreditrisk

Enligt finanspolicyn ska kommun ha en restriktiv inställning till bland annat borgensåtaganden. Huvudspåret är att borgen endast ska tecknas för företag som helt eller delvis ägs av kommunen. I policyn ställs krav på en likviditetsreserv på minst 50 mnkr för att säkra kommunens kortsiktiga betalningsförmåga. För att säkerställa det finns en checkkredit på 50 mnkr som ska användas om likviditetsbrist uppstår.



Höjer Riksbanken räntan med 1 procent innebär det cirka 16 miljoner kr i ökade räntekostnader.
Bild på Riksbankshuset. Foto: Riksbanken

HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Köp, försäljning, nedläggning av verksamhet

Under våren genomförde Svedalahem och Svedab försäljning av fastigheterna Svedala 59:1-4 (Svedalagården) och Svedala 22:8 (Svedala Folkets hus) på uppdrag av kommunfullmäktige.

Ingångna avtal med väsentlig påverkan på verksamheten

Kommunfullmäktige tog under 2020 beslut om att ge socialnämnden i uppdrag att tillsammans med arbetsmarknadsnämnden i Trelleborgs kommun ta fram ett förslag på samverkansavtal gällande köp av huvudverksamhet inom ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsinsatser. Från och med september 2021 är det Trelleborgs kommun som hanterar Svedala kommuns verksamhet i syfte att få fler individer i Svedala kommun att bli självförsörjande.

Större investeringar

Under vintern fick kommunen medial uppmärksamhet när granulatet på Aggarpsskolans fotbollsplaner frös. Enligt leverantören, VBA Syd AB, ska granulatet klara av minusgrader och kommunen har därför reklamerat konstgräset. I samband med detta har en särskild besiktning av planen genomförts och det har då konstaterats att planen är ojämn och inte uppfyller kraven.

Betydande rättstvister

Januari 2019 hävde kommunen avtalet med Svevia AB avseende pågående markentreprenad för Bara Backar, etapp 1. Svevia krävde kommunen på drygt 42,0 mnkr, vilket kommunen bestred med ett motkrav på motsvarande belopp. Tvisten löstes genom förlikning under hösten 2021.

Det föreligger en gammal tvist med Taxi Trelleborg angående upphandling av färdtjänst. Bolaget har krävt kommunen på 10,0 mnkr men förlorat anmälningarna angående sakfrågan i förvaltningsdomstolarna. Bolaget har inte gått vidare med stämningsansökan till tingsrätten men ersättningsanspråket är ännu inte preskriberat.

I samband med kommunens exploateringsområden förekommer olika avtalstolkningar med risk för framtida tvister.

- VA-investering i Kyrkogatan: Här har kommunen bestridit entreprenörens anförda kostnader för ändrings- och tillägsarbeten motsvarande drygt 2,0 mnkr. Dessutom finns ett viteskrav på entreprenören på 1,3 mnkr.
- FSI-projekt: Det finns en tvist med VBA Syd AB om en icke godkänd slutbesiktning på en konstgräsplan och en naturgräsplan vid Aggarpsskolans idrottshall. Kommunen har bestridit fakturabelopp om 2,5 mnkr i avvaktan på att VBA Syd AB åtgärdar fel. VBA Syd hävdar att de levererat vad de ska enligt avtal. Kommunen har erbjudit en förlikning på motsvarande 0,8 mnkr som leverantören avslagit. VBA har inte återkommit med en stämningsansökan.
- Klågerups backar: Det finns en tvist med Mers Mark AB då exploatören inte fullgjort sitt åtagande enligt exploateringsavtalet med kommunen. Exploatören har lämnat

området och ställt in alla arbeten. Kommunen kommer att färdigställa exploateringsområdet och kräva Mers Mark AB på ersättning motsvarande kommunens utlägg för området, cirka 3,0 mnkr.

- Marielund, exploateringsområde ut mot Börringevägen–Tittente: Exploatören har inte färdigställt området enligt detaljplanen. Kommunen kommer färdigställa området och kräva exploatören på ersättning om inte exploatören gör färdigställer arbetet.
- Norra Erlandsdahl, Sofiero villapark: Kommunen har gjort färdigt exploateringsområdet då exploatören lämnat området utan att färdigställa arbetet. Exploatören har gått i konkurs, dock finns det en personlig säkerhet i form av panträtt som kommun kommer kräva in.
- Efter genomförd försäljning av Segestrand, Svedala 27:1, har Wästbygg återkommit med krav på ersättning för omhändertagande av betong- och tegelstensrester i marken, tillkommande marksanering, förseningskostnader och stilleståndskostnader. Kommunen har genom juridiskt ombud tillbakavisat samtliga krav mot bakgrund av att kommunen inför försäljningen genomfört miljöundersökning och sanerat tomten till godkänt resultat. Wästbyggs krav på kommunen uppgår till 6,0 mnkr och företaget har aviserat att de tänker påbörja en rättslig process mot kommunen.



Under våren 2021 såldes Folkets hus på uppdrag av kommunfullmäktige. Foto: Svedala kommun

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

I Svedala kommun sker styrning och uppföljning, så långt det är möjligt, på likartat sätt oberoende vilken juridisk organisationsform verksamheten bedrivs i. Det går dock att konstatera att styrning och uppföljning inte fullt ser lika ut mellan kommunens nämnder och kommunkoncernens bolag. Ett utvecklingsarbete pågår i syfte att i så stor utsträckning som möjligt synkronisera styrningen och uppföljningen för hela kommunkoncernen. I detta avsnitt beskrivs strukturen inom Svedala kommun och i det fall det gäller hela kommunkoncernen påpekas detta. Den ekonomiska styrningen och redovisningen i kommunen och de kommunägda bolagen regleras främst av:

- kommunallagen
- lagen om kommunal bokföring och redovisning
- bokföringslagen
- årsredovisningslagen
- aktiebolagslagen

Den ekonomiska redovisningen styrs även av rekommendationer och anvisningar från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och Rådet för kommunal redovisning (RKR). Dessutom styrs kommunens verksamheter av lagar och förordningar inom områden bland annat socialtjänst, skola, miljö med mera. Utöver lagar och förordningar finns särskilda policy, planer, riktlinjer, anvisningar som reglerar olika verksamheter i kommunen.

ANSVARSTRUKTUR

Svedala kommun har en decentraliserad organisation. Detta kräver tydliga riktlinjer avseende ansvar och befogenheter, vilket regleras i nämndernas reglementen, verksamhetsområdenas delegationsordningar samt i bolagens bolagsordning och ägardirektiv.

Kommunfullmäktige (Kf)

Kommunfullmäktige är den högsta beslutande och styrande instansen i Svedala kommun. Varje år uppdrar kommunfullmäktige i budget åt nämnder och styrelser att ansvara för att vissa verksamheter blir utförda inom ramen för tilldelade resurser. Uppdraget anges som:

- nettoanslag inom nämndens verksamhetsområden
- anslag per investeringsprojekt eller som ramanslag inom VA-verksamheten
- övergripande mål som nämnden och bolagen ska förhålla sig till (mål- och resultatstyrning)

Kommunfullmäktige har även det yttersta politiska och ekonomiska ansvaret för verksamheter som bedrivs i de kommunägda bolagen. Ägarinflytandet konkretiseras genom att kommunfullmäktige:

- utser styrelseledamöterna i bolagen
- får ta ställning till frågor av principiell beskaffenhet och andra ärenden av större vikt
- fastställer ägardirektiv och bolagsordning
- verkar som ägare genom bolagsstämma

Kommunstyrelsen (Ks)

Kommunstyrelsen har det strategiska ansvaret för ledning, samordning och uppsikt av all kommunal verksamhet, oavsett organisationsform. Kommunstyrelsens uppdrag är styrkt av kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning och kraven på treåriga planer för ekonomi och verksamhet. Ansvaret innebär bland annat:

- ekonomisk planering, på kort och lång sikt
- intern kontroll
- finansiell samordning inom koncernen
- uppföljning (ekonomi och verksamhet)
- omvärldsbevakning

Budgetutskott (Bu)

Budgetutskottet är kommunens centrala beredning för budget, mål- och resultatstyrning, uppföljning och internkontroll. Utskottet ansvarar även för att utveckla kommunens ekonomi- och verksamhetsstyrning och har därmed en stor påverkan på den kommunala ekonomin. Därav finns det en stark koppling mellan utskottet och kommunstyrelsen.

Personalutskott (Pu)

Personalutskottet är kommunens centrala beredning för personalrelaterade frågor med ansvar för utveckling av kommunens medarbetare, företagshälsovård och fackliga företrädare. Kostnader för arbetskraft utgör driftbudgetens största enskilda post. Personaldimensionering, lönepolitik, med mera påverkar den kommunala ekonomin i stor utsträckning varför det finns en stark koppling mellan personalutskott och kommunstyrelse.

Kommunledningskontor (KLK)

Kommunledningskontoret utgör kommunens samlade resurs som står till förfogande för kommunens centrala politiska ledning, kommunstyrelse, budgetutskott och personalutskott. Kontorets uppgift är dessutom att erbjuda stöd och service till övriga verksamhetsområden och bolag.

Nämnder

Nämnderna ansvarar för att kommunfullmäktiges uppdrag beträffande ekonomi och verksamhet blir utförda. Nämnden förutsätts tolka fullmäktiges inriktning och resultatkrav för nämndens verksamhetsområden.

Verksamhetsområdeschef

Verksamhetsområdeschefen/kommundirektören har det yttersta verksamhets- och

resultatansvaret inför nämnden/styrelsen samt uppgiften att tydliggöra mål och ansvar i organisationen.

Kommunägda bolag

De kommunägda bolagen är en del av verktygen för kommunal verksamhet och utgör en del av Svedala kommun. Bolagsstyrelsen ansvarar för:

- att av ägaren uppsatta mål infrias
- att rapportering sker till ägaren enligt fastställd planering

STYRMODELLEN

Styrmodellen i Svedala kommun utgår från kommunallagens krav på att kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Ekonomi- och verksamhetsstyrning är en målmedveten och systematisk process för att påverka kommunens samlade verksamhet i riktning mot önskat resultat, effektivitet och ekonomisk ställning. I budgeten fastställer därför kommunfullmäktige de finansiella och verksamhetsmässiga mål som tillsammans är avsedda att säkra en god ekonomisk hushållning. Styrningen ska präglas av ett helhetstänkande och sker genom dialog med inriktning på samsyn.

Inriktningen i styrprocessen är att kommunens samlade organisation, bolag och nämnder, arbetar mot en gemensam vision samtidigt som kraven på grunduppdraget upprätthålls.

Målstyrning

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:

- 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

All den service och verksamhet som kommunen ger ska präglas och genomsyras av dessa mål. Det är ett politiskt beslut och styrande direktiv. För varje styrelse och nämnd fastställs sedan nämndmål samt indikatorer.

Nämndmålen är en direkt nedbrytning av de övergripande målen på verksamhetsnivå. Målen visar vad nämnden vill uppnå under mandatperioden samt under respektive år. För att bedöma måluppfyllelse fastställs till varje nämndmål ett antal indikatorer som visar nämndens framsteg kring målet. För varje indikator fastställs mätmetoder och målvärden som eftersträvas för varje år under mandatperioden.

Verksamhetsområdena konkretiserar nämndernas mål genom att upprätta verksamhetsplaner för respektive budgetår. Verksamhetsplanen visar vad verksamhetsområdena vill uppnå respektive år för att bidra till måluppfyllelsen.

Styrmodellen är tänkt att skapa en gemensam plattform för ekonomi- och verksamhetsstyrning. För att knyta an ekonomistyrningen till verksamhetsstyrningen ska nämnden årligen upprätta en internbudget. Internbudgeten tillsammans med verksamhetsplanen följs upp och utvärderas i delårsrapport och årsredovisning. Utöver det följs kommunens samlade ekonomi upp vid tre uppföljningstillfällen under året.

Respektive nämnd har ett självständigt ansvar för sin ekonomi och verksamhet. Nämnderna ska fastställa former för en kontinuerlig uppföljning av verksamhet och ekonomi. Nämnden är därmed skyldig att göra uppföljning med så täta intervaller som krävs för att ha en god kontroll, såväl på nämndnivå totalt som för de enskilda enheterna. Vid ett befarat underskott ska verksamhetsområdeschefen utarbeta förslag till åtgärder som nämnden ska ta ställning till. Nämnden är skyldig att fatta beslut om åtgärder så att anslaget inte överskrids. Om nämnden inte anser sig klara sig inom tilldelat anslag ska omedelbar rapportering ske till kommunfullmäktige. För att säkerställa dialogen och kommunikationen vid ett befarat underskott, sker regelbundna uppföljningsmöten under året mellan kommunstyrelsens presidium och berörd nämnds presidium.

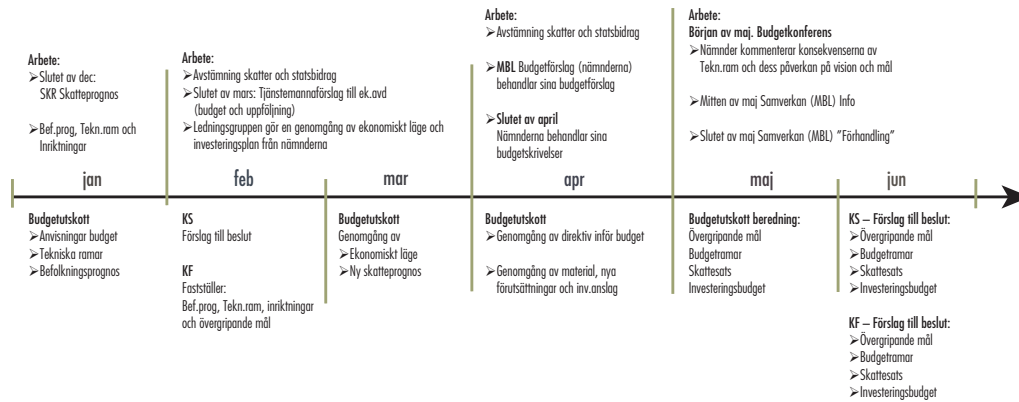
STYRPROCESSEN

Styrprocessen syftar till att få en bättre koppling mellan budget, delårsrapport och bokslut. Uppföljning och analys av det gångna året är utgångspunkten för de ekonomiska ramar som sedan fastställs för det kommande året. Budgetbeslut fattas tidigt på året så att nämnderna under hösten får tid att utarbeta sina internbudgetar. Nedan beskrivs de ekonomiska processerna under ett år i Svedala kommun:

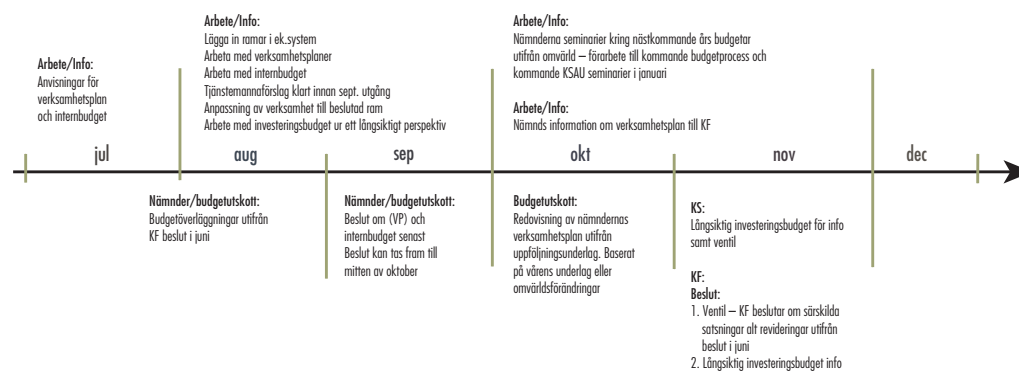


Kommunledningsgruppen 2021. Foto: Svedala Kommun/Billy Lindbergh

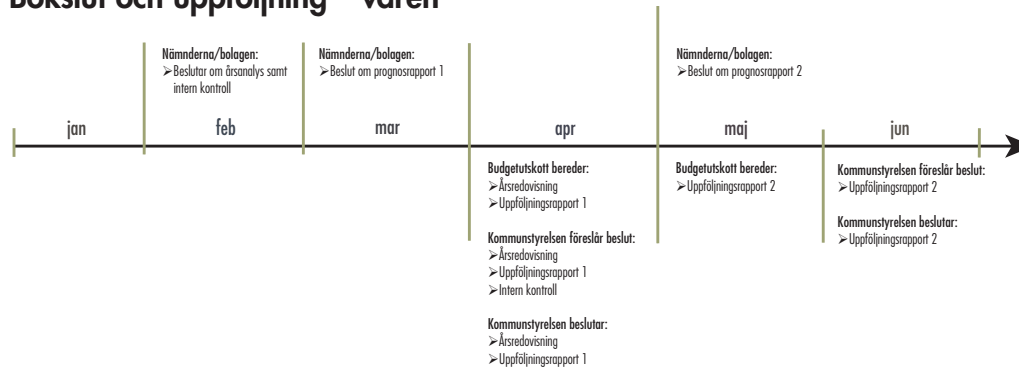
Budgetprocessen – våren



Budgetprocess – hösten



Bokslut och uppföljning – våren



Bokslut och uppföljning – hösten



INTERN KONTROLL

Kommunstyrelsen har ett övergripande och samordnande ansvar för intern kontroll inom kommunen och uppsynsplikt över att de kommunala bolagen har en tillfredsställande intern kontroll. Arbetet med intern kontroll bedrivs systematiskt under hela året i kommunens verksamhetssystem. Här hanteras riskanalyser, kontrollmoment och åiterrapportering av åtgärder. Kommunstyrelsen identifierar övergripande interna kontrollmoment varje år som respektive nämnd ska kontrollera. Utöver det har varje nämnd ansvar att bedriva en fullgod intern kontroll. Hela processen samordnas centralt av kommunstyrelsens budgetutskott. Om fel eller brister upptäcks ska nämnderna upprätta åtgärdsplaner för att komma till rätta med felen eller bristerna.

För 2021 beslutade kommunstyrelsen om två övergripande kontrollmoment. Kontrollmomenten avsåg dels att kontrollera eventuella brister i attestrutiner vid stor personalfrånvär, dels att kontrollera webbtillgängligheten. Viss avvikelse har identifierats inom båda kontrollområden och åtgärder har tagits fram.

UPPSIKTSPLIKTEN

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela kommunkoncernens verksamheter. Budget med flerårsplaner och verksamhetsplaner är styrdokument som ger underlag för planerad verksamhet och ekonomi. Under 2021 rapporterade varje nämnd kvartalsvis sin ekonomiska ställning och halvårsvis sin verksamhetsstyrning till kommunstyrelsen. Syftet är att upptäcka avvikelser för att kunna sätta in åtgärder med målsättningen att upprätta en ekonomi i balans.

Vid ett befarat underskott alternativt större avvikelse mot nämndmålen kallas berörd nämnds presidium och verksamhetsområdeschef till ett formellt dialogmöte med kommunstyrelsens presidium. Åtgärder diskuteras och beslut fattas. Under året fördes dialog med utbildningsnämndens, teknisk nämnds och socialnämndens presidium kring respektive nämnds ekonomiska resultat. I år fördes även dialog kring utbildningsnämndens verksamhetsresultat.

Under året arrangerades två bromöten för ledande politiker och tjänstemän i kommunen. Syftet med bromötena är att öka insynen i kommunens verksamheter och uppmäna till bredare dialog över verksamhetsgränserna. Under årets möten informerades bland annat om hållbarhetsstrategin, målarbetet, budgetventilen samt om resultatet av två kommunövergripande uppföljningar av arbetsmiljö och bemannings- och kompetensläge 2020.

Under våren hölls en budgetkonferens där nämnderna ihop med sina verksamheter hade möjligheter att beskriva innevarande års utmaningar vad gäller ekonomi och verksamhet samt kommande års utmaningar och behov.

Fyra gånger under året genomfördes ägardialoger mellan moderbolaget, Svedala kommunhus AB, och de två dotterbolagen Svedala Exploaterings AB (Svedab) och Bostads AB Svedalahem. Vid ägardialogerna fördes samtal kring bland annat dotterbolagens ekonomi, utdelningskapacitet, måluppfyllelse och principer för Svedabs hyressättning. Prövning av Svedala kommunhus AB:s, Svedalahems och Svedabs verksamhet 2020 gjordes av kommunstyrelsen den 8 november 2021. Kommunstyrelsen konstaterade då att den verksamhet som de tre bolagen bedrivit varit förenlig med de fastställda kommunala ändamålen och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Utöver alla planerade möten skedde också ett flertal mer informella möten i syfte att samla information om kommunens och de kommunala företagens verksamhetsområden.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

Enligt kommunallagen ska kommuner ha god ekonomisk hushållning för sin verksamhet. Det innebär att kommunerna ska sköta sin ekonomi på ett ansvarsfullt sätt och att verksamheten ska bedrivas ändamålsenligt och kostnadseffektivt samt med en finansiering som långsiktigt garanterar verksamheten.

Vad ska kommunen göra?

- För verksamheten och kommunens bolag ska mål och riktlinjer anges
- För ekonomin ska finansiella mål anges

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Mål för Svedala Kommun

Målbegrepp och förklaringar:

Vision: Beslutad av kommunfullmäktige

Övergripande mål: Beslutade 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 inte är nått, men är på väg att nås.
-  Gul markering innebär att målet inte är nått, och inte är på väg att nås.
- Streck innebär att inget utfall rapporterats

Sammanställning måluppfyllelse

Den sammantagna bedömningen av Svedala kommuns fem övergripande mål är att ett mål bedöms som uppnått, "Svedala kommun ska planera för långsiktig och hållbar tillväxt". Övriga mål bedöms inte uppnådda 2021, men är på god väg att nås under mandatperioden. Analysen grundar sig på de bedömningar som nämnderna angivit för de 69 indikatorer som beskriver utvecklingen i nämndernas 37 nedbrutna mål, som i sin tur är kopplade till de kommunövergripande målen.

Av 37 nämndsmål anges:

- 18 som gröna, vilket innebär att målet är nått
- 12 som gula, vilket innebär att målet inte är nått, men är på god väg att nås
- 5 som röda, vilket innebär att målet inte är nått, och inte bedöms uppnås under mandatperioden
- som streck, vilket innebär att utfall saknas

Av 69 indikatorer kopplade till målen är 29 uppnådda, 16 på väg att uppnås, 19 inte på väg att nås och 5 omöjliga att bedöma.

Analys av rapporteringen från nämnderna har legat till grund för bedömningen av de fem övergripande målen. Flera digitaliseringsprojekt är under uppstart och den negativa effekten av pandemin är nu avtagande. Detta tillsammans med aktiviteter som nämnderna genomfört under året eller planerar att genomföra kommande år bedöms kunna leda till ökad måluppfyllelse framöver.

I tabellen nedan sammanfattas måluppfyllelsen för de olika perspektiven inom god ekonomisk hushållning. Resultatet visar att kommunens verksamheter bedrivs utifrån god ekonomisk hushållning eftersom majoriteten av kommunfullmäktiges övergripande mål och finansiella mål indikerar på att målen är uppnådda eller kommer att uppnås.

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

Svedala kommun ska planera för en långsiktig och hållbar tillväxt

Bedömningen är att det övergripande målet är uppnått. Fem av åtta nämndsmål och 10 av 14 indikatorer är uppnådda, vilket är ett bra resultat.

Nedan finns en redogörelse för bedömningen av måluppfyllelsen 2021.

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
 Nyanlända aktuella för arbete och integration får kunskap om det svenska samhället, vägen till eget boende och självförsörjning	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, avgiftsfinansierad verksamhet, 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 miljönämnd

Kommunstyrelsen:

Kommunens digitaliseringsgrupp (Digilabs) har under året tillsammans med kommunens verksamheter drivit fram ett antal genomförda processeffektiviseringar. Svedala kommun har än så länge inte sett den fulla effekten för kommunens verksamheter då processerna är så pass nya, men 830 timmar i tidsvinst har beräknats för 2021 avseende processeffektiviseringar.

Chatrobot, Applikation för rutindokument, CV hantering inom LSS och daglig verksamhet och, direktbetalning av skolmat är exempel på idéer som inkommit till digitaliseringsgruppen och som är under utveckling.

Utbildningsnämnden:

Indikatorsmålvärdena är inte uppnått för grundskola och gymnasium. I båda verksamheterna har resultatet försämrats. Andel elever som var behöriga till gymnasiet minskade från 93 till 88 procent och i gymnasiet minskade andel elever med examensbevis från 77 till 70 procent.

Gymnasiet har under pandemin huvudsakligen haft distansstudier, vilket bedöms ha påverkat resultat negativt.

Tre av fyra grundskolor redovisar högre resultat än förväntat, en skola har försämrat resultat. Analys och uppföljning sker fortlöpande på skolan men brister finns i uppföljning av stöd och åtgärder, särskilt kring ökad frånvaro och svaga resultat. Samtidigt ökar antalet elever med svaga språkkunskaper och elever i behov av stöd i studierna. Ledning och styrning kring resultat och uppdrag behöver förbättras för att stärka en god skolkultur.

I förskolan har målet uppnåtts och andelen bedömningar som innebär att barnen uppnått förväntad utveckling eller mer ökade från 94 till 96 procent.

Kultur- och fritidsnämnden:

Nämnden bedömer att målet är nått. Målet om att bibehålla antalet deltagartillfälle har trots påverkan av pandemin upprätthållits 2021 i förhållande till 2018 års värde.

Socialnämnden:

Nämnden bedömer att målet är uppnått och samtliga fem indikatorer har nått sina målvärden 2021, avseende fysisk aktivitet inom äldreomsorg, samarbetsavtal samt insatser för självförsörjning och eget boende inom individ- och familjeomsorg.

Teknisk nämnd skattefinansierad verksamhet:

Kommunens befolkning har ökat mer än befolkningsprognosen förutsåg. Avvikelsen var mer än 10 procent. Detta gör att målet om befolkningstillväxt i linje med befolkningsprognos inte uppfylls."

Teknisk nämnd avgiftsfinansierad verksamhet:

Nämnden har nått målet om hållbara anläggningar i och med minskat dricksvattenläckage från ledningsnätet.

Projekt för slamavvattningsverk är genomfört. De nya maskinerna har minskat energiförbrukning med 20–30 procent. Renovering av vattenledningar, digitala vattenmätare med läcksökning och flödesmätare lyfts bland annat upp som positiva åtgärder för att minska svinn av dricksvatten.

Bygg- och miljönämnden:

Nämndens mål om andel godkända miljö- och livsmedelsinspektioner uppnås för livsmedel men inte inom miljöområdet. Nämnden bedömer därför att målet inte är nått.

Bostads AB Svedalahem:

Svedalahem är en långsiktig aktör som planerar för en långsiktig hållbar tillväxt.

Hållbarhetsarbete under året har varit investeringar i energieffektiv teknik, investeringar i solceller, arbete med sociala kontrakt samt att det senaste bostadsprojektet har byggts med hjälp av statligt investeringsstöd. Det har inneburit att hushåll med lägre inkomster som studenter, ungdomar, och ensamstående har kunnat flytta in i ett nybyggt hus.

Under året har tillväxtmålet uppnåtts genom att 57 lägenheter färdigställt i Svedala. Dessutom har ett projekt med 46 lägenheter påbörjats i Svedala och planering pågår för ett projekt i Bara.

Svedala exploatering AB (Svedab):

Svedabs vision är "Svedab ska vara en aktiv, lyhörd och hållbar hörnsten i Svedalas utveckling."

Hållbarhetsarbete under året har varit investeringar i energieffektiv teknik, arbete med trygghetsfrågor och hållbara material i byggprojekten. Bolaget arbetar även med projektutveckling som innebär att äldre byggnader uppdateras med bland annat ny ventilation för att fungera för verksamheterna.

Medborgarperspektiv och inflytande ska präglade vår kommun

Bedömningen av måluppfyllelsen för det kommunövergripande målet är att det inte uppnås, men är på väg att uppnås.

Underliggande indikatorer för målet visar en jämn fördelning mellan gröna (4), gula (5), röda (3) och inget utfall (3).

Nedan finns en redogörelse för bedömningen av måluppfyllelsen 2021.

Nämndmål	Styrelse/nämnd
Medborgaren ska vara nöjd med kommunens service och bemötande samt upplever möjlighet till inflytande och ska på sikt uppgå till 100 procent	Kommunstyrelsen
Utbildning ska ha en trygg miljö och väcka nyfikenhet och lust att lära hos alla barn och elever	Utbildningsnämnd
Kultur och fritids verksamhet ska präglas av lyhördhet för medborgarnas behov och önskemål för att stärka kommunens varumärke	Kultur- och fritidsnämnd
Medborgaren ska vara nöjd med den insats som hen har fått	Socialnämnd
Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet, ska ge god kommunal service till medborgare, näringsliv och övriga verksamheter.	Teknisk nämnd – skattefinansierad verksamhet
Tekniska nämnden ska ge god kommunal service till medborgare, näringsliv och övriga verksamheter	Teknisk nämnd – avgiftsfinansierad verksamhet
Nöjd Kund Index (SKL insikt) för medborgare, sökande mfl ska öka inom områdena bygg, miljö och livsmedel	Bygg- och miljö-nämnd

Kommunstyrelsen:

Nämnden anger att målet är på väg att uppnås. Svedala kommun vill möta kommuninvånarna med relevant kommunikation i rätt kanal. Som ett steg i detta arbete gjordes under hösten en medborgarundersökning (SCB) i syfte att analysera ytterligare behov kopplat till nämndsmålet hos kommunens invånare. Uppbyggnaden av en plattform för strategiskt stöd för verksamheterna samt arbetet med servicelöfte för att förtydliga ambitioner och viljeinriktning arbetas också fram i det vidare utvecklingsarbetet.

Utbildningsnämnden:

Anger att målet inte uppnås. Indikatorer för nämndmålet "Utbildning ska ha en trygg miljö och väcka nyfikenhet och lust att lära hos alla barn och elever" når inte målvärdena för indikatorerna avseende hur skolarbetet stimulerar elever att lära mer inom grundskola och gymnasiet.

Kultur och fritidsnämnden:

Nämnden bedömer att nämndsmålet inte är uppnått men att resultatet förbättrats. Indikatorn "Föreningarna i Svedala ska känna sig delaktiga och inkluderade", visar ett resultat på 78 procent vilket är en förbättring med tre procentenheter jämfört med 2020. Trots förbättringen nås inte målvärdet på 90 procent.

Socialnämnden:

Socialstyrelsen valde i år att inte genomföra enkätundersökningen "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen" och därför saknas resultat gällande indikatorerna som mäter vårdtagares sammantagna uppfattning om hemtjänst och särskilt boende.

Under flera år i rad har förbättringsarbetet på gruppboendestäder och daglig verksamhet LSS genererat årliga förbättringar av resultatet i den nationella brukarundersökningen. 2020 bröts trenden på gruppboendestäderna och i år har även daglig verksamhet ett sämre resultat gällande nöjdhet bland deltagarna i verksamheten. Både gruppboendestäderna och daglig verksamhet backar cirka 5 procent i lägre grad av nöjdhet mot föregående år. Verksamheterna arbetar nu för att förbättra resultatet. En uppföljning av de som fått insats via familjeteamet visar att 93 procent i de avslutande ärendena uppger att insatsen har lett till en förbättrad situation.

Teknisk nämnd skattefinansierad verksamhet:

Nämnden anger att nämndsmålet och indikatorn om minskade felanmälningar i respons inte är uppnått. Antalet felanmälningar ökade med 15 procent med en topp under juni månad.

Teknisk nämnd avgiftsfinansierad verksamhet:

Nämnden lämnar ingen bedömning för nämndsmålet då indikatorn utgått ur medborgarundersökningen. Nöjdheten med hämtning av hushållsavfall i nya medborgarundersökningen hamnar dock på 89,1 procent.

Bygg- och miljönämnden:

Underlag finns från 2022-02-02 inom Insikt* avseende ärenden som hanterats inom miljö, livsmedel och bygg. De visar goda resultat i förhållande till nämndens målvärden som alla uppnås för 2021.

Bostads AB Svedalahem:

I bostadsbranschen finns en systematik kring hyresgästinflytande på flera nivåer, från de lokala hyresgästkommittéerna till samtal på riksnivå. Kundnöjdheten mäts genom en kundundersökning. Förslag till åtgärder tas fram från kundundersökningen men även direkt av hyresgäster samt genom analys av gjorda felanmälningar. Exempel på åtgärder under året är utökad städning av miljörum, upprustning av gemensamma utrymmen och att genomföra trygghetsskapande åtgärder.

Svedala exploatering AB (Svedab):

Verksamheterna skola och barnomsorg är Svedabs största kunder, vilket innebär att barnperspektivet ständigt är närvarande genom all den kunskap som verksamheten förmedlar. Svedab har en helt och hållet politiskt vald styrelse vilket innebär att inflytandet är stort i bolaget. Exempel på åtgärder för att öka kundnöjdhet handlar många gånger om förbättrad dialog med hyresgästen. Svedabs och hyresgästens mål är att ta fram "en gemensam plan" för fastigheterna avseende stora underhållsinsatser och nyproduktion.

* Insikt är en servicemätning av kommunernas myndighetsutövning

Kommunens resurser ska användas kostnadseffektivt

Kommunen når inte det kommunövergripande målet. Resultaten för underliggande målbedömningar är bra och fördelar sig jämt mellan grön och gul bedömning. Det är också en liten förbättring sedan delårsbokslutet 2021.

Underliggande indikatorer visar för många röda och gula indikatorsbedömningar för att målet ska anses vara uppnått.

Indikatorerna fördelar sig: Gröna (5), gula (6), röda (6).

Nedan finns en redogörelse för bedömningen av måluppfyllelsen 2021.

Nämndmål	Styrelse/nämnd
 Stödfunktionerna ska möjliggöra för verksamheterna att nå uppsatta mål och öka varje år	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
 Personer med ekonomiskt bistånd får stöd att bli självförsörjande	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 miljö-nämnd

Kommunstyrelsen:

Indikatorn kopplad till kommunstyrelsens nämndsmål mäter måluppfyllelsen hos kärnverksamheternas uppsatta mål. Mål som bedömts som gröna uppgår till 49 procent och målvärdet på 80 procent nås inte. 32 procent av nämndsmålen bedöms av verksamheterna som ej uppnådda men har en positiv trend för att uppnås.

Utbildningsnämnden:

Nämnden bedömer att målet är nått och nämndens indikator för Hållbart medarbetarindex (HME) med målvärde 75 uppgår till 82. Nämnden ser en minskad sjukfrånvaro jämfört med 2020 och arbetar kontinuerligt med att identifiera samt redovisar risker och möjligheter som kan påverka målet.

Kultur- och fritidsnämnden:

Nämnden bedömer målet som inte uppnått men att målet är på väg att nås. Pandemin har fått stora effekter på antalet fysiska och virtuella besök på biblioteken, som minskat med 29,5 procent jämfört med 2020. Det har även skett en minskning av deltagande i kulturskolan, trots åtgärder för att minska risk för smittspridning. Dock har deltagandet inom ungas fritid ökat genom bland annat aktiviteter som föreläsningar och uppsökande verksamhet. I takt med att restriktionerna kring coronapandemin avtar har antalet deltagare i kultur- och fritidsaktiviteter ökat.

Socialnämnden:

Nämnden når inte någon av målvärdena för de 8 indikatorer som mäter nämndsmålen. Den nationella brukarundersökningen visar att 66 procent av deltagarna på daglig verksamhet upplever att personalen pratar med dem på ett sätt som de förstår. Detta är 6 procentenheter under målvärdet. För brukare på LSS-boende är resultatet 70 procent, vilket är 8 procentenheter lägre än målvärdet.

ASI (Addiction Severity Index) är en standardiserad bedömningsmetod som används vid intervjuer för att kartlägga beroendeproblematik hos en klient och har använts i 49 procent av utredningarna, vilket inte når upp till målvärdet på 60 procent. Under året har 24 procent av hushållen som fått ekonomiskt bistånd avslutats som självförsörjande via arbete eller studier, vilket är en procentenhet lägre än målvärdet, dock en förbättring jämfört med 2020 på fem procentenheter.

Teknisk nämnd skattefinansierad:

Indikatorn för matsvinn i grund- och gymnasieskolorna är uppfylld. Mätning under 2021 visar på ett svinn på 19 procent i relation till målvärdet på 21 procent.

Teknisk nämnd avgiftsfinansierad:

Resultat för indikatorn om kostnadstäckningsgrad uppgår till 101 procent. Högre brukningstaxor än beräknat till följd av högre förbrukning leder till den uppnådda kostnadstäckningen. Den högre förbrukningen är en effekt av ökat hemarbete för vuxna och barn i högstadie- och gymnasieålder under pandemin.

Bygg- och miljönämnden:

Indikatorn för minskad bygglovsavgift på grund av för lång handläggningstid är uppnådd och ligger långt under målvärdet.

Bostads AB Svedalahem:

Bolaget har ekonomiska mål i ägardirektivet angående avkastning och soliditet. Bolaget arbetar med att säkra fastigheternas värdetillväxt genom att renovera, underhålla och investera på ett klimatsmart och hållbart sätt, blanda annat investerar bolaget i ny teknik som solceller och värmepumpar. En lägre energianvändning ger lägre kostnader.

Bolaget har en löpande uppföljning av kassaflödet och kommande investeringar för att minska belåningen och öka soliditeten när tillfälle ges.

Att arbeta med energieffektiviseringar sparar både miljö och sänker kostnader i fastighetsförvaltningen. Svedalahem är med i Klimatinitiativet där ett av målen är 30 procents lägre energianvändning till 2030 (räknat från år 2007) och är på väg att nå målet. Försäljning av äldre fastigheter och nyproduktion av nya energieffektiva byggnader bidrar positivt till att nå målet.

Svedala exploatering AB (Svedab):

Under 2020 fick Svedab in bra anbud på nyproduktions- ombyggnads- och underhållsprojekt. Men situationen har förändrats 2021. Byggbranschen har påverkats av prisökningar och leveransproblem, vilket framöver kommer få konsekvenser på hyror och lönsamhet.

Svedab arbetar ständigt med driftbesparingar. I de allra flesta byggnader har stora inves-

teringar gjorts som renderat i lägre driftkostnader. Svedab står nu inför investeringar som inte ger samma besparingar och takten kommer därför troligtvis att avta. Under första halvåret har energiinvesteringar skett i vanlig takt.

Ett sätt att sänka kostnader och begränsa risker är även att hantera äldre byggnader som verksamheten inte upplever som ändamålsenliga, genom försäljning, rivning eller ombyggnad.

Svedala kommun nyttjar ett stort lokalbestånd för sin verksamhet. Lokalerna står dock tomma under stora delar av dygnet. Det finns en stor potential till effektivisering och minskad klimatpåverkan om lokalerna samutnyttjades mer effektivt.

Våra verksamheter omvärderar ständigt och tänker nytt vid behov

Bedömningen är att det kommunövergripande målet är uppnått. Resultaten för de underliggande målbedömningar är att fem av sju nämndsmål är uppnådda. Röda resultat för indikatorer finns endast inom socialnämnden.

Nedan finns en redogörelse för bedömningen av måluppfyllelsen 2021.

Nämndsmål	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, avgiftsfinansierad verksamhet, ska arbeta med uppdateringar av planer, program och strategier inom ansvarsområdet	Teknisk nämnd – avgiftsfinansierad verksamhet
 Bygg- och miljönämnden ska arbeta med att förbättra och förtydliga uppföljningen av verksamheten för att få bättre förutsättningar att utvärdera och omvärdera	Bygg- och miljö- nämnd

Kommunstyrelsen:

Kommunledningskontoret arbetar med att utveckla verksamhetsstyrningen och har även ett tydligt fokus på digitalisering. Kommunens digitaliseringsgrupp arbetar gränsöverskridande mellan verksamhetsområdena. Utvecklingsarbetet med ny målstyrningsprocess för mandatperioden 2023-2026 har implementerats

Ett övergripande arbete med verksamhetssystemen inom styrning och ledning (QlikSense och Stratsys) fortgår med syftet att stödja verksamheterna på ett bättre sätt. Nya förutsättningar och utmaningar som pandemin orsakat har lett till att organisationen i stor omfattning arbetat i Teams och digitala möten under 2021. Något som gjort att effektivitet och kommunikation har kunnat upprätthållas.

Arbetet med att skapa ett gemensamt kommunledningskontor med fokus på ökat samarbete över gränser och förbättrat stöd till verksamheterna pågår och kommer vara en viktig utveckling framöver.

Utbildningsnämnden:

Nämnden bedömer att nämndsmålet är uppnått och att det systematiska kvalitetsarbetet är väl etablerat inom verksamhetsområdet.

Kultur- och fritidsnämnden:

Nämnden bedömer att nämndsmålet är uppnått och att uppföljning av det systematiska kvalitetsarbetet görs en gång per år genomförs.

Socialnämnden:

Målet nås inte. Nämndens bedömning grundas på att 27 procent av barn och ungdomar i åldern 13-20 år efter insats från individ- och familjeomsorgen blir aktuella för ny insats. Detta uppfyller inte målvärdet på 15 procent. Dessutom har förseningar kring arbetet med U-Screen gjort att systemet inte kunnat tas i drift och därmed har målvärdet om att använda U-Screen i 19 procent av utredningarna inte uppnåtts.

Teknisk nämnd skattefinansierad verksamhet:

Nämnden bedömer att nämndsmålet är uppnått. Målet avser minst två uppdateringar av planer, program och strategier. Under året har bland annat hållbarhetsstrategin beslutats och två detaljplaner antagits.

Tekniska nämnden avgiftsfinansierad verksamhet:

Bedömningen av nämndsmålet att minst två uppdateringar av planer, program och strategier ska uppdateras under 2021 nås inte under året, men verksamheten arbetar med flera stora projekt.

Stort fokus under 2021 har varit att arbeta med strategi för framtida hantering av VA tjänster för Svedala kommun. Teknisk nämnd har gett VA enheten i uppdrag att utreda konsekvenser med olika alternativ. Teknisk nämnd har också gett VA enheten i uppdrag att arbeta fram ny VA taxa för att få bättre kontroll på kostnadstäckning framåt men även för att underlätta för abonnenterna att förstå sina kostnader och för att följa standard kring taxeuppbyggnad i Sverige.

Plan för ledningsnätets renoverings- och utbyggnadsbehov är pågående och kommer att vara klar under våren 2022.

Bygg- och miljönämnden:

Arbetet med att förbättra och tydliggöra uppföljning av verksamheten fortgår enligt plan. Omvärdering och utvärdering av verksamheten sker enligt plan och nämndsmålet beräknas vara uppfyllt.

Bostads AB Svedalahem:

En stor utmaning i branschen är digitaliseringen. Bolagets fokuserar på att gå i takt med branschen och använda sig av beprövade lösningar. Under året har flera utvecklingssteg tagits i flera olika processer, allt ifrån digitala möten till elektroniska lås.

Svedala exploatering AB (Svedab):

Bolaget och hyresgästen ska tillsammans välja de byggnader som är ändamålsenliga och/eller har störst behov av underhåll. Svedab och kommunen har under året arbetat tillsammans med en process för investeringar, framförallt när det gäller nyproduktion. Nu följer arbetet med en gemensam process för underhåll.

Vi arbetar för ett välmående näringsliv samt en arbetsmarknad i balans

Det kommunövergripande målet bedöms inte vara uppnått, men är på väg att uppnås under mandatperioden. Kommunen ser förbättrade resultat av nöjd kundindex (NKI, Insikt). Kommunen har också brutit en långsiktig negativ trend i svenskt näringslivs ranking, även om målet inte är nått.

Nedan finns en redogörelse för bedömningen av måluppfyllelsen 2021.

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, avgiftsfinansierad verksamhet, 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 miljö-nämnd

Kommunstyrelsen:

I SKR:s Öppen Jämförelse Företagsklimat (Insikt) 2020 når Svedala ett Nöjd-kund-index (NKI) för företagen på 70, vilket är en ökning med två enheter sedan föregående år och i paritet med målvärdet på 71. Högst omdöme ges Bemötande, med ett index på 75. En initial bedömning av resultatet av mätningen de tre första kvartalen 2021 visar på en ökning av Nöjd-kund-index (NKI) i jämförelse med resultatet för 2020, vilket indikerar på att målet på 71 kommer uppnås.

I 2021 års SmåföretagarIndex som tas fram av Småföretagarnas Riksförbund förbättras Svedala kommunrankning med 31 placeringar. Kommunen är nu på plats 30 av Sveriges 290 kommuner, och på plats 6 i Skåne. I svenskt näringslivs ranking förbättrar sig Svedala kommun med 12 placeringar till plats 224. För att höja resultatet till en nivå med målsättningen har kommunen under hösten rekryterat en näringslivschef. Därtill har medel tilldelats kommunstyrelsen som möjliggjort en förstärkning av näringslivsarbetet.

Utbildningsnämnden:

Nämnden når en av sina två indikatorer kopplade till målet. "Andel ungdomar i hemkommun som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning" ökade från 76,2 procent år 2018 till 76,6 procent år 2019. Siffror för år 2020 publiceras först i vecka 20, 2022. Målvärdet för indikatorn är 75 procent, vilket indikerar på att målet bedöms vara uppnått. "Andel gymnasieelever hemkommun med examen inom 3" år ökade från 75 procent år 2020 till 77 procent år 2021. En förbättring som dock inte når upp till målvärdet på 79 procent. Utbildning har upprättat en plan för studie och yrkesvägledning som omfattar alla årskurser.

Kultur och fritidsnämnden:

Nämnden bedömer att nämnden uppnår sin indikator om att verksamheten spridit information och kunskap om kulturella och kreativa näringar under perioden.

Socialnämnden:

Deltagare som är berättigade till daglig verksamhet inom LSS kan utifrån förmåga och intresse ha sin sysselsättning helt eller delvis på ett företag eller annan verksamhet. Under året har elva deltagare haft helt utflyttad/delutflyttad verksamhet. Det låga antalet beror på den pågående pandemin och gör att nämnden inte når målvärdet. I år har socialnämnden inte gett Vård och omsorg något utredningsuppdrag gällande eventuell annan driftsform, eller genomfört medarbetarundersökning där "andel medarbetare inom Vård och omsorg som anger att de trivs på sitt arbete" finns med. Bedömningen är därför att nämndsmålet inte nås.

Teknisk nämnd (skattefinansierad verksamhet):

För nämndens indikator som mäter markupplåtelse har siffran vid rapportering stigit till 78, vilket är sju punkter högre än jämfört med 2020. Målvärdet för indikatorn (70) uppnås därmed och näringslivets respons är positiv.

Teknisk nämnd (avgiftsfinansierad):

Va-enheten har fortfarande mycket manuellt arbete med nyanslutningar. Det är därför svårt att få fram svarstider i dagsläget och rapporterar inget utfall för indikatorn gällande komplettering och utredning. Under 2022 kommer ett digitalt ärendehanteringssystem knytas till VA-enhetens ekonomisystem för bättre och säkrare uppföljning av svarstider

Ny VA-ingenjör med fokus på dagvattenfrågor och uppströmsarbete har anställts. Denna tjänst ska bland annat utveckla VA-enhetens arbete med företag och andra verksamheter i Svedala kommun.

Bygg- och miljönämnden:

Enligt preliminära siffror hämtade från Insikt 2022-02-04 uppnås samtliga indikatorer för nämndsmålet.

- Högt utfall inom bygg (80). med bäst resultat inom områdena rättssäkerhet och bemötande och lägre resultat inom området kompetens.
- Högt utfall inom miljö (71), med bäst resultat inom områdena bemötande, tillgänglighet och rättssäkerhet. Lägre resultat inom området kompetens.
- Högt utfall inom livsmedel (77), med bäst resultat inom områdena bemötande, tillgänglighet, kompetens och effektivitet. Lägre resultat inom området information.

Bostads AB Svedalahem:

De uthyrningarna Svedalahem gör till näringslivet skall vara lönsamma både för hyresgäst och hyresvärd. Svedalahem arbetar aktivt med sina vakanta lokaler, exempelvis i Bara där en sådan finns. Arbete pågår för att hitta en hyresgäst som kan bidra till ortens utveckling. För att introducera ungdomar i fastighetsbranschen erbjuder Svedalahem varje år sommarjobb, det har även skett i år.

Svedala exploatering AB (Svedab):

Bolagets uppdrag är framförallt att förvärva, äga, bebygga och förvalta fastigheter för i huvudsak kommunala verksamheter. Det är betydelsefullt för ett välmående näringsliv att bolaget har ändamålsenliga och väl utformade lokaler till den kommunala verksamheten.

FINANSIELLA MÅL

Svedala kommun ekonomiska utmaningar ökar i takt med att befolkningen växer. För att upprätthålla en god ekonomisk hushållning och samtidigt bibehålla en god service inom kommunens verksamheter har kommunens finansiella mål fastställts som ett uttryck för kortsiktiga- och långsiktiga handlingsberedskap, riskförhållanden samt kontroll över den finansiella utvecklingen.

Under 2021 har en partiell inlösning av pensionsskulden (intjänad före 1998) på 61,8 mnkr gjorts. Denna åtgärd är att anses som en jämförelsestörande post som påverkar resultatet negativt 2021. Eftersom detta är ett medvetet beslut av kommunfullmäktige i syfte att förbättra kommunens långsiktiga ekonomiska utveckling kommer denna jämförelsestörande post att exkluderas från utfallet av kommunens finansiella mål.

Sammanställning av finansiella mål

Mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
En tillfredställande resultatutveckling		
En tillfredsställande resultatutveckling	En god resultatutveckling innebärande att resultatet före extraordinära poster i relation till verksamhetens kostnader minst ska uppgå till 2% under rullande treårsperiod.	5,6 %
En god finansiell beredskap		
En tillfredsställande långsiktig betalningsberedskap	Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar under en rullande treårsperiod ej ska understiga 100% inklusive Va-anläggningar.	97,2 %
En tillfredsställande långsiktig betalningsberedskap	Soliditeten bör ej understiga 25% inom koncernen Svedala kommun.	35,3 %
Ett begränsat finansiellt risktagande		
Undvika höga borgensåtaganden	Borgensåtaganden i relation till verksamhetens kostnader bör ej överstiga 75%, koncernnyttan bör beaktas	87,7 %

Enligt tabellen är två av tre finansiella mål uppfyllda 2021. Kommunens finansiella mål är uppdelade i tre målområden och inom dessa återfinns tre mål med fyra indikatorer. Av samtliga indikatorer är det två som bedöms uppnås under året. Målet "En tillfredställande långsiktig beredskap" har två indikatorer, varav ett inte når målvärdet. Trots det bedöms det finansiella målet vara uppnått eftersom den finansiella beredskapen förstärkts jämfört med föregående år. Därmed anses målet vara uppnått. Nedan förklaras utvecklingen mer i detalj:

En tillfredsställande resultatutveckling

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

Målet är uppnått. Detta eftersom årets resultat, exklusive den partiella inlösningen av pensionsskulden (intjänad före 1998), uppgår till 187,1 mnkr. Årets resultat inklusive de två föregående årens resultat motsvarar 5,6 procent av verksamhetens kostnader för åren 2019 - 2021. Detta är 3,6 procentenheter högre än det finansiella målet.

God finansiell beredskap

Målområdet är ett uttryck för kommunens kortsiktiga- och långsiktiga handlingsberedskap. Självfinansieringsgraden på kommunens investeringar beskriver hur stor andel av kommunens investeringar som finansierats med egna medel medan soliditeten för kommunkoncernen beskriver kommunens långsiktiga handlingsberedskap. Även här blir det årliga resultatet avgörande för storleken på kommunens självfinansieringsgrad och soliditet.

I år beräknas ett av målets två indikatorer uppnå målvärdet. Trots det är bedömningen att målet som helhet är uppfyllt eftersom den finansiella beredskapen förstärkts under året.

Självfinansieringsgraden på kommunens investeringar rullande över tre år uppgår till 97,2 procent, vilket är 2,8 procentenheter lägre än målvärdet. Resultatet uppnås inte trots att årets resultat inklusive årets avskrivningar motsvarade en självfinansieringsgrad på 130 procent. Orsaken till att indikatorns målvärde inte uppnås är att tidigare års självfinansieringsgrad, 2019 och 2020 som ingår i beräkningen av utfallet, hade ett lägre målvärde. Investeringsvolymen dessa år hade anpassats till en självfinansieringsgrad runt 60 procent.

Soliditeten för koncernen hamnar på 35,3 procent och överstiger den finansiella målsättningen med 10,3 procentenheter. Orsaken till att soliditeten stärkts med drygt 10 procentenheter jämfört med föregående år är ett högt resultat för kommunen och dotterbolaget Bostads AB Svedala hem.

Ett begränsat finansiellt risktagande

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

I år uppnås inte målet då kommunens borgensåtagande överstiga målet med 12,7 procentenheter. Orsaken är att kommunkoncernens krediter ökat de senaste åren i samband med nybyggnation av bostäder, skolor, förskolor med mera. Då behovet av lån ökar i kommunens bolag ökar även kommunens åtagande i samband med kommunens borgensåtagande. Dock är Svedabs lånebehov en kommunal angelägenhet eftersom det kommunala lokalbehovet tillgodoses via Svedab. Därmed bör risken vara lägre när kommunen går i borgen för Svedab.

Åtgärder för ökad måluppfyllelse

För att öka måluppfyllelsen arbetar kommunledningen med regelbunden uppföljning. Syftet är att följa den ekonomiska utvecklingen avseende kommunens årliga resultat, finansiella ställning och den fastställda investeringsvolymen.

EKONOMISK STÄLLNING

ÅRETS RESULTAT

Koncernresultat

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

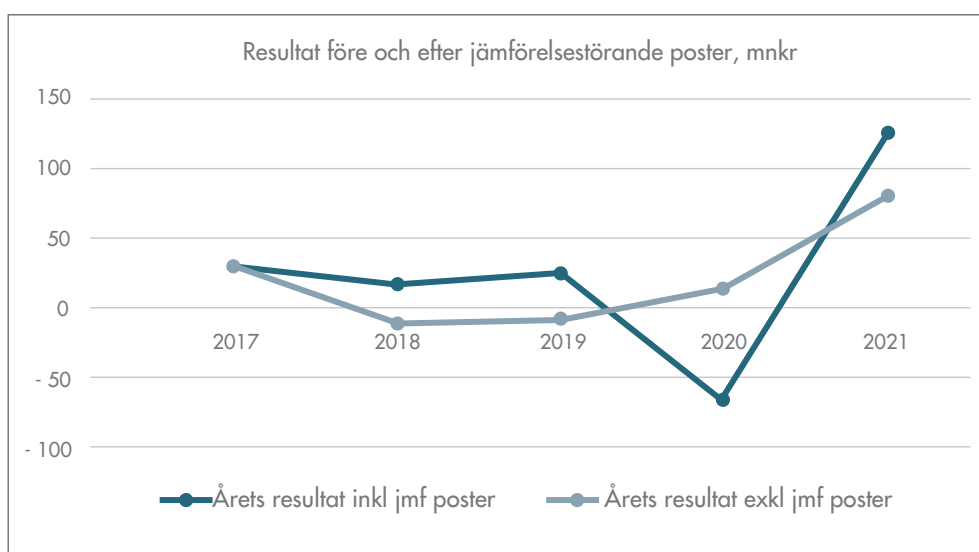
Svedala kommun redovisar tillsammans med kommunens helägda bolag ett positivt resultat om 287,0 mnkr, en förbättring med 324,9 mnkr jämfört med bokslutet 2020. Periodens resultat påverkas av jämförelsestörande poster både i bolagen och kommunen. Inom bolagen finns jämförelsestörande intäkter på 134,5 mnkr som hänför sig ifrån försäljning av fastigheterna Svedala 59:1-4 (Svedalagården) och Svedala 22:8 (Svedala Folkets Hus). Inom kommunen påverkas resultatet av jämförelsestörande poster som totalt uppgår till 44,2 mnkr.

Vid en exkludering av de jämförelsestörande posterna uppgår resultatet till 108,3 mnkr, vilket är en förbättring med 68,6 mnkr jämfört med resultatet 2020.

Kommunresultat

Årets resultat blev 125,3 mnkr, vilket är 100,1 mnkr bättre än budget. Det positiva resultatet förklaras främst av att tillväxten i årets skatter och statsbidrag ökat mer än budget och att kommunen påverkats positivt av jämförelsestörande poster.

Intäkterna från skatter och statsbidrag blev 67,7 mnkr högre än budget, vilket har sin huvudsakliga förklaring i att svensk ekonomi återhämtat sig snabbare än beräknat efter fjolårets BNP fall. Detta har bidragit till att skattetillväxten ökat mer än tidigare bedömningar. Dessutom har nya riktade och generella statsbidrag utbetalats för att stärka välfärden under Corona-pandemin.



De jämförelsestörande posterna som påverkat resultatet positivt avser händelser och transaktioner som inträffar mer sällan och som beror omständigheter utanför den dagliga driften. I likhet med föregående år tog kommunfullmäktige ett beslut om att lösa in delar av pensionsskulden i ansvarsförbindelsen till ett belopp av 61,8 mnkr. Detta var möjligt eftersom kommunen fått ett positivt överskott på 61,4 mnkr inom kommunens exploateringsverksamhet samt markförsäljning*. Även årets positiva uppgång på börsen bidrog eftersom de orealiserade vinsterna blev 44,6 mnkr. Dessa poster tillsammans förbättrade årets resultat med 44,2 mnkr.

Exklusive årets jämförelsestörande poster uppgår årets resultat till 81,1 mnkr.

I förhållande till föregående år är årets resultat inklusive jämförelsestörande poster en förbättring med 188,0 mnkr och beror främst på att 2020 års resultat i större utsträckning påverkats negativt av jämförelsestörande poster, -77,6 mnkr. Bland annat beslutade kommunfullmäktige i november 2020 att lösa in 100 mnkr av pensionsskulden i ansvarsförbindelsen, det vill säga den pensionsskuld som intjänades före 1998.

En exkludering av de jämförelsestörande posterna visar på en resultatförbättring på 66,2 mnkr. Resultatförbättringen beror till största del på att intäkterna från skatter och statsbidrag ökat med 93,0 mnkr jämfört med föregående år. Ökningen i skatteunderlagstillväxten förklaras framförallt av den höga befolkningsökningen som skedde mellan åren 2020 och 2021 och fler generella och riktade statsbidrag till följd av coronapandemin. Dessutom har den snabba återhämtningen av den svenska ekonomi bidragit till högre skatteintäkter åren 2020 och 2021. Nettokostnaderna har däremot hållits nere som ett led i fler riktade statsbidrag till äldreomsorgen, pedagogisk verksamhet och för sjuklönekostnader. Bidragen har resulterat i att verksamhetens nettokostnader mellan åren 2020 och 2021 endast ökat med 24,8 mnkr, vilket är i linje med den årliga pris och löneökningen på två procent. Därmed har samtliga kvalitetsökningar och volymökningar i verksamheterna finansierats genom effektiviseringar och riktade statsbidrag.

* I exploateringsöverskottet ingår förutom överskott för tomtförsäljning även intäktsförda exploateringsbidrag.

BUDGETFÖLJSAMHET OCH PROGNOSSÄKERHET

Budgetavvikelse

En förutsättning för en ekonomi i balans är att det finns en god budgetföljsamhet i kommunens verksamheter.*

Årets resultat på 125,3 mnkr innebär en positiv budgetavvikelse på 100,1 mnkr.

Följande tabell beskriver orsakerna till budgetavvikelserna:

Resultaträkning (mnkr)	Utfall 2021	Budget 2021	Budgetavvikelse
Nettokostnader	-1 254,1	-1 252,7	-1,4
Avskrivningar	-54,5	-57,1	2,6
Verksamhetens nettokostnader	-1308,6	-1309,8	1,2
Skatter & statsbidrag	1 383,8	1 316,1	67,7
Finansiella poster	5,9	11,9	-6,0
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster	81,1	18,2	62,9
Jämförelsestörande poster	44,2	7,0	37,2
Årets resultat inkl. jämförelsestörande poster	125,3	25,2	100,1

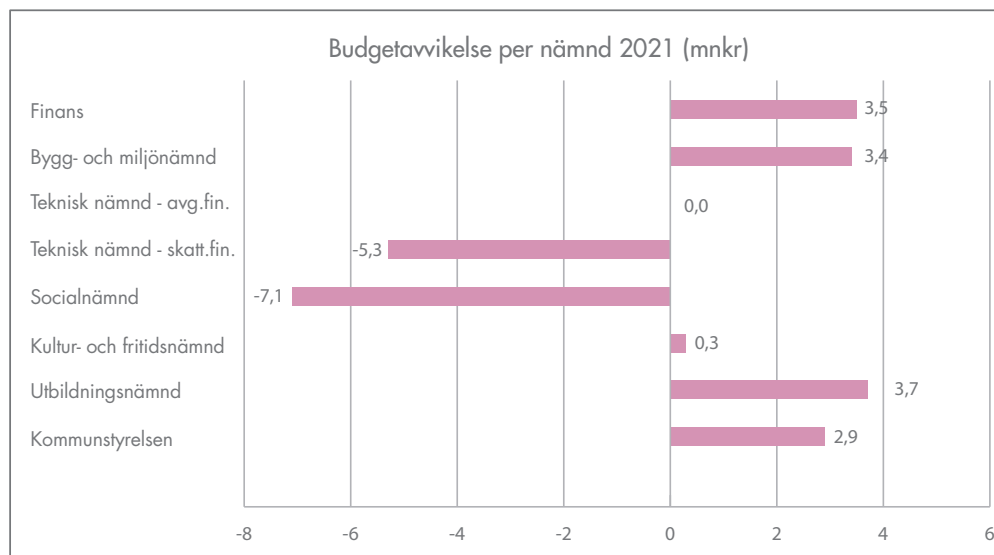
Årets resultat har påverkats positivt av flera jämförelsestörande poster. Vid en exkludering av de jämförelsestörande posterna beräknas kommunens totala budgetavvikelse uppgå till 62,9 mnkr, vilket motsvarar ett resultat på 5,9 procent i förhållande till skatter och statsbidrag. Detta beror på att intäkter för skatter och statsbidrag samt de finansiella posterna tillsammans blev 61,7 mnkr högre än budget samtidigt som verksamhetens nettokostnader blev 1,2 mnkr lägre än budget. Budgetavvikelserna förklaras mer i detalj i diagrammet som följer.

Avskrivningarna blev 2,6 mnkr lägre än budgeterat, vilket till stora delar beror på översyn av avskrivningstider och tidigare års genomförda utrangeringar och nedskrivningar av anläggningar i anläggningsregistret.

De finansiella posterna utvecklades sämre än budgeterat och blev 6,0 mnkr lägre än budget. Detta förklaras framförallt med lägre borgensavgifter från Svedalahem. Dessutom blev avkastning från Kommuninvest lägre.

* Med budget avses i denna årsredovisning den ursprungliga budgeten för 2021, fastställd av kommunfullmäktige november 2020. För nämndernas budgetavräkning används dock nämndens totalanslag, det vill säga summan av årsbudget och de korrigeringar (resultatöverföring, tilläggsanslag med mera) som kommunfullmäktige har beslutat om under året. På nämndnivå utgör totalanslaget kommunfullmäktiges direktiv för nämnden.

Diagrammet nedan illustrerar nämndernas och finansförvaltningens resultat i förhållande till budget. Nämndernas resultat blev 2,1 mnkr högre än budget medan finansförvaltningens resultat blev 3,5 mnkr lägre än budget. De största avvikelserna mot budget finns inom socialnämnden och teknisk nämnd skattefinansierad verksamhet.



Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott mot budget med 2,9 mnkr. Orsaken till överskottet är bland annat att hela budgeten för innovationsmedel, 3,0 mnkr, inte används under året. Kommunstyrelsen har endast betalat ut 0,6 mnkr till verksamheterna. Vidare blev intäkterna 7,3 mnkr högre än budget till följd av bland annat mer statsbidrag för covid-19. Resterande del av överskottet går att till härläda lägre kapitalkostnader och avskrivningar inom IT-verksamheten och räddningstjänsten. Dock påverkades räddningstjänstens resultat negativt till följd av en förgäveskostnad på 2,1 mnkr från Svedab för nerlagd tid i ett lokalförändringsprojekt på räddningsstationen. Denna kostnad har kunnat tas inom ram till följd av ökade intäkter.

Utbildningsnämnd

Utbildningsnämndens redovisar ett överskott på 3,7 mnkr jämfört med budget. En bidragande förklaring till överskottet är att årets intäkter ökat mer än budgeterat på grund av tillkommande statsbidrag och föräldraavgifter inom förskola och fritidshem. Orsaken är dels statsbidrag för att stärka välfärden under pandemin, dels en stor ökning av antalet förskolebarn och att maxtaxan räknats upp högre än budgeterat. Samtidigt har nämnden haft låga personalkostnader till följd av en stor frånvaro orsakat av pandemin. Vikarier har inte tillsatts i lika stor utsträckning eftersom elever och barn varit frånvarande.

Samtliga verksamheter visar på överskott inom nämnden. Störst överskott finns inom förskole- och gymnasieverksamheterna.

Kommunens grundskoleenheter har haft en god budgetföljsamhet med endast 0,4 mnkr i positiv budgetavvikelse.

Förskolan har trots att antalet barn ökat mer än vad de fått volymkompensation genererat ett överskott på 1,0 mnkr. Orsaken är att nämnden haft hög personalfrånvaro som inte ersatts fullt ut av vikarier under pandemin. Dessutom beviljades nämnden tilläggsanslag för viss volymökning.

Gymnasieverksamheten och vuxenutbildningen genererar ett överskott på 1,2 mnkr jämfört mot budget. Inom gymnasieverksamheten blev antalet barn färre än budgeterat vilket innebär att nämndens kompensation för volymer blivit högre än det verkliga utfallet. Färre köpta utbildningsplatser i andra kommuner samt färre elever i egen regi har vägt upp ökningen av dyrare yrkesprogram och introduktionsprogram. Dock blev vuxenutbildningen dyrare än budgeterat eftersom behovet av externt köp av vuxenutbildningen ökat. Förklaringen är att platser har behövts köpas in för att uppfylla kraven för statsbidraget för regional samverkan för vuxenutbildningen.

Utbildning centralt och nämnd genererar ett överskott på 1,2 mnkr. Orsaken är att nämndens budgeterade reserv inte använts fullt ut samtidigt som flera riktade statsbidrag inkommit under året. Detta har möjliggjort att nämnden haft utrymme för att göra satsningar inom digitalisering och lokalanpassningar.

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett positivt resultat på 0,3 mnkr i bokslutet. Överskottet går att härleda till nya statsbidrag inom biblioteks- och fritidsverksamheten samt kulturskolan. Totalt överstiger intäkterna budget med 1,3 mnkr. Samtidigt har kostnaderna ökat med 1,0 mnkr på grund av tillfälliga aktivitetsstöd till föreningarna under pandemin samt engångskostnader i samband med uppstart av nya biblioteket i Svedala. Dessutom har en del underhållsarbeten genomförts i kommunens idrotts- och fritidsanläggningar.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett underskott på 7,1 mnkr i bokslutet. Underskottet uppstod trots att nämnden fått in 16,7 mnkr mer i intäkter jämfört med budget i form av olika statsbidrag, varav en stor del kopplade till coronapandemin. Orsaken är att kostnaderna blev 23,8 mnkr högre än budget, vilket främst beror på ökade kostnader för externt köpt vård inom individ- och familjeomsorgen samt biståndsenheten, kostnader för andrahandsuthyrning och merkostnader kopplat till pandemin i form av inhyrd personal och skyddsmaterial.

Samtliga verksamheter med undantag för nämnd och centraladministration visar på ett underskott. Störst underskott finns inom äldreomsorg, biståndsenheten och individ- och familjeomsorg.

Kommunens äldreomsorg redovisar ett underskott på 2,6 mnkr. Orsaken är att hemtjänsten under året haft ett högt tryck på sin verksamhet. Antalet hemtjänsttimmar ökade i snitt med 13 procent och beror dels på ökade volymer mot budget, dels på grund av ett ökat behov av personal till följd av pandemin. Hade det inte varit för att den öppna verksamheten och särskilt boende redovisat ett överskott på 4,1 mnkr till följd av lägre personalkostnader och nya statsbidrag hade äldreomsorgen genererat ett underskott på 7,0 mnkr.

Biståndsenheten redovisar ett underskott på 1,6 mnkr och beror även det till stora delar på ökade kostnader inom äldreomsorgen. Under året har behovet av köpta korttidsplatser och platser inom särskilt boende ökat utöver vad som budgeterats, vilket är främsta orsaken till underskottet.

Individ- och familjeomsorgen genererar ett underskott på 1,3 mnkr, vilket framförallt beror på att kostnaderna för köpt vård för barn och ungdomar överskrider budget med 3,6 mnkr. Orsaken till överskridandet är att unga missbrukare ofta har ett omfattande behov av vård som socialtjänstens egen öppenvård inte klarar av. Enheten för ensamkommande barn redovisar dock ett överskott på 2,3 mnkr och beror på ersättning från Migrationsverket för överklagade ärenden.

Arbete- och integration redovisar ett underskott på 1,0 mnkr. Underskottet går att härleda till uteblivna hyresintäkter och ökade kostnader för konsulter. Avveckling av delar av arbete och integration har bidragit till att stora delar av personalstyrkan slutat, vilket resulterat i köp av dyra konsulter för att överlappa överlämningen till Trelleborg.

LSS och Socialpsykiatri redovisar ett underskott på 0,8 mnkr till följd av högre kostnader inom korttidsvistelse och boende LSS. Bemanningen inom korttidsvistelsen har varit högre under en tid kopplat till nya ärenden för barn och unga med utåtagerande beteende. Även inom boende LSS har bemanningen stärkts på grund av boende med liknande problematik.

Central stab och nämnd redovisar ett överskott, vilket beror på lägre personalkostnader till följd av vakanshållningar av tjänster samt högre intäkter till följd av bland annat sjukersättningar för covid.

Teknisk nämnd

Tekniska nämnden redovisar en negativ budgetavvikelse på 5,3 mnkr, varav skattefinansierad verksamhet står för hela underskottet.

Den avgiftsfinansierade verksamhet gör ett resultat i enlighet med budget. Då budgeten för 2021 lades med ett överskott på 0,7 mnkr innebär det att den ingående skulden för kollektivet till kommunen på 2,7 mnkr minskar till 2,0 mnkr vid årsskiftet.

Den främsta orsaken till att skattekollektivets verksamheter redovisat ett negativt resultat på 5,3 mnkr är dels den byggsanktionsavgift på 2,3 mnkr som tekniska nämnden ådömts av bygg- och miljönämnden, dels utrangeringskostnader på 3,2. Anledningen till byggsanktionsavgiften är att det inom ramen för projektet Bara backar inte har sökts och erhållits startbesked från bygg- och miljönämnden. Utrangeringar som gjorts under året har varit förgäveskostnader i samband med exploateringen av Klågerups backar, restvärden för de lekplatser som är borttagna på Tegelbruket samt detaljplane- och förprojekteringskostnader för byggnationen av Södra Aggarpsvallen. Under året beviljades ett tilläggsanslag på 3,0 mnkr för att riva idrottshallen vid nya idrottsplatsen i Klågerup. Kostnaden hamnade på 1,2 mnkr och resterande anslag har använts för att kompensera underskott som uppstått på fysisk och strategisk planering samt inom enheten för gata/park.

Resultatet ser olika ut inom nämndens verksamheter. Gata/park och strategisk och fysisk planering står för största delen av underskottet medan serviceenheten levererar ett överskott jämfört med budget.

Strategisk och fysisk planering redovisar ett underskott om 3,6 mnkr på grund av en byggsanktionsavgift och att kommunen behövt färdigställa en damm i Tejarp 6:25 eftersom exploatören som skulle byggt på exploateringsområdet valt att lämna området.

Gata/park enheten redovisar ett underskott på 1,8 mnkr trots att nämnden haft lägre kapitalkostnader till följd av att internräntan sänkts under 2021. Orsaken är bland annat att det under året funnits för få investeringsprojekt att fakturera timmar på. Detta har inneburit att verksamheten haft en viss övertalighet i den dagliga driften. Utöver det har drivmedelskostnaderna ökat.

Serviceenheten redovisar ett överskott med 1,3 mnkr jämfört med budget till följd av lägre kostnader för livsmedel, personal och förbrukningsinventarier. Detta eftersom antalet portioner blivit färre under pandemin. Dessutom har städbehovet minskat till följd av försäljningen av Folketshus, vilket resulterar i lägre personalkostnader. Utöver det har städningen inom grundskolan och gymnasieskolan effektiviserats.

Gemensam verksamhet redovisar ett underskott på 1,3 mnkr till följd av utrangeringar.

Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämnden resultat visar på ett överskott om 3,4 mnkr. Överskottet går främst att härleda en byggsanktionsavgift som nämnden påfört teknisk nämnd på 2,4 mnkr. Övriga delar av överskottet går att härleda till lägre bostadsanpassningsbidrag jämfört med tidigare år samt lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster.

Finansförvaltning

Finansförvaltningen redovisar ett positivt resultat på 3,5 mnkr. Den bidragande orsaken är lägre pensionskostnader till följd av tidigare års partiella inlösen av delar av pensionsskulden samt att färre blivit berättigade till förmånsbestämd pension. Dessutom har kommunen genomfört en momsrevidering för åren 2018 och 2019, vilket bidragit till att kommunen fått tillbaka momspengar motsvarande 1,6 mnkr.

Prognosavvikelse per nämnd

Kommunens ekonomistyrning bygger på att den övergripande ekonomin följs upp fyra gånger per år. Denna styrning är avgörande för framtida planering. Tabellen visar helårsprognosen för fyra av uppföljningstillfällena i relation till bokslutet 2021:

Budgetavvikelse i mnkr	Progn feb	Progn apr	Progn aug	Progn okt	Bokslut
Kommunstyrelsen	0,9	0,9	3,1	4,3	2,9
Utbildningsnämnd	-4,0	-4,0	1,5	3,0	3,7
Kultur- och fritidsnämnd	-0,1	0,0	0,3	0,3	0,3
Socialnämnd	0,0	0,0	-2,2	-2,6	-7,1
Teknisk nämnd, skattefinansierad verksamhet	-0,2	-1,0	-1,2	-1,0	-5,3
Teknisk nämnd, avgiftsfinansierad verksamhet	2,4	2,5	2,4	1,6	0,0
Bygg och miljönämnd	2,8	2,7	3,0	3,0	3,4
Total budgetavvikelse	1,8	1,1	6,9	8,6	-2,1

Jämfört med resultatet i oktoberprognosen förbättrades resultatet med 30,2 mnkr. Merparten av resultatförbättringen går att härleda till ökade exploateringsintäkter, +18,4 mnkr, och bättre avkastning på placerat pensionskapital, +16,6 mnkr.

Det viktigaste måttet i prognoserna är årets resultat på nämndnivå. De största positiva förändringarna återfinns inom utbildningsnämnden medan socialnämndens och teknisk nämnds verksamheter visar på den största negativ utveckling jämfört med oktoberprognosen.

Nämndernas nettokostnader blev totalt 10,6 mnkr lägre jämfört med bedömningarna i senaste uppföljningsprognosen. Två nämnder sticker ut avseende resultatet jämfört med senaste uppföljningsprognosen.

Kommunstyrelsens positiva budgetavvikelse på 2,9 mnkr är en försämring med 1,4 mnkr jämfört med prognosen i oktober. Den största anledningen till förändringen är en kostnad från Svedab inom Räddningstjänsten på 2,1 mnkr som avser nedlagda projektkostnader som inte kommer aktualiseras.

Utbildningsnämndens resultat blev 0,7 mnkr bättre än oktober prognosen. Det är framförallt nya statsbidrag som inte var budgeterade. En retroaktiv återbetalning erhöles, avseende slopat medfinansieringsansvar för regional vuxenutbildning som avsåg 2020.

Kultur- och fritidsnämndens resultat är i linje med oktoberprognosen.

Socialnämndens negativa resultat på 7,1 mnkr är en försämring med 4,5 mnkr. Samtliga verksamheter med undantag för individ- och familjeomsorgen försämrar resultatet. Störst förändring skede inom arbete och integration, LSS och Socialpsykiatri och äldreomsorg. Inom arbetet och integration försämrades resultatet med 0,6 mnkr till följd av att utbetalningarna för ekonomiskt bistånd ökade de sista två månaderna. Vidare blev ersättningen för uteblivna hyresintäkter inom flyktingverksamheten lägre från Migrationsverket jämfört med vad som prognostiserats i oktober prognosen. Inom LSS och Socialpsykiatri försämrades resultatet med 1,0 mnkr jämfört med oktober prognosen. Detta eftersom behovet av personal de sista två månaderna varit högre än budgeterat på grund av utåtagerande brukare på korttidsvistelse och LSS-boende. Äldreomsorgens resultat försämrades med 2,7 mnkr jämfört med oktoberprognosen. Avvikelserna finns främst inom hemtjänsten och HSL. Hemtjänsten har haft en högre belastning på grund av pandemin och antalet timmar för enkel och dubbelbemanning var som högst i decembermånad, vilket även återspeglats i HSL verksamheten.

Teknisk nämnd skattefinansierad verksamhets redovisar en resultatförsämring på 4,3 mnkr jämfört med föregående prognos. De största negativa förändringarna går att härleda till fysisk och teknisk planering samt enheten för gata/park medan serviceenheten bidrar till den största positiva förändringen. De största enskilda posterna som förändrat resultatet är att utrangeringskostnaderna mellan oktoberprognosen och bokslutet ökade med 2,1 mnkr. Orsaken är att det tillkommit förgäveskostnader relaterade till detaljplaner för Nygårds dammar, FSI etapp 2 samt för lekplatser på Tegelbruket. Vidare har kostnaderna för drivmedel, service och reparationer ökat inom gata/park. Till det har verksamheten arbetat i färre investeringsprojekt vilket resulterat i mindre kostnadskompensation för personal och maskiner i driften. Dock har serviceenhetens resultat förbättrats som ett led i att sjukskriven personal inte behövt tillsättas när pandemins effekter var som störst i december. Detta eftersom behovet av måltider blev lägre.

Teknisk nämnds avgiftsfinansierad verksamhet försämrar resultatet med 1,6 mnkr från oktober prognosen till bokslut. Orsaken till resultatförsämringen är bland annat en genomförd utrangering på 1,2 mnkr för ett slamavvattningsprojekt i december månad. Utöver det ökade kostnaderna för konsulter i slutet av året på grund av bland annat utformning av en ny VA-taxa, rekryteringskonsulter, utredning om uppgående i VA-Syd med mera.

Miljö- och byggnämndens resultat blev 0,4 mnkr högre än beräknat jämfört med oktoberprognosen. Orsaken till den positiva förändringen är att mängden bostadsanpassningsbidrag inte blivit lika hög som prognostiserats i oktober. Dessutom har en högre frånvaro bland personalen inom miljötillsynen under november och december bidragit till lägre personalkostnader jämfört med oktober prognosen.

Sammanfattningsvis kan konstateras att nämndernas utfall i merparten av nämnderna försämrades jämfört med uppföljningstillfällena.

INVESTERINGS- OCH EXPLOATERINGSVERKSAMHET

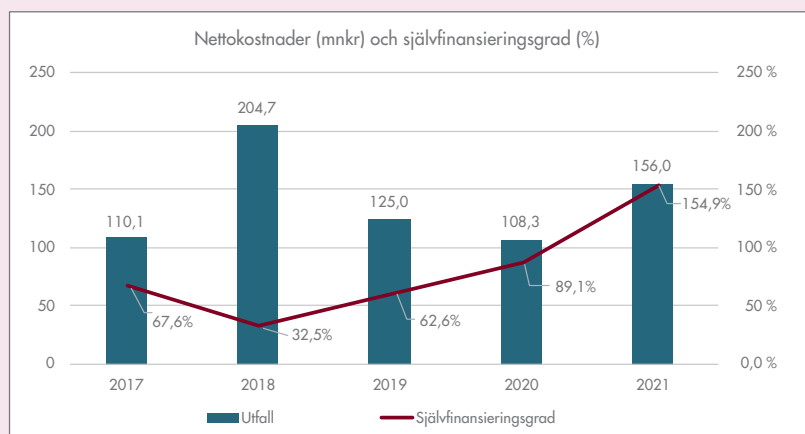
Koncernens investeringar

Koncernens nettoinvesteringar uppgick under året till 280,8 mnkr, vilket är 5,1 mnkr lägre jämfört med 2020. Kommunkoncernens investeringsnivå har de senaste åren legat på en hög nivå till följd av stora investeringsprojekt i både kommunen och de kommunala bolagen, vilket huvudsakligen beror på en positiv befolkningstillväxt de senaste åren. Enligt kommunens gällande befolkningsprognos är det troligt att investeringsvolymen kommer ligga kvar på en hög nivå de närmsta 10 åren.

Av koncernens investeringsvolym kunde 100 procent självfinansieras under 2021 från den löpande verksamheten. Orsaken till det är att årets resultat i koncernen påverkats positivt av engångsposter i samband med försäljning av fastigheter samt en positiv skatte- och statsbidragstillväxt.

Kommunens investeringar

Kommunens nettoinvesteringar uppgick till 156,0 mnkr, vilket är 18,8 mnkr högre än budgeterat för 2021 och 47,7 mnkr högre än föregående år.



Trots årets höga investeringsvolym uppgick årets självfinansieringsgrad till 154,9 procent då pensionsinlösen motsvarande 61,8 mnkr räknats bort från årets resultat i resultaträkningen. I och med att självfinansieringsgraden översteg 100 procent har Svedala kommun inte behövt låna för årets investeringar.

I likhet med föregående år beslutade Svedala kommun att göra en inlösen av delar av pensionsskulden upparbetade före 1998. Föregående års självfinansiering inklusive pensionsinlösen uppgick till -3,2 procent och årets självfinansiering uppgår till 115,3 procent. Eftersom inlösen av pensionsskulden var beslutad av kommunfullmäktige lyfts även årets kostnad in som en post under synnerliga skäl i balanskravsutredningen. Vid en exkludering av kostnaderna som uppstått till följd av pensionsinlösen uppgick däremot

årets självfinansieringsgrad till 154,9 procent, vilket är den siffra som är redovisad i diagrammet ovan.

Den bidragande förklaringen till att investeringsvolymen blev högre än budgeterat är att det under året bland annat genomförts försäljning och förvärv av fastigheter och andra anläggningar samt förlikningar som inte var med i budget. Följande beskriver de främsta orsakerna:

- I enlighet med samverkansavtalet för Bara Söder har kommunen har sålt "ersättningsmarken" söder om väg 841/Malmövägen och förvärvat "galoppområdet" för 28 mnkr som redovisas som investering.
- Inom Bara backar har det under året ägt rum överläggningar med förra markentreprenören Svevia. Detta i syfte att försöka avsluta tvisten med Svevia genom förlikning. Förlikningsavtal tecknades i december och innebär att tvisten därmed är avslutad. Avtalet innebär att en ersättning om 12 mnkr utbetalas till Svevia. Kostnaden har fördelats mellan kommunen och exploatörerna. Förlikningen med Svevia resulterar i att Bara backar projektet etapp 1 gör ett underskott på 6,3 mnkr, varav skattekollektivet står för 3,8 mnkr och VA-kollektivet 2,5 mnkr
- Delområdet Vinninge 2:18 färdigställdes hösten 2019 och kommunen har tagit över den allmänna platsmarken. I samband med kommunens övertagande av anläggningarna, som exploatören själv anlagt och bekostat, gjordes en värdering av gåvan för att kommunen ska få ett korrekt tillgångsvärde i balansräkning. Värderingen blev 20 mnkr, varav 13 mnkr påverkar skattekollektivet och 7 mnkr VA-kollektivet.

Hade det inte varit för dessa händelser hade 2021 års investeringsvolymen hamnat på 101,7 mnkr.

Under 2021 har följande större projekt avslutats och kostnaden för 2021 redovisas nedan:

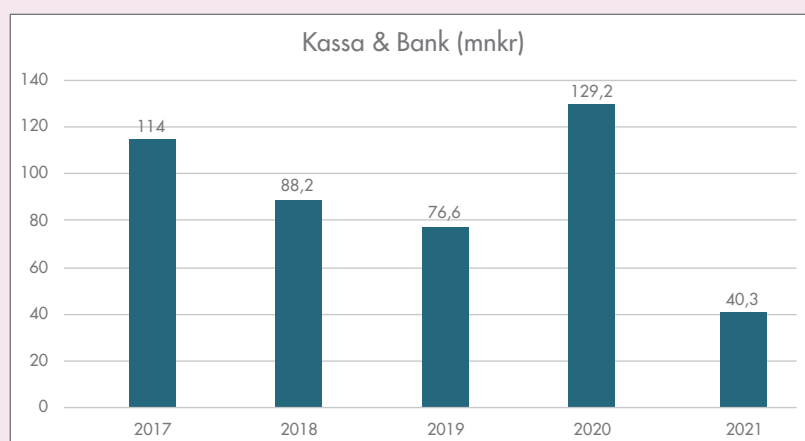
- Exploateringsområdet Vinninge 2:18, överlämnande av allmän platsmark samt gåva Va-anläggningar, 20,0 mnkr
- Exploateringsområde Bara Backar etapp 1, 20,8 mnkr
- Förskola, skola och Idrott (FSI), Fotbollsplaner - Södra Aggarpsvallen, 2,1 mnkr
- Ombyggnation av slamprocessen på reningsverket, 10,5 mnkr
- VA-anslutningar Bara Kyrkby, 5,8 mnkr
- Färdigställande av två pumpstationer och två tryckstegringsstationer, 9,2 mnkr

LIKVIDITET, LÅN OCH SOLIDITET

Koncernens likviditet (kassa & bank)

Kommunkoncernens likviditet har varit god de senaste åren och uppgår vid slutet av 2021 till 276,4 mnkr, vilket är en ökning med 79,3 mnkr jämfört med bokslutet 2020. Förstärkningen av koncernens likviditet går främst att härleda till bolagen som under året sålt av fastigheter med stor realisationsvinst, vilket förstärkt bolagens kassa.

Kommunens Likviditet (kassa & bank)



Även kommunens likviditet har varit god de senaste åren. Kommunens likviditet ökade med nästan 100 mnkr år 2017 till följd av stora likvida utbetalningar från Migrationsverket avseende ersättningar för kommunplacerade flyktingar samt nytecknade av lån till en summa av 163,8 mnkr. Under 2018 och 2019 sjönk likviditeten på grund av kommunens höga investeringsvolym. Dessutom minskade tidigare års likviditetstillskott i form av riktade statsbidrag. 2020 stärktes likviditeten med 52,6 mnkr trots ett fortsatt högt investeringstryck i kommunen. Orsaken var att regeringen och riksdagen beslutat om nya generella och riktade statsbidrag till följd av coronapandemin.

Under 2021 minskade likviditeten till följd av större utgiftsposter av engångskaraktär. Bland annat har årets investeringsvolym varit högre än beräknat. Dessutom beslutade kommunfullmäktige om att lösa in delar av pensionsskulden upparbetad före 1998. Samtliga åtgärder finansierades fullt ut med egen likviditet. Vid slutet av 2021 uppgår kommunens likviditet till 40,3 mnkr, vilket är en minskning med 88,9 mnkr jämfört med 2020.

Koncernens skuldsättning

Kommunkoncernens långfristiga låneskulder uppgår vid årsskiftet till 1 634,1 mnkr. Jämfört med föregående år är förändringen marginell och beror på att kommunen endast amorterat 10 mnkr medan bolagen inte amorterat alls på sina skulder. Låneskulden har kunnat hållas tillbaka i år trots stora investeringsbehov i infrastruktur och verksamhetslokaler. Detta till följd av att samtliga investeringar i år kunnat finansieras genom koncernens egna medel.

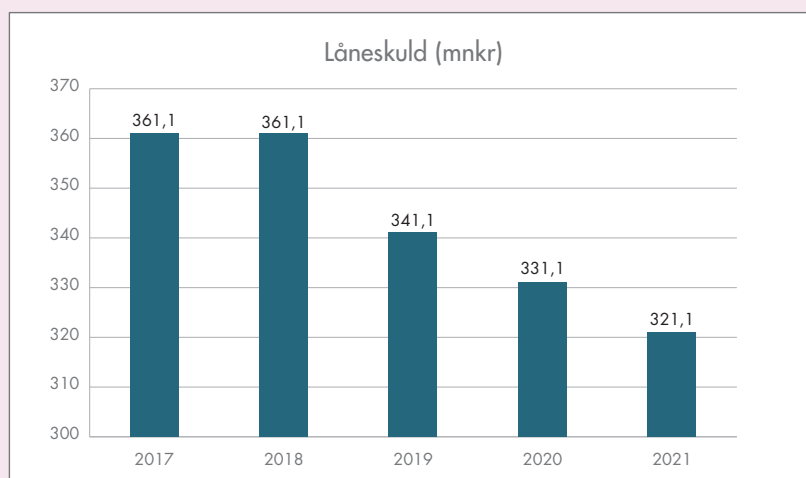
Av den totala låneskulden är Kommuninvest långgivare till 99 procent och Swedbank en procent. Störst derivatmotpart är SEB med 75 procent av andelen derivat. Den genomsnitt-

liga låneräntan för koncernen var 0,8 procent och räntebindningen uppgick i genomsnitt till 1,95 år, vilket är något lägre än den tillåtna nivån i finanspolicy. Räntebindningen relaterar till risken för ökade räntekostnader och det tillåtna intervallet enligt kommunens finanspolicy utgör 2-4 år.

Upplåningen kommer successivt öka framöver till följd av bolagens investeringsprogram de kommande åren.

Kommunens skuldsättning

Kommunens Låneskuld uppgick per den siste december 2021 till 321,1 mnkr, vilket är en minskning med 10,0 mnkr jämfört med 2020.



Kommunens låneskuld har successivt ökat i samband med investerings- och utbyggnadsbehov av kommunen i takt med befolkningsutvecklingen fram till 2017. Åren därefter har Svedala kommun hanterat större likviditetsbehov inom det egna kapitalet. Årliga positiva resultat har stärkt kommunens kassa vilket möjliggjort amorteringar på 30,0 mnkr från 2018 till och med 2021 i samband med att lån löpt ut och omsatts i nya lån.

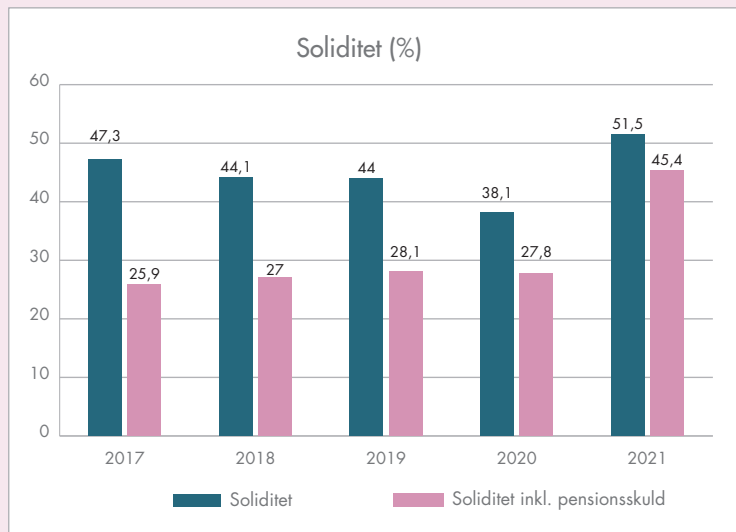
Kommunens genomsnittliga ränta på lånen uppgick till 0,69 procent och den genomsnittliga räntebindningstiden är 1,54 år, vilket är något lägre än vad kommunens finanspolicy medger. I takt med att lånen förfaller kommer bindningstiden på nya lån successivt öka i syfte att nå intervallet 2-4 år. Befintliga lån har en förfallotid utspridd på fyra till fem år. Inom 0-1 år förfaller 156,1 mnkr, 1-2 år 65,0 mnkr, 2-3 år 0 mnkr, 3-4 år 70,0 mnkr och 4-5 år 30 mnkr.

Koncernens soliditet

Svedala kommunkoncerns egna kapital uppgår vid årsskiftet till 1 166,8 mnkr, vilket är 287,1 mnkr högre jämfört med 2020. Soliditeten, det egna kapitalet i förhållande till tillgångarna*, uppgår till 35,3 procent och är 6,5 procentenheter högre än föregående år. En hög soliditet innebär att endast en mindre del av intäkterna behöver tas i anspråk för räntekostnader och amortering av skulder, vilket medför att utrymmet för att täcka verksamhetens löpande kostnader ökar.

* Visar hur stor del av kommunens tillgångar som är finansierade med egna medel och är ett mått på de långsiktiga ekonomiska förutsättningarna.

Soliditet



För kommunen hamnade soliditeten, exklusive pensionsskulden, på 51,5 procent per den siste december 2021 och är en ökning med 13,4 procentenheter jämfört med 2020.

Enligt de kommunala redovisningsreglerna tas inte den skuld kommunen har för pensioner intjänade före 1998 upp i balansräkningen, utan redovisas som en så kallad ansvarsförbindelse. Hade denna post räknats in i balansräkningen skulle soliditeten blivit 45,4 procent, vilket 17,6 procent högre jämfört med föregående år. Årets soliditetsförstärkning går att härleda till årets höga resultat samt ändrade redovisningsprinciper. Från och med 2021 intäktsförs samtliga exploateringsersättningar, vilket förstärker det egna kapitalet. Dessutom påverkar en partiell inlösen av pensionsskulden intjänad före 1998 soliditeten positivt.

BORGENSÅTAGANDEN

Mnkr	2017	2018	2019	2020	2021
Borgensåtagande mnkr	1 138,1	1 442,9	1 443,0	1 405,2	1 405,1

Kommunens totala borgensförbindelse uppgår till 1 405,1 mnkr. Åtagandet har minskat med 0,1 mnkr under 2021. Det finns flera orsaker som beskriver förändringen i åtagandet. Inom det största åtagandet, kommunens kommunala fastighetsbolag, har det inte skett någon förändring under året. Däremot ökar kommunens åtagande i Sydvatten AB med 2,9 mnkr. I övriga kommunala åtagande sker en minskning 2021, varav åtagandet för Svedalahallen AB och Svedala Musikers Unga Rockförening har störst förändring, -1,0 respektive -1,6 mnkr. Av det totala borgensåtagandet avser 503 mnkr Bostads AB Svedalahem samt 810 mnkr Svedala Exploaterings AB SVEDAB. Resterande 88,4 mnkr avser andra organisationer. Större borgensåtagande i denna grupp är Sydvatten AB med 51,4 mnkr och Svedalahallen AB med 31,9 mnkr.



Sydvattens anläggning Ringsjöverket. Kommunens åtagande i Sydvatten AB ökar med 2,9 mnkr.
Foto: Sydvatten/Ulrika Vendelbo

BALANSKRAVSRESULTAT

En lagstadgad del i kommunallagens god ekonomiska hushållning är att styra verksamheten så att årets totala intäkter är större eller minst lika med de totala kostnaderna varje år, det vill säga det finns ett krav på balans mellan intäkter och kostnader. Om inte detta uppnås och ett underskott uppstår ska resultatet återställas inom de tre kommande budgetåren. Syftet med reglerna är att en kommun inte ska överkonsumera och riskera att morgondagens skattebetalare får stå för notan.

Det finns undantagsregler och i de fall reglerna används ska det tydligt framgå att kommunen använt sig av principerna för synnerliga skäl eller resultatutjämningsreserven. I förlängningen krävs dock ett positivt resultat för att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för att täcka framtida reinvesteringar och pensionskostnader.

Det finns regler för hur balanskravsresultatet ska räknas fram. Årets resultat ska justeras för vissa kostnader och intäkter som uppstår under året. Under förutsättning att kommunfullmäktige beslutar enligt förslaget blir avstämningen mot balanskravet för 2021 följande:

Balanskravsresultat

mnkr	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	125,3
Reducering av samtliga realisationsvinster	-15,7
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-44,6
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	65,0
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0
Årets balanskravsresultat	65,0

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 65,0 mnkr, vilket innebär att balanskravet är uppfyllt och att det därmed inte finns ett återställningskrav kommande år.

Svedala kommun har beslutat om riktlinjer för resultatutjämningsreserv samt beslutat om att reservera totalt 108,4 mnkr till resultatutjämningsreserven (RUR). Denna reserv är tänkt att användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, under förutsättning att det aktuella årets resultat efter balanskravsjusteringar är negativt.

Då årets resultat efter balanskravsjusteringar är positivt finns möjligheter att reservera 51,2 mnkr. Dock finns inget behov av att utöka reserven ytterligare eftersom reserven i dagsläget uppgår till 108,4 mnkr vilket motsvarar 7,8 procent av kommunens skatter och statsbidrag.

Balanskravsresultat efter justeringar för synnerliga skäl

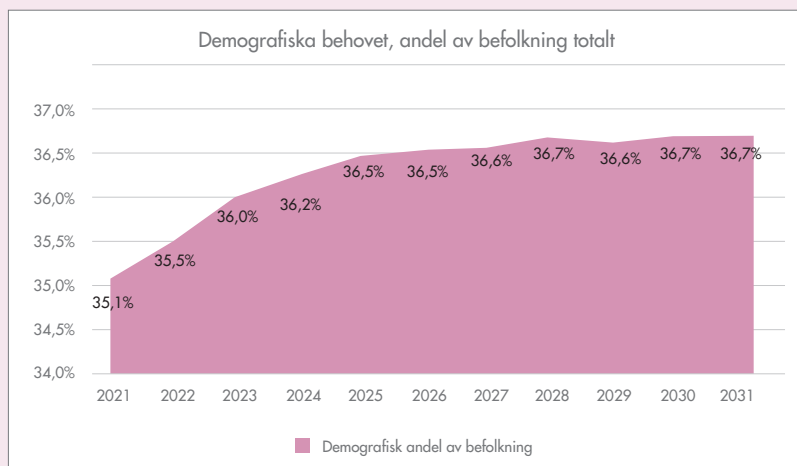
Mnkr	2021
Synnerliga skäl: Justering för kostnader avseende åtgärder för kostnader där medel reserverats i tidigare bokslut	61,8
Synnerliga skäl: Justering för kostnader avseende åtgärder för kostnader där medel reserverats för kommande år	
Årets balanskravsresultat efter synnerliga skäljusteringar	126,8

År 1996 beslutade kommunfullmäktige att sätta av 56 mnkr för att finansiera framtida amorteringar av pensionsskulden som intjänades före 1998. För att förbättra kommunens kassaflöde beslutade kommunfullmäktige under hösten 2021 att lösa in delar av pensionsskulden motsvarande 61,8 mnkr genom en försäkring. Genom denna åtgärd flyttas betydande framtida risker i pensionsåtagandet till försäkringsbolaget i stället för att bäras av kommunen. Kommunens resultat försämrades dock med 61,8 mnkr, men eftersom en inbetalning av denna karaktär bidrar till att kommunen efterlever lagkraven för god ekonomisk hushållning är det motiverat att åberopa kommunlagens regler för synnerliga skäl. Detta resulterar i att årets balanskravsresultat efter justeringar för synnerliga skäl hamnar på 126,8 mnkr.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Svedala kommuns tillväxttakt, demografiska förändringar och exploateringsprojekt kommer få ekonomisk påverkan över tid. Kommunens utbyggnad i Svedala och Bara kommer medför kommunala åtaganden i form av medfinansiering och investeringar i infrastruktur och serviceanläggningar, vilket kommer påverka kommunens framtida driftskostnader. På sikt kommer delar av kommunens åtaganden att täckas av inkomster för markförsäljningar, exploateringsbidrag och markersättningar från exploatörer. Resterande kommer att finansieras via skattemedel till följd av att befolkningen växer.

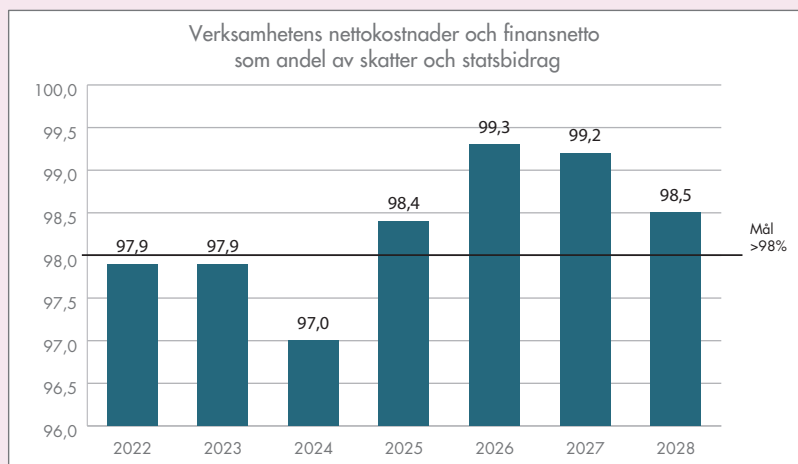
Enligt Svedala kommuns fastställda befolkningsprognos kommer de demografiska behoven växa mer än befolkningen de kommande åren.



Enligt diagrammet ovan kommer befolkningstillväxten i åldrarna 1–19 år samt 75 år och äldre procentuellt som andel av den totala befolkningen öka med cirka 1,5 procentenheter fram till och med 2031. Enligt Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) långtidsprognos förutspås att utvecklingen av skatter och statsbidrag ökar långsammare efter 2022. Det betyder att det finns en risk för att utgifterna de närmsta åren för att bedriva förskola, utbildning och äldreomsorg procentuellt kommer öka mer än intäkterna från skatter och statsbidrag. Detta under förutsättning att regeringen och/eller riksdagen inte tillskjuter nya statsbidrag till kommunerna.

Samtidigt väntas utvecklingen på arbetsmarknaden leda till att det blir svårare att rekrytera medarbetare till vissa välfärdsuppdrag eftersom behovet av arbetskraft till den offentliga och privata sektorn kommer öka mer än utbudet. Detta riskerar driva upp kostnaderna ytterligare de kommande åren.

För att illustrera Svedala kommuns framtida ekonomi har en ekonomisk framskrivning gjorts som illustreras i diagrammet nedan. I den har antaganden gjorts att kostnaderna utvecklas i takt med befolkningen i de grupper som påverkar kommunens verksamheter mest, att övrig service är oförändrad samt att utvecklingen av skatter och statsbidrag, priser, löner, räntor med mera utvecklas enligt SKR's senaste samhällsekonomiska bedömning från 2021-12-16.



Enligt analysen kommer det ekonomiska resultatet följa konjunkturutvecklingen de kommande fyra åren för att sedan försämrats något. Åren 2022 fram till 2025 möter intäkterna från skatter och statsbidrag kommunens kostnadsutveckling väl. Enligt framskrivningen kommer kommunen kunna upprätthålla ett resultat som ligger i linje med kommunens finansiella målsättning, det vill säga ett årligt resultat som motsvarar cirka 2 procent av intäkterna från skatter och statsbidrag. En bidragande förklaring till det är dels en kraftig konjunkturuppgång, åren 2021 och 2022, dels en något förändrad befolkningsstruktur i kommunens befolkningsprognos. Efter 2023 försvinner en stor del av de statsbidrag, riktade och generella, som tillförts kommunsektorn. Dock upprätthålls resultatet av fortsatt god tillväxt i skatteunderlaget.

Åren efter 2025 börjar kommunens investeringar som gjorts för att möta de demografiska behoven och befolkningstillväxten belasta kommunens utgifter i större utsträckning än tidigare. Detta sker samtidigt som svensk ekonomin uppnått konjunkturrell balans, vilket betyder att sysselsättningen i Sverige inte ökar lika snabbt som under en konjunkturuppgång. Samtidigt bedöms arbetsmarknaden bli stramare. Detta riskerar leda till snabbare löneökningar och därmed högre kostnader för kommunen.

Den främsta utmaningen blir då att klara de finansiella målen samtidigt som behoven av investeringar inom kommunkoncernen kan komma att uppgå till drygt 2-3 miljarder kronor under perioden.

Sammanfattningsvis går det att konstatera att Svedala kommuns ekonomi och kvalitet på verksamheter är god. Men kommunen befinner sig i en expansiv utveckling, vilket är en anledning till stor osäkerhet rörande den ekonomiska utvecklingen. Satsningar på investeringar har pågått i kommunen under många år, vilket resulterat i att resurser undanträngts från den löpande driften. På grund av undanträngningseffekten måste en ständig avvägning göras mellan storleken på resultatet och storleken på planerade investeringar. För att undvika allt för stor påfrestning på kommunens ekonomi och kvalitet, blir det i förlängningen viktigt att ständigt se över kommunens verksamhet.

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDE

ANTAL ANSTÄLLDA PER STYRELSE/NÄMND

Antal	2019	2020	2021
Kommunstyrelsen	64	66	65
Utbildningsnämnd	817	812	848
Kultur och fritidsnämnd	48	41	43
Socialnämnd	440	431	445
Teknisk nämnd	186	184	188
Bygg- och miljönämnden	20	18	20
Total i kommunen	1 575	1 552	1 609
Bostads AB Svedalahem	15	15	15
Svedala Exploatering AB	17	16	18
Totalt kommunkoncernen	1 607	1 583	1 642

Antal månadsavlönade medarbetare har från 2020 till 2021 ökat med 57 medarbetare. Den största ökningen har skett inom utbildningsnämnden, vilket beror på fler barn och elever i kommunen.

Av samtliga månadsavlönade har 92,7 procent en tillsvidareanställning och övriga en visstidsanställning.

För bolagen har antalet anställda ökat med en person inom Svedala Exploatering AB (Svedab).

ANTAL ÅRSARBETARE PER STYRELSE/NÄMND

Antal	2019	2020	2021
Kommunstyrelse	60	63	63
Utbildningsnämnd	788	786	824
Kultur- och fritidsnämnd	37	33	36
Socialnämnd	377	370	381
Teknisk nämnd	181	179	183
Bygg- och miljönämnden	19	17	19
Total i kommunen	1 462	1 448	1 506
Bostads AB Svedalahem			16
Svedala Exploatering AB			16
Totalt i kommunkoncernen	1 462	1 448	1 538

I takt med att antalet månadsavlönade medarbetare ökat, har även antalet årsarbetare ökat. Av samtliga månadsavlönade arbetade 75 procent heltid vilket är en ökning med en procentenhet sedan föregående år. Arbetet med Heltid som norm fortlöper i samtliga av kommunens verksamheter.

För bolagen är endast siffror för 2021 inlagda där antalet årsarbetare är lika många.

ÅLDERSGRUPPSINDELNING

Kommunen

Åldersgrupp i procent	2019	2020	2021
0-29 år	11,4	15,8	16,5
30-49 år	53,0	50,9	50,4
50 år-	35,6	33,3	33,1

Åldersgruppsindelning av kommunens månadsavlönade medarbetare stämmer väl överens med hur indelningen såg ut under 2020. Ålderskategorin 30–49 år är den största och utgör cirka hälften av samtliga månadsavlönade.

Bolagen

Åldersgrupp i procent	Bostads AB Svedalahem 2021	Svedala Exploatering AB 2021
0-29 år	6,3	0,0
30-49 år	43,7	37,5
50- år	50,0	62,5

Åldersgruppsindelningen för bolagen redovisas för 2021. Majoriteten av medarbetarna placerar sig i åldersgruppen 50 år och äldre i båda bolagen, därefter 30–49 år och få i gruppen 0–29 år.

SJUKFRÅNVARO

Kommunen

I procent	2019	2020	2021
Sjukfrånvaro, total	6,2	8,4	7,5
Sjukfrånvaro, kvinnor	6,7	9,2	8,4
Sjukfrånvaro, män	4,1	5,4	4,3
Sjukfrånvaro –29 år	6,3	7,9	7,3
Sjukfrånvaro 30–49 år	5,7	8,5	7,5
Sjukfrånvaro 50 år –	6,8	8,4	7,7
Kort sjukfrånvaro	3,6	5,9	4,8
Lång sjukfrånvaro	2,5	2,5	2,8

Den totala sjukfrånvaron för kommunen har minskat med 0,9 procentenheter jämfört med 2020.

I samtliga åldersgruppsindelningar har sjukfrånvaron minskat i jämförelse med föregående år. Detsamma gäller för sjukfrånvaron för kvinnor respektive män. Precis som föregående år har kvinnor en större andel sjukfrånvaro än män. Det kan delvis förklaras med att de kvinnodominerade yrkena som förskollärare och undersköterska arbetar i de verksamheter där minsta symtom under pandemin har resulterat i sjukfrånvaro samt att det ofta saknas möjlighet till hemarbete.

Vidare har den korta sjukfrånvaro, frånvaro under 60 dagar, minskat. Däremot har den långa sjukfrånvaron, frånvaro över 60 dagar, ökat marginellt.

Förklaring till den minskade sjukfrånvaron är en minskning av smittspridning av covid-19, under hösten 2020, samt att en majoritet av befolkningen har fått minst två doser vaccin mot viruset.

Ytterligare anledning till den sänkta sjukfrånvaron är utvecklingsarbetet Hälsa genom livet. En pågående insats är regelbundna avstämmningar mellan HR-partners och chefer där HR-partner bland annat stöttar chefer i arbetet med både lång- och korttidsfrånvaro, vilket kan ha effekt på sjukfrånvaron.

Under nästan hela 2020 samt hela 2021 har coronapandemin pågått vilket påverkat sjukfrånvaron i kommunen. I jämförelse med 2019 års sjukfrånvarostatistik, då världen inte befann sig i en pandemi, ligger 2021 års sjukfrånvaro fortfarande högre men är på väg nedåt.

Bolagen

I procent	Bostads AB Svedalahem 2021	Svedala exploatering AB 2021
Sjukfrånvaro, total	6,8	7,2
Sjukfrånvaro, kvinnor	0,1	0,6
Sjukfrånvaro, män	6,7	6,6
Sjukfrånvaro –29 år	0,0	0,0
Sjukfrånvaro 30–49 år	0,4	1,5
Sjukfrånvaro 50 år–	6,4	5,7
Kort sjukfrånvaro	3,4	6,0
Lång sjukfrånvaro	3,4	-

Bolagens sjukfrånvaro redovisas för 2021. Den totala sjukfrånvaron har minskat sedan 2020 då den var 7 procent för Bostads AB Svedalahem och 13 procent för Svedala Exploatering AB.

När det gäller uppdelningen av sjukfrånvaron 2021 så står kategorin män för nästan all total sjukfrånvaro och åldersgruppen 50 år och äldre för den största andelen av sjukfrånvaron.

Kort- och lång sjukfrånvaro är jämnt fördelad inom Bostads AB Svedalahem och inom Svedala exploatering AB står kort sjukfrånvaro för majoriteten av sjukfrånvaron.

SJUKLÖNEKOSTNADER

mnr (exklusive arbetsgivaravgift)	2018	2019	2020	2021
Kommunstyrelsen	0,1	0,3	0,3	0,3
Utbildningsnämnd	5,6	5,2	9,5	9,2
Kultur- och fritidsnämnd	0,1	0,1	0,3	0,4
Socialnämnd	3,7	3,6	5,5	4,7
Teknisk nämnd	1,2	1,3	1,7	1,3
Bygg-och miljönämnd	0,3	0,2	0,2	0,2
Total	11,0	10,7	17,5	16,1

Minskad sjukfrånvaro har bidragit till lägre sjuklönekostnader för kommunen som helhet.

Bolagen

Mnr (exklusive arbetsgivaravgift)	Bostads AB Svedalahem 2021	Bostads AB Svedalahem 2021
Sjuklönekostnad	0,14	0,26

Siffrorna för Bolagen avser endast 2021.

HÄLSOBEFRÄMJANDE ARBETE

Mål	2020	2021
Svedala kommun har som helhet en sjukfrånvaro på högst 4,5% i slutet av 2022*	8,5%	7,5%
Andelen medarbetare som använder friskvårdsbidraget har ökat *	42%	43,5%
Sjuklönekostnaderna har minskat (mnkr)	+6,8	-1,4
Resultat från medarbetarundersökning, svar från 1 (Håller inte med alls) till 5 (Håller helt med)		
Andelen medarbetare som upplever balans mellan de uttalade krav som ställs i arbetet och de resurser som finns att tillgå har ökat **	3,39	3,39
Andelen medarbetare som upplever att arbetsmiljön präglas av respekt och öppenhet har ökat **	3,96	4,01
Andelen medarbetare som upplever att det finns en bra balans mellan arbete och fritid har ökat **	3,91	3,91
Andelen medarbetare som upplever att deras chef visar intresse för hur de mår har ökat **	4,04	4,02
Andelen medarbetare som upplever att deras chef visar intresse för hur det går för dem i deras arbete har ökat **	3,96	3,92
Andelen medarbetare som anser att deras livsstilskompetens ligger på en bra nivå har ökat**	4,35	4,38
Andelen medarbetare som gör aktiva hälsosamma val för sin hälsa har ökat**	4,12	4,14
Andelen medarbetare som har förtroende för sin chef har ökat **	4,18	4,13
*Månadsavlönade **Tillsvidareanställda	4,18	

Andelen medarbetare som utnyttjat friskvårdsbidraget har ökat marginellt under 2021. Under året har ett arbete, med de förmåner som Svedala kommun erbjuder för att vara en attraktiv arbetsgivare, pågått. Arbetet har resulterat i beslutet att friskvårdsbidraget ska höjas från 1 300 kronor till 2 000 kronor under 2022.

Trots den pågående pandemin fortsätter resultatet för medarbetarundersökningen att ligga på en jämn nivå.

De frågeställningar där en marginell ökning skett kan resultatet bland annat förklaras med ett aktivt arbete med Hälsa genom livet. Framförallt arbete med livsstilskompetens utifrån det material som arbetats fram tillsammans med Svenska Näringsakademin. Kommunen har utbildat hälsoinspiratörer som ska vara chefens stöd i att driva det hälsofrämjande arbetet.

Ytterligare en pågående insats är Walk & talk. Syftet med insatsen är att möjliggöra fysisk aktivitet för medarbetare, då forskning visar att regelbunden lågintensiv träning kan ha positiv effekt på både fysisk och psykisk hälsa.

De frågeställningar där en marginell minskning skett är de frågor kopplade till relationen medarbetare och chef. En möjlig förklaring till det något lägre resultatet kan vara pandemin och de restriktioner som varit aktuella. Kontakten mellan chef och medarbetare har, i många verksamheter, behövt ske på nya sätt.

Frågeställningarna i medarbetarundersökningen besvaras på en skala mellan 1 (Stämmer mycket dåligt) och 5 (Stämmer mycket bra).

PERSONALOMSÄTTNING (%)

Kommunen

Verksamhet/år	2019	2020	2021
Kommunstyrelsen	18,3	20,7	10,8
Utbildningsnämnd	10,7	8,5	10,0
Kultur- och fristidsnämnd	11,9	5,1	20,0
Socialnämnd	11,1	14,4	12,4
Teknisk nämnd	9,6	6,8	8,6
Bygg- och miljönämnden	29,4	17,6	25,0
Total	11,2	10,5	11,0

Personalomsättning innefattar endast medarbetare med en tillsvidareanställning och innefattar inte intern rörlighet inom kommunen.

Personalomsättning i kommunen ligger på en fortsatt jämn nivå jämfört med 2019 och 2020. Den har ökat med 0,5 procentenheter sedan föregående år.

Bolagen

Bolag/år	Bostads AB Svedalahem 2021	Svedala Exploatering AB 2021
Personalomsättning	18,8	0

Bolagens siffror avser endast 2021. Endast Bostads AB Svedalahem visar en personalomsättning för 2021.

UPPFÖLJNING MEDARBETARE

	2020	2021
Hållbart medarbetarengagemang (HME)	80	80
Medarbetarlojalitet/ambassadörskap (eNPS)	20	19

Resultat för HME totalindex hamnar på 80, vilket är samma som för år 2020. Både motivation- och ledarskapsindex ligger på samma nivå, 81 respektive 78, som för 2020 medan styrningsindexet har ökat från 80 till 81.

Jämfört med övriga kommuner, som registrerat sina resultat i Kolada,* ligger Svedala på samma nivå eller högre på samtliga index förutom ledarskapsindex. Medelvärde för ledarskapsindex är i övriga kommuner 80 och i Svedala kommun 78.

Ambassadörskap/medarbetarlojalitet mäts i medarbetarundersökningen genom det som kallas eNPS (employee Net Promoter Score). Kommunens index har minskat något sedan 2020, från 20 till 19. Resultatet ligger dock fortsatt på en god nivå.

Det pågående utvecklingsarbetet Hälsa genom livet och dess samtliga insatser kan vara en förklaring till att kommunen fortsätter ligga på en stabil nivå både vad gäller HME-index och eNPS.

* Cirka 100 kommuner som registrerat sitt resultat för 2021

En av de pågående insatserna är SAM-tal; regelbundna samtal som sker mellan medarbetare och chef där fokus ligger på hur medarbetaren mår och hur det går i arbetet. Syftet med dessa samtal är att säkerställa en systematisk och regelbunden dialog mellan chef och medarbetare eftersom forskning visar att regelbunden avstämning leder till att sannolikheten att medarbetare trivs på sitt arbete ökar.

Under 2022 kommer samtliga insatser i Hälsa genom livet att fortgå och målet är att resultaten kommer att förbättras ytterligare till nästa genomförande av medarbetarundersökning som kommer att ske hösten 2022.

För att vara en attraktiv arbetsgivare och möta medarbetarens behov av att kunna kombinera arbetsliv med privatliv har en ny riktlinje gällande distansarbete tagits fram. Även denna kan ha påverkat det goda resultatet för HME och eNPS.

RESULTATRÄKNING

Mnkr	Not	Kommunen			Sammanställd redovisning		
		2020-12-31	2021-12-31	Budget 2021	2020-12-31	2021-12-31	Budget 2021
Verksamhetens intäkter	3,5	298,1	354,0	291,1	383,4	570,9	387,5
Verksamhetens kostnader	4,5	-1 608,1	-1 608,5	-1 536,6	-1 594,4	-1 588,6	-1 519,9
Avskrivningar	6	-59,2	-54,5	-57,2	-112,2	-112,4	-121,2
Verksamhetens nettokostnad		-1 369,2	-1 309,0	-1 302,7	-1 323,2	-1 130,1	-1 253,6
Skatteintäkter	7	971,6	1 043,9	998,8	971,6	1 043,9	998,8
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	8	319,2	339,9	317,2	319,2	339,9	317,2
Verksamhetens resultat		-78,4	74,8	13,3	-32,4	253,7	62,4
Finansiella intäkter	9,11	18,5	53,3	14,9	9,9	47,6	9,9
Finansiella kostnader	10	-2,8	-2,8	-3,0	-15,4	-14,3	-20,7
Resultat efter finansiella poster		-62,7	125,3	25,2	-37,9	287,0	51,6
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		-62,7	125,3	25,2	-37,9	287,0	51,6
Korrigeringsändrade redovisningsprinciper*		97,5			97,5		
Årets resultat		34,8			59,6		

*Redovisning av intäkter enligt R2

KASSAFLÖDESANALYS

mnkr	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31
DEN LÖPANDE VERSAMHETEN					
Årets resultat		-62,7	125,3	-37,9	287,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	31	156,3	-4,4	214,3	56,8
Övriga ej likviditetspåverkande poster		0,0	0,0	0,0	0 ,,0
Poster som redovisas i annan sektion	32	-0,3	-15,7	1,7	-146,
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital					
		93,3	105,2	178,1	197,7
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-22,2	-28,9	-22,3	-18,6
Ökning/minskning förråd och varulager		-6,1	21,2	-6,1	21,2
Ökning/minskning periodiserade anslutningsavgifter		17,7	10,0	17,7	10,0
Ökning/minskning periodiserade investeringsbidrag		2,6	2,4	2,6	2,4
Ökning/minskning kortfristiga skulder		88,8	-65,4	41,4	-33,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten		174,1	44,5	211,4	179,0
Investeringsverksamhet					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-110,8	-156,8	-275,7	-280,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,6	35,2	0,6	58,9
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-2,6	0,0	-2,6	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	134,6
Omklassificering av anläggningstillgångar		-1,4	-1,6	-1,4	-1,6
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-114,2	-123,2	-279,1	-88,9
Finansieringsverksamhet					
Nyupptagna lån		0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering av skuld		-10,0	-10,0	-53,9	-10,6
Ökning/minskning av långfristiga fordringar		2,6	0,0	2,6	
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		-7,4	-10,0	-51,3	-10,6
Bidrag till infrastruktur					
Utbetalning av bidrag till infrastruktur		0,0	-0,2	0,0	-0,2
Årets kassaflöde		52,5	-88,9	-119,0	79,3
Likvida medel vid årets början		76,6	129,2	316,1	197,1
Likvida medel vid årets slut		129,2	40,3	197,1	276,4

BALANSRÄKNING

Mnkr	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	12	0,9	0,9	0,9	0,9
Materiella anläggningstillgångar					
Fastigheter och anläggningar	13	783,0	875,3	2 231,9	2 364,8
Maskiner och inventarier	14	109,7	96,4	228,1	216,2
Finansiella anläggningstillgångar	15	85,3	85,3	29,6	29,5
Summa anläggningstillgångar		978,9	1 057,9	2 490,5	2 611,4
Bidrag statlig infrastruktur	16	41,8	39,9	41,8	39,9
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager, exploateringsfastigheter	17	29,0	7,8	29,0	7,8
Kortfristiga fordringar	18	169,4	198,3	150,9	169,5
Kortfristiga placeringar	19	150,3	195,8	150,3	195,8
Kassa och bank	20	129,2	40,3	197,1	276,4
Summa omsättningstillgångar		477,9	442,2	527,3	649,5
SUMMA TILLGÅNGAR		1 498,6	1 540,0	3 059,6	3 300,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	21,22				
Årets resultat		34,8	125,3	59,6	287,0
Resultatutjämningsreserv		108,4	108,4	108,4	108,4
Övrigt eget kapital		524,8	559,6	711,7	771,4
Summa eget kapital		668,0	793,3	879,7	1 166,8
Avsättningar					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	23	16,8	19,4	16,8	19,4
Andra avsättningar	24	50,6	48,7	69,4	73,4
Summa avsättningar		67,4	68,1	86,2	92,8
Skulder					
Långfristiga skulder	25	433,8	414,6	1 747,1	1 728,3
Kortfristiga skulder	26	329,4	264,0	346,6	312,9
Summa skulder		763,2	678,6	2 093,7	2 041,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 498,6	1 540,0	3 059,6	3 300,8
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	27	153,2	93,7	153,2	93,7
Borgensåtaganden	28	1 405,2	1 405,1	92,2	92,1
Leasingåtaganden	29	6,7	5,1	8,7	6,1
Övriga ansvarsförbindelser	30	---	6,3	---	6,3

BOKSLUTSNOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär att:

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

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

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

Ändrade redovisningsprinciper

Svedala kommun har från och med 2021 redovisat intäkter enligt gällande rekommendation RKR R2, Intäkter avseende exploateringsersättning. Ingående balans 2021 för skuld exploateringsersättning uppgick till 115,8 mnkr. Av detta belopp har 18,3 mnkr redovisats i resultatet som "exploateringsintäkter sålda tomter". 97,5 mnkr har redovisats över "balansräkningen eget kapital" då de avsåg exploateringsersättning från tidigare år.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 procent inflytande i. Inga förändringar har skett under räkenskapsåret.

Kommunkoncernen består av följande koncernföretag:

Svedala Kommunhus AB	Ägarandel: 100 procent
Svedala Hem AB	Ägarandel: 100 procent
Svedala Exploatering AB	Ägarandel: 100 procent

Anläggningstillgångar

Rättigheter utan begränsad nyttjandeperiod som ledningsrätter tas upp som immateriell tillgång oavsett beloppsgräns.

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. 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 50 000 kronor.

Materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter med ett anskaffningsvärde på minst 1 mnkr, med väsentlig skillnad i nyttjandeperiod skrivs av separat.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

För finansiella instrument värderade till verkligt värde har börskursen 2021-12-31 använts.

Tomter för försäljning värderas kollektivt per exploateringsetapp där totala utgifterna fördelas per tomt utifrån yta. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken.

Leasing

Leasingavtal med löptid om tre år eller kortare betraktas i enlighet med RKR 5 som operationella avtal. Översyn pågår.

Skulder och avsättningar

Erhållna anläggningsavgifter för VA redovisas som förutbetalda intäkter och periodiseras på 33 år.

Erhållna offentliga investeringsbidrag redovisas som förutbetalda intäkter och periodiseras med samma avskrivningstid/nyttjandetid som för den tillgången som bidraget avser.

Avsättning för pensioner värderas enligt RIPS19 i enlighet med RKR R10.

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

Redovisningsprinciper i driftsredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 40,15 procent som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

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

Skuld för semester- och ferielön som inte var uttagen den 31 december redovisas som kortfristig skuld i gällande löneläge inklusive arbetsgivaravgift för gällande år.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,25 procent.

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på Sveriges Kommuner och Landstings decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 2.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och kassflödesanalys. 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 och realiserade värdestegring/minskning finansiella instrument som jämförelsestörande.

Erhållna gåvor värderas till marknadsvärdet aktuellt år.

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2020	2021	2020	2021
Not 3 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	12,3	3,8	12,9	4,5
Taxor och avgifter	114,2	112,2	106,4	107,2
Hyror och arrenden	19,2	16,4	105,6	95,6
Bidrag och kostnadsersättning från staten	86,5	77,6	86,5	77,6
Bidrag och gåvor från privata aktörer	0,0	20,0	0,0	20,0
Övriga bidrag	6,9	10,1	6,9	10,1
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	34,6	36,3	32,6	36,3
Intäkter från exploateringsverksamhet	19,8	53,9	19,8	53,9
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0,4	15,7	0,4	152,9
Försäkringsersättningar	0,0	0,0	0,7	0,8
Övriga intäkter	4,2	8,0	11,6	12,0
Summa verksamhetens intäkter	298,1	354,0	383,4	570,9
Not 4 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-797,8	-824,5	-815,7	-840,5
Pensionskostnader	-187,5	-136,5	-190,1	-139,2
Inköp av material och varor	-2,2	-1,7	-44,0	-32,0
Bränsle, energi och vatten	-14,8	-15,6	-38,2	-43,9
Köp av huvudverksamhet	-216,2	-227,9	-216,2	-227,9
Lokal- och markhyror	-148,2	-147,1	-16,6	-13,7
Inköp av tjänster	-61,9	-63,8	-61,2	-74,5
Lämnade bidrag	-36,1	-32,0	-45,3	-32,0
Realisationsförluster och utrangeringar	-10,9	-5,9	-15,4	-10,1
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	-14,8	-36,7	-14,8	-36,7
Upplösning bidrag statlig infrastruktur	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Övriga kostnader	-115,8	-114,9	-129,1	-129,6
Bolagsskatt	0,0	0,0	-5,9	-6,6
Summa verksamhetens kostnader	-1 608,1	-1 608,5	-1 594,4	-1 588,6
Not 5 Jämförelsestörande poster				
Intäkter				
Exploateringsintäkt sålda tomter	19,8	53,9	19,8	53,9
Gåva/bidrag från privat aktör	0,0	20,0	0,0	20,0
Intäktsförda exploateringsbidrag	20,3	8,9	20,3	8,9
Realisationsvinst fastighetsförsäljning	0,0	15,5	0,0	150,0
Summa Jämförelsestörande intäkter	40,1	98,3	40,1	232,8
Kostnader				
Exploateringskostnad sålda tomter	-14,8	-36,7	-14,8	-36,7
Inlösen av pensionsskuld	-100,0	-61,8	-100,0	-61,8
Utrangering av anläggningar	-10,7	0,0	-10,7	0,0
Summa Jämförelsestörande kostnader	-125,5	-98,5	-125,5	-98,5

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2020	2021	2020	2021
Not 6 Avskrivningar				
Avskrivning immateriella tillgångar	----	---	----	---
Avskrivning byggnader och anläggningar	-29,7	-27,1	-74,8	-72,1
Avskrivning maskiner och inventarier	-29,5	-27,4	-37,4	-35,6
Nedskrivningar/återföring byggnader och anläggningar	---	----	---	-4,7
Summa avskrivningar	-59,2	-54,5	-112,2	-112,4
Not 7 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	992,7	1 014,3	992,7	1 014,3
Preliminär slutavräkning innevarande år	-15,8	3,7	-15,8	3,7
Slutavräkningsdifferens föregående år	-5,3	25,9	-5,3	25,9
Summa skatteintäkter	971,6	1 043,9	971,6	1 043,9
Not 8 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	198,7	213,5	198,7	213,5
Kommunal fastighetsskatt	42,7	44,7	42,7	44,7
Kostnadsutjämningsbidrag	41,1	47,5	41,1	47,5
Införandebidrag	17,0	7,6	17,0	7,6
Regleringsbidrag	22,6	67,4	22,6	67,4
Generella bidrag från staten	44,8	8,9	44,8	8,9
Avgift till LSS-utjämning	-47,7	-49,7	-47,7	-49,7
Summa generella statsbidrag och utjämning	319,2	339,9	319,2	339,9
Not 9 Finansiella intäkter				
Utdelningar från koncernföretag	2,0	0,0	0,0	0,0
Utdelningar på aktier och andelar	2,7	1,5	2,7	1,5
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	52,6	----	52,6	----
Orealiserade värdestegring finansiella instrument	19,4	44,6	19,4	44,6
Återföring av värde reglering finansiella instrument	-64,1	----	-64,1	---
Ränteintäkter	-1,0	1,1	-1,0	1,2
Borgensavgift	6,9	6,1	---	0,3
Övriga finansiella intäkter	---	----	0,3	----
Summa finansiella intäkter	18,5	53,3	9,9	47,6
Not 10 Finansiella kostnader				
Räntekostnader på lån	-2,4	-2,5	-15,0	-14,0
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	----	----	----	---
Övriga finansiella kostnader	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Summa finansiella kostnader	-2,8	-2,8	-15,4	-14,3
Not 11 Jämförelsestörande poster				
Orealiserad värdestegring finansiella instrument	19,4	44,6	19,4	44,6
Återföring av värde reglering finansiella instrument	-64,1	----	-64,1	---
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	52,6	---	52,6	---

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2020	2021	2020	2021
Not 12 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	0,6	0,9	0,7	0,9
Årets anskaffningar - Ledningsrätter avskrivningstid 0 år	0,3	0,0	0,3	0,0
Överföring från annat slag - Ledningsrätter avskrivningstid 0 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets anskaffning - ekonomisystem avskrivningstid 36 mån	0,0	0,0	-0,1	0,0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	0,9	0,9	0,9	0,9

Not 13 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	1 005,7	1 057,7	2 707,4	2 909,8
Inköp	88,6	139,0	251,2	259,9
Försäljningar	0,0	-16,0	0,0	-55,6
Utrangeringar/Nedskrivningar	-33,0	-9,3	-44,4	-23,8
Överföringar	-3,6	1,6	-8,2	1,6
Övrig förändring	0,0	0,0	3,8	-0,1
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	1 057,7	1 173,0	2 909,8	3 091,8
 Ingående ackumulerad avskrivning	 -258,8	 -274,7	 -618,7	 -677,9
Årets avskrivningar	-29,7	-27,2	-74,7	-72,4
Återförda nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	-4,9
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	17,3
Utrangeringar	13,8	4,2	21,8	10,9
Överföringar	0,0	0,0	-6,3	0,0
Utgående ackumulerad avskrivning	-274,7	-297,7	-677,9	-727,0
 Redovisat värde vid årets slut	 783,0	 875,3	 2 231,9	 2 364,8
 Varav				
Markreserv	57,2	73,2	57,2	73,2
Verksamhetsfastigheter	37,1	52,3	37,1	52,3
Fastigheter för affärsverksamhet	271,6	329,2	271,6	329,2
Publika fastigheter	273,4	302,3	273,4	302,3
Övriga fastigheter	9,1	8,7	9,1	8,7
Pågående ny- till- och ombyggnad	134,6	109,5	134,6	109,5
Koncern Svedala Kommunhus AB	----	----	1 444,2	1 489,6

Avskrivningstid markreserv och gatukropp 0 år

Avskrivningstid byggnad och teknisk anläggning 10-80 år

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar

Not 14 Maskiner och inventarier

Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	319,3	327,4	462,0	478,1
Inköp	22,0	17,7	24,2	20,9
Försäljningar	-1,9	-12,0	-1,9	-12,4

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2020	2021	2020	2021
Utrangeringar/Nedskrivningar	-17,5	-1,8	-17,8	-1,8
Överföringar	5,5	0,0	10,1	6,3
Övrig förändring	0,0	0,0	1,5	0,0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	327,4	331,3	478,1	491,1
Ingående ackumulerad avskrivning	-206,7	-217,7	-232,0	-250,0
Årets avskrivningar	-29,5	-27,4	-37,2	-35,4
Försäljningar	16,9	8,6	16,9	1,6
Utrangeringar/Nedskrivningar	1,6	1,6	1,6	8,9
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig förändring	0,0	0,0	0,7	0,0
Utgående ackumulerad avskrivning	-217,7	-234,9	-250,0	-274,9
Redovisat värde vid årets slut	109,7	96,4	228,1	216,2
Varav				
Maskiner	7,5	5,9	7,5	5,9
Inventarier	70,4	67,0	70,4	67,0
Byggnadsinventarier	1,2	0,9	1,2	0,9
Bilar och andra transportmedel	11,8	9,5	11,8	9,5
Konst	2,9	2,9	2,9	2,9
Övriga inventarier	15,9	10,1	15,9	10,1
Koncern Svedala Kommunhus AB	----	----	118,4	119,9

Avskrivningstid maskiner och inventarier 3-10 år

Avskrivningstid konst 0 år

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar

Not 15 Finansiella anläggningstillgångar

Aktier i dotterföretag

Svedala Kommunhus AB	56,1	56,1		
	56,1	56,1		

Övriga aktier och andelar

Sydkånes 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	14,2	14,2	14,2	14,2
	29,1	29,1	29,1	29,1

Insatskapitalet i Kommuninvest ekonomiska förening avser inbetalt insatskapital. Svedala kommun betalade år 2016 in 4,5 mnkr i medlemsinsats enligt beslut i KF. Svedala Kommuns totala insatskapital uppgick 2021-12-31 till 21,0 mnkr. Då Svedala kommun ligger på den högsta nivån i inbetalt insatskapital baserat på invånarantalet, har kommunen tillgodoräknat sig 2021 års återbäring i resultaträkningen. Beslut i KF 2020 att återbetalt förlagslån från Kommuninvest har inbetalts som kapitalinsats i Kommuninvest Ekonomisk förening. Svedala kommun har en överinsats 2021-12-31 med 0,5 mnkr.

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2020	2021	2020	2021
Långfristiga fordringar				
Kommuninvest förlagslån	0,0	0,0	0,0	0,0
Börrebygddegårdsförening	0,1	0,1	0,1	0,1
Övrigt	0,0	0,0	0,4	0,3
	0,1	0,1	0,5	0,4
Summa finansiella anläggningstillgångar	85,3	85,3	29,6	29,5

Not 16 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 2019	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Upplösning 2020	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Upplösning 2021	----	-1,9	----	-1,9
	41,8	39,9	41,8	39,9

Not 17 Förråd och exploatering

Tomter för försäljning	29,0	7,8	29,0	7,8
------------------------	------	-----	------	-----

Summa förråd och exploatering

Not 18 Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	13,3	27,8	9,2	22,3
Statsbidragsfordringar	6,3	1,1	6,3	1,1
Kommunalskattefordringar	----	25,9	----	25,9
Övrig skattefordring	51,5	77,2	52,3	77,6
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	97,9	66,2	67,4	33,8
Övriga kortfristiga fordringar	0,4	0,1	15,7	8,8
Summa kortfristiga fordringar	169,4	198,3	150,9	169,5

Not 19 Kortfristiga placeringar

Pensionsförvaltning

Aktier, svenska	76,1	76,3	76,1	76,3
Aktier, utländska	33,7	33,8	33,7	33,8
Räntebärande värdepapper, svenska	21,1	21,7	21,1	21,7
Räntebärande värdepapper, utländska	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserad värdeökning	19,4	64,0	19,4	64,0
Summa kortfristiga placeringar	150,3	195,8	150,3	195,8

Marknadsvärdet på pensionsförvaltningen

varav aktier	128,7	173,9	128,7	173,9
varav räntebärande värdepapper	21,6	21,9	21,6	21,9

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2020	2021	2020	2021
Not 20 Kassa, bank				
Bank	129,2	40,3	196,6	275,5
Plusgiro	0,0	0,0	0,5	0,9
Likvida medel	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kassa, bank	129,2	40,3	197,1	276,4
Not 21 Eget kapital				
Årets resultat	34,8	125,3	59,6	287,0
Resultatutjämningsreserv 2012-2018	108,4	108,4	108,4	108,4
Övrigt eget kapital	524,8	559,6	711,7	771,4
varav Underskott VA-kollektivet 2018-2020	-0,1	-2,2	-0,1	-2,2
Summa eget kapital	668,0	793,3	879,7	1 166,8

I årets resultat finns ett överskott på VA-kollektivet med 0,7 mnkr.

Not 22 - Förändring eget kapital	Årets resultat	Resultat-utjämnings-reserv	Övrigt eget kapital	Summa eget kapital
Utgående balans enligt 2020 års årsredovisning	-62,7	108,4	524,8	570,5
Rättelse till rekommendation R2 Intäkter			97,5	
Omföring av 2020 års resultat	62,7		-62,7	
Ingående balans 2021-01-01	0,0	108,4	559,6	668,0

Not 23 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Ingående avsättning	9,7	16,8	9,7	16,8
Nya förpliktelser under året	6,1	2,5	6,1	2,5
varav - Nyintjänad pension	5,9	0,0	5,9	0,0
- Rännte och basbeloppsuppräknig	0,2	0,2	0,2	0,2
- Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,7	0,0	0,7
- Pension till efterlevande	0,0	0,0	0,0	0,0
-Övrig post	0,0	1,6	0,0	1,6
Årets utbetalningar	-0,5	-0,4	-0,5	-0,4
Förändring av löneskatt	1,5	0,5	1,5	0,5
Utgående avsättning	16,8	19,4	16,8	19,4
Överskottsmedel i försäkringen	1,7	5,5		
Aktualiseringsgrad %	98,0	98,0		
Inget uttag ur överskottsfonden har gjorts under 2021				

Visstidsförordnanden (antal)

Politiker	6	3
Tjänstemän	0	0

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

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2020	2021	2020	2021
Not 24 Andra avsättningar				
Tvister	0,5	0,5	0,5	0,5
Medfinansieringsavtal Trafikverket	47,5	47,3	47,5	47,3
Avgångsvederlag	2,6	0,9	2,6	0,9
Latentskatt	---	---	18,8	24,7
Summa andra avsättningar	50,6	48,7	69,4	73,4

Not 25 Långfristiga skulder

Lån i bank och kreditinstitut	331,1	321,1	1 644,4	1 634,8
-------------------------------	-------	-------	---------	---------

Förutbetalda intäkter som regleras över flera år

Förutbetalda intäkter anslutningsavgifter	77,5	84,6	77,5	84,6
Förutbetalda exploateringsersättning	18,3	0,0	18,3	0,0
Förutbetalda intäkter offentliga Investeringsbidrag	6,9	8,9	6,9	8,9

Summa långfristiga skulder	433,8	414,6	1 747,1	1 728,3
-----------------------------------	--------------	--------------	----------------	----------------

Anslutningsavgifter periodiseras med en nyttjandetid på 33 år och investeringbidrag periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.

Uppgifter om lån i bank och kreditinstitut

Genomsnittlig ränta	0,71	0,68	0,35	0,12
Genomsnittlig ränta inklusive derivat	----	----	0,87	0,80
Genomsnittlig räntebindningstid år	1,54	1,66	0,40	0,44
Genomsnittlig räntebindningstid år inklusive derivat	----	----	2,37	2,03
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,54	1,66	1,06	1,86
Lån som förfaller inom				
0-1 år	118,6	156,1	776,6	814,8
1-2 år	117,5	65,0	117,5	165,0
2-3 år	65,0	0,0	165,0	250,0
3-4 år	0,0	100,0	250,0	125,0
4-5 år	30,0	0,0	85,0	30,0
5-7 år			100,0	100,0
7-10 år			150,0	150,0
Marknadsvärde säkringsinstrument				
Säkrad låneskuld	----	----	655,0	655,0
Marknadsvärde derivat	----	----	31,3	10,1

Not 26 Kortfristiga skulder

Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	4,0	1,5	5,6	2,1
Leverantörsskulder	141,3	82,8	164,1	113,3
Moms och punktskatter	1,5	2,2	1,5	3,1
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	34,1	31,9	34,9	32,7
Övriga kortfristiga skulder	0,2	0,8	4,2	35,4
Semester och övertidsskuld	45,8	46,6	47,4	47,8
Kommunalskatteskulder	30,3	12,2	30,3	12,2

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2020	2021	2020	2021
Övriga Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	72,2	86,0	58,6	66,3
Summa kortfristiga skulder	329,4	264,0	346,6	312,9

Not 27 Pensionsförpliktelser som inte upptagits i balansräkningen

Ingående ansvarsförbindelse	186,7	123,3	186,7	123,3
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring.	-80,5	-49,7	-80,5	-49,7
Ränteuppräknings	1,2	0,7	1,2	0,7
Basbeloppsuppräknings	4,5	1,3	4,5	1,3
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	3,6	0,0	3,6
Övrig post	17,1	5,3	17,1	5,3
Nyintjänad	5,3	0,0	5,3	0,0
Årets utbetalningar	-11,0	-9,1	-11,0	-9,1
Summa pensionsförpliktelser	123,3	75,4	123,3	75,4
Löneskatt	29,9	18,3	29,9	18,3
Utgående ansvarsförbindelse	153,2	93,7	153,2	93,7

För 2021 ingår i ansvarsförbindelsen även förtroendevalda exkl löneskatt med 7,9 mnkr

Not 28 Borgensåtagande

Bostads AB Svedalahem	503,0	503,0		
Svedala Exploaterings AB	810,0	810,0		
Delsumma dotterföretag	1 313,0	1 313,0		
Sydskaänes avfallsaktiebolag SYSAV	3,6	3,5	3,6	3,5
Sydvatten AB	48,5	51,4	48,5	51,4
Kommunala bolag totalt	1 365,1	1 367,9	52,1	54,9
Svedalahallen AB	32,9	31,8	32,9	31,8
Kommunalt förlustansvar egna hem	0,1	0,1	0,1	0,1
Skabersjö Ryttarförening	1,7	1,5	1,7	1,5
Svedala Idrottsförening	3,4	3,4	3,4	3,4
Svedala Musikers Unga Rockförening	2,0	0,4	2,0	0,4
Summa borgensåtagande	1 405,2	1 405,1	92,2	92,1

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2020	2021	2020	2021
Not 29 Leasingåtagande lös egendom				
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år				
Med förfall inom 1år	4,4	3,2	5,3	4,1
Med förfall inom 1-5 år	2,3	1,9	3,4	2,0

Svedala kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Svedala kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 mnkr och totala tillgångar till 518 680 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 733 mnkr och de totala tillgångarna uppgick till 1 762 mnkr.

Not 30 Övriga ansvarsförbindelser

Trafikverket - medfinansiering	---	6,3	----	6,3
Summa övriga ansvarsförbindelser		6,3		6,3

Fullmäktige har under året beslutat att medfinansiera byggnationen gång- och cykelväg längs väg 833 mellan Hyllarp och Toarp. Avtal har undertecknats av parterna i början av 2022.

Not 31 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Avskrivningar	59,2	54,5	112,2	112,4
Upplösning av anslutningsavgifter/investeringsbidrag	-2,8	-3,3	-2,8	-3,3
Nedskrivningar	---	---	---	---
Utrangeringar	10,7	5,9	10,7	5,9
Gjorda avsättningar	7,0	2,6	7,0	7,0
Återförda avsättningar	-1,9	-1,8	-1,9	-1,8
Intäktsförda ej likvida gåvor	----	----	----	----
Orealiserade värdeförändringar	71,3	-45,4	71,3	-45,4
Upplösning av bidrag till infrastruktur	1,9	1,9	1,9	1,9
Övriga ej likviditetspåverkande poster	10,9	-18,8	15,9	-19,9
Summa övriga ej likviditetspåverkande poster	156,3	-4,4	214,3	56,8

Not 32 Poster som redovisas i annan sektion

Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-0,3	-15,7	1,7	-146,1
Summa poster som redovisas i annan sektion	-0,3	-15,7	1,7	-146,1

Not 33 Upplysning om upprättade särredovisningar

Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen.

VA-redovisning enligt Lag om allmänna vattentjänster

Särredovisningen finns som en bilaga till årsredovisningen.

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2020	2021	2020	2021
Not 34 Uppllysning om kostnader för räkenskapsrevision				
Belopp i tkr				
Kostnader för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	150	145	150	145
Förtroendevalda revisioner	50	30	50	30
Auktoriserade revisorer (bolagsrevision)	----	----	1 109	955
Total kostnad för räkenskapsrevision	200	175	1 309	1 130
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	415	423	415	423
Förtroendevalda revisorer	279	336	279	336
Lekmannarevision				
Total kostnad för övrig revision	694	759	694	759
Total kostnad för revision	894	934	2 003	1 889

Not 35 Koncerninterna förhållanden

Enhet	Andel	Försäljning		Borgensavgift	
		Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad
Svedala kommun		11,2	134,8	5,8	
Svedala Kommunhus AB	100	134,8	11,2		5,8

DRIFTSREDOVISNING

DRIFTSREDOVISNING 2021

Mnkr	Intäkter		Kostnader		Netto		Budget netto		Avvikelser	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Styrelse/ nämnd										
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	-5,2	0,0	-5,2	0,0	-5,4	0,0	0,2	0,0
Kommunstyrelsen	12,0	12,2	-101,9	-118,6	-89,9	-106,3	-91,0	-109,2	1,1	2,9
Utbildningsnämnden	454,1	472,2	-1094,0	-1135,8	-639,9	-663,7	-640,0	-667,4	0,1	3,7
Kultur- och fritidsnämnden	5,7	5,8	-65,0	-67,1	-59,3	-61,2	-58,9	-61,5	-0,4	0,3
Socialnämnden	68,2	67,6	-382,2	-379,8	-314,0	-312,2	-299,3	-305,1	-14,7	-7,1
Teknisk nämnd										
Skattefinansierad verksamhet	47,2	37,5	-195,8	-188,9	-148,6	-151,4	-143,3	-146,2	-5,3	-5,3
Teknisk nämnd										
Avgiftsfinansierad verksamhet	46,1	53,2	-48,2	-52,5	-2,1	0,7	0,0	0,7	-2,1	0,0
Bygg- och miljönämnd	7,1	9,3	-14,1	-12,9	-7,0	-3,6	-7,3	-7,0	0,3	3,4
Finans	98,4	155,1	-211,5	-175,9	-113,1	-20,8	-24,1	-18,7	-88,8	-2,1
Justering för avskrivning	0,0	0,0	69,1	64,1	69,1	64,1	67,0	68,9	2,1	-4,8
Justering för interna poster	-440,7	-458,9	440,7	458,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkning	298,1	354,0	-1608,1	1608,5	-1310,0	-1254,5	-1202,3	-1245,5	-107,7	-9,0

SAMMANSTÄLLNING BESLUT OM DRIFTBUDGET

Mnkr	Budget	Tilläggs- anslag	Tilläggs- anslag	Tilläggs- anslag	Tilläggs- anslag	Tilläggs- anslag	Tilläggs- anslag	Summa
	KF §93 25/11-20	KS §101 17/5-21	KF §53 2/6-21	KF §65 23/6-21	KS §161 28/6-21	KS §206 11/10-21	KS §207 11/10-21	
Kommunstyrelsen	100,4	5,4	0,5	0,3	0,8	0,1	1,7	109,2
Utbildningsnämnd	651,8	7,7		8,0				667,5
Kultur- & fritidsnämnd	60,9	0,6						61,5
Socialnämnd	301,0	2,6		1,0	0,5			305,1
Teknisk nämnd, skatt	141,6	4,5						146,1
Teknisk nämnd, avg	-0,7							-0,7
Bygg- & miljönämnd	7,2	-0,2						7,0
Summa	1 262,2	20,6	0,5	9,3	1,3	0,1	1,7	1 295,7

INVESTERINGSREDOVISNING

REDOVISNING PER NÄMND

Mnkr	Utfall	Budget helår	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-4,3	-8,6	4,2
Utbildningsnämnd	-5,5	-6,9	1,4
Kultur- och fritidsnämnd	-7,4	-10,0	2,6
Socialnämnd	-1,2	-1,7	0,5
Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet	-83,0	-43,3	-39,7
Teknisk nämnd - avgiftsfinansierad verksamhet	-54,6	-66,8	12,2
Bygg- och miljönämnd	0,0	0,0	0,0
Totalt	-156,0	-137,3	-18,8

REDOVISNING PER PROJEKT

Projekt (mnkr)	Budget 2021	Utfall 2021-12-31	Prognos	Slutår
Bara Backar etapp 1, 2 och 3	-14,6	-18,3	-159,8	2024
Ombyggnation Stationsområdet	-3,9	-1,8	-60,0	2025
Ombyggnation/Nybyggnation Idrottsområde Klågerup	-0,2	-1,5	-31,2	2023
Ombyggnation inkommande på avloppsreningsverket	-6,0	-0,7	-15,5	2023
Reinv. Pump och tryckstegringsstationer	-17,8	-10,1	-29,1	2023
Utbyte och renovering av befintliga broar	-3,7	-3,5	-15,1	2023

Ovanstående investeringsprojekt är de projekt som i dagsläget är de som påverkar kommunen mest vad avser investeringsutgift och avskrivningskostnader. För Bara Backar kommer exploatörerna ersätta kommunen för de kostnader som nedlagts utifrån respektive exploatörs andel av området. Stationsområdet kommer att byggas år 2024 och projekteras under 2022. Ombyggnation och nybyggnation av anläggningar vid Gamla och Nya IP i Klågerup kommer att färdigställas i slutet av 2022. Ombyggnationen av inkommande avlopp till avloppsreningsverket kommer att färdigställas under första halvåret 2023. De två sista projekten är utbytesprogram av uttjänta anläggningar.

EXPLOATERINGSREDOVISNING

Exploateringsredovisning (mnkr)

Exploateringsområde	Ing balans	Utgifter 2021	Inkomster 2021	Avslut mm	Utg ba- lans
E116 Östra Industriområdet II	7,1	0,0	3,9	-3,2	7,8
E137 Svedala 27:1 del av Segestrand	4,5	0,0	-7,5	3,0	0,0
E142 Bara Backar	14,1	0,0	0,0	-14,1	0,0
E152 Gamla IP	3,3	0,0	-14,1	10,8	0,0
Summa	29,0	0,0	-17,7	-3,5	7,8

KOMMENTAR TILL EXPLOATERINGSREDOVISNING

E116 Östra Industriområdet II

Utbyggnaden av Östra Industriområdet II är färdigställd. Reservationer och försäljning av kommunens återstående 12 tomter pågår.

E137 Segestrand, del av Svedala 27:1

Under 2021 har försäljning av kvartersmark för Svedala 1:87 till Wästbygg AB skett.

E142 Bara backar (etapp 1)

Under 2021 har utbyggnad av allmän platsmark inom Bara backar etapp 1 färdigställts och slutredovisats. Under 2021 har några åtgärder genomförts inom området för att avhjälpa höjdskillnads- och ytvattenproblem i området.

Kommunen planerar för fortsatt utbyggnad och färdigställande av området genom att påbörja arbetet med etapp 2 och 3 under 2022.

E152 Gamla IP (Bovieran)

Under 2021 har kommunen handlat upp och genomfört markarbetena för Gamla IP längs väg 108 i Svedala. Markarbetena har inneburit utbyggnad av lokalgata, gatubelysning, va-anläggning och trädplanteringar. Efter avslutade markarbeten har Bovieran fått tillträde till fastigheten. Under 2022 planerar kommunen slutföra återstående utbyggnad av allmän platsmark, vilket bland annat innebär ny infart i den södra delen samt grönområde.

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. Enligt kommunallagens Balanskrav 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.

eNPS - employee Net Promotor Score (Medarbetarlojalitet/ambassadörskap) är ett lojalitetsmått och undersökningsmetod som ger ett mått på hur lojala medarbetare är och bygger på frågan: "Hur sannolikt är det att du skulle rekommendera din arbetsgivare till en vän eller bekant? Skalan för resultat går från minivärdet -100 till det maximala värdet 100 och alla värden över 0 anses vara ett bra resultat.

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 uppstår 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.

HME-index (Hållbart medarbetarengagemang) är en modell för att kontinuerligt utvärdera och följa upp arbetsgivarpolitiken i kommuner och regioner. HME riktar in sig på områdena motivation, ledarskap och styrning och tas fram genom en enkät som mäter förutsättningar för medarbetarengagemang. Med HME-enkäten har kommuner och regioner möjlighet att följa upp och jämföra kvalitativa resultatmått på personalområdet,

samt koppla dessa till verksamhetsresultaten. Skalan för resultatet går från värdet 0 till 100, där 0 är lägsta möjliga resultat och 100 är högsta möjliga resultat.

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 statskuldväxel 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 innehålla 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 är skillnaden mellan bokfört värde och försäljningspriset.

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

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

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

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

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

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

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

Tkr är förkortning av tusen kronor.

Uljämningssystemet 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.

BILAGOR

KOMMUNSTYRELSEN

Mnkr	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021
Intäkter	19,9	12,0	12,2	4,9
Kostnader	-128,9	-101,9	-118,6	114,2
Nettokostnader	-109,0	-89,9	-106,3	-109,2
Avvikelse mot budget	-5,7	1,1	2,9	
Investeringar	-3,5	-2,5	-4,3	-8,6

UTBILDNINGSNÄMNDEN

Mnkr	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021
Intäkter	438,0	454,1	472,2	467,2
Kostnader	-1 044,6	-1 094,0	-1 135,8	-1 134,6
Nettokostnader	-606,6	-639,9	-663,7	-667,4
Avvikelse mot budget	-2,3	0,1	3,7	
Investeringar	-16,9	-13,7	-5,4	-6,9

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Mnkr	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021
Intäkter	5,8	5,7	5,8	4,5
Kostnader	-62,9	-65,0	-67,1	-66,1
Nettokostnader	-57,1	-59,3	-61,2	-61,5
Avvikelse mot budget	-0,1	-0,4	0,3	
Investeringar	-3,0	-3,1	-7,4	-10,0

SOCIALNÄMND

Mnkr	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021
Intäkter	61,5	68,3	67,6	51,0
Kostnader	-340,2	-382,2	-379,8	-356,1
Nettokostnader	-278,7	-313,9	-312,2	-305,1
Avvikelse mot budget	-1,4	-14,7	-7,1	
Investeringar	-3,0	-1,6	-1,1	-1,6

TEKNISK NÄMND - SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET

Mnkr	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021
Intäkter	23,8	47,2	37,5	32,2
Kostnader	-170,8	-195,8	-188,9	-178,4
Nettokostnader	-147,0	-148,6	-151,4	-146,2
Avvikelse mot budget	-3,5	-5,3	-5,3	
Investeringar	-49,9	-43,7	-83,0	-43,3

TEKNISK NÄMND - AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET**Vatten och avlopp**

Mnkr	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021
Intäkter	39,6	44,1	51,3	48,4
Kostnader	-39,1	-46,2	-50,6	-47,7
Nettokostnader	0,5	-2,1	0,7	0,7
Avvikelse mot budget	0,5	-2,1	0,0	
Investeringar	-48,3	-43,6	-54,6	-66,8

Avfall

Mnkr	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021
Intäkter	2,0	2,0	1,8	2,0
Kostnader	-2,0	-2,0	-1,8	-2,0
Nettokostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Avvikelse mot budget	0,0	0,0	0,0	
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0

BYGG OCH MILJÖNÄMND

Mnkr	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021
Intäkter	9,4	7,1	9,3	6,9
Kostnader	-19,0	-14,1	-12,9	-13,9
Nettokostnader	-9,6	-7,0	-3,6	-7,0
Avvikelse mot budget	-2,3	0,3	3,4	
Investeringar	-0,5	0,0	0,0	0,0



Revisorerna i Svedala kommun

2022-04-20

Till
Fullmäktige i Svedala kommun
212000–1074

Revisionsberättelse för år 2021

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

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

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse”.

Vi noterar att socialnämnden redovisar ett negativt underskott om -7,1 mnkr i förhållande till budget. Underskottet har i hög grad uppkommit under senare delen av året och är till stor del relaterat till kostnader kopplade till Covid-19. Föregående år redovisade socialnämnden ett underskott om -14,7 mnkr i förhållande till budget. Då hade nämnden ökade kostnader för köpt vård, samt ökade insatser kopplat till våld i nära relationer och ökade kostnader för arbete och integration. Revisorerna har under året genomfört dialogmöte med socialnämnden och följer löpande nämndens verksamhet. Revisorerna vill poängtera vikten av en god ekonomistyrning och kostnadskontroll för att därigenom hörsamma fullmäktiges ekonomiska mål.

Vi bedömer mot bakgrund av ovan att socialnämnden inte till fullo har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att styrelse, övriga nämnder och beredningar

har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

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

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

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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2021.

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Svedala kommun 2022-04-20

Underskrifter

Mats Carlsson

Hans Mårtensson

Dave Servin

Örjan Ulfshagen

Jan-Erik Eriksson

Siv Svahn Elgström

Sten Andersson

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör bilagorna

Revisorernas redogörelse

Sakkunnig rapport - Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2021

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i Svedala kommunhus AB, Svedala Exploaterings AB och Bostads AB Svedalahem

Revisionsberättelser från Svedala Exploaterings AB SVEDAB och Bostads AB Svedalahem

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: MATS CARLSSON

Datum: 2022-04-20 16:12

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

0998D90960559AAC336A942F2A5D9FB53EA57A3E42B3B8E4940E82656FE26F00

Namn: HANS MÅRTENSSON

Datum: 2022-04-20 16:13

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

0998D90960559AAC336A942F2A5D9FB53EA57A3E42B3B8E4940E82656FE26F00

Namn: JAN-ERIK ERIKSSON

Datum: 2022-04-20 16:15

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

0998D90960559AAC336A942F2A5D9FB53EA57A3E42B3B8E4940E82656FE26F00

Namn: DAVE SERVIN

Datum: 2022-04-26 11:59

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

0998D90960559AAC336A942F2A5D9FB53EA57A3E42B3B8E4940E82656FE26F00

Namn: AXEL ÖRJAN ULFSHAGEN

Datum: 2022-04-26 12:09

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

0998D90960559AAC336A942F2A5D9FB53EA57A3E42B3B8E4940E82656FE26F00

Namn: Alf Sten Eskil Andersson

Datum: 2022-04-26 12:21

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

0998D90960559AAC336A942F2A5D9FB53EA57A3E42B3B8E4940E82656FE26F00

Namn: SIV SVAHN ELGSTRÖM

Datum: 2022-04-26 14:06

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

0998D90960559AAC336A942F2A5D9FB53EA57A3E42B3B8E4940E82656FE26F00



SVEDALA KOMMUN