

Årsredovisning 2020



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. 11
Händelser av väsentlig betydelse	sid. 23
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	sid. 24
God ekonomisk hushållning	sid. 31
Ekonomisk ställning	sid. 45
Balanskravsresultat	sid. 60
Förväntad utveckling	sid. 62
Väsentliga personalförhållande	sid. 64

EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning	sid. 68
Kassaflödesanalys	sid. 68
Balansräkning	sid. 69
Bokslutsnoter	sid. 70
Redovisningsprinciper	sid. 79
Driftsredovisning	sid. 82
Investeringsredovisning	sid. 83
Exploateringsredovisning	sid. 84
Ord- och begreppsförklaring	sid. 86
Redovisning per nämnd	sid. 88
Revisionsberättelse	sid. 101

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

2020 – ETT ÅR VI ALDRIG GLÖMMER

2020 var året då vi lärde om coronapandemin. Ett år då vi delade en rädsla för det vi inte initialt kunde så mycket om, en rädsla för att bli smittad, men ännu mer en rädsla för att smitta andra. Det var också ett år då vi lärde oss att göra saker på ett nytt sätt, att arbeta hemifrån, ja till och med gå i skolan hemifrån. Det var också året då medmänskligheten och hjälpsamheten stod i centrum. Då vänner, grannar och bekanta hjälpte varandra på nya sätt. Och som ytterligare stöd, fanns civilsamhället där. Såväl föreningar som företag och våra församlingar ställde upp med olika insatser, som till exempel handla till äldre och personer i riskgrupp.



Kommunens samtliga verksamheter har också påverkats av pandemin. Och här vill jag börja med att lyfta våra medarbetares insatser. Påverkan har varit olika stor och artat sig på olika vis men viljan av att lösa uppgiften har varit enormt hög och klokskapen och nytänket i framarbetandet av lösningarna har varit fantastisk. Tack vare detta har vi kunnat bibehålla en hög kvalitet och leverera samhällsviktig verksamhet. För detta vill jag å mångas vägnar säga tack.

Vi arbetar sedan flera år med att utveckla oss och att vara en attraktiv arbetsgivare. Av våra drygt 1 500 arbetstagare valde cirka 83 procent att delta i 2020 års medarbetarundersökning. Det är glädjande att följa den positiva nöjdhetsutvecklingen och se att arbetet och ledarskapet bland cheferna till mycket stor del lever upp till medarbetarnas förväntningar.

Positiv utveckling ger ökad kvalitativ service

Året har även bjudit på mer utveckling på olika plan och en del nystart.

- Kommunen har öppnat upp egen grundsärskola på Aggarp-skolan och Kyrkskolan så att berörda elever får kortare resor och sin skolgång i hemkommunen.
- Åkerbrukets förskola som ägs av Kunskapsporten AB invigdes i augusti. En plats där gammalt möter nytt på ett unikt sätt. En inspirerande miljö för våra unga att växa och utvecklas i.
- Digitaliseringsresan har nått några spännande hållplatser. Vi har digitaliserat bygglovsprocessen för både medborgare och handläggare, påbörjat arbetet med att implementera en ny myndighetsbrevlåda, utvecklat system inom socialnämnden för att automatiskt generera beslutsunderlag.
- Under hösten tog kommunfullmäktige beslut om att sälja tre olika fastigheter till fastighetsbolaget Trianon vilket verkställs under 2021. Genom detta beslut har svedalaborna ytterligare en stor bostadsaktör att välja bland och ännu en kraft bidrar till att utveckla Svedala kommun.

Ovan är ett axplock av vår kommuns positiva utveckling för att göra Svedala kommun ännu mer attraktiv med ökad kvalitativ service till våra invånare och vårt näringsliv.

Mätningar visar på stor trygghet och hög service

Värt att nämna är även att kommunens och polisens gemensamma brottsförebyggande arbete fortskrider i raket för trygghet och folkhälsa. SKRs och även polisens årliga trygghetsmätning visar på goda omdömen men fokus måste vara fortsatt tydligt inställt på medvetet förebyggande arbete.

Under året har kommunen deltagit i Svenskt Näringslivs utvecklingsprojekt för att fortsätta utveckla oss som företagsvänlig kommun. Företag, företagare och företagande är viktigt för ett samhälle.

Vi arbetar med insikt som verktyg för att mäta vårt förändringsarbete inom näringslivsarbetet. Det är glädjande att "nöjd kund index" vad gäller såväl medborgare och företag, har ökat.

Åtgärder för en ökad ekonomisk trygghet

1996 satte dåtidens kommunfullmäktige av 56 mkr för framtida pensionskostnader. Under det gångna året var värdet cirka 250 mkr. Kommunen arbetar målmedvetet för att skapa förutsättningar för en god ekonomisk utveckling och en stabil ekonomi. Som ett led i detta arbete valde kommunfullmäktige att lösa cirka 100 mkr av pensionskulden. Något som kommer att sänka kommunens framtida kostnader med flera miljoner årligen. Även andra likartade åtgärder har genomförts det gångna året, rensning i anläggningsregistret, beslut om avveckling av lokaler med mera. Allt för att Svedala kommun ska möta framtiden med en god och ansvarsfull ekonomisk planering i ryggen. Där verksamheterna som servar våra invånare och företag vilar på en stabil grund.

Med beslut om åtgärder och erfarenheter som dessa fattade under 2020 så är det med en stark positiv känsla vi tar oss an 2021 och resten av framtiden. Tillsammans fortsätter vi utveckla vår attraktiva kommun till att vara en plats där det finns möjligheter för hela livet.

Linda Allansson Wester (M)

Kommunstyrelsens ordförande

SAMMANFATTNING

Befolkning

Svedala kommuns befolkning uppgick till 22 665 invånare den 31 december 2020. Svedala kommuns befolkningstillväxt är högre än rikstrenden och högre än antagen befolkningsprognos.

Svedala kommun är en tillväxtkommun med ständigt växande befolkning. Denna trend väntas hålla i sig och enligt kommunens befolkningsprognos (2020-12-18) väntas invånarantalet öka med 1,5–2,0 procent årligen de närmsta tio åren, det vill säga en ökning med cirka 350–450 personer per år.

Årets ekonomiska resultat för kommunen

I jämförelse med tidigare år blir resultatet för 2020 negativt. Årets resultat, -62,7 mnkr, är 88,3 mnkr lägre än föregående år och beror framförallt på att årets resultat i större utsträckning än 2019 påverkats negativt av jämförelsestörande poster.

Jämförelsestörande poster avser händelser och transaktioner som inträffar sällan och som beror på omständigheter utanför den dagliga driften. Under året har flera medvetna beslut tagits som resulterat i jämförelsestörande poster som påverkat årets resultat negativt. 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. Under året gjordes även nedskrivningar och utrangeringar av anläggningstillgångar till ett värde om 10,7 mnkr som även det påverkade kommunens resultat negativt.

Hade det inte varit för dessa beslutade åtgärder hade kommunens resultat utvecklats positivt 2020. Dessa åtgärder genomfördes för att skapa bättre ekonomiska förutsättningar kommande år då utvecklingen av skatter och statsbidrag befaras bli sämre samtidigt som kommunens kostnader för demografiska behov väntas öka.

Detta har varit möjligt eftersom kommunens ekonomiska ställning är god. Om en kommun medvetet byggt upp en stark ekonomi är sådana åtgärder förenliga med kommunallagens "God ekonomiska hushållning" och det underskott som uppstått behöver inte regleras inom de närmsta tre åren.

Avstämning av verksamhetsmål

Den sammantagna bedömningen av Svedala kommuns fem övergripande mål är att målet "Våra verksamheter omvärderar ständigt och tänker nytt vid behov" bedöms som uppnått och övriga mål bedöms kunna nås under mandatperioden. Analysen grundar sig på de bedömningar som nämnderna angivit för de 38 nedbrutna nämndmålen, med sina 87 indikatorer, som är kopplade till de kommunövergripande målen.

Avstämning finansiella mål

Den sammantagna bedömningen är att kommunen lyckats uppfylla de finansiella målen för 2020. Kommunens finansiella mål är uppdelade i tre målområden och inom dessa återfinns sju mål med åtta indikatorer. Av samtliga indikatorer är det endast tre som inte uppnåtts under året och därmed anses målet vara uppnått.

Kommunens personal

Antalet anställda i kommunen uppgick till totalt 1 552 medarbetare den 31 december 2020. Samtliga nämnder, fränsett kommunstyrelsen, har minskat antalet anställda och sammantaget har kommunen 23 färre anställda jämfört med 2019. Minskningen utgör 1,5% och är ett tydligt trendbrott från tidigare år. Effektiviseringar och nedskärningar ligger till grund för merparten av minskningen.

För kommunen som helhet har sjukfrånvaron ökat med 2,2 procentenheter. Ökningen handlar uteslutande om korttidsfrånvaron medan långtidsfrånvaron (mer än 60 dagar) ligger på samma nivå som 2019. Främsta orsaken till ökningen är covid-19-utbrottet, där alla medarbetare med minsta symptom uppmanas att stanna hemma enligt Folkhälsomyndighetens rekommendationer.

Sjukfrånvaron för kommunen som helhet förväntas ligga på en relativt hög nivå även under 2021 på grund av covid-19-situationen.

VIKTIGA HÄNDELSER

Coronapandemin

Pandemin har påverkat kommunens samtliga verksamheter under året, vilket har medfört behov av nya arbetsformer. Digitalisering och utveckling av digitala verktyg blev nödvändigt för alla medarbetare, särskilt inom utbildning.

Många av kommunens verksamheter har fått anpassas utifrån en hög personalfrånvaro samt utifrån kontinuerligt nya råd och rekommendationer från olika statliga myndigheter.

Gymnasie- och vuxenutbildningen gick tidigt över till distansstudier under våren efter beslut av utbildningsnämnden. Med ökad frånvaro i slutet av hösten följde beslut att genomföra viss undervisning på distans för högstadiet.

Kultur- och fritidsnämnden har under året fattat beslut att föreningar som ansöker om aktivitetsstöd garanteras minst lika stort utbetalt stöd för 2020 som föreningarna erhöll 2019. Utöver det har nämnden fattat beslut om att införa ett tillfälligt föreningsstöd som benämns som Coronastöd till föreningar. Under våren ställdes alla aktiviteter inom Ungas fritid, biblioteken och allmänkulturen in. För att möjliggöra sociala ytor och bibehålla god service i kommunen utvecklades digital verksamhet inom nämndens verksamhetsområden. Ungas fritid bedrev även ett utökat fältarbete för att nå ungdomarna under en tid av isolering.

Kommunens äldreomsorg införde under våren besöksförbud på kommunens särskilda boenden samt stängde ned dagcentralerna. För att möjliggöra sociala kontakter med anhöriga infördes digitala lösningar som underlätade för anhöriga att få insyn i verksamheten och till mors dag installerades plexiglas för säkra besök. Inom hemtjänst bildades ett covid-19-team för att ge trygg omvårdnad till konstaterade smittade patienter.

Bygg- och miljönämnden fick ett nytt tillsynsansvar för kontroll av trängsel på serveringsställen.

Under våren infördes ett näringslivspaket, vilket bland annat bestod av anstånd av tillståndsavgifter och fri upplåtelse av allmänna platser.

Samverkan och digitalisering

Kommunfullmäktige tog under året ett beslut om att ge socialnämnden i uppdrag att tillsammans med Arbetsmarknadsnämnden i Trelleborgs kommun ta fram ett förslag på avtal gällande köp av huvudverksamhet inom ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsinsatser.

Bygg- och miljönämnden påbörjade arbetet med att digitalisera bygglovsprocessen i syfte att på ett bättre sätt kunna möta upp medborgare, näringsliv och andra parter digitalt i bygglovsprocessen. Under året lanserades nya e-tjänster för kartutdrag och anmälan av eldstäder.

Planer, lokaler och anläggningar

Kommunfullmäktige tog under året beslut om att ge Svedala Exploaterings AB och Bostads AB Svedalahem i uppdrag att till Fastighets AB Trianon avyttra Svedala Folkets Hus samt en del av fastighetsbeståndet, den så kallade Svedalagården. I samma beslut gavs kommunstyrelsen i uppdrag att till Fastighets AB Trianon avyttra fastigheten Gamla IP.

Kommunstyrelsen ingick i slutet av året en avsiktsförklaring med Svedalahem om ombyggnation av det särskilda boendet Holmagården Ombyggnationen syftade till att anpassa lägenheternas hygienutrymmen så att de uppfyller de krav som ställts av Arbetsmiljöverket.

Spångholmsskolan stängde vid terminsstart för städning och för att åtgärda lukt, fukt och sporer i fastigheten. All verksamhet flyttades ut ur skolan under augusti och september.

Baraskolans tillbyggnad och Åkerbrukets förskola invigdes under sommaren 2020.

Efter beslut i utbildningsnämnden i maj 2019 startades grundsärskola upp på Kyrkskolan och Aggarpsskolan.

Den antagna översiktsplanen (ÖP 2018) vann laga kraft under våren 2020.

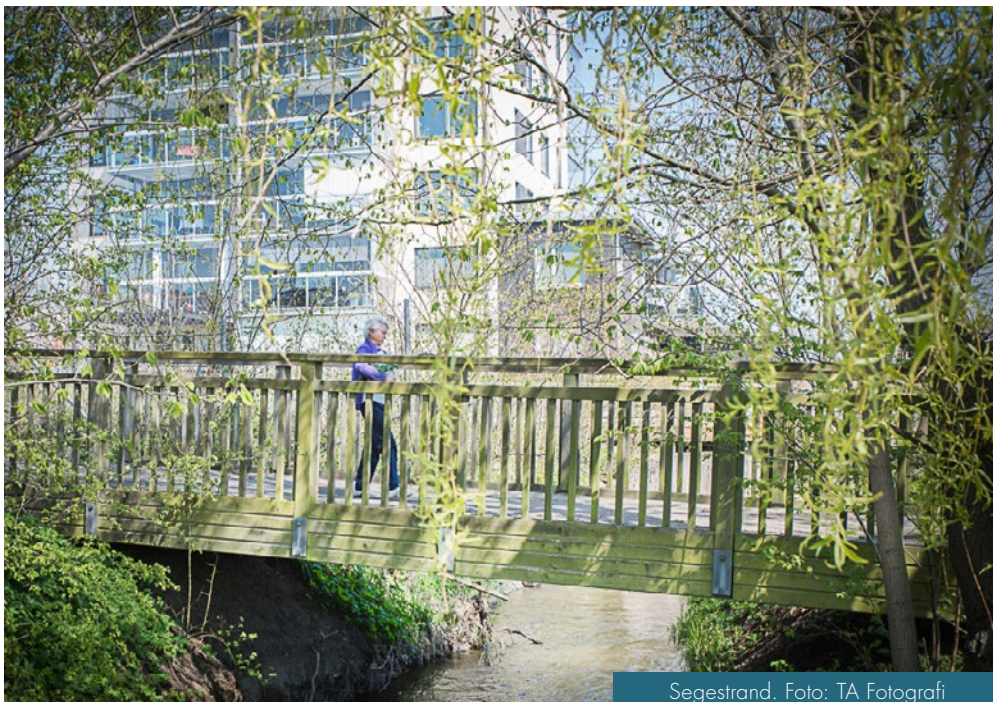
Stor läcka hos Sydvatten medförde kokningsrekommendationer för delar av Svedala kommuns invånare för första gången någonsin

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

5 år i sammandrag

	2016	2017	2018	2019	2020
Folkmängd	20 771	21 074	21 576	22 229	22 665
Kommunal skattesats	20,24	20,24	20,24	20,24	20,24
Skattesats inklusive region	30,93	30,93	30,93	31,42	31,42
Resultat i mnkr	379	299	18,7	25,6	-62,7
Verksamhetens nettokostnad i mnkr	992,3	1 056,7	1 119,3	1 226,6	1 369,2
Skatteintäkter och generella bidrag i mnkr	1 025,3	1 083,5	1 123,8	1 208,2	1 290,8
Nettokostnad i % av skatteintäkter	96,3	97,2	98,3	97,9	106,1
Kassalikviditet i %	75,7	237,0	163,8	185,2	136,2
Långfristig låneskuld per invånare	9 498	17 135	16 736	15 344	14 608
Soliditet i % inklusive pensionsåtagande	25,9	25,9	27,0	28,1	27,8
Investeringar (netto) mnkr	96,0	110,1	204,7	125,1	108,3
Självfinansieringsgrad	82,7	68,3	32,5	62,5	89,1*
Antal anställda	1 460	1 511	1 546	1 575	1 552

*Beräknade självfinansieringsgraden avser exklusive inlösen av pension i ansvarsförbindelsen. Inkluderas inlösen av pensionskulden i resultatet blir självfinansieringsgraden -3,2 procent.



Segestrand. Foto: TA Fotografi

DEN KOMMUNALA KONCERNEN

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

Kommunkoncern

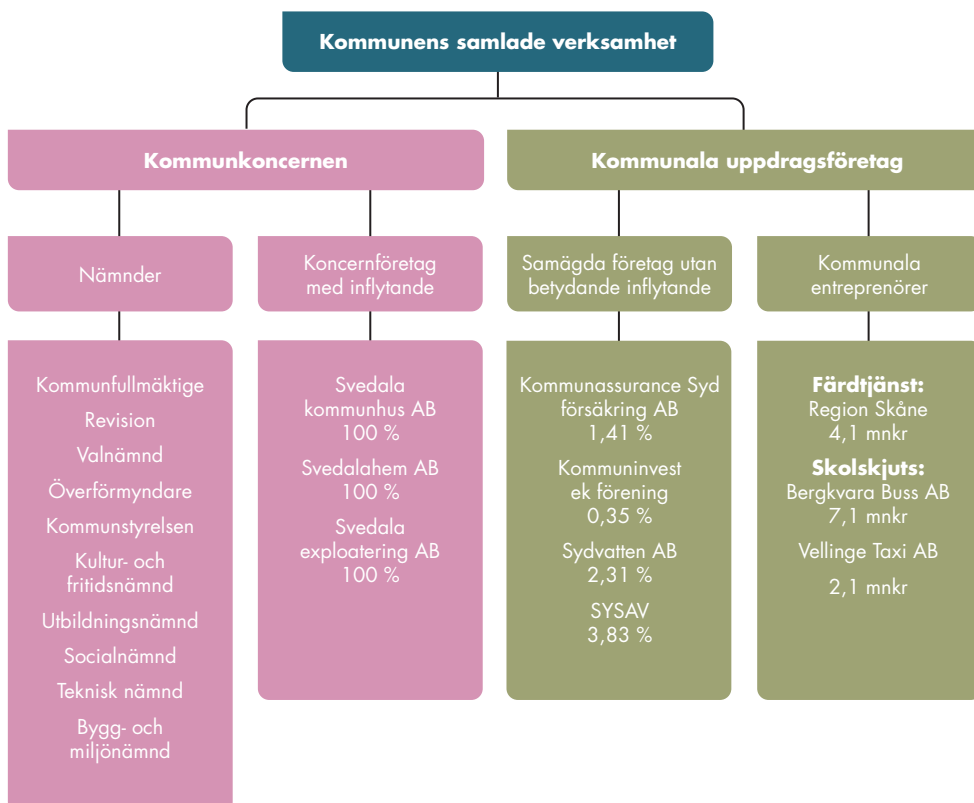
I Svedala kommuns sammanställda redovisning ingår Holdingbolget Svedala Kommunhus AB med döttrarna Bostads AB Svedalahem och Svedala Exploaterings AB (SVEDAB).

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

Kommunala uppdragsföretag

För att en kommunal entreprenad ska föreligga förutsätts att:

- det finns avtal mellan kommunen och producenten
- kommunen har ett huvudansvar för att tjänsten erbjuds kommunmedborgarna
- verksamheten annars ska drivas i egen regi
- Svedala Kommun har färdtjänst och skolskjuts utlagt på entreprenad 2020



SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

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

Koncernen spelar en viktig roll för kommunens framtid och utveckling. Som aktiv fastighetsägare arbetar koncernen 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

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

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

Bolaget ska, genom ändamålsenlig ägarstyrning, bidra till en god samhällsutveckling i Svedala. Det ska även agera så att kommunens vision och mål uppfylls samt skapa det goda livet med det trygga boendet i den lilla staden.

Bolaget har ingen anställd personal.

Bolaget har lämnat koncernbidrag på 14,2 mnkr till SVEDAB och har erhållit 14,8 mnkr i koncernbidrag från Bostads AB Svedalahem. Under året har Svedala Kommunhus AB erhållit utdelning från Bostads AB Svedalahem med 0,1 mnkr och redovisat en anticiperad utdelning från SVEDAB på 11,2 mnkr.

Bolaget redovisar ett resultat för 2020 på 11,2 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 1 239 lägenheter, två äldreboenden, servicelägenheter, föreningslokaler, förskolor samt kontor.

Under hösten 2020 har bolaget arbetat med att möjliggöra en försäljning av 208 lägenheter på Svedalagården till fastighetsbolaget Trianon efter beslut i kommunfullmäktige. Försäljningen kommer att verkställas under första halvåret 2021.

Produktionen av bostäder och lokaler på Storgatan 30 har fortgått under 2020 och inflyttning planeras till sommaren 2021.

Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster på 17,0 mnkr. Bolagets verksamhet och rörelseresultat ligger stabilt i nivå med tidigare år och förväntas göra det även framåt.

Flerårsöversikt	2016	2017	2018	2019	2020
Resultat efter finansiella poster i mnkr	11,8	5,1	-50,9	23,7	17,0
Investeringar i fastigheter i mnkr	68	32	9	43	95
Marknadsvärde fastigheter i mnkr	778	1 100	1 491	1 537	1 589
Underhållsnivå kr/kvm	185	166	192	166	196
Soliditet i procent	28,1	28,3	19,4	21,0	23,8

Personalstatistik	2018	2019	2020
Antal anställda	16	15	15
varav kvinnor	6	5	6
varav män	10	10	9
Sjukfrånvaro (%)	2,0	3,0	7,0

Svedala exploatering AB (SVEDAB)

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

Under hösten 2020 har bolaget arbetat med att möjliggöra en försäljning av Folkets Hus till fastighetsbolaget Trianon efter beslut i kommunfullmäktige. Försäljningen kommer att verkställas under första halvåret 2021.

Under året har om- och tillbyggnationer gjorts på Spångholmsskolan och Hattstugans förskola i Bara samt på gymnasieskolan Nils Fredriksson Utbildning (NFU) i Svedala.

Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster på 15,2 mnkr. Årets resultat påverkades av engångskostnader och hyresrabatt relaterade till inomhusproblem och utredning på Spångholmsskolan i Bara. Bolaget utvecklas väl och har en god ekonomisk ställning, vilket möjliggör framtida satsningar på underhåll och nyinvesteringar.

Flerårsöversikt	2016	2017	2018	2019	2020
Resultat efter finansiella poster i mnkr	-0,1	1,9	16,5	22,0	15,2
Investeringar i fastigheter i mnkr	81	284	175	67	70
Marknadsvärde fastigheter i mnkr	615	753	1 433	1 534	1 634
Underhållsnivå kr/kvm	346	174	40	134	192
Soliditet i procent	12,2	8,0	7,7	9,8	11,3

Personalstatistik	2018	2019	2020
Antal anställda	18	17	16
varav kvinnor	2	2	3
varav män	16	15	13
Sjukfrånvaro (%)	3,0	6,0	13,0



Lektion på Aggarpskolan. Foto: Anna Nordström

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.

SAMHÄLSEKONOMISK UTVECKLING

Konjunkturläget i Sverige kommer att stärkas under 2021. Återhämtningen kommer dock dämpas något av att smittspridningen under de senaste månaderna snabbt har eskalerat, liksom av de åtföljande restriktionerna. Detta medför ett tillfälligt bakslag i återhämtningen och en svag inledning av 2021. Den påbörjade vaccineringen mot covid-19 i i Sverige, liksom globalt, stärker samtidigt konjunkturutsikterna för den andra halvan av året, och än mer utsikterna för 2022.

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario med en utdragen återhämtning av den svenska samhällsekonomin och ett normalt konjunkturläge väntas inte nås förrän 2024. Det låga resursutnyttjandet i nuläget innebär en potential för hög tillväxt av Bruttonationalprodukten (BNP) kommande år, när återhämtningen väl tar fart igen. Effekten väntas bli en klart högre BNP-tillväxt än den trendmässiga åren 2022–2023, vilket även beräknas ge skjuts åt sysselsättningen, liksom till det kommunala skatteunderlaget. Sammantaget beräknas arbetsmarknadens återhämtning dock dröja. Andelen arbetslösa antas ligga omkring 9 procent de kommande två åren.

Under den rådande pandemin har kommunerna blivit ekonomiskt kompenserade av staten. Svedala fick både extra statsbidrag i form av generella statsbidrag samt riktade statsbidrag för att täcka ökad sjukskrivning och högre kostnader.

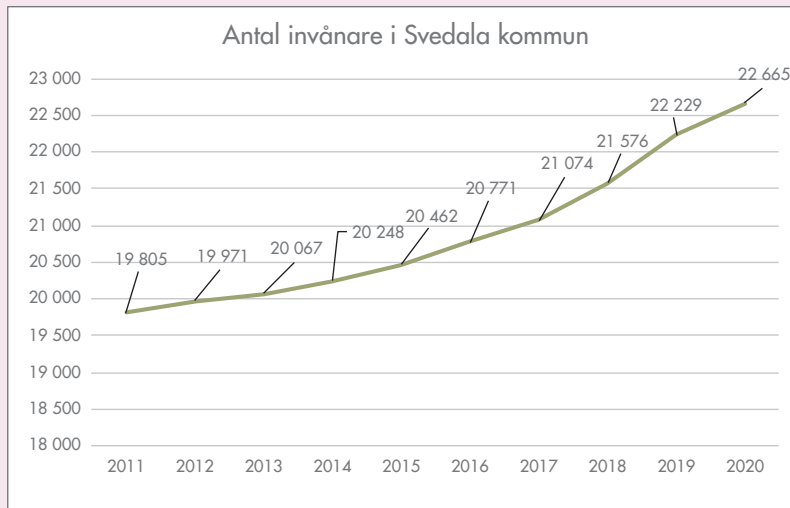
BEFOLKNINGSUTVECKLING

Den 31 december 2020 uppgick befolkningen i Sverige till 10 379 295 invånare, vilket är en ökning med 0,5 procent jämfört med samma period föregående år. Det är den lägsta folkökningen i Sverige sedan 2005 och beror bland annat på en minskning av invandringen samt en ökning av antalet dödsfall under coronapandemin. År 2029 beräknas folkmängden uppgå till 11 miljoner invånare och de kommande åren väntas stora demografiska förändringar att inträffa i Sverige. Under denna period förväntas de största befolkningsökningarna ske inom kategorin äldre (som har ett behov av hälsovård, sjukvård och äldreomsorg).

Svedala kommun är en tillväxtkommun med ständigt växande befolkning. Denna trend väntas hålla i sig och enligt kommunens befolkningsprognos (2020-12-18) väntas invånarantalet öka med 1,5–2,0 procent årligen de närmsta tio åren, det vill säga en ökning med cirka 350–450 personer per år.

I hela Skåne län ökade befolkningen med minst 0,2 procent i 23 av 33 kommuner jämfört med året före. Den största ökningen står Svedala kommun för. Under 2020 ökade be-

folkningen med 436 personer till 22 665 invånare. Detta motsvarar en ökning med 2,0 procent, vilket är 1,5 procentenheter högre än snittet för riket.

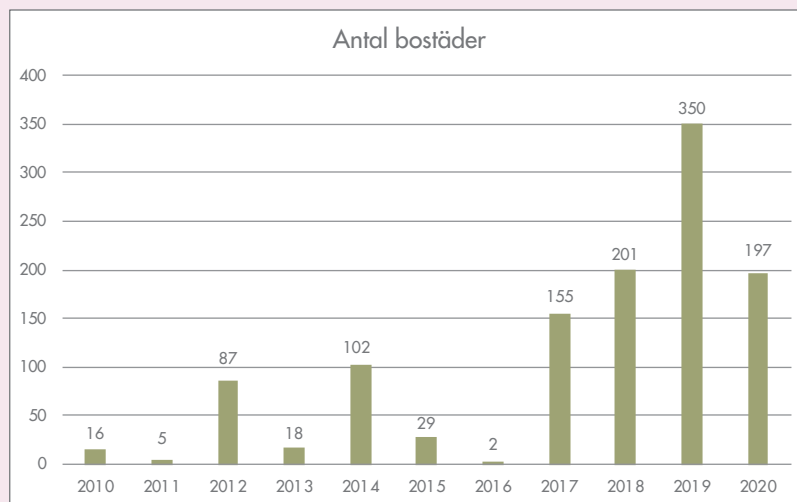


Sedan årsskiftet 2010/2011 och fram till årsskiftet 2020/2021 har befolkningen ökat med 2 860 personer eller 14,4 procent, vilket är högre än genomsnittsökningen för riket. Kommunens genomsnittliga ökning ligger på 286 personer per år. Ökningen har varit särskilt stor mellan åren 2017–2018 och 2018–2019 (en ökning med 502 respektive 653 personer). Mellan åren 2017–2020 byggdes en hel del bostäder i kommunen, vilket är förklaringen till befolkningsökningen. I likhet med tidigare år är det framförallt det positiva inrikes flyttningsöverskottet och födelseöverskottet som har bidragit till kommunens befolkningsökning 2020.

En avstämning mot kommunens befolkningsprognos visar dock att befolkningsökningen har varit som högst i åldern 25-39 år och 40-49 år, det vill säga den grupp som belastar kommunal service minst. Detta i sin tur har bidragit till att antalet barn ökat mer än väntat. I barngrupperna är det framförallt barn i förskoleålder, 1-5 år, och barn i tidiga skolåldern, 6 år och 10-12 år, som ökat mest.

BOSTADSUTVECKLING

Svedala kommun är strategiskt belägen i Skåne, med närhet till storstaden Malmö och Sturups flygplats. Det strategiska läget gör Svedala till en attraktiv boendekommun i regionen. Kommunen är en omtyckt familjekommun dit många vill flytta, vilket märks genom den byggnation och inflyttning som skett de senaste åren. Totalt under 2020 färdigställdes 197 bostäder i kommunen, varav 127 i Bara, 4 i Klågerup och 66 i Svedala tätort inklusive landsbygd. Detta är en minskning med 153 bostäder jämfört med 2019 som var det enskilda år då flest bostäder färdigställdes under den senaste tio-årsperioden.



Direkt efter finanskrisen 2008 mattades bostadsbyggnationen av, med undantag för 2012 och 2014. Mellan åren 2010 och 2017 byggdes i genomsnitt 37 lägenheter per år, vilket är lågt för en kommun som under de senaste tio åren haft en genomsnittlig befolkningsökning på 240 personer. Tänkbara förklaringar till den höga befolkningsökningen dessa år kan vara förtätningar i befintligt bestånd samt generationsväxling i villabeståndet. Under 2017 kom bostadsbyggnationen igång på riktigt och har sedan dess fortsatt att öka. Under de senaste tre åren har 748 bostäder färdigställts, vilket är 64 procent av de bostäder som byggts totalt de senaste tio åren.

Enligt kommunens bostadsförsörjningsprogram kommer bostadsbyggnationen i kommunen de kommande åren fortsatt ligga på höga nivåer. Den genomsnittliga byggnationen mellan åren 2021–2024 kommer att ligga mellan 150–200 lägenheter per år, vilket är i nivå med utfallet 2020. Flest färdigställda bostäder beräknas byggas i Svedala tätort, men även Bara kommer ha en del nybyggnation de närmsta åren.

NÄRINGSLIV

I Svedala kommunen ska det vara enkelt att starta, driva och utveckla företag. I dag 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.

I kommunens arbete med att bli en av Skånes tio bästa näringslivskommuner stödjer kommunen lokal företagsamhet. De som vill starta eller nyligen har startat företag i kommunen erbjuds nätverk och kostnadsfri affärsmässig rådgivning.

Under året har fokus i näringslivsarbetet 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.

Efter en viss nergång i början av året till följd av bland annat coronapandemin har antalet nyregistrerade företag samt nya etableringar ökat. I mars slog coronapandemin till och många företag drabbades. Det var viktigt för kommunen att hitta ett nytt fokus på arbetet med det lokala näringslivet och ge det stöd som behövdes. Kommunen lanserade ett stödpaket till det lokala näringslivet. För att göra det enkelt för det lokala näringslivet sammanställdes och kommunicerades alla åtgärder som fanns för att minska de negativa effekterna för näringslivet. Kommunen kommunicerade även ut vilka möjligheter till kostnadsfri rådgivning, kompetensutveckling och affärsutveckling som fanns.



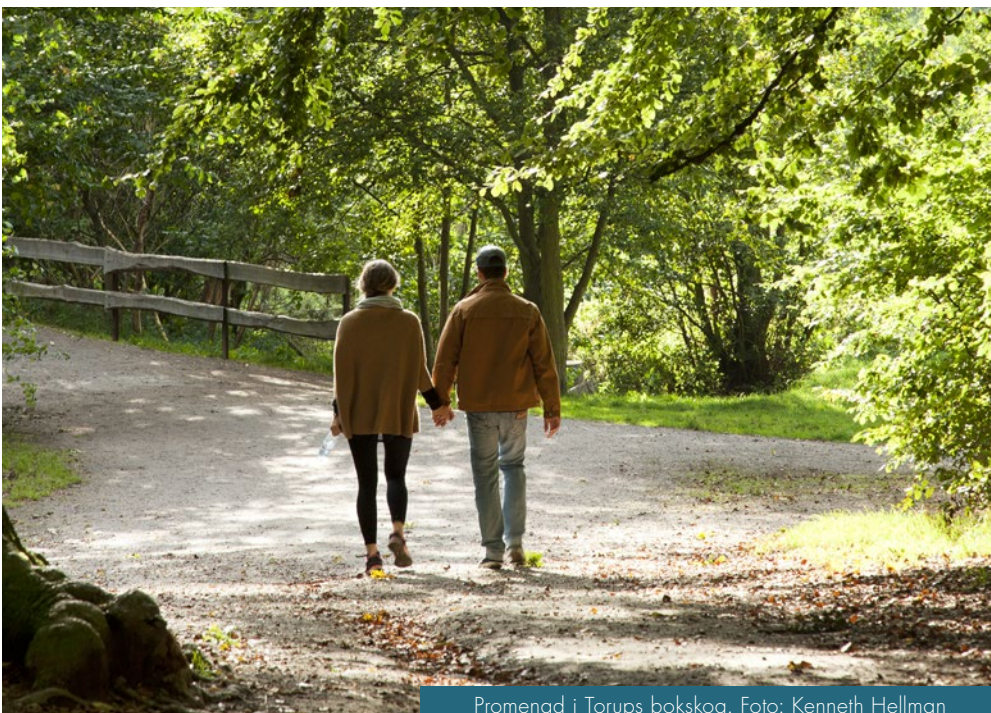
Morgonpromenad med företagare, politiker och tjänstepersoner i Svedala. Foto: Martin Bard

SYSSLESÄTTNING

Arbetslösheten i Sverige uppgick till 8,2 procent i december 2020, en ökning med 2,2 procentenheter jämfört med december 2019. Coronakrisens effekter på arbetslösheten syns tydligt och Svedala kommun noterar i juli månad en arbetslöshet på 6,8 procent, vilket är den högsta arbetslösheten sedan juli 2014. Den genomsnittliga arbetslösheten minskade dock under hösten och uppgick i slutet av året till 6,1 procent. Antalet öppet arbetslösa uppgick till 672 individer, vilket är en ökning med 13,9 procent jämfört med 2019. Störst andel öppet arbetslösa syns i åldrarna 18–24 år. I denna grupp har antalet öppet arbetslösa ökat med 14 procent. Sammantaget är dock förvärvsfrekvensen i Svedala kommun relativt hög, 84,5 procent jämfört med genomsnittet för Sverige på 79,5 procent.

Högre arbetslöshet kan medföra ekonomiska konsekvenser för Svedala kommun då det finns en risk för att utbetalningar av ekonomiskt bistånd/försörjningsstöd kan öka. Nationellt bedömde Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) att kommunernas kostnader för ekonomiskt bistånd/försörjningsstöd skulle öka med 15–20 procent 2020, och 20–30 procent 2021. I Svedala kommun är dock utbetalningarna för ekonomiskt bistånd lägre än snittet för Skåne och riket. Andel bidragsförsörjda i Svedala är 9,6 procent och genomsnittet för Sverige är 12,7 procent.

Förändrade arbetssätt, digitalisering och alternativa lösningar med kommunöverskridande samarbeten är utvecklingsområden för att fler ska ges möjlighet till egen försörjning. Samarbete med Trelleborgs kommun pågår gällande arbetsmarknadsinsatser och digitaliserat beslutsstöd för ekonomiskt bistånd. Samarbetet möjliggör högre service och tillgänglighet för kommuninvånare med försörjningsstöd, som därmed ges beslut och stödjande insatser snabbare i både Svedala och Trelleborg. Under året har även flera arbetsmarknadsinriktade projekt, två FINSAM-projekt samt ett ESF-projekt med Vellinge, initierats som väntas resultera i egen försörjning.



Promenad i Torups bokskog. Foto: Kenneth Hellman

FYSISK PLANERING

Svedala kommuns övergripande översiktsplan (ÖP 2018) har under våren 2020 vunnit laga kraft.

Under året har Svedala kommun deltagit i regionalt arbete inom bland annat samverkansforumet Malmölundregionen (MLR), utveckling av Ystadbanan samt förbättring och utveckling av kommunens kollektivtrafik.

Detaljplanearbete har pågått inom ett flertal olika områden och under 2020 har följande detaljplaner antagits och vunnit laga kraft:

- Tejarp 9:8 – Gamla brandstationen i Klågerup
- Bovieran – Gamla IP Svedala
- DP Sturup Park 2
- NFU – gymnasium

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

Under 2020 beslutade kommunstyrelsen att en hållbarhetsstrategi ska tas fram som ska bygga på de globala målen i Agenda 2030. I första skedet ska fokus ligga på den ekologiska dimensionen (vatten, klimat, havsfrågor, biologisk mångfald). För att förankra hållbarhetsstrategin har flera medborgardialoger arrangerats i syfte att inhämta synpunkter från medborgare, näringsliv och anställda.



Längs väg 108 mot Klågerup. Foto: Kenneth Hellman

TOTALA PENSIONSFRÖPLIKTELSENA FÖR KOMMUNKONCERNEN OCH KOMMUNEN

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

Pensionsförpliktelser mnkr	2019	2020	Förändring
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	241,5	170,0	-71,5
a. varav Avsättning inklusive särskild löneskatt	9,7	16,8	7,1
b. varav Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	231,8	153,2	-78,6
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	188,9	191,1	2,2
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0
4. Summa pensionsförpliktelse (inklusive försäkring och stiftelse)	430,4	361,1	-69,3

Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde			
5. Totalt pensionsförsäkringskapital	247,6	261,3	13,7
a. varav överskottsmedel	0,0	1,7	1,7
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	221,7	150,3	-71,4
8. Summa förvaltade pensionsmedel	469,3	411,6	-57,7

Finansiering			
9. Återlånade medel	0	0	0
10. Konsolideringsgrad	109 %	122 %	

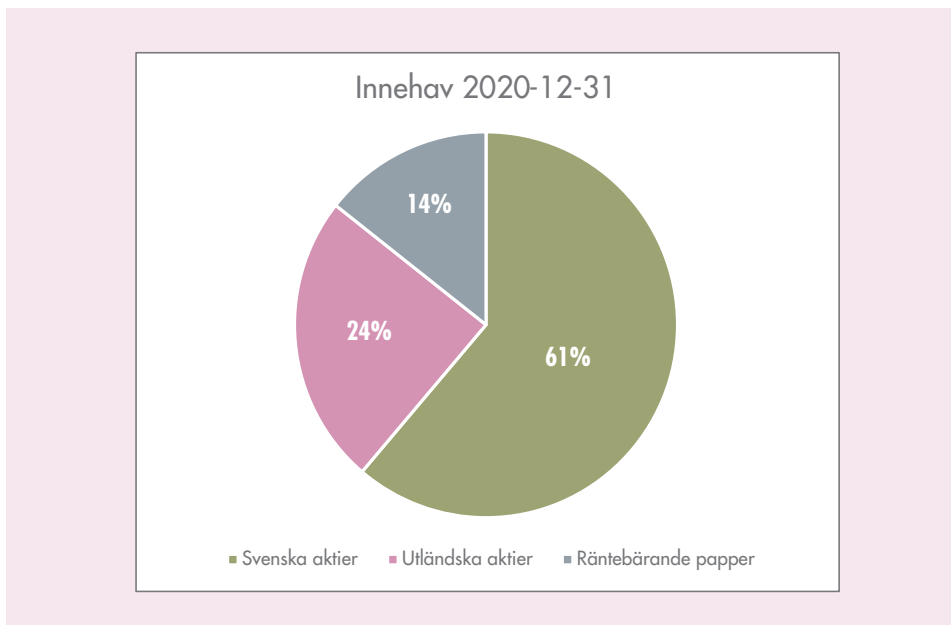
I enlighet med den kommunala redovisningslagen redovisas inte pensionsförmåner före 1998 som skuld i balansräkningen utan dessa förmåner tas upp som så kallad ansvarsförbindelse.

Dessa pensionsåtaganden uppgår till 153,2 mnkr, inklusive löneskatt. Beloppet utgör en skuld till de anställda som, i fast penningvärde, kommer att minska i takt med att utbetalningar av pensionerna sker.

Posten återlånade medel avser skillnaden mellan de totala pensionsförpliktelserna och de finansiella placeringarna för detta ändamål. Eftersom placeringarna överstiger pensionsförpliktelserna blir återlånade medel noll. Pensionsåtagandet i ansvarsförbindelsen är framräknat enligt principerna i SKL:s rekommendation RIPS17. 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 och avskilja och placera dessa i långsiktig kapitalförvaltning. Dessa medel skulle användas till framtida pensionsutbetalningar eftersom likviditetspåfrestningen för pensionskostnaderna ökade. Under 2020 har det gjorts en partiell inlösen av pensionsskulden med 100 mnkr. Finansieringen av inlösen har skett via försäljning av pensionsmedel.

Årets utdelningar återinvesteras i fonderna. Vid årets slut 2020 uppgick marknadsvärdet till 150,3 mnkr. Placeringarna följer föreskrifterna för medelsförvaltningen som antagits av kommunfullmäktige. Den 31 december 2020 var 61 procent placerade i svenska aktier, 24 procent i globala aktier och 14 procent i likvida medel, se diagram nedan.



Pensionskostnader

Pensionskostnaderna har ökat under 2020, beroende bland annat på löneökningar. Trenden kommer att fortsätta även framöver då fler blir berättigade till den så kallade förmånsbestämda ålderspensionen.

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

För att bli berättigad till förmånsbestämd ålderspension krävs att den anställda har en pensionsgrundande lön som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp. För 2020 motsvarade detta en månadslön på 41 750 kr.

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

Kostnaderna för kommunens gamla åtagande gällande pensionsutbetalningar, som är kopplade till kommunens pensionsskuld, kommer att sjunka framöver, tack vare att partiell inlösen gjorts.

MILJÖUTVECKLING

År 2020 var slutår för kommunens senast antagna "Miljömålsprogram 2014" men också för de nationella miljömåls generationsmål.

Sedan 2014 har kommunen stigit från plats 130 till plats 87 av 290 i Aktuell hållbarhets årliga kommunranking. Satsningar som stärkt Svedala kommuns position är bland annat förbättrad avfallshantering och återvinning, hållbar skolmat, avveckling av fossila pensionsfonder samt inköp av fossilfri el och uppvärmning till kommunägda fastigheter.

Inget av de tolv miljö kvalitetsmål som Länsstyrelsen Skåne följer upp på regional nivå bedöms dock ha uppnåtts 2020, så inte heller i Svedala. Bedömningarna är desamma som i förra årets regionala uppföljning.

Klimatuppvärmningen och förlusten av biologisk mångfald är några av de största svårigheterna.



Vegatrisk gratäng på NFU. Foto: Anders Rohlin

Arbetet med miljömålen har under året som gått bland annat präglats av:

- Att ny regional kretsloppsplan antogs av kommunfullmäktige hösten 2020
- Höjning av taxan för Vatten och avlopp (VA) för att bland annat öka åtgärdstakten på rörnätet
- Ny cykel- och upplevelsekarta
- Utfasning av bildäcksgranulat på konstgräsplaner
- Elcykelutlåning på Bara bibliotek
- Att delar av gågatan i Svedala blev en bilfri sommargata
- Att under Trafikantveckan i september genomfördes ett Corona-anpassat event där ett femtiotal invånare deltog
- Att Segeåprojektet fortsatt har anlagt våtmarker och erbjudit naturpedagogik för elever
- Utbyggnad av cykelvägar samt beslut om anläggande av en bygdeväg längs del av Toftavägen i norra Svedala
- Fortsatta energieffektiviseringar av fastigheter och inköp av fossilfri el där Svedalahem och Svedab är i princip 100 procent fossilfria.

Trots dessa insatser behövs ett nytt angreppssätt för att uppnå miljömålen och det övergripande generationsmålet.

En forskarrapport visar att de totala CO₂-utsläppen inom kommunen behöver minska med 15 procent per år mellan 2020 och 2040 för att kommunen som geografiskt område ska uppfylla Parisavtalet. 80 procent av koldioxidutsläppen inom kommunen härrör från transporter.

Vattenförsörjning i händelse av störningar på det regionala ledningsnätet har aktualiserats under året.

Bevarandet av den biologiska mångfalden och ekosystemtjänsterna behöver stärkas för att nå målet om Ett rikt växt- och djurliv.

För att skydda utsatta fastigheter och områden mot kommande skyfall och värmeböljor bedöms ett utökad strategiskt klimatanpassningsarbete behövas.

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	<ul style="list-style-type: none"> - 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	<ul style="list-style-type: none"> - 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	<ul style="list-style-type: none"> - Anpassning av verksamheter till lägre intäkter - Säkerställa att de finansiella målen efterlevs - Tillgång till likvida medel
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	<ul style="list-style-type: none"> - 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	<ul style="list-style-type: none"> - Reservvatten - Reservkraft - Krisberedskap - Översiktsplanering
Verksamhetsrisk			
Kompetensförsörjning	Svårt att anställa adekvat personal till kommunen.	Främst inom Utbildnings- och vårdsektorn	<ul style="list-style-type: none"> - Arbeta för ett attraktivare Svedala - Friskvårdsinsatser - Kompetensutbildning - Digitalisering - Samverkan mellan kommuner

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Digital omognad	För långsam omställning leder till ökade kostnader, minskad effektivitet och försämrade 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)
Finansiell risk			
Ränterisk	Räntekostnad ökar med 1-3%.	Kommunala koncernen	- Tak för skuldsättning/invånare - Policy för räntebindning - Investeringsprövning
Kreditrisk	Överskridande av kreditlimit.	Kommunala koncernen	- Tak för borgensåtagande/invånare - Finanspolicy

Konsekvenser av finansiella risker

Kommunkoncernen är utsatt för olika typer av finansiella risker. I tabellen ovan redogörs för två 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. Totalt i koncernen finns den 31 december 2020 en långfristig skuld på 1 644,4 mnkr, varav kommunens andel är 331,1 mnkr. Detta motsvarar en skuld per invånare på 72 554 kr. Svedala kommuns andel av skulden per invånare uppgår till 14 608 kr. 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 och konjunkturer. Vid en eventuell räntehöjning med en procent skulle koncernens räntekostnader öka med 16,4 mnkr, varav kommunens andel utgör 3,3 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.

Kreditrisk

Enligt finanspolicy ska kommunen 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 denna reserv finns en checkkredit på 50 mnkr som ska användas om likviditetsbrist uppstår.

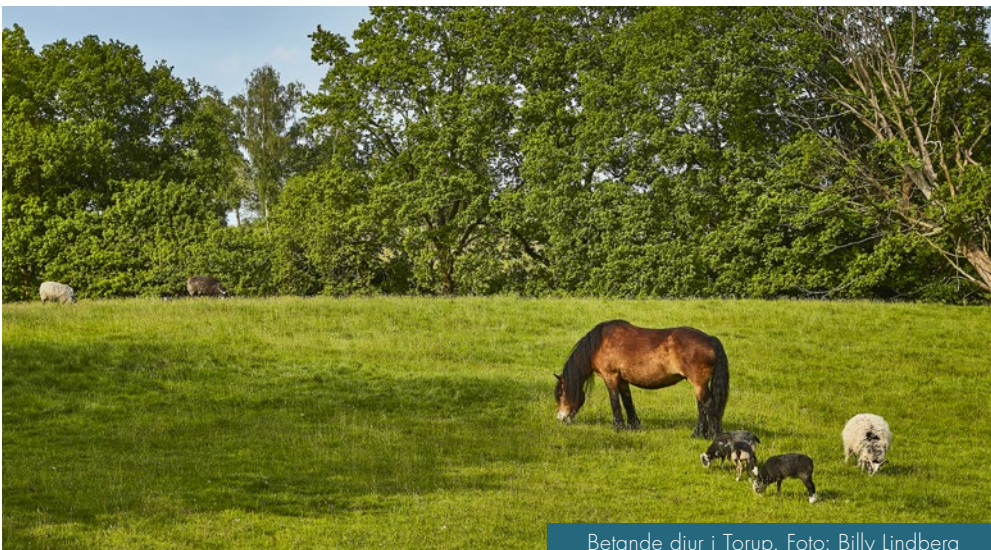
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

I januari 2019 hävde kommunen avtalet med Svevia AB avseende pågående markentreprenad för Bara backar, etapp 1. Sammanfattningsvis kräver Svevia kommunen på cirka 42 mnkr inklusive dröjsmålsränta, vilket kommunen har bestridit. Tvist föreligger och kommunen har motkrav på motsvarande belopp.

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 cirka 2,0 mnkr. Dessutom finns ett viteskrav på entreprenören på 1,3 mnkr.
- Åkerbrukets förskola: det finns en tvist med Kunskapsporten angående aviserade kostnader för ändrings- och tillägsarbeten som företaget vill lägga på hyran. Från kommunens sida förkommer ett viteskrav på cirka 1,8 mnkr då bygget blev försenat.
- 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 cirka 1,5 mnkr i avvaktan på att VBA Syd AB åtgärdar fel. VBA Syd hävdar att de levererat vad de ska enligt avtal.
- 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 2–3 mnkr.



Betande djur i Torup. Foto: Billy Lindberg

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 samordna styrningen och uppföljningen för hela kommunkoncernen. Detta är dock ett utvecklingsområde som befaras ta tid att få på plats. 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 exempelvis Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och Rådet för kommunal redovisning (RKR). Dessutom styrs kommunens verksamheter av lagar och förordningar inom de olika verksamhetsområdena, bland annat socialtjänst, skola och miljö. Utöver lagar och förordningar finns särskilda policyer, planer, riktlinjer, anvisningar med mera 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 ansvarig 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 ska 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.

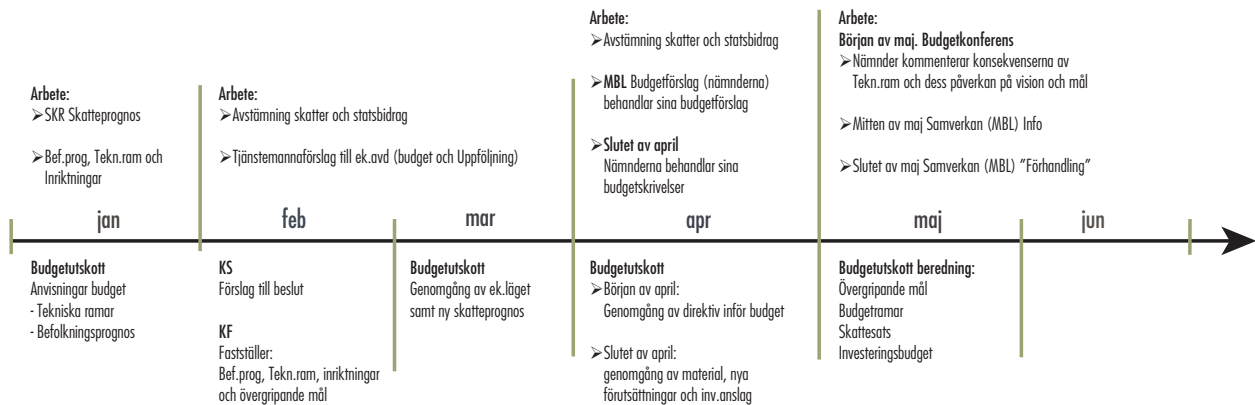


Yddingesjön. Foto: Kenneth Hellman

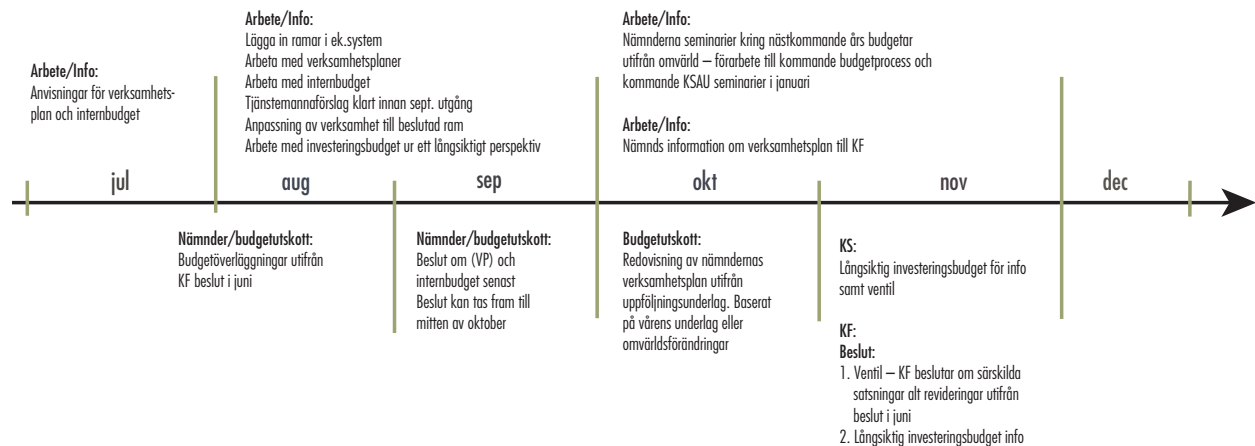
STYRPROCESSEN

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:

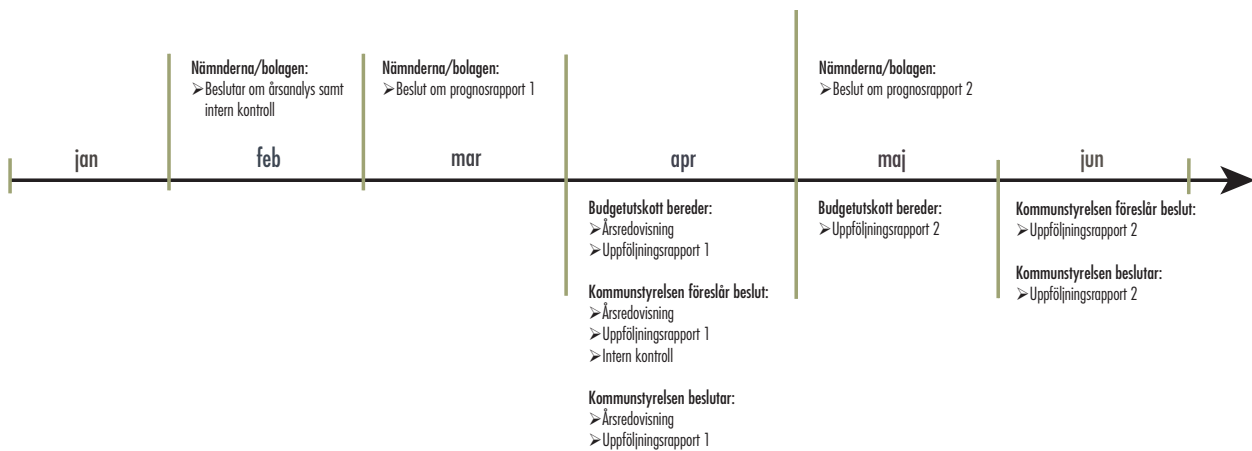
Budgetprocessen – våren



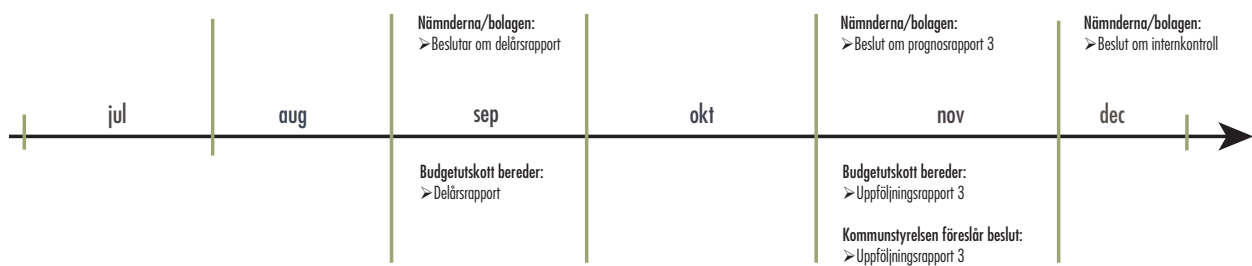
Budgetprocess – hösten



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 återrapportering av åtgärder. Kommunstyrelsen identifierar övergripande interna kontrollmoment varje år som respektive nämnd ska kontrollera. Varje nämnd har även 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 2020 beslutade kommunstyrelsen om fem övergripande kontrollmoment. Inom kontrollmomenten myndighetsutövning, personuppgiftsbiträdesavtal, upphandling och rutiner för bankgarantier identifierades viss avvikelse och berörda nämnder har upprättat förslag på åtgärder.

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 2020 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 eller 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 socialnämnden, teknisk nämnd samt bygg- och miljönämndens presidium kring respektive nämnds ekonomiska resultat.

Fyra gånger om året arrangeras bromöten bestående av ledande politiker och tjänstemän i kommunen. Syftet är att bredda insynen i kommunens verksamheter och uppmana till bredare dialog över verksamhetsgränserna. Under ett av dessa möten diskuterades bland annat arbetet med ny budget- och målstyrningsprocess.

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. Tre gånger, en gång på våren och två på hösten, genomfördes ägardialoger mellan moderbolaget, Svedala kommunhus AB, och de två dotterbolagen Svedala Exploaterings AB och Bostads AB Svedalahem. Utöver alla planerade möten skedde också ett flertal mer informella möten i syfte att samla information om kommunens och de kommunala företagens verksamhetsområden.



Koloniområdet Holma väst i Svedala. Foto: Billy Lindberg

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

VERKSAMHETSMÅL

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

Sammanställning måluppfyllelse

Den sammantagna bedömningen av Svedala kommuns fem övergripande mål är att målet "Våra verksamheter omvärderar ständigt och tänker nytt vid behov" bedöms som uppnått, målet "kommunens resurser ska användas kostnadseffektivt" som ej uppnåtts och övriga mål bedöms kunna nås under mandatperioden. Analysen grundar sig på de bedömningar och kommentarer som nämnderna angivit på de 38 nedbrutna nämndmålen med sina 87 indikatorer, som är kopplade till de kommunövergripande målen. Orsaken till att målet "kommunens resurser ska användas kostnadseffektivt" inte uppnås är att många indikatorer kopplade till målet påverkats negativt i år på grund av pandemin.

Av de 38 nämndmålen är 42 procent bedömda som uppnådda, 37 procent som på väg att nås, 18 procent som ej på väg att nås och 3 procent (ett nämndmål) går inte att bedöma.

Av de 87 indikatorerna kopplade till målen uppnås 48 procent, 23 procent är på väg att nås, 21 procent är inte på väg att nås och 8 procent är inte möjliga att bedöma.









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 att målen kommer att uppnås innan målperiodens slut 2022.

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

I tabellen nedan bedömer nämnderna att 44 procent av nämndmålen är uppnådda, 44 procent är på väg att nås och att 11 procent inte har nåtts. Av de 20 underliggande indikatorerna hos samtliga nämnder är 55 procent uppnådda, 30 procent på väg att nås och 15 procent inte på väg att nås. Utifrån detta resultat bedöms det övergripande målet för kommunen vara på väg att nås.

Nedan kommer en kort redogörelse från nämnderna som ligger till grund för bedömningen av målet 2020.

Nämndmål	Styrelse/nämnd
 Utveckla ett hållbart samhälle utifrån ekonomiska, miljömässiga och sociala aspekter	Kommunstyrelsen
 Utbildning ska ha en verksamhet som kontinuerligt förbättrar resultatet och där alla barn och elever ges möjlighet att lyckas	Utbildningsnämnd
 Kultur och fritids verksamhet ska ha en tydlig bildningsansats där barn och unga prioriteras	Kultur- och fritidsnämnd
 Verksamheten ska ha en förebyggande inriktning	Socialnämnd
 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 bedömer att nämndmålet är uppnått när inlösen av pensionsskulden exkluderas. En mer utförlig redogörelse framgår under avsnittet finansiella mål.

Inom utbildningsnämnden håller grundskolans positiva trend i sig och utbildningsnämndens åtta indikatorer kopplade till nämndmålet visar på goda resultat. Andelen elever som når målen i alla ämnen ökade från 76 till 81 procent. Andel elever som var behöriga till gymnasiet ökade från 91 till 93 procent och meritvärdet 242 poäng var det bästa som uppnåtts sedan 2015. I förskolan har mellan 90 och 96 procent av barnen uppnått förväntad utveckling eller mer i de olika målklosterna. Nämnden har identifierat utmaningar och risker som kan påverka målet framöver.

Kultur- och fritidsnämnden mäter målet genom hur väl antal deltagartillfällen bibehålls i förhållande till 2018 års siffror och målgruppens storlek. Årets resultat har till stor del präglats av coronapandemin och antalet deltagartillfällen har minskat med 3,5 procent jämfört med 2018. Föreningarna har till följd av pandemin fått begränsa föreningsutövandet för barn och unga under våren 2020.

Socialnämndens nämndmål "Verksamheten ska ha en förebyggande inriktning" bedöms nås under året och två av tre indikatorer har nått sina målvärden. Fram till den 16 mars erbjöds fysisk aktivitet på dagcentraler. Därefter stängdes dessa, vilket påverkade målets indikator negativt om att erbjuda fysisk aktivitet. Under normala omständigheter hade

dock dagcentralerna kunnat fortsätta erbjuda fysiska aktiviteter och målet även för denna indikator hade varit uppnått vid året slut.

Teknisk nämnd – skattefinansierad verksamhet bedömer att nämndmålet är på väg att nås, trots att indikatorn *Befolkningsutveckling i linje med befolkningsprognos* (utfall avviker mindre än +/- 10 %) avviker 20 procent på grund av en större befolkningstillväxt än fastställd prognos. Nämnden lyfter fram att indikatorn bör omformuleras då den är svårtolkad. Det finns idag finns bättre förutsättningar för att arbeta med exploatering i och med tillskapandet av en strategisk planeringsenhet. Det är dock viktigt att de investeringsmedel som tekniska nämnden har till sitt förfogande samordnas med ambitionsnivån inom nya detaljplaner som tas fram.

Teknisk nämnd – avgiftsfinansierad verksamhet bedömer att nämndmålet om att *upprätthålla hållbara anläggningar för att minska miljöpåverkan och anpassa dem till klimatförändringar och befolkningsökningar* uppnås.

Bygg- och miljönämndens indikatorer kring andel godkända miljö-och livsmedelsinspektioner visar båda bra utfall i relation till nämndens målvärden, vilket gör att nämnden bedömer att målet är uppnått.

Uppföljning av bolagen

Bostadsbeståndet i Bostads AB Svedalahem innehåller lägenheter med hög och låg hyra beroende på standard. Underhållsstatusen är god, men flera områden närmar sig en större ombyggnad. Den beslutade nyproduktionen uppgår till cirka 150 lägenheter de närmaste åren. En stor andel av lägenheterna byggs med investeringsstöd, vilket medför en lägre hyra än normala nyproduktionshyror. Beslut om nyproduktion och beslut om försäljning innebär att bolaget kan fortsätta att ha ett blandat bestånd som innebär att det finns lägenheter för olika målgrupper. Bolaget medverkar därmed till ekonomisk hållbarhet för orten samt till variation och mångfald på bostadsmarknaden.








Genom att bolaget har anslutit sig till Boplats Syd motverkar bolaget även diskriminering på ett mer formaliserat sätt än tidigare. Bolaget främjar även integration och social sammanhållning genom arbetet med sociala kontrakt.

Svedala Exploatering AB, Svedab, är en långsiktig aktör som delar Svedalas kommuns vision *"I vår attraktiva kommun finns möjligheter för hela livet"*. Svedab har en roll i att utveckla ett hållbart samhälle utifrån ett ekologiskt, socialt och ekonomiskt perspektiv. Exempel på hållbarhetsarbete under året är investeringar i energieffektiv teknik, arbete med trygghetsfrågor och hållbara material i projekten samt att samtlig personal har genomgått en utbildning i etik.

Medborgarperspektiv och inflytande ska präglade vår kommun

I tabellen nedan bedömer nämnderna att 29 procent av nämndmålen är uppnådda, 43 procent är på väg att nås och 14 procent har inte nåtts. Ett mål inom utbildning går inte att bedöma för perioden på grund av att det saknas underlag. Av de 21 underliggande indikatorerna hos nämnderna är det 24 procent som inte går att bedöma då det bland annat saknas underlag. Av de övriga indikatorernas målvärden är 38 procent uppnådda, 33 procent på väg att nås och 5 procent är inte på väg att nås. Utifrån detta resultat bedöms det övergripande målet för kommunen vara på väg att nås.

Nedan kommer en kort redogörelse från nämnderna som ligger till grund för bedömningen av målet 2020.

Nämndmål	Styrelse/nämnd
 Medborgaren ska vara nöjd med kommunens service och bemötande samt uppleva möjlighet till inflytande	Kommunstyrelsen
 Utbildning ska ha en trygg miljö och väcka nyfikenhet och lust att lära hos alla barn och elever	Utbildningsnämnd
 Kultur och fritids verksamhet ska präglas av lyhörddhet 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, avgiftsfinansierad verksamhet, 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 rapporterar ett mycket positivt resultat av servicemätningen i kommunen 2020 trots att inte målsättningen nås i år. Bland annat besvarades mottagna mejl till 100 procent inom ett dygn, med en genomsnittstid av en timme. Svaren innehöll till 100 procent fullständiga avsändaruppgifter och 98 procent av svaren innehöll extra bra hänvisningar och information. Vid sammanvägning av helhetsintrycket placerar sig kommunen på plats 23 av 106 kommuner. Indikatorn om att medborgaren ska känna sig delaktig i kommunens utveckling finns i jämförelseverktyget "Kommunens Kvalitet i Korset" och på denna indikator hamnar kommunen bland de 25 procent bästa kommunerna i mätningen.

Utbildningsnämnden kan inte lämna resultat på fyra av sina indikatorer då de bygger på Skolinspektionens enkät som genomförs våren 2021. Indikatorerna "Andel barn som har förväntad progression inom läroplanens mål", "Förskolan ska sträva efter att varje barn utvecklar sin identitet och känner trygghet i den", "Andel barn som har förväntad progression eller mer inom läroplanens mål" samt "Förskolan ska sträva efter att varje barn utvecklar sin nyfikenhet och sin lust samt förmåga att leka och lära" är dock uppnådda.

Kultur- och fritidsnämndens verksamhet genomförde under hösten 2020 en ny enkät. Totalt besvarades enkäten av 42 procent av de föreningar som är registrerade i kultur och fritids föreningsregister. Totalt svarar 75 procent av föreningarna att de känner sig delaktiga och inkluderade av kultur och fritid, dock nås inte nämndens målsättning om 90 procent.

Socialnämnden uppnår tre av fem indikatorer kopplade till nämndmålet. Indikatorerna helhetsbedömning för särskilt boende och andel boende på LSS-boende som är nöjd med insatsen når inte målvärdena. Besöksförbudet på särskilt boende kan ha haft en negativ inverkan. I flera år har förbättringsarbetet inom LSS-boenden och daglig verksamhet genererat årliga förbättringar av resultatet i den nationella brukarundersökningen. I år har det skett en liten tillbakagång i resultaten för nöjdhet på LSS-boende medan daglig verksamhet får ett bättre resultat än tidigare år. En uppföljning av de som fått insats via familjeteamet visar att 91 procent av de ärenden som avslutats lett till en förbättrad situation.

Tekniska nämnden – skattefinansierad verksamhet når sin indikator kopplat till målet om minskad mängd felanmälningar i respons. Likt tidigare år är största andelen felanmälningar kopplade till belysning. Hela 70 procent av felanmälningarna/synpunkterna åtgärdades direkt.

Teknisk nämnd – avgiftsfinansierad verksamhet bedömer att nämndmålet är uppnått. Dock finns i nuläget ingen genomförd enkätundersökning när det gäller helhetsbedömning om hur nöjda kunderna är med avfallshanteringen och hur den fungerar i kommunen.

Bygg- och miljönämnden rapporterar resultat från Insikt 2021-01-31 även om slutsammanställning inte inkommit än. Nämnden når Nöjd Kund Index (NKI) målet för bygg, näst intill för miljö (ett indexpoäng ifrån) och är på väg att nå det inom livsmedel, med indexsiffran 73, som trots att målet inte nåts anses som ett högt resultat.

Uppföljning av bolagen

Bostads AB Svedalahem och Svedala Exploatering AB genomför kundundersökningar vartannat år. Den senaste genomfördes 2019 och gav ett resultat som låg över medel vad gäller kundnöjdhet i respektive bolag. Svedalahem jämförs med andra allmännyttiga bostadsbolag, vilka i genomsnitt har högre kundnöjdhet än privata. Bolaget arbetar med boendeinflytande genom ett avtal med Hyresgästföreningen.

Svedala exploatering AB arbetar med förbättrad dialog mellan hyresgäst och hyresvärd och mellan olika kundgrupper hos hyresgästen för att öka nöjdheten. Att utveckla ändamålsenliga lokaler kräver ett samarbete mellan hyresvärd och hyresgäst. Svedabs mål är att vara lyhörd för olika intressenter bland hyresgästerna, bland annat barn och unga.

Kommunens resurser ska användas kostnadseffektivt

I tabellen nedan bedömer nämnderna att 25 procent av nämndmålen är uppnådda, 25 procent är på väg att nås och 50 procent har inte nåtts. Av de 20 underliggande indikatorerna hos nämnderna är 25 procent uppnådda, 20 procent på väg att nås och 50 procent är inte på väg att nås. 5 procent av indikatorerna går inte att bedöma. Målet bedöms därför inte vara uppnått. Bland annat har nämndernas mål påverkats mycket av pågående pandemin. I ett vidare perspektiv levererar verksamheterna, trots ett mycket utmanande år, bra verksamhet.

Nedan kommer en kort redogörelse från nämnderna som ligger till grund för bedömningen av målet 2020.

Nämndmål	Styrelse/nämnd
◆ Stödfunktionerna ska möjliggöra för verksamheterna att nå uppsatta mål	Kommunstyrelsen
◆ Utbildning ska ha en god arbetsmiljö som bidrar till att vara en attraktiv arbetsgivare	Utbildningsnämnd
■ Kultur och fritid ska arbeta för att fler besöker eller deltar i den verksamhet som erbjuds	Kultur- och fritidsnämnd
■ Verksamheten ska erbjuda enkla lösningar med medborgaren i fokus	Socialnämnd
■ 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 (avgiftsfinansierad verksamhet) 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 bedömer att nämndmålet är på väg att nås trots att nämndens indikatorer om att alla kärnverksamheter når sina mål och håller tilldelad budget inte når 2020. Verksamhetsområdet kommunledning kommer under 2021 ytterligare utveckla sin lednings- och stödfunktion. Kommunledningskontoret avser även att arbeta mer strategiskt med målstyrning, kvalitet, utveckling och digitalisering, vilket kommunstyrelsen har tillsatt resurser för. En ny målstyrningsprocess introducerades under året med målet att vara helt implementerad 2023.

Utbildningsnämndens nämndmål är inriktat mot en god arbetsmiljö och att vara en attraktiv arbetsgivare för att uppnå kostnadseffektivitet. Sjuktalet ökade till och med 2018 men minskade åter 2019. Korttidsfrånvaron minskade inledningsvis under 2020, men effekter av pandemin bidrog till att sjukfrånvaron åter ökat och nämndens indikatorer och målsättningar har därmed påverkats negativt. Nämnden når dock sin målsättning om att personalomsättningen ska vara lägre än 10 procent. Nämnden har identifierat viktiga utvecklingsmöjligheter som att exempelvis fortsätta förbättra den fysiska, organisatoriska och sociala arbetsmiljön som en del i den övergripande hållbarhetsfaktorn. Chefers deltagande i projekten *"Hälsa genom livet"* och *"Sunt arbetsliv"* samt fortsatta satsningar på kompetensutveckling är andra viktiga utvecklingsmöjligheter att arbeta vidare med. Lokalfrågan har under året varit en utmaning.

Kultur- och fritidsnämndens biblioteksverksamhet har under våren aktivt arbetat med att öka det digitala utbudet så att tillgången till bibliotek inte ska vara beroende av fysiska besök, som riskerar bidra till smittspridning. Totalt har antalet fysiska och virtuella besök ökat med 4,5 procent under 2020. Målsättningen om 5 procent nås nästan trots stor påverkan av minskade fysiska besök i spåret av pandemin. Kulturskolans kvalitetsarbete resulterade i att 40 nya elever togs in i verksamhetens kurser och beläggningsgraden uppgick till 98 procent. Även antal besökare inom Ungas fritid har ökat med 25 procent inom åldern 13–19 år. Målet borde från ett övergripande perspektiv kunna bedömas som på väg att nås.

Socialnämnden når inte fem av sina indikatorer med målvärden för arbetet kring tillsyn via kamera, bedömningsmetoden ASI och ekonomiskt bistånd. Nämnden arbetar fortsatt med fokus på välfärdsteknologi och digitalisering. Verksamheten behöver få fler personer som uppbär ekonomiskt bistånd att nå egenförsörjning. Genom kvalitetshöjningar och stordriftsfördelar är bedömningen att detta mål kommer att uppnås när Svedala kommun ingår samverkan med Trelleborgs kommun avseende handläggning av ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsinsatser.

Tekniska nämnden - skattefinansierad verksamhet har arbetat med ökad förståelse gällande matsvinn genom skyltning, dialoger, matråd och gemensamma målsättningar med eleverna. Matsvinnet i grund- och gymnasieskolorna understiger de 22 procent som nämnden har som målsättning och hamnade 2020 på 17 procent. Inom tekniska nämnden - avgiftsfinansierad verksamhet nås inte kostnadstäckningsgraden för VA på grund av uppkomna felaktigt bokförda kostnader som inte täcks i budgeten.

Bygg- och miljönämnden når sin indikator om minskad bygglovsavgift på grund av för lång handläggningstid.

Uppföljning av bolagen








Bostads AB Svedalahem och Svedala Exploatering AB Svedab arbetar med att säkra fastigheternas värdetillväxt genom att renovera, underhålla och investera på ett klimatsmart och hållbart sätt. Bolagen investerar bland annat i ny teknik som solceller och värmepumpar. En lägre energianvändning ger lägre kostnader. Bolagen har en löpande uppföljning av kassaflödet och kommande investeringar för att minska belåningen och öka soliditeten när tillfälle ges.

Svedala Exploatering AB Svedab arbetar med sitt uppdrag i ägardirektivet – *”Ändamålsenlig hyressättning. Som fastighetsägare ska Svedab svara för att fastigheternas långsiktiga värde och brukbarhet säkerställs och att hyressättningen är i överensstämmelse med denna målsättning.”* Som exempel kan nämnas bolagets arbete med nyproduktionshyror. Utfallet under det senaste året, när de preliminära hyrorna har fastlagts, har i de flesta fall inneburit hyressänkning beroende på god projektuppföljning och därmed lägre projektkostnad.

Våra verksamheter omvärderar ständigt och tänker nytt vid behov

I tabellen nedan bedömer nämnderna att 71 procent av nämndmålen är uppnådda, 14 procent är på väg att nås och 14 procent har inte nåtts. Av de 15 underliggande indikatorerna hos nämnderna är 73 procent uppnådda och 27 procent inte på väg att nås. Utifrån detta resultat bedöms det övergripande målet för kommunen vara uppnått.

Nedan kommer en kort redogörelse från nämnderna som ligger till grund för bedömningen av målet 2020.

Nämndmål	Styrelse/nämnd
 Vi utvärderar kontinuerligt och förbättrar vår verksamhet i syfte att öka måluppfyllelsen	Kommunstyrelsen
 Utbildning ska arbeta med ett systematiskt kvalitetsarbete som ger förutsättningar för att utvärdera och omvärdera	Utbildningsnämnd
 Kultur och fritid ska arbeta med ett systematiskt kvalitetsarbete som ger förutsättningar för att utvärdera och omvärdera	Kultur- och fritidsnämnd
 Verksamheten utvärderar kontinuerligt i syfte att öka kvaliteten och effektiviteten	Socialnämnd
 Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet, ska arbeta med uppdateringar av planer, program och strategier inom ansvarsområdet	Teknisk nämnd – skattefinansierad verksamhet
 Tekniska nämnden, 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 har under året arbetat med utveckling av verksamhetsstyrning och har även haft ett tydligt fokus på digitalisering. En digitaliseringsgrupp har formats och strukturer för att arbeta över gränserna mellan verksamhetsområden har identifierats. Ett stort övergripande arbete med verksamhetssystemen inom styrning och ledning har också påbörjats. Arbetet med att skapa ett gemensamt kommunledningskontor med fokus på ökat samarbete över verksamhetsgränser är ett viktigt arbete.

Utbildningsnämnden har en fortsatt god utveckling och stort fokus på kvalitetsarbetet som bedrivs. Alla som arbetar i förskolan, skolan och vuxenutbildningen arbetar systematiskt och kontinuerligt med uppföljning av verksamheten. Resultaten analyseras i förhållande till de nationella målen och utifrån det planeras och utvecklas utbildningen. Nämnden identifierar löpande utmaningar och risker som kan påverka målet.

Kultur- och fritidsnämnden arbetar med systematiskt kvalitetsarbete (SKA) och utför en SKA-uppföljning en gång per år i samtliga verksamheter.

Socialnämnden lyfter fram att alla verksamheter under året har tagit fram en handlingsplan utifrån resultat i relevanta enkäter och Vård och omsorgs egen kvalitetsmätning. Nämnden når måluppfyllelse för 50 procent av sina indikatorer kopplat till målet, men bedömer att nämnden trots det inte når nämndsmålet för 2020.

Tekniska nämnden - skattefinansierad verksamhet når sin uppsatta indikator om uppdatering av planer, program och strategier för 2020. Grönplanen och cykelplanen kommer att lyftas i organisationen under 2021.

Tekniska nämnden - avgiftsfinansierad verksamhet når också sin indikator om uppdatering av planer, program och strategier. Beslutsunderlag för framtida spillvattenlösning för Svedala kommun pågår, så även plan/strategi för bättre och säkrare driftövervakning av dricksvatten i Svedala kommun.

Bygg- och miljönämndens bedömer att indikatorernas målvärden om att uppföljning sker i enlighet med framtagna planer samt att nämnden utvärderar och omvärderar verksamheten regelbundet.

Uppföljning av bolagen

Bostads AB Svedalahem deltar i allmännyttans klimatinitiativ där målen är att vara fossilfri senast år 2030 och att energianvändningen ska minska med 30 procent. Svedalahem är på god väg att nå målen. Under året har flera utvecklingskliv tagits i flera olika processer avseende digitalisering. Bland annat digitala möten och elektroniska lås.

Svedala Exploatering AB Svedab arbetar med sitt uppdrag angående ändamålsenliga lokaler. Det är viktigt att planera underhållet och att ha en god dialog med verksamheten. Svedab och kommunen har under året arbetat tillsammans med en process för investeringar, framförallt när det gäller nyproduktion, och nu följer arbetet med en gemensam process för underhåll. En god dialog och ett gemensamt arbetssätt är avgörande för att kunna bygga och rusta upp lokaler så de upplevs som ändamålsenliga av hyresgästen.

Vi arbetar för ett välmående näringsliv samt en arbetsmarknad i balans

I tabellen nedan bedömer nämnderna att 43 procent av nämndmålen är uppnådda, och 57 procent är på väg att nås. Av de 11 underliggande indikatorerna hos samtliga nämnder är 64 procent uppnådda och 43 procent på väg att nås. 14 procent går inte att bedöma. Utifrån detta resultat bedöms det övergripande målet för kommunen inte vara nått men på väg att nås.

Nedan kommer en kort redogörelse från nämnderna som ligger till grund för bedömningen av målet 2020.

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/ledning, 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 miljönämnd

I undersökningen Öppen jämförelse för 2019 hamnar Svedala kommuns Nöjd Kund Index

(NKI) för företagen på 68, vilket är en minskning med fyra enheter sedan föregående år. I den totala rankingen hamnar Svedala kommun på plats 158 av drygt 170 deltagande kommuner. Gällande servicefaktorer hamnar Svedala kommun under snittet för Insiktmätningen samt minskar resultatet inom samtliga servicefaktorer.

I Svenskt Näringslivs undersökning är slutsatsen att Svedala ökar på den viktigaste enkätfrågan om det totala omdömet om kommunens företagsklimat. Kommunen ökar även på området service och bemötande samt dialog med beslutsfattare. Svedala kommun har dock lägre betyg än jämförande kommuner och tappar i betyg på politikernas och tjänstemäns attityder. Svedala kommun försämrar sitt företagsklimat vid upplevelsen av myndighetsutövning men förbättrar sitt företagsklimat i attitydmätningen Lokalt Företagsklimat. Näringslivsenheten arbetar vidare utifrån de fokusområden som är framtagna i kommunens näringslivsstrategi.

Utbildningsnämnden bedömer att samtliga indikatorer kopplade till nämndmålet nås, men lyfter att andelen gymnasieelever med examen inom 3 år minskat från 78 procent år 2019 till 75 procent år 2020.

Kultur- och fritidsnämnden bedömer att mål om att sprida information och kunskap om kulturella och kreativa näringar nås 2020.

Socialnämnden bedömer att nämnden delvis når sitt nämndmål om att *”erbjuda attraktiva arbetsplatser och överväga alternativa driftsformer”*. Dock uppnås inte målvärdet för indikatorn *”medarbetare inom Vård och omsorg som anger att de trivs på sitt arbete”*. En förklaring till det kan vara arbetet med att eventuellt lägga över arbete avseende ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsinsatser till Trelleborgs kommuners arbetsmarknadsnämnd.

Tekniska nämnden - skattefinansierad verksamhet når sitt målvärde för NKI markupplåtelse i SKL:s undersökning Insikten. Tekniska nämnden – avgiftsfinansierad verksamhet lyfter att VA-enheten har blivit en del i bygglovsprocessen för att tidigare kunna lämna besked om förutsättningar och priser inför bygglov. VA-enheten deltar också i översiktsplanering och detaljplaner. Genom att VA-enheten är med redan i planeringsskedet minskar risken för korrigering i efterhand, främst avseende dagvattenhantering.

Bygg- och miljönämnden rapporterar en positiv trend för undersökningen Insikt. Det slutgiltiga resultatet publiceras dock senare under 2021. Enligt bedömningskriterierna för Insikt når nämnden godkänt inom bygglov, med bäst resultat inom områdena rättssäkerhet och bemötande. Dock är resultatet lägre inom området effektivitet. Nämnden når ett högt utfall inom miljö, med bäst resultat inom områdena effektivitet och rättssäkerhet. Inom miljöområdet fick nämnden dock lägre resultat inom området information. Inom båda områdena ser nämnden en tydlig ökning av NKI jämfört med 2019.

Uppföljning av bolagen

Den senaste kundundersökningen visar att Svedalahems hyresgäster är trygga. I enkäten framkom önskemål kring beskrivning av buskar och ökad belysning, vilket har åtgärdats i flera områden. Svedalahem har fortsatt med trygghetsvandringar tillsammans med representanter för hyresgästerna. Efter vandringarna vidtas åtgärder för att öka tryggheten. Projekteringen sker med utgångspunkt i branschens trygghetsarbete, BoTryggt 2030.

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 kortsiktig och långsiktig handlingsberedskap, riskförhållanden samt kontroll över den finansiella utvecklingen.

Under 2020 gjordes en partiell inlösning av pensionskulden (intjänad före 1998) med 100 mnkr. Denna åtgärd är att anses som en jämförelsestörande post som påverkar resultatet negativt 2020. Eftersom detta var ett medvetet beslut från 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 balanserad verksamhetsutveckling	Nettokostnadsandel inklusive avskrivningar och finansnetto i relation till skatter och generella statsbidrag får inte överstiga 99%	Resultat: 97,1% Målet är uppfyllt
En god budgetföljsamhet	Verksamheten ska bedrivas inom beslutad ekonomisk ram	Målet är inte uppfyllt då två utav sex nämnder uppvisar en negativ budgetavvikelse 2020
En tillfredsställande resultatutveckling	En god resultatutveckling innebärande att resultatet före extraordinära poster i relation till verksamhetens kostnader minst ska uppgå till 2% under rullande treårsperiod	Resultat: 2,3% Målet är uppfyllt
En balanserad investeringsutveckling	Nettoinvesteringar i relation till verksamhetens nettokostnader under en rullande treårsperiod ej ska överstiga 9% inklusive VA-anläggningar	Resultat: 12,1% Målet är inte uppfyllt
	Soliditeten bör ej understiga 15%	Resultat: 38,1% Målet är uppfyllt
En god finansiell beredskap		
En tillfredställande kortsiktig betalningsberedskap	Kassalikviditeten bör ej understiga 65%	Resultat: 136,2 % Målet är uppfyllt
En tillfredsställande långsiktig betalningsberedskap	Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar under en rullande femårsperiod ej ska understiga 60% inklusive VA-anläggningar	Resultat: 61,3% Målet är uppfyllt
Ett begränsat finansiellt risktagande		
Undvika höga borgensåtaganden	Borgensåtaganden i relation till verksamhetens kostnader bör ej överstiga 75%, koncernnyttan bör beaktas	Resultat: 110,1% Målet är inte uppnått

Enligt tabellen ovan har kommunen i huvudsak lyckats uppfylla de finansiella målen för 2020. Kommunens finansiella mål är uppdelade i tre målområden och inom dessa återfinns sju mål med åtta indikatorer. Av samtliga indikatorers målvärden är det endast tre som inte uppnått under året och därmed anses målet vara uppnått. Nedan förklaras utvecklingen mer i detalj.

En tillfredsställande resultatutveckling

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

I år är två av fyra mål inom målområdet uppfyllda, målet gällande balanserad verksamhetsutveckling och målet som avser en tillfredsställande resultatutveckling. Målen uppnås trots ett stort underskott för socialnämnden.

Målen för en god budgetföljsamhet samt en balanserad investeringsvolym är inte uppnådda. Orsakerna är stor negativ budgetavvikelse för socialnämnden samt att investeringsvolymen i relation till kommunens nettokostnader rullande över en treårsperiod överstigit 9 procent. Dock visar kommunens soliditet på ett högre resultat än målvärdet, vilket indikerar att investeringsvolymen är under fortsatt kontrollerade former.

God finansiell beredskap

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

Båda målen inom målområdet är uppfyllda. Det ena målet avser nivån på kassalikviditeten i kommunen och eftersom den ligger på en nivå motsvarande 136 procent är målet uppfyllt. Självfinansieringsgraden på kommunens investeringar rullande över fem år är också uppnått.

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 är inte målet uppfyllt då kommunens borgensåtagande överstiger målet med cirka 35 procentenheter. Orsaken är att kommunkoncernens krediter har ökat de senaste åren i samband med nybyggnation av bostäder, skolor, förskolor med mera. Då behovet av lån ökar i kommunens bolag ökar även kommunens risk i samband med kommunens borgensåtagande. En amortering av kommunens lån på 10 mnkr har dock gjorts under september månad för att minska risken.

Åtgärder för ökad måluppfyllelse

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

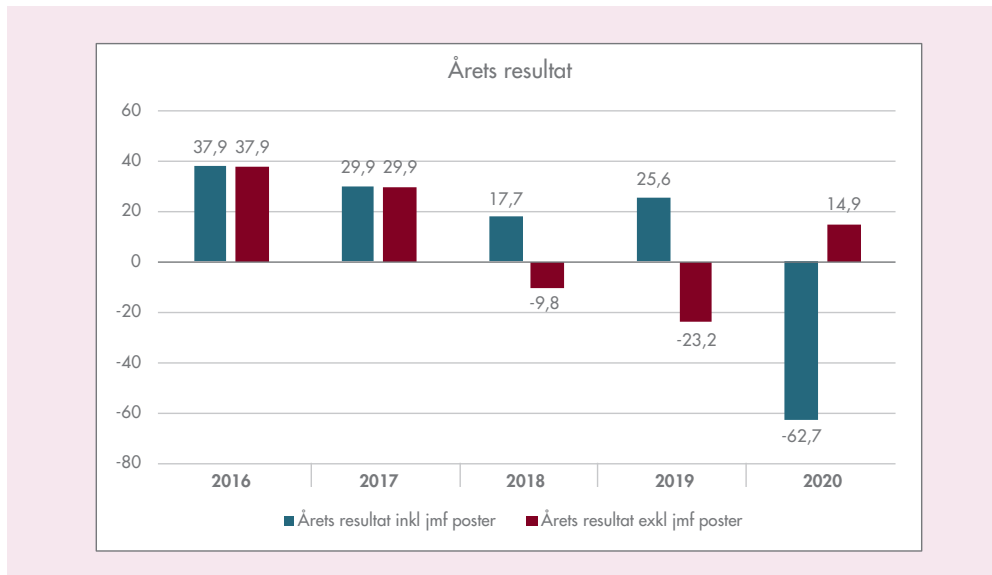
- att ekonomistyrningsprinciperna i kommunen tydligt uttrycker nämndens, verksamheternas och tjänstemännens ansvar i fråga om budgetdisciplin, upprättande av realistiska handlingsplaner vid befarat underskott med mera,
- att ha en stringent hållning till nya investeringsförslag som föreslås löpande under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



Kulturhuset Flamman i Svedala centrum. Foto: Billy Lindberg

EKONOMISK STÄLLNING

ÅRETS RESULTAT



Svedala kommuns ekonomi har under större delen av 2000-talet utvecklats positivt. De senaste fem åren har resultatet, inklusive jämförelsestörande poster, med undantag från 2018 och 2020, varit högre än 2 procent av intäkterna från skatter och statsbidrag. Enligt Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) är denna procentsats ett riktmärke för god ekonomisk hushållning. År 2020 sticker dock ut med ett negativt resultat.

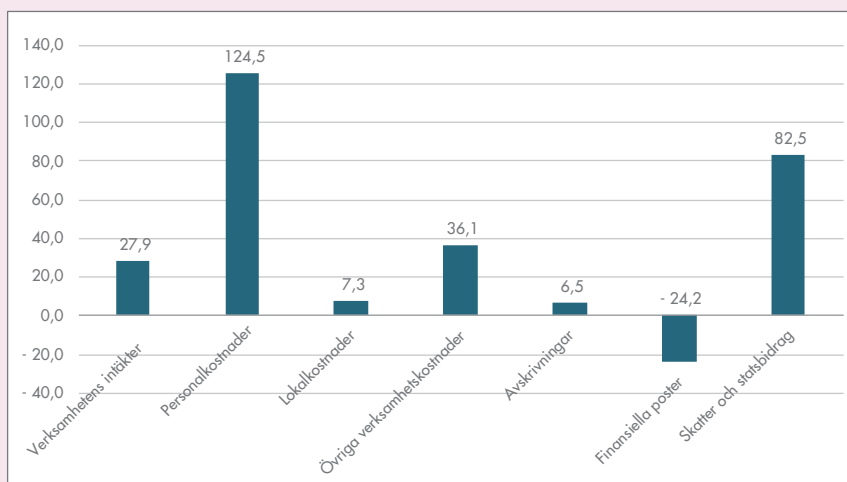
2016 års höga resultat förklaras framför allt av att kommunens nettokostnader detta år utvecklades långsammare än intäkterna från skatter och statsbidrag. Nettokostnaderna mellan åren 2015 och 2016 ökade med 5,1 procent medan skatter och statsbidrag ökade med 6,4 procent. Ökningen av kostnader och intäkter detta år var betydligt högre än brukligt till följd av den pågående flyktingkrisen föranledd av kriget i Syrien. Riktade statsbidrag och diverse ersättningar till följd av bland annat flyktingkrisen bidrog till att nettokostnaderna utvecklades lägre än intäkterna detta år. Mellan åren 2015–2018 ökade intäkterna från diverse ersättningar och riktade statsbidrag med 70–100 procent, vilket var en bidragande faktor till att kommunens resultat dessa år var positiva. Trenden blev dock kortvarig och redan 2017 blev utvecklingen den motsatta. Under åren 2017–2019 ökade nettokostnaderna mellan 5,9 och 9,5 procent per år, medan intäkterna från skatter och statsbidrag ökade mellan 3,7 och 7,5 procent. Ökade volymer i förskola, skola och inom vård- och omsorg samt flyktingmottagandet bidrog till att kostnaderna ökade mer än intäkterna från skatter och statsbidrag under denna period. Det var överskott inom de finansiella posterna och exploateringsverksamheten som bidrog till att resultaten var positiva dessa år.

I jämförelse med tidigare år blir resultatet för 2020 negativt. Årets resultat, -62,7 mnkr, är 88,3 mnkr lägre jämfört med föregående år och beror framförallt på att årets resultat i större utsträckning än 2019 påverkats negativt av jämförelsestörande poster. Jämförelsestörande poster avser händelse och transaktioner som inträffar sällan och som beror på omständigheter utanför den dagliga driften. 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. Årets resultat har dock även påverkats positivt av jämförelsestörande poster, vilket bidragit till att dämpa effekten av pensionsinlösningen. Årets positiva uppgång på börsen bidrog till att de realiserade vinsterna blev 19,4 mnkr. Denna post, ihop med ett positivt exploateringsöverskott¹ på 25,3 mnkr inom kommunens exploateringsverksamhet, bidrog till att förbättra resultatet något.

De jämförelsestörande posterna ihop med en relativt expansiv budget, till följd av bland annat ökade demografiska behov på grund av befolkningstillväxten och kostnadsökningar härledda till inflation (pris- och löneuppräknings), har bidragit till att verksamhetens nettokostnader ökat med 154,1 mnkr, eller 12,4 procent mellan åren 2019–2020. Ökningen har skett trots att riktade statsbidrag och diverse ersättningar ökat med 27,9 mnkr mellan åren.

Förändringar, utfall kostnads- och intäktsslag, mellan åren 2019 och 2020 (mnkr)



Verksamhetens intäkter

Verksamheternas intäkter ökade med 27,9 mnkr. En stor del av intäktsökningarna går att härleda till exploateringsverksamheten i kommunen och Coronapandemin. Under året har statsbidrag för höga sjuklönekostnader och skyddsmaterial tillförts kommunen motsvarande 18,4 mnkr.

Personalkostnader inklusive arvoden och pensionskostnader

Personalkostnader, inklusive pensioner, står för den största delen av årets samtliga driftskostnadsökningar. Dessa kostnader har ökat med 124,5 mnkr jämfört med 2019, vilket motsvarar en ökning med 14,5 procent. Den största kostnadsökningen sker inom pensionskulden, som ökar med 104,4 mnkr. Orsaken är främst att kommunfullmäktige beslutat att lösa in 100 mnkr av pensionsskulden i ansvarsförbindelsen. Under året har även sjuklönekostnaderna ökat till följd av pandemin. Årets sjuklönekostnader uppgick till 20,7 mnkr, vilket är en ökning med 6,9 mnkr.

1. I exploateringsöverskottet ingår förutom överskott för tomförsäljning även intäktsförda exploateringsbidrag.

Lokalkostnader

Lokalkostnaderna ökade med 7,3 mnkr eller 5,2 procent jämfört med föregående år. Ökningen går framförallt att härleda till utbildningsnämnden som under året tagit nya Åkerbrukets förskola och Baraskolans utbyggnad i drift.

Övriga verksamhetskostnader

Övriga verksamhetskostnader ökar med 36,1 mnkr, en ökning med 8,2 procent jämfört med 2019. Merparten av kostnadsökningen under året går att härleda till exploatering och investeringsverksamheten samt en högre förbrukning av diverse inventarier kopplade till pandemin. Under året har även anläggningstillgångar skrivits ned eller uttrangerats motsvarande cirka 10 mnkr.

Avskrivningar

Avskrivningarna ökar med 6,5 mnkr jämfört med föregående år, vilket motsvarar en kostnadsökning på 12,3 procent. En av anledningarna är att fler investeringar slutredovisats 2019 och därmed aktiverats, vilket har påverkat årets resultat negativt. Merparten av kostnadsökningarna går att härleda till verksamheterna för gata och park, vattenförsörjning och avlopp samt grundskola.

Skatter och statsbidrag

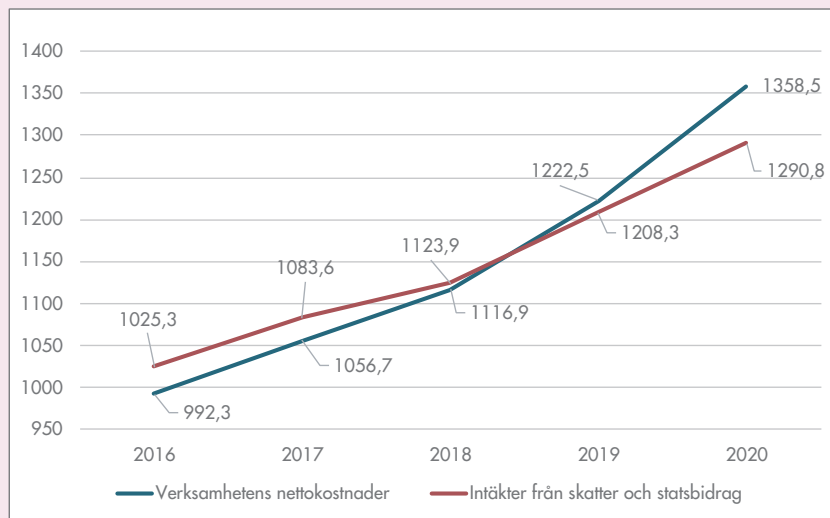
Kommunens intäkter från skatter och statsbidrag har haft en positiv utveckling och har ökat med 82,5 mnkr eller 6,8 procent jämfört med 2019. En bidragande faktor till den gynnsamma utvecklingen har varit nya generella statsbidrag under året. Detta för att bland annat kompensera för lägre skatteintäkter orsakade dels av pågående lågkonjunktur, dels av Coronapandemin. Trots en nedgång i skatteillväxten ökade skatteintäkterna i Svedala jämfört med föregående år med 5,8 mnkr eller 0,6 procent. Förklaringen är främst föregående års befolkningstillväxt på 3,0 procent.

Under året har de generella statsbidragen (inkomstutjämning, kostnadsutjämning, LSS-utjämning med mera) ökat med 76,7 mnkr jämfört med föregående år, varav 41,5 mnkr varit en direkt kompensation för pandemins skatteeffekter. Inkomstutjämningen, som kompenserar kommunen för låg skattekraft, ökade med 22,3 mnkr. Dock minskade kostnadsutjämningen, som kompenserar kommunen för ogynnsam befolkningsstruktur, samtidigt som avgiften för LSS-utjämningen ökade.

Finansiella poster

Kommunens finansiella poster har utvecklats sämre, 24,2 mnkr lägre jämfört med 2019. Utvecklingen förklaras främst av att kommunens realisationsvinster under 2019, i samband med försäljning av placerade pensionsmedel samt orealiserade vinster för pensionsplaceringar, var högre jämfört med 2020.

UTVECKLING AV INTÄKTER OCH NETTOKOSTNADER



Utifrån begreppet god ekonomisk hushållning är det viktigt att kostnaderna inte överstiger intäkterna. Verksamhetens kostnader bör därför inte öka i snabbare takt än intäkterna (i form av skatteintäkter och statsbidrag). Åren 2016 och 2017 ökade kommunens intäkter i snabbare takt än kommunens nettokostnader. De främsta orsakerna var flyktingkrisen 2015–2016 och statens ambition att utveckla de kommunala verksamheterna med hjälp av riktade statsbidrag.

Större delen av perioden har intäkt- och nettokostnadsökningarna följt varandra. Men detta förändrades mellan åren 2017–2020 då nettokostnaderna succesivt började öka mer än intäkterna. Under 2018 började de riktade statsbidragen succesivt att minska samtidigt som bruttokostnaderna fortsatte att öka till följd av bland annat expansiva budgetar åren 2018 och 2019 samt svårigheter att anpassa kostnader i de verksamheter som tidigare täckts av riktade statsbidrag. Detta resulterade i att verksamhetens nettokostnader 2019 blev 14,2 mkr högre än intäkterna från skatter och statsbidrag. 2020 utvecklades intäkterna från skatter och statsbidrag till en början bättre än verksamheternas nettokostnader, till följd av mer ökade generella statsbidrag till kommunsektorn på grund av rådande Coronapandemin. Dock beslutade kommunfullmäktige i november 2020 att lösa in delar av pensionsskulden i ansvarsförbindelsen till ett belopp motsvarande 100 mkr. Detta enskilda beslut bidrog till att verksamhetens nettokostnader även under 2020 utvecklades högre än intäkterna. Den totala nettokostnadsökningen, inklusive diverse jämförelsestörande poster, har ökat med 136,0 mkr, vilket är en av de högsta nettokostnadsökningar Svedala kommun haft mellan två år under 2000-talet.

BUDGETFÖLJSAMHET OCH PROGNOSSÄKERHET

Budgetavvikelse

Med budget avses i denna årsredovisning den ursprungliga budgeten för 2020, fastställd av kommunfullmäktige november 2019. För nämndernas budgetavräkning används dock nämndens totalanslag, det vill säga summan av årsbudget och de korrigeringar (resultatöverföring, tilläggsanslag med mera) som kommunfullmäktige har beslutat om under året. På nämndnivå utgör totalanslaget kommunfullmäktiges direktiv för nämnden.

Årets resultat blev -62,7 mnkr, vilket är 62,8 mnkr lägre än budgeterat.

Följande tabell beskriver orsakerna till budgetavvikelserna:

Resultaträkning (mnkr)	Utfall 2020	Budget 2020	Budgetavvikelse
Nettokostnader	-1 224,6	-1 211,1	-13,5
Avskrivningar	-59,2	-57,1	-2,1
Verksamhetens nettokostnader	-1 283,8	-1 268,2	-15,6
Skatter och statsbidrag	1 290,8	1 247,3	43,5
Finansiella poster	7,9	15,0	-7,1
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster	14,9	-5,9	20,8
Jämförelsestörande poster	-77,6	6,0	-83,6
Årets resultat inkl. jämförelsestörande poster	-62,7	0,1	-62,8

Kommunens totala budgetavvikelse, inklusive jämförelsestörande poster, beräknas uppgå till -62,8 mnkr.

Under året har flera jämförelsestörande poster påverkat resultatet negativt i förhållande till budget. Bland annat påverkas nämndernas nettokostnader av att kommunfullmäktige i november månad 2020 beslutade att lösa in 100 mnkr av pensionsskulden i ansvarsförbindelsen och att anläggningar skrivits ned eller utranterats från anläggningsregistret för 10,7 mnkr. Utöver det beräknas kommunen få ett positivt exploateringsöverskott motsvarande 25,3 mnkr som även det påverkar nettokostnaderna. Finansposterna påverkas positivt med 7,8 mnkr till följd av att samtliga pensionsplaceringar sålts och ersatts med nya fonder samt att de orealiserade vinsterna stigit under året.

Vid en exkludering av de jämförelsestörande posterna beräknas kommunens totala budgetavvikelse uppgå till +20,8 mnkr. Detta beror på att intäkter för skatter och statsbidrag samt de finansiella posterna beräknas bli 36,4 mnkr högre än budgeterat samtidigt som verksamhetens nettokostnader endast överstiger budget med 15,6 mnkr.

Nettokostnaderna blev 13,5 mnkr högre jämfört med budget. Budgetavvikelserna förklaras mer i detalj i diagrammet som följer.

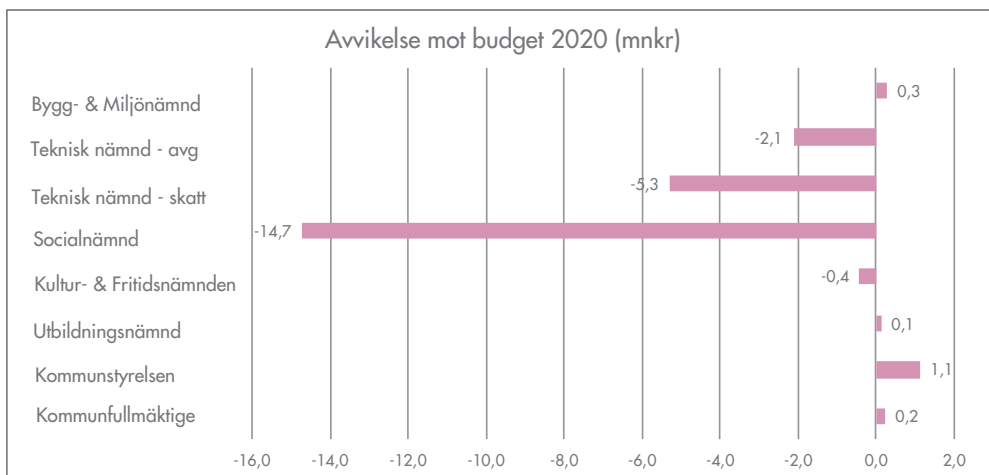
Avskrivningarna blev 2,1 mnkr högre än budgeterat och beror huvudsakligen på att äldre investeringar, framförallt inom teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet och utbildnings-

nämnden, som genomförts under 2019 och tidigare har aktiverats under året: Detta har resulterat i högre avskrivningskostnader under 2020 jämfört med budget.

Skatter och statsbidrag beräknas bli 43,5 mnkr högre än budgeterat. Den positiva budgetavvikelsen förklaras framförallt genom icke budgeterade eftersläpningsbidrag, högre befolkningsökning (1 november 2019) samt nya statsbidrag till följd av bland annat Coronapandemin.

De finansiella posterna blev 7,1 mnkr lägre än budgeterat, exklusive realiserade vinster/förluster. Resultatet förklaras bland annat av att borgensavgifterna blivit lägre, till följd av att bolagen inte nyttjat hela sin låneram, samt att avkastningen på finansiella produkter, exklusive jämförelsestörande poster, blivit lägre.

Diagrammet nedan illustrerar nämndernas resultat i förhållande till budget. Nämndernas resultat blev 20,8 mnkr högre än budget. De största avvikelserna mot budget finns inom socialnämnden och teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet.



Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige genererar en positiv budgetavvikelse på 1,3 mnkr, varav kommunstyrelsen står för 1,1 mnkr av överskottet och kommunfullmäktige 0,2 mnkr.

Lägre arvodeskostnader för gode män samt en icke aktiv valnämnd under 2020 är bidragande faktorer till en positiv budgetavvikelse inom kommunfullmäktige.

Inom kommunstyrelsens områden varierar resultatet mellan enheterna och de främsta orsakerna till den positiva budgetavvikelsen är lägre kapitalkostnader och avskrivningar. Dels för att IT-utrustning i större utsträckning klassificeras som drift, dels för att planerade investeringar inom räddningstjänsten inte blivit av under året.

Utbildningsnämnd

Utbildningsnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse på 0,1 mnkr. Resultatet kan framförallt härledas till lägre personalkostnader som ett led i att frånvaron bland personal varit högre på grund av sjukdom och vård av sjukt barn under Coronapandemin. Vikariettsättning har inte varit möjlig i samma omfattning som frånvaron och kostnader som uppstått för sjuklönen har ersatts av staten via ett tillfälligt statsbidrag. Dessa faktorer har

bidragit till att intäkterna ökat samtidigt som kostnaden blivit lägre. Därmed har nämnden inte behövt genomföra alla aviserade effektiviseringar under hösten till följd av minskade schablonersättningar och effektiviseringskrav i budgeten.

Trots en positiv budgetavvikelse varierar utfallet mellan nämndens verksamheter. Resursenheten och gymnasie- och vuxenutbildningen redovisar negativa budgetavvikelser på 0,1 mnkr respektive 3,0 mnkr, medan grundskolan, förskolan och nämnden centralt redovisar positiva budgetavvikelser: 0,9 mnkr, 1,2 mnkr respektive 1,0 mnkr.

Grundskolans positiva budgetavvikelse på 0,9 mnkr går att härleda till lägre personalkostnader och statsbidrag till följd av Coronapandemin.

Förskolan redovisar en positiv budgetavvikelse på 1,2 mnkr. Även detta överskott går att härleda till ökade statsbidrag och lägre personalkostnader under våren till följd av pandemin.

Gymnasie- och vuxenutbildningen redovisar en negativ budgetavvikelse på 3,0 mnkr. Den bidragande orsaken är fler köpta gymnasieplatser på grund av fler elever jämfört med budget. Även vuxenutbildningens kostnader beräknas överstiga budget, framförallt inom SFI (Svenska för Invandrare). Detta eftersom antalet individer som läser på SFI inte skrivs ut från utbildningen i den planerade takten enligt budget.

Utbildning centralt och nämnd redovisar ett överskott på 1,0 mnkr. Överskottet har möjliggjorts dels genom en retroaktiv återbetalning för felaktig hyresdebitering av Naverlönskolan, dels genom lägre kostnader för skadegörelse än tidigare år. Dessutom har nämndens sammanträdesarvoden varit lägre under året till följd av restriktioner kopplade till Coronapandemin.

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämnden redovisar en negativ budgetavvikelse på 0,4 mnkr. Underskottet går att härleda till nämndens fastigheter och anläggningar. Under året påverkades nämnden av en engångskostnad i form av nedskrivningar på 0,7 mnkr som avser anläggningar som utranterats. Vid en exkludering av nämndens nedskrivningar hade resultatet blivit +0,3 mnkr. Under året har nämnden erhållit mer bidrag och intäkter jämfört med budget till följd av bidrag för olika projekt och statsbidrag samt högre entréavgifter på friluftsbaden.

Socialnämnd

Socialnämnden redovisar en negativ budgetavvikelse på 14,7 mnkr, vilket främst beror på underskott inom Individ- och familjeomsorgen samt Arbeta och integration. Utfallet varierar inom nämndens verksamhetsområden och nedan beskrivs främsta orsakerna till den negativa budgetavvikelsen.

Individ- och familjeomsorgen redovisar en negativ budgetavvikelse på 7,8 mnkr, vilket framförallt beror på att kostnaderna för köpt vård för vuxna samt barn och ungdomar överskrider budgeten. Orsaken till överskridandet är framförallt fler insatser gällande våld i nära relationer, ökade kostnader för köpt vård och behandling inom institutionsvården för vuxna missbrukare samt ökade placeringar på HVB-hem och familjehem för barn och ungdomar.

Arbete- och integrations redovisade resultat blev en negativ budgetavvikelse på 6,3 mnkr. De främsta orsakerna till underskottet är dels minskade schablonersättningar från Migrationsverket vad gäller etableringsinsatser för nyanlända personer, dels att kostnaderna för ekonomiskt bistånd blev högre än budgeterat. Även hyresintäkterna från kollektivboendena inom flyktingverksamheten har varit lägre än budgeterat, då boendeplatserna i större utsträckning varit vakanta till följd av minskat flyktingmottagande i Svedala kommun. Dessutom har kostnaderna inom ekonomiskt bistånd ökat mer i förhållande till budget.

LSS och socialpsykiatri redovisar en positiv budgetavvikelse på 1,0 mnkr. Överskottet går bland annat att härleda till högre intäkter kopplat till ersättningar för sjuklönekostnader samt statsbidrag som PRIO-medel. Även lägre kostnader för personal bedöms bidra till överskottet i och med att verksamheten anpassats efter pandemin.

Äldreomsorgen redovisar en negativ budgetavvikelse på 2,2 mnkr, vilket till sin helhet går att härleda till ökade personalkostnader inom hemtjänsten samt ökade kostnader för inköp av bland annat personlig skyddsutrustning i samband med pandemin.

Myndighet och administration redovisar ett överskott på 1,0 mnkr till följd av färre köpta externa platser inom daglig verksamhet och korttidsvistelse. Överskottet är troligtvis en effekt av rådande pandemi samt att två myndighetsbeslut inom daglig verksamhet inte aktualiserats än.

Teknisk nämnd

Tekniska nämnden redovisar en negativ budgetavvikelse på 7,4 mnkr, varav avgiftsfinansierad verksamhet uppvisar ett underskott på 2,1 mnkr och skattefinansierad verksamhet redovisar en negativ avvikelse på 5,3 mnkr.

Underskottet inom den avgiftsfinansierade verksamheten går framförallt att härleda till posten övriga kostnader i VA-kollektivet och beror bland annat på intäkterna från anslutningsavgifter och brukningstaxor blivit lägre än budgeterat. Årets resultat har även påverkats negativt av utrangeringar av anläggningstillgångar som inte finns kvar längre samt att behovet av konsulter ökat då vakanser uppstått i organisationen. Avfallsenheten uppvisar ett resultat i enlighet med budget efter att utfallet reglerats mot den skuld som finns till avfallskollektivet.

Den främsta orsaken till att skattekollektivets verksamheter redovisat ett negativt resultat är att det under året gjorts utrangeringar från kommunens anläggningsregister, vilket resulterat i engångskostnader motsvarande 6,5 mnkr. Exklusive dessa kostnader hade skattekollektivets verksamheter totalt redovisat ett överskott på 1,2 mnkr. Dock skiljer sig resultatet åt mellan de olika enheterna. Samtliga enheter förutom lednings- och serviceenheten redovisar ett negativt resultat jämfört med budget.

Bygg- och miljönämnd

Bygg- och miljönämnden redovisar en positiv budgetavvikelse på 0,3 mnkr. Överskottet går främst att härleda till lägre personalkostnader till följd av lägre arvodesersättningar samt vakanser bland personal. Dessutom har avgifterna för bygglov och livsmedelstillsyn blivit högre jämfört med budget.

Prognos per nämnd

Kommunens ekonomistyrning bygger på att den övergripande ekonomin följs upp fyra gånger per år. Denna styrning är avgörande för framtida planering och då har prognos-säkerheten stor betydelse. Tabellen visar helårsprognosen för fyra av uppföljningstillfällena i relation till bokslutet 2020:

Budgetavvikelse i mnkr	Progn feb	Progn apr	Progn aug	Progn okt	Bokslut
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2
Kommunstyrelsen	0,0	1,9	1,5	2,1	1,1
Utbildningsnämnd	-2,3	0,0	0,0	1,0	0,1
Kultur- och fritidsnämnd	0,0	0,0	-1,6	-1,4	-0,4
Socialnämnd	-9,5	-7,6	-10,3	-13,2	-14,7
Teknisk nämnd, skattefinansierad verksamhet	-2,7	0,0	-21,8	-14,9	-5,3
Teknisk nämnd, avgiftsfinansierad verksamhet	0,0	-2,6	-4,4	-2,8	-2,1
Bygg- och miljönämnd	-0,8	-0,3	0,3	0,2	0,3
Avvikelse	-15,3	-8,6	-36,3	-29,0	-20,8
Finansförvaltningen inkl jämförelsestörande poster	2,6	29,7	46,4	40,3	-42
Total budgetavvikelse	-12,7	21,1	10,1	11,3	-62,8

Jämfört med resultatet i oktoberprognosen försämrats årets resultat med 74,0 mnkr. Orsaken till förändringarna mellan de två tillfällena går främst att härleda till jämförelsestörande poster. Bland annat beslutade kommunfullmäktiges i november månad om att lösa in 100 mnkr av pensionsskulden i ansvarsförbindelsen.

Det viktigaste måttet i prognoserna är årets resultat på nämndnivå. De största positiva förändringarna i förhållande till tidigare prognos återfinns inom kultur- och fritidsnämnden samt teknisk nämnd - skattefinansierade verksamhet medan kommunstyrelsens och socialnämndens verksamheter visar på den största negativa utvecklingen mellan uppföljningstillfällena.

Nämndernas nettokostnader blev totalt 8,2 mnkr lägre jämfört med bedömningarna i senaste uppföljningsprognosen. Men resultatet skiljer sig inom de olika nämnderna avseende senaste uppföljningsprognosen och bokslutet.

Kommunfullmäktiges positiva budgetavvikelse beror på lägre utbetalda arvoden för gode män vid årets slutavräkning jämfört med oktoberprognosen.

Kommunstyrelsens positiva budgetavvikelse på 1,1 mnkr är en försämring med 1,0 mnkr jämfört med prognosen i oktober. Utfallet försämrats inom ledning och stöd eftersom december månads utgifter för skyddsutrustning och material till följd av Coronapandemin inte gått att söka statsbidrag för. Resultatet försämrats även av ett sent beslutat personalärende som medfört en engångsutgift på cirka 500 tkr.

Utbildningsnämndens resultat försämrats med 0,9 mnkr jämfört med prognosen i oktober. Dock varierar resultatet inom nämndens verksamheter. Grundskolans resultat förbättras med 0,9 mnkr, på grund ökade statsbidrag för sjuklönekostnader som uppstått på grund

av Coronapandemin samt att ett anspråk på ett större tilläggsbelopp från en statlig skola drogs tillbaka. Gymnasie- och vuxenutbildningens resultat förbättras med 0,2 mnkr.

Orsaken är att antalet externa elever varit färre än befarat, vilket resulterat i att kostnaderna för externa gymnasieutbildningar blir lägre. Centralt/nämnd redovisar en försämring med 2,0 mnkr eftersom saneringskostnaderna för Mumindalens förskola blev 0,8 mnkr dyrare än beräknat, samt att statsbidragsintäkter för sjuklöner styrts om till förskola och grundskola.

Kultur- och fritidsnämndens resultat förbättras med 1,0 mnkr jämfört med oktoberprognosen. Orsaken till resultatförbättringen är att tidigare beräknade nedskrivningar och utrangeringar av anläggningstillgångar blivit lägre jämfört med tidigare prognos.

Socialnämndens negativa budgetavvikelse på 14,7 mnkr är en försämring med 1,5 mnkr. I likhet med tidigare prognos sker försämringarna främst inom och Individ- och familjeomsorgen och Äldreomsorgen. Inom Individ- och familjeomsorgen försämras resultatet med 1,2 mnkr och beror huvudsakligen på att de externa placeringarna för vuxna missbrukare fortsatte att öka under november och december månad. Inom Arbete- och integration förbättrades resultatet dock med 0,4 mnkr. Detta kan ses som ett led i att insatser inom handläggningen av försörjningsstödet bidragit till att utbetalningarna för ekonomiskt bistånd minskat under årets sista två månader. Äldreomsorgens resultat försämrades med 0,2 mnkr till följd av högre personalbemanning inom hemtjänsten. Den högre bemanningen beror på att antalet hemtjänststimmar fortsatte att öka under årets två sista månader. Inom LSS och socialpsykiatri försämrades resultatet med 0,7 mnkr jämfört med oktoberprognosen på grund av ökade personalkostnader. Myndigheten och administration har förbättrat resultatet med 0,4 mnkr jämfört med prognosen i oktober, vilket främst beror på att kostnaderna för personlig assistans blivit lägre.

Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet redovisar en resultatförbättring på 9,6 mnkr jämfört med föregående prognos. Den enskilt största avvikelsen går att härleda till ledningsenheten och beror främst på att mängden utrangeringar och nedskrivningar minskat i jämförelse med tidigare prognos. Alla föreslagna nedskrivningar på tidigare gjorda investeringar är inte möjliga att genomföra enligt gällande rekommendationer.

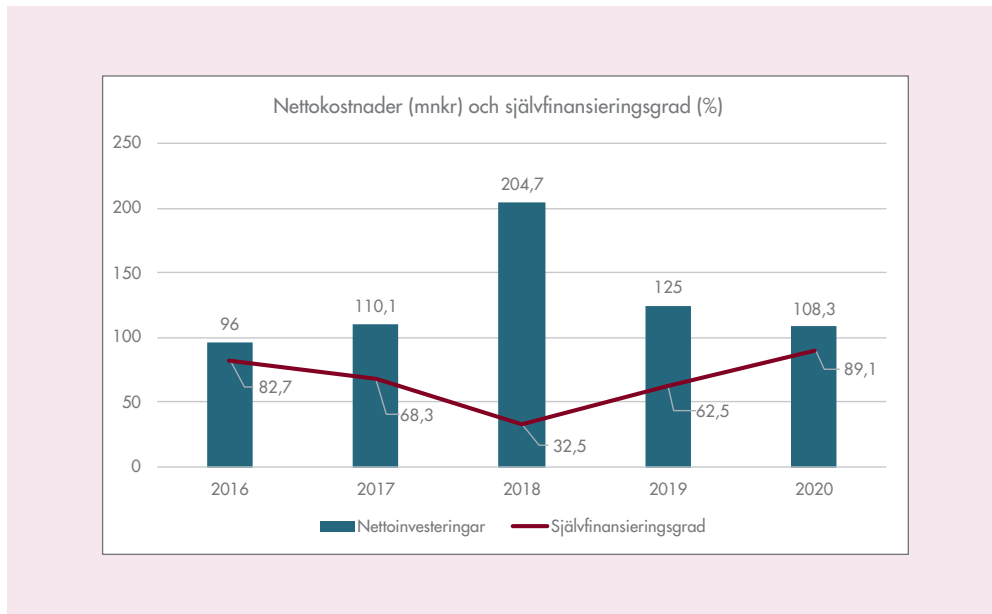
Teknisk nämnd - avgiftsfinansierad verksamhet går från ett prognostiserat resultat på -2,8 mnkr till ett resultat på -2,1 mnkr. Orsaken till resultatförbättringen är att avskrivningarna och lokalkostnaderna blev lägre än prognostiserat. Orsaken till de lägre kostnaderna för avskrivningarna har att göra med ändrade avskrivningstider för ledningsnätet. Färre reparationer på avloppsreningsverket är den bidragande förklaringen till att lokalkostnaderna blev lägre än prognostiserat.

Miljö- och byggnämndens resultat blev 0,1 mnkr högre än beräknat jämfört med oktoberprognosen. Orsaken till den positiva förändringen är att mängden bostadsanpassningsbidrag inte blivit lika hög som prognostiserats samt att nämnden erhållit statsbidrag för sjuklönekostnader under Coronapandemin. Utöver det har nämnden under året varit återhållsam vad gäller inköp av kontorsmaterial, fortbildning med mera.

Sammanfattningsvis kan konstateras att nämndernas utfall i de flesta fall blev bättre jämfört med uppföljningstillfällena.

INVESTERINGS- OCH EXPLOATERINGSVERKSAMHET

Investeringsverksamhet



Årets nettoinvesteringar uppgick till 108,3 mnr, vilket är 55,7 mnr lägre jämfört med budget och 16,7 mnr lägre än föregående år. Det innebär att årets genomförandegrad hamnar på 65,9 procent av årets budget.

Under 2020 fanns det ett lånebehov på 84 mnr för att genomföra samtliga investeringar i budgeten. Låneskulden förväntades öka från 341 mnr till 415 mnr.

Eftersom investeringsvolymen blev lägre än budgeterat borde självfinansieringsgraden, årets investeringar i relation till årets resultat och avskrivningar, för kommunens investeringar öka. Men eftersom årets resultat blev negativt på grund av ett beslut om att lösa in delar av pensionskulden upparbetad före 1998 sjönk självfinansieringsgraden istället. Årets självfinansieringsgrad, inklusive pensionsinlösen, uppgick till -3 procent. Vid en exkludering av kostnaderna som uppstått till följd av pensionsinlösningen uppgick däremot årets självfinansieringsgrad till 89,1 procent, vilket är den siffra som är redovisad i diagrammet ovan.

Det finns flera förklaringar till att investeringsvolymen blev lägre än budgeterat.

De främsta orsakerna är:

- Inköp av fordon, både till räddningstjänsten och gatu- och parkenheten, motsvarande 4,1 mnr har försenats på grund av leveransproblem hos tillverkarna av fordonen. Fordonen kommer att levereras under 2021 istället.
- Investeringsbudgeten för IT-kostnader uppvisar ett överskott mot budget på 4,1 mnr med anledning av att årliga inköp av utrustning har redovisats och budgeterats som driftkostnader. Detta kommer även ske framöver.
- Ombyggnationen av slamprocessen på kommunens avloppsreningsverk blev försenat. Detta resulterade i att projektet inte färdigställdes under året och att ett överskott på 3,8 mnr begärdes att överföras till budget 2021.

- Anslutningen till det kommunala VA-nätet av Bara kyrkby har dragit ut på tiden till följd av att processen att bevilja ledningsrätter hos lantmäteriet har försenats. Det ger ett överskott på 2020 års budget med 6,8 mnkr, som även det begärts att föras över till budget 2021.
- Slutförandet av utbyggnaden av allmän platsmark inom exploateringsprojektet Bara backar etapp 1 sköts upp, då den genomförda upphandlingen hamnade över budget. Ny upphandling kommer att genomföras under 2021 för att färdigställa etapp 1 inom Bara backar. Omtaget av upphandlingen gav ett överskott mot budget på 3,5 mnkr för 2020. Överskottet har begärts att föras över till budget 2021.
- Utbyggnad av allmän platsmark för Bovierans projekt har försenats eftersom detaljplanen överklagades. Detta har resulterat i ett överskott på 5,9 mnkr jämfört med budget samt att försäljningen av marken inte genomförts.

Under 2020 har följande större projekt avslutats:

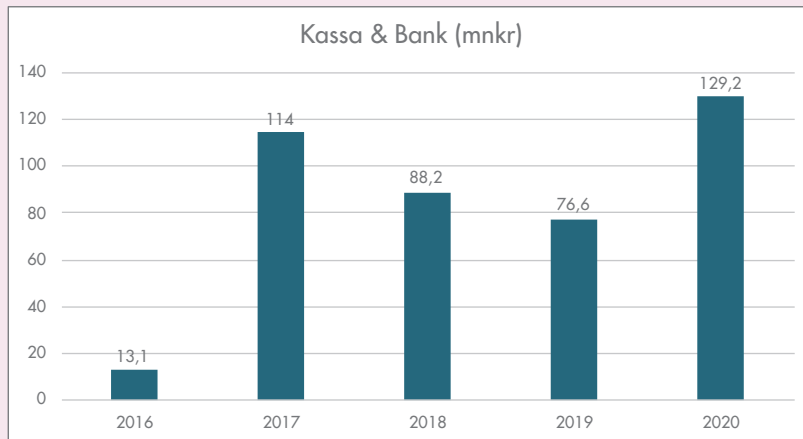
- Ombyggnation av Stadsparken 4,0 mnkr.
- Byggnation av en park och dagvattenmagasin på Sveagatan 8,4 mnkr.
- Reinvesteringar pump- och tryckstegringsstationer 11,9 mnkr.
- Reinvesteringar ledningsnätet 4,5 mnkr.



Ny lekplats i Stadsparken. Foto: Svedala kommun

LIKVIDITET, LÅN OCH SOLIDITET

Likviditet (kassa & bank)

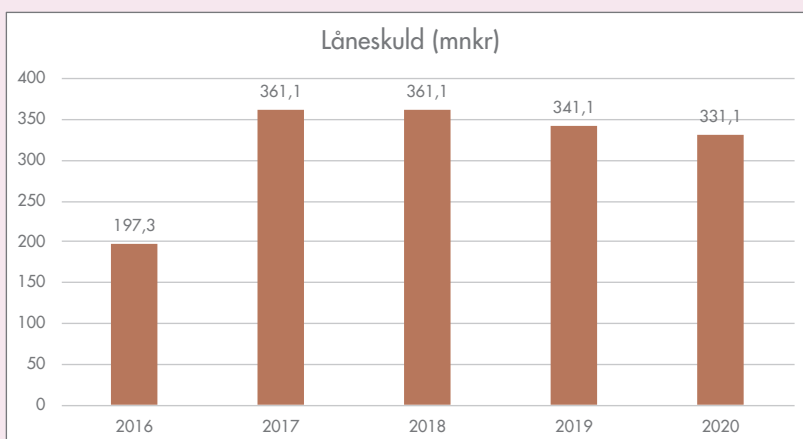


Likviditeten har varit god under de senaste fem åren och kommunens likviditet uppgår vid slutet av 2020 till 129,2 mnkr.

Från en relativt låg likviditetsreserv 2016 ökade likviditeten mellan 2016 och 2017 med nästan 100 mnkr. Stora likvida utbetalningar från Migrationsverket avseende ersättning för kommunplacerade flyktingar samt nytecknande av lån till en summa av 163,8 mnkr bidrog till att likviditeten stärktes detta år. Under 2018 och 2019 sjönk likviditeten på grund av kommunens höga investeringsvolym dessa år. Dessutom minskade tidigare års likviditetstillskott i form av riktade statsbidrag.

Under 2020 stärktes kommunens likviditet med 52,6 mnkr. Detta skedde trots fortsatt höga investeringsvolymerna i kommunen. Orsaken till likviditetsförstärkningen är att regering och riksdag beslutat om nya generella och riktade statsbidrag till följd av Coronapandemin. Under året ökade de riktade statsbidragen med 76,7 mnkr jämfört med 2019.

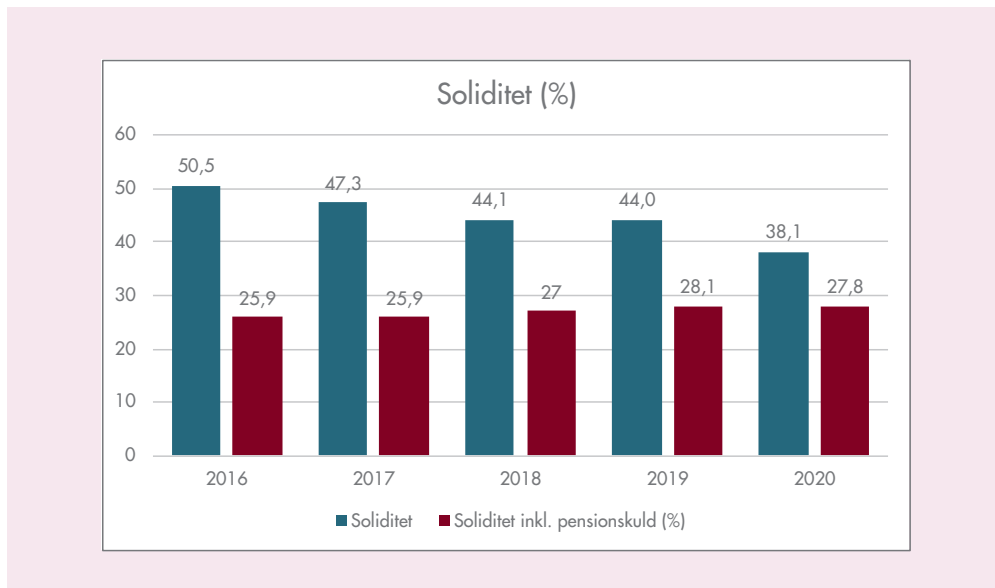
Skuldsättning



Kommunens låneskuld har successivt ökat i samband med investerings- och utbyggnadsbehov av kommunen i takt med befolkningsökningen fram till 2017. Åren därefter har Svedala kommun hanterat större likviditetsbehov inom det egna kapitalet. Årliga positiva resultat har stärkt kommunens kassa, vilket under 2019 och 2020 möjliggjort amorteringar på 20,0 mnkr respektive 10 mnkr i samband med att lån löpt ut och omsatts i nya lån.

Kommunens genomsnittliga ränta på lånen uppgick till 0,71 procent och den genomsnittliga räntebindingstiden är 1,54 år, vilket är något lägre än vad kommunens finanspolicy medger. I takt med att lånen förfaller kommer bindingstiden på nya lån successivt att öka i syfte att nå intervallet 2–4 år. Befintliga lån har en förfallotid utspridd på fem år. Inom 0–1 år förfaller 118,6 mnkr, 1–2 år 117,5 mnkr, 2–3 år 65 mnkr, 3–4 år 0 mnkr och 4–5 år 30 mnkr.

Soliditet



Svedala kommuns egna kapital uppgår vid årsskiftet till 570,5 mnkr, vilket är 71,4 mnkr lägre jämfört med 2019. Soliditeten, det egna kapitalet i förhållande till tillgångarna², uppgår till 38,1 procent och är 1,9 procentenheter lägre än föregående år. En hög soliditet innebär att endast en mindre del av intäkterna behöver tas i anspråk för räntekostnader och amortering av skulder, vilket medför att utrymmet för att täcka verksamhetens löpande kostnader ökar. Soliditeten är på så sätt ett mått på de långsiktiga ekonomiska förutsättningarna.

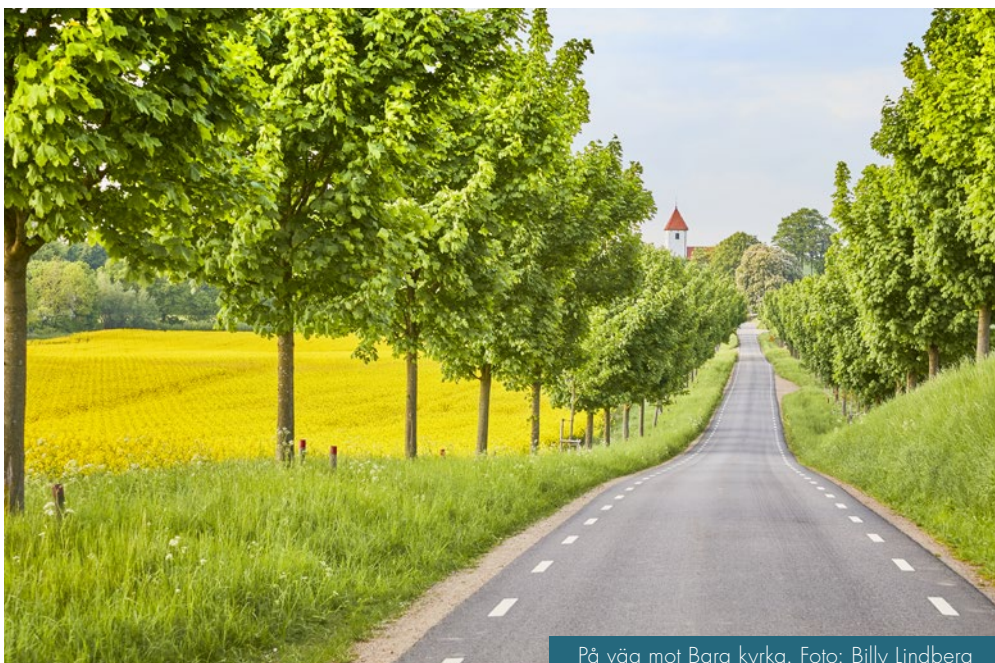
Enligt de kommunala redovisningsreglerna tas inte den skuld kommunen har för pensioner intjänade före 1998 upp i balansräkningen, utan redovisas som en så kallad ansvarsförbindelse. Om denna post hade räknats in i balansräkningen skulle soliditeten blivit cirka 27,8 procent, vilket är 0,3 procentenheter sämre jämfört med föregående år. Orsaken är ett negativt resultat till följd av en partiell inlösen av pensionskulden intjänad före 1998 samt nedskrivningar och utrangeringar av anläggningstillgångar.

2. Visar hur stor del av kommunens tillgångar som är finansierade med egna medel.

BORGENSÅTAGANDEN

Mnkr	2016	2017	2018	2019	2020
Borgensåtagande	896,4	1 138,1	1 442,9	1 443,0	1 405,2

Kommunens totala borgensförbindelse uppgår till 1 405,2 mnkr. Åtagandet har minskat med 37,8 mnkr under 2020 och går att härleda till ett minskat åtagande för kommunens bolag. Av det totala borgensåtagandet avser 503 mnkr Bostads AB Svedalahem samt 810 mnkr Svedala Exploaterings AB SVEDAB. Resterande 88,5 mnkr avser andra organisationer. Större borgensåtagande i denna grupp är Sydsvatten AB med 48,6 mnkr och Svedalahallen AB med 32,9 mnkr.



På väg mot Bara kyrka. Foto: Billy Lindberg

BALANSKRAVSRESULTAT

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

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

Det finns regler för hur balanskravsresultatet ska räknas fram. Årets resultat ska justeras för vissa kostnader och intäkter som uppstår under året. Under förutsättning att kommunfullmäktige beslutar enligt förslaget blir avstämningen mot balanskravet för 2020 följande:

Balanskravsresultat

mnkr	Prognos 2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	-62,7
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,4
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-19,4
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	64,2
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-18,4
Medel till resultatutjämningsreserv	-
Medel från resultatutjämningsreserv	-
Årets balanskravsresultat	-18,4

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till -18,4 mnkr, vilket innebär att balanskravet inte är uppfyllt och att det därmed finns ett återställningskrav inom tre 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.

Eftersom årets resultat efter balanskravsjusteringar är negativt finns det möjligheter att nyttja resultatutjämningsreserven under 2020. Enligt gällande riktlinjer kan reserven disponeras under 2020 då skatteintäkterna generellt har utvecklats sämre än genomsnittet de senaste tio åren. Det ger kommunen goda förutsättningar att vid behov genomföra nödvändiga omstruktureringar i verksamheterna och/eller överbygga en lågkonjunktur.

Men eftersom det uppkomna resultatet beror på medvetna kostnadsökningar som är förenliga med god ekonomisk hushållning kommer underskottet hanteras inom ramen för kommunallagens regler för synnerliga skäl. Detta i syfte att inte belasta kommunens resultatutjämningsreserv.

Balanskravsresultat efter justeringar för synnerliga skäl

	Prognos 2020
Synnerliga skäl: Justering för kostnader avseende åtgärder för kostnader där medel reserverats i tidigare bokslut	104,7
Synnerliga skäl: Justering för kostnader avseende åtgärder för kostnader där medel reserverats för kommande år	-
Årets balanskravsresultat efter synnerliga-skäl-justeringar	86,3

I 2019 års bokslut reserverade fullmäktige 9,0 mnkr av årets resultat för synnerliga skäl. Dessa medel avsåg att tillfälligt reglera driftskostnadsökningar inom Arbete och integration. Ökningarna befarades uppstå kommande år till följd av minskade bidrag från Migrationsverket, omstruktureringen av arbetsfördelningen samt restriktivare bedömning från Försäkringskassan avseende sjukersättning med mera. Delar av dessa medel togs i bruk under 2020 för att reglera de underskott som uppstått gällande ekonomiskt bistånd till följd ökade kostnader för försörjningsstöd, 4,7 mnkr.

År 1996 beslutade kommunfullmäktige att sätta av 56 mnkr för att finansiera framtida amorteringar av pensionsskulden som intjänades före 1998. Kommunens medelsförvaltning motsvarade i bokslutet 2019 mer än 100 procent av pensionsskulden i ansvarsförbindelsen. För att säkra upp delar av den vinst som genererats, minska framtida pensionskostnader samt förbättra kommunens kassaflöde beslutade kommunfullmäktige under hösten 2020 att lösa in delar av pensionsskulden motsvarande 100 mnkr genom en försäkring. Genom denna åtgärd minskar nedsidesrisken i pensionsportföljen samt risken för eventuella slag i resultaträkningen från stora värdeförändringar. Vidare innebär det att betydande framtida risker i pensionsåtagandet överlåtes till försäkringsbolaget i stället för att bäras av kommunen. Kommunens resultat försämras dock med 100 mnkr i bokslut 2020, 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 innebär att om kommunfullmäktige anser att ovanstående åtgärd är förenlig med god ekonomisk hushållning, enligt gällande lagstiftning, behöver resultatet efter balanskravsjusteringar inte återställas de kommande tre åren. Detta resulterar i att årets balanskravsresultat efter justeringar för synnerliga skäl hamnar på 86,3 mnkr.

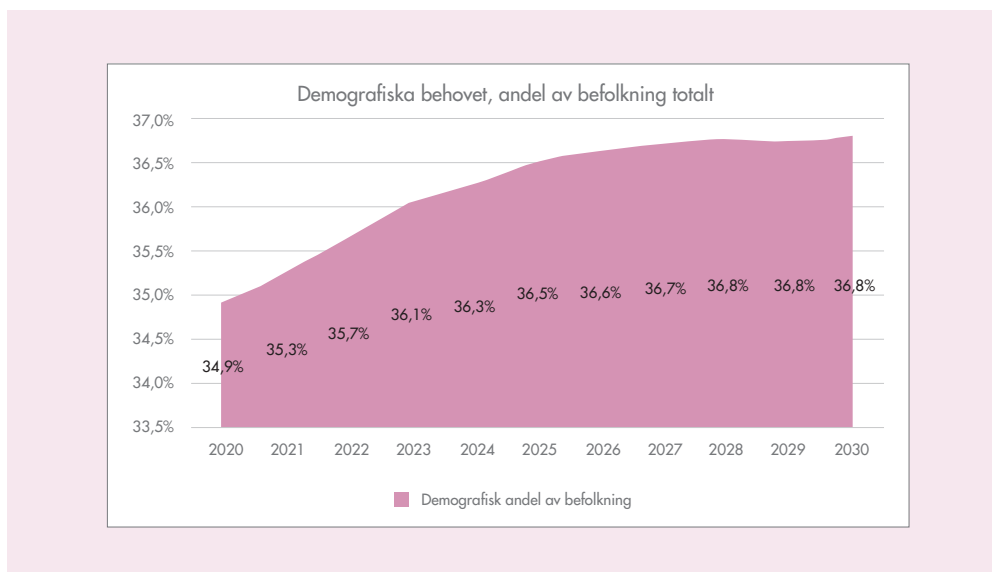
Kommunledningskontoret föreslår kommunfullmäktige besluta att årets resultat efter balanskravsjusteringar och justeringar för synnerliga skäl är motiverat. Därmed behöver inte resultatet återställas de närmsta tre åren då underskottet är förenligt med kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Kommunen står inför stora utmaningar den kommande tioårsperioden. Tillväxttakten, demografiska förändringar och stora exploateringsprojekt kommer att få betydande påverkan på kommunens verksamheter och ekonomi.

Utbyggnaden av kommunens exploateringsområden i Svedala och Bara medför stora kommunala åtaganden i form av medfinansiering och investeringar i infrastruktur och serviceanläggningar. Åtagandena kommer att påverka kommunens likviditet och resultaträkning i form av ökade kapital- och driftskostnader. På sikt kommer delar av kommunens åtaganden att täckas av eventuella inkomster för markförsäljningar och markersättningar från exploatörer. Resterande åtaganden kommer att finansieras via exploateringsbidrag och skattemedel till följd av att befolkningen växer eller eventuella skattehöjningar.

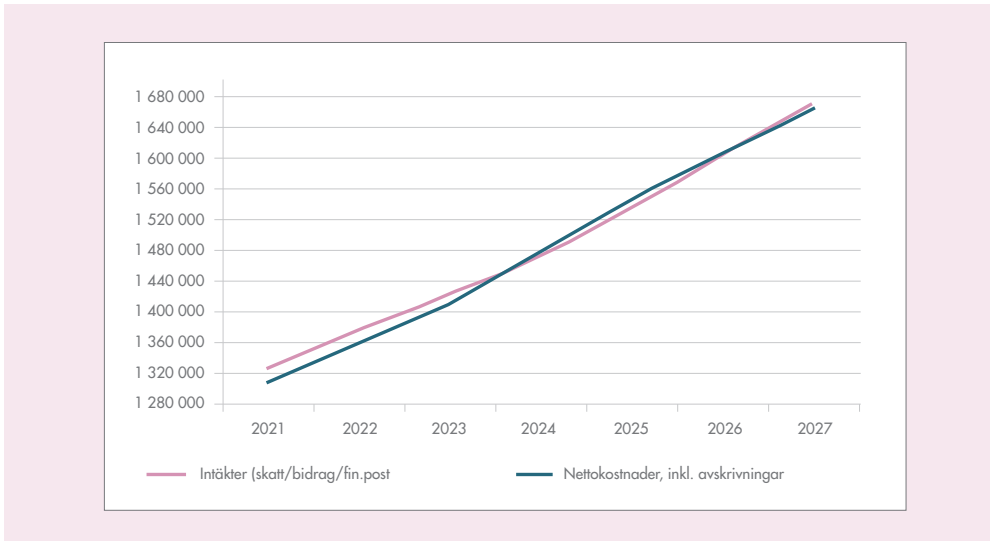
Enligt Svedala kommuns fastställda befolkningsprognos kommer de demografiska behoven växa mer än befolkningen de kommande åtta åren för att sedan åter utvecklas i takt med den generella befolkningsutvecklingen.



Enligt diagrammet ovan kommer befolkningsstillväxten i åldrarna 1-19 år samt 75 år och äldre procentuellt (som andel av den totala befolkningen) öka med nästan 2 procent fram till och med 2030. Det betyder att utgifterna för att bedriva förskola, utbildning och äldreomsorg procentuellt kommer öka mer de närmsta åren än vad kommunen kommer få in i intäkter från skatter och statsbidrag. Detta under förutsättning att regeringen och/eller Riksdagen inte skjuter till nya statsbidrag till kommunerna.

Enligt Sveriges Kommuner och Regioners långtidsprognos för skatter och statsbidrag förutspås utvecklingen av skatteunderlaget öka långsammare åren efter 2019. Samtidigt väntas det bli svårare att rekrytera medarbetare till vissa välfärdsuppdrag, vilket riskerar att driva upp kostnaderna ytterligare de kommande åren. Det finns en risk för att kommunens intäkter från skatter och statsbidrag i framtiden inte kommer att räcka till för att finansiera de kostnader som beräknas uppstå till följd av det demografiska behovet.

För att illustrera den framtida kostnadsutvecklingen i Svedala kommun 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 2020-12-18.



Enligt analysen kommer det ekonomiska resultatet successivt försämrats under hela perioden på grund av ökat investerings- och personalbehov till förskola, utbildning och äldreomsorg. Intäkterna kommer inte öka i samma takt som kostnaderna under denna period. Mellan åren 2021 och 2023 ökar intäkterna i samma takt som kostnaderna, vilket beror på olika statsbidrag för att stimulera ekonomin under pandemin. Efter 2023 försvinner en stor del av de statsbidrag som tillförts kommunsektorn och redan 2024 prognostiseras kostnaderna överstiga kommunens intäkter från skatter och statsbidrag. 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 har resulterat i att resurser har 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.

Det handlar om:

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

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDE

ANTAL ANSTÄLLDA PER STYRELSE/NÄMND

Antal	2018	2019	2020
Kommunstyrelsen	57	64	66
Utbildningsnämnd	784	817	812
Kultur- och fritidsnämnd	52	48	41
Socialnämnd	438	440	431
Teknisk nämnd	188	186	184
Bygg- och miljönämnd	27	20	18
Total	1 546	1 575	1 552

Samtliga nämnder, frånsett kommunstyrelsen, har minskat antalet anställda och sammantaget har kommunen 23 färre anställda jämfört med 2019. Minskningen utgör 1,5 procent och är ett tydligt trendbrott från tidigare år.

Effektiviseringar och nedskärningar ligger till grund för merparten av minskningen.

ANTAL ÅRSARBETARE PER STYRELSE/NÄMND

Antal	2018	2019	2020
Kommunstyrelse	57	60	63
Utbildningsnämnd	753	788	786
Kultur- och fritidsnämnd	39	37	33
Socialnämnd	372	377	370
Teknisk nämnd	170	181	179
Bygg- och miljönämnd	15	19	17
Total	1 406	1 462	1 448

Antalet årsarbetare har minskat med motsvarande 14 heltidsresurser. Minskningen ligger i linje med förändringen i antalet anställda. Av samtliga månadsavlönade arbetade 74 procent heltid och 26 procent deltid. Antalet heltidsanställningar har ökat med en procentenhet sedan 2019. Arbetet med Heltid som norm fortlöper i samtliga av kommunens verksamheter.

ÅLDERSGRUPPSINDELNING

Åldersgrupp i %	2018	2019	2020
0-29 år	11,3	11,4	15,8
30-49 år	52,9	53,0	50,9
50 år-	35,7	35,6	33,3

Andelen medarbetare i åldersgruppen 30 år och äldre har minskat i förhållande till åldersgruppen 0-29 år som har ökat med 4,4 procentenheter. Orsaken är att andelen nyanställda medarbetare i åldersgruppen 0-29 år har ökat med 5 procentenheter jämfört med föregående år medan övriga åldersgrupper minskat alternativt varit oförändrad. Detta har bidragit till att föryngrat bemanningen i kommunen.

SJUKFRÅNVARO

%	2018	2019	2020
Sjukfrånvaro, total	6,4	6,2	8,4
Sjukfrånvaro, kvinnor	7,2	6,7	9,2
Sjukfrånvaro, män	3,3	4,1	5,4
Sjukfrånvaro - 29 år	5,7	6,3	7,9
Sjukfrånvaro 30-49 år	6	5,7	8,5
Sjukfrånvaro 50 år -	7,1	6,8	8,4
Kort sjukfrånvaro	3,7	3,6	5,9
Lång sjukfrånvaro	2,6	2,5	2,5

För kommunen som helhet har sjukfrånvaron ökat med 2,2 procentenheter. Ökningen handlar uteslutande om korttidsfrånvaron medan långtidsfrånvaron (mer än 60 dagar) ligger på samma nivå som 2019. Främsta orsaken är covid-19-utbrottet, där alla medarbetare med minsta symptom uppmanas att stanna hemma enligt Folkhälsomyndighetens rekommendationer. Kvinnornas sjukfrånvaro har ökat mer än männens, vilket kan bero på att de yrkesgrupper som inte har kunnat arbeta hemifrån är kvinnodominerade, som till exempel undersköterska, barnskötare och förskollärare. I åldersgruppen 30–49 år är ökningen störst. I förhållande till landets kommuner för 2019 ligger Svedala något bättre till med 6,2 procent jämfört med 6,7 procent. Högst sjukfrånvaro har socialnämnden (9,3%) och utbildningsnämnden (9%). Lägst sjukfrånvaro har kommunstyrelsen (2,7%). En orsak till den lägre sjukfrånvaron på vissa arbetsplatser är att det finns möjligheter att arbeta hemifrån. Anställda inom såväl socialnämnden som utbildningsnämnden har i väldigt liten utsträckning haft möjlighet att arbeta hemifrån. De har därför, enligt Folkhälsomyndigheten rekommendation, behövt sjukanmäla sig även vid lindriga symptom. Dessutom har begränsat antal tider för provtagning samt fördröjning vid provsvar för covid-19 bidragit till att korttidsfrånvaron har ökat.

Sjukfrånvaron för kommunen som helhet förväntas ligga på en relativt hög nivå även under 2021 på grund av covid-19-situationen.

SJUKLÖNEKOSTNADER

mnkr (exklusive arbetsgivaravgift)	2017	2018	2019	2020
Kommunstyrelsen	0,2	0,1	0,3	0,3
Utbildningsnämnd	5,7	5,6	5,2	9,5
Kultur- och fritidsnämnd	0,2	0,1	0,1	0,3
Socialnämnd	3,3	3,7	3,6	5,5
Teknisk nämnd	1,1	1,2	1,3	1,7
Bygg- och miljönämnd	0,2	0,3	0,2	0,2
Total	10,7	11,0	10,7	17,5

Sjuklönekostnaderna har ökat med nästan 7 miljoner kronor och kan härledas till de ökade kostnaderna för korttidsfrånvaron på grund av covid-19 pandemin. Kommunen förväntas dock kompenseras för sjuklönekostnaderna genom det statliga stödpaketet med koppling till covid-19.

HÄLSOBEFRÄMJANDE ARBETE

Utvecklingsarbetet Hälsa genom livet, vars implementeringsperiod löper fram till och med 2022, intensifierades under 2020, bland annat genom informations- och dialoginsatser till alla chefer och medarbetare. Insatserna har skapat förutsättningar för förståelse och förändrade beteenden kring det hälsofrämjande arbetet hos chefer och medarbetare i kommunen. HR-enheten har under året planerat och upphandlat filmer inklusive workshop-material, hälsoinspiratörsutbildningar samt grupphandledning gällande tobaksavvänjning som verksamheterna ska ta del av under 2021. Insatser som Walk & talk samt regelbundna avstämningsmöten mellan chefer och HR-partners har startats upp. Syftet med avstämningar mellan chefer och HR-partners är att cheferna systematiskt ska få proaktivt stöd i HR-frågor, såsom systematiskt arbetsmiljöarbete, sjukfrånvaro och rehabilitering. En del i Hälsa genom livet handlar om att arbeta främjande genom att fokusera på de åtta friskfaktorerna som forskning visar är de mest framgångsrika att arbeta med för en bra arbetsmiljö och god hälsa. Under året har kommunen samarbetat med Sunt arbetsliv i några utvalda verksamheter och därigenom höjt kompetensen för att utveckla sin arbetsmiljö.

Flertalet indikatorer i Hälsa genom livet har inte mätts tidigare, varför 2020 års statistik ska ses som ett utgångsläge för att mäta om insatserna i Hälsa genom livet ger önskad effekt.

Hälsa genom livet är kopplat till tio uppställda och mätbara mål enligt tabell nedan:

Mål	2020
Svedala kommun har som helhet en sjukfrånvaro på högst 4,5% i slutet av år 2022* (%)	8,5%
Andelen medarbetare som använder friskvårdsbidraget har ökat*	42%
Sjuklönekostnaderna har minskat (mnkr)	17,5%
Andelen anställda som skulle rekommendera Svedala kommun som arbetsgivare har ökat - värdet eNPS Isa (ambassadör/Passiva/kritiker)**	20

*Månadsavlönade **Tillsvidareanställda

Resultat från medarbetarundersökning, svar från 1 (Håller inte alls med) 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**	3,39
Arbetsklimatet på min arbetsplats präglas av respekt och öppenhet**	3,96
Andelen medarbetare som upplever att det finns en bra balans mellan arbete och fritid**	3,91
Andelen medarbetare som upplever att deras chef visar intresse för hur de mår**	4,04
Andelen medarbetare som upplever att deras chef visar intresse för hur det går för den i deras arbete**	3,96
Andelen medarbetare som anser att deras livsstilskompetens ligger på en bra nivå samt gör aktiva och hälsosamma val för sin hälsa**	4,35
Andelen medarbetare som har förtroende för sin chef**	4,18

*Månadsavlönade **Tillsvidareanställda

Personalomsättning (%)

Verksamhet/år	2018	2019	2020
Kommunstyrelsen	11,5	18,3	20,7
Utbildningsnämnd	13,6	10,7	8,5
Kultur- och fritidsnämnd	28,6	11,9	5,1
Socialnämnd	10,9	11,1	14,4
Teknisk nämnd	11,5	9,6	6,8
Bygg- och miljönämnd	33,3	29,4	17,6
Total	13,1	11,2	10,5

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

Personalomsättningen är 0,7 procentenheter lägre jämfört med 2019 och trenden med en sjunkande personalomsättning håller i sig. Orsaken kan härledas till att Svedala kommun arbetar aktivt med att uppfattas som en attraktiv arbetsgivare med särskilt fokus på fysisk, organisatorisk och social arbetsmiljö. En annan orsak är en minskad benägenhet för medarbetare att byta arbetsgivare när arbetsmarknaden i hög grad har påverkats av pandemin.

Uppföljning medarbetare

	2020
Hållbart medarbetarengagemang HME	80
Medarbetarlojalitet/ambassadörskap	20

Resultatet i 2020 års medarbetarenkäten var i jämförelse med enkätresultatet 2018, samt i jämförelse med andra kommuner och organisationer, mycket bra. Svarsfrekvensen ökade från 70 procent 2018 till 83 procent 2020.

För första gången användes de av SKR rekommenderade nio frågeställningar som ger ett indexvärde för Hållbart medarbetarengagemang (HME). Det genomsnittliga indexvärdet för HME i svenska kommuner var 79 för året 2019. I Svedala var indexvärdet 80 för 2020 vilket innebär att Svedala ligger ungefär på samma nivå som andra kommuner. I undersökningen framgår att kvinnor har något högre värde än män.

eNPS-värdet visar att 43 procent av medarbetarna i Svedala Kommun är Ambassadörer medan 23 procent är Kritiker. Detta resulterar i ett eNPS-värde på 20, vilket är en ökning sedan 2018 då

RESULTATRÄKNING

Mnkr	Not	Kommunen			Sammanställd redovisning	
		2019-12-31	2020-12-31	Budget 2020	2019-12-31	2020-12-31
Verksamhetens intäkter	1, 3, 29	270,2	298,1	303,1	361,9	383,4
Verksamhetens kostnader	2, 3, 29	-1 440,1	-1 608,1	-1 508,1	-1 435,1	-1 594,4
Avskrivningar	4	-52,7	-59,2	-57,2	-96,1	-112,2
Verksamhetens nettokostnad		-1 222,6	-1 369,2	-1 262,2	-1 169,3	-1 323,2
Skatteintäkter	5	965,8	971,6	992,0	965,8	971,6
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	6	242,5	319,2	255,3	242,5	319,2
Verksamhetens resultat		-14,3	-78,4	-14,9	39,0	-32,4
Finansiella intäkter	7, 9	42,8	18,5	18,5	36,0	9,9
Finansiella kostnader	8	-2,9	-2,8	-3,5	-13,9	-15,4
Resultat efter finansiella poster		25,6	-62,7	0,1	61,1	-37,9
Extraordinära poster		---	---		---	---
Årets resultat		25,6	-62,7	0,1	61,1	-37,9

KASSAFLÖDESANALYS

Mnkr	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		25,6	-62,7	61,1	-37,9
Avskrivningar		52,7	59,2	96,1	112,2
Övriga ej likviditetspåverkande poster	28	2,6	15,4	19,0	22,3
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		80,9	11,9	176,2	96,6
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	16	6,3	-22,2	-2,0	-22,3
Ökning/minskning kortfristiga placeringar	17	-7,2	71,3	-7,2	71,3
Ökning/minskning förråd och varulager	15	-6,7	-6,1	-6,7	-6,1
Ökning/minskning kortfristiga skulder	24	-10,1	88,8	33,9	41,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		63,2	143,7	194,2	180,9
Bidrag till statlig infrastruktur	14	1,9	1,9	1,9	1,9
Investeringsverksamhet					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	10, 11, 12	-126,4	-110,8	-240,8	-275,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,8	0,6	1,0	0,6
Investering i finansiella anläggningstillgångar	13	0,0	-2,6	0,0	-2,6
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering av anläggningstillgångar		1,9	-1,4	1,9	-1,4
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-123,7	-114,2	-237,9	-279,1
Finansieringsverksamhet					
Nyupptagna lån		0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering av skuld	23	-20,0	-10,0	-20,0	-53,9
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	13	1,9	2,6	1,9	2,6
Ökning/minskning av långfristiga skulder	23	65,1	28,6	65,1	28,6
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		47,0	21,2	47,0	-22,7
Årets kassaflöde		-11,6	52,6	5,2	-119,0
Likvida medel vid årets början		88,2	76,6	310,9	316,1
Likvida medel vid årets slut		76,6	129,2	316,1	197,1

BALANSRÄKNING

Mnkr	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	10	0,6	0,9	0,7	0,9
Materiella anläggningstillgångar					
Fastigheter och anläggningar	11	746,9	783,0	2 088,7	2 231,9
Maskiner och inventarier	12	112,6	109,7	230,0	228,1
Finansiella anläggningstillgångar	13	85,3	85,3	29,5	29,6
Summa anläggningstillgångar		945,4	978,9	2 348,9	2 490,5
Bidrag statlig infrastruktur	14	43,7	41,8	43,7	41,8
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager, exploateringsfastigheter	15	22,9	29,0	22,9	29,0
Kortfristiga fordringar	16	147,3	169,4	128,6	150,9
Kortfristiga placeringar	17	221,7	150,3	221,7	150,3
Kassa och bank	18	76,6	129,2	316,1	197,1
Summa omsättningstillgångar		468,5	477,9	689,3	527,3
SUMMA TILLGÅNGAR		1 457,6	1 498,6	3 081,9	3 059,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	19, 20				
Årets resultat		25,6	-62,7	61,1	-37,9
Resultatutjämningsreserv		108,4	108,4	108,4	108,4
Övrigt eget kapital		507,9	524,8	659,2	711,7
Summa eget kapital		641,9	570,5	828,7	782,2
Avsättningar					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	21	9,7	16,8	9,8	16,8
Andra avsättningar	22	52,6	50,6	68,2	69,4
Summa avsättningar		62,3	67,4	78,0	86,2
Skulder					
Långfristiga skulder	23	512,8	531,3	1 870,0	1 844,6
Kortfristiga skulder	24	240,6	329,4	305,2	346,6
Summa skulder		753,4	860,7	2 175,2	2 191,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 457,6	1 498,6	3 081,9	3 059,6
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	25	231,8	153,2	231,8	153,2
Borgensåtaganden	26	1 443,0	1 405,2	86,0	92,2
Leasingåtaganden	27	8,3	6,7	15,2	8,7

BOKSLUTSNOTER

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2020	2019	2020
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	5,2	12,3	4,8	12,9
Taxor och avgifter	88,3	114,2	83,4	106,4
Hyror och arrenden	19,4	19,2	105,6	105,6
Bidrag	92,0	93,4	92,0	93,4
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	29,7	34,6	28,9	32,6
Exploateringsintäkter	27,9	19,8	27,9	19,8
Realisationsvinster	0,4	0,4	0,4	0,4
Försäkringsersättningar	1,0	0,0	4,9	0,7
Övriga intäkter	6,3	4,2	14,0	11,6
Summa verksamhetens intäkter	270,2	298,1	361,9	383,4

Not 2 Verksamhetens kostnader

Löner och sociala avgifter	-775,9	-797,8	-793,9	-815,7
Pensionskostnader	-84,9	-187,5	-87,5	-190,1
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-1,7	-2,2	-49,3	-44,0
Bränsle, energi och vatten	-14,5	-14,8	-42,9	-38,2
Köp av huvudverksamhet	-214,7	-216,2	-214,7	-216,2
Lokal- och markhyror	-140,8	-148,2	-16,3	-16,6
Övriga tjänster	-62,8	-61,9	-73,4	-61,2
Lämnade bidrag	-34,4	-36,1	-34,4	-45,3
Realisationsförluster och utrangeringar	-0,3	-10,9	-4,1	-15,4
Anskaffningskostnad exploatering	-10,1	-14,8	-10,1	-14,8
Upplösning bidrag statlig infrastruktur	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Övriga kostnader	-98,1	-115,8	-98,5	-129,1
Skatter	0,0	0,0	-8,1	-5,9
Summa verksamhetens kostnader	-1 440,1	-1 608,1	-1 435,1	-1 594,4

I verksamhetens kostnader ingår kostnad för den kommunala revisionens granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning med:

-0,2 -0,2

Särredovisning har upprättats i enlighet med lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster. Redovisningen finns som bilaga till årsredovisningen.

Not 3 Jämförelsestörande poster

Inlösen av pensionsskuld	0,0	-100,0	0,0	-100,0
Exploateringsintäkt sålda tomter	27,9	19,8	27,9	19,8
Exploateringskostnad sålda tomter	-10,1	-14,8	-10,1	-14,8
Intäktsförda exploateringsbidrag	0,0	20,3	0,0	20,3
Utrangering av anläggningar	0,0	-10,7	0,0	-10,7

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2020	2019	2020
Not 4 Avskrivningar				
Avskrivning byggnader och anläggningar	-26,2	-29,7	-69,8	-74,8
Avskrivning maskiner och inventarier	-26,5	-29,5	-34,1	-37,4
Nedskrivningar	0,0	0,0	7,8	0,0
Summa avskrivningar	-52,7	-59,2	-96,1	-112,2
Not 5 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	974,5	992,7	974,5	992,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	-9,2	-15,8	-9,2	-15,8
Slutavräkningsdifferens föregående år	0,5	-5,3	0,5	-5,3
Summa skatteintäkter	965,8	971,6	965,8	971,6
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	176,4	198,7	176,4	198,7
Kommunal fastighetsskatt	40,8	42,7	40,8	42,7
Kostnadsutjämningsbidrag	50,4	41,1	50,4	41,1
Införandebidrag	0,0	17,0	0,0	17,0
Regleringsbidrag	15,1	22,6	15,1	22,6
Generella bidrag från staten	4,5	44,8	4,5	44,8
Avgift till LSS-utjämning	-44,7	-47,7	-44,7	-47,7
Summa generella statsbidrag och utjämning	242,5	319,2	242,5	319,2
Not 7 Finansiella intäkter				
Utdelningar på aktier och andelar	4,5	4,7	4,5	2,7
Ränteintäkter	0,2	-1,0	0,2	-1,0
Övriga finansiella intäkter	7,0	6,9	0,2	0,3
Realisationsvinst försäljning av aktier	16,4	52,6	16,4	52,6
Orealiserade vinster finansiella omsättningstillgångar	14,7	19,4	14,7	19,4
Återföring av värdereglering	0,0	-64,1	0,0	-64,1
Summa finansiella intäkter	42,8	18,5	36,0	9,9
Not 8 Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-2,4	-2,4	-13,4	-15,0
Ränta på pensionsavsättningar	-0,2	-0,3	-0,2	-0,3
Övriga finansiella kostnader	-0,3	-0,1	-0,3	-0,1
Summa finansiella kostnader	-2,9	-2,8	-13,9	-15,4
Not 9 Jämförelsestörande poster				
Orealiserade vinster finansiella omsättningstillgångar	14,7	19,4	14,7	19,4
Återföring av värdereglering	0,0	-64,1	0,0	-64,1
Realiserad reavinst finansiella omsättningstillgångar	16,4	52,6	16,4	52,6

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2020	2019	2020
Not 10 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	0,2	0,6	0,4	0,7
Årets anskaffningar - Ledningsrätter avskrivningstid 0 år	0,2	0,3	0,2	0,3
Överföring från annat slag - Ledningsrätter avskrivningstid 0 år	0,2	0,0	0,2	0,0
Årets anskaffning - ekonomisystems avskrivningstid 36 mån	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	0,6	0,9	0,7	0,9
Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	912,4	1 005,7	2 539,2	2 707,4
Årets anskaffning	96,2	88,6	207,5	251,2
Årets försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering/nedskrivning	-2,5	-33,0	-9,9	-44,4
Överföring från eller till annat slag av tillgång	-0,4	-3,6	-30,3	-8,2
Övrig förändring	0,0	0,0	0,9	3,8
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	1 005,7	1 057,7	2 707,4	2 909,8
Ingående ackumulerad avskrivning	-233,2	-258,8	-558,9	-618,7
Årets avskrivning	-26,2	-29,7	-69,8	-74,7
Återförda nedskrivningar	0,0	0,0	6,2	0,0
Återförd avskrivning försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Återförd avskrivning utrangering	0,6	13,8	3,8	21,8
Övrig förändring	0,0	0,0	0,0	-6,3
Utgående ackumulerad avskrivning	-258,8	-274,7	-618,7	-677,9
Redovisat värde vid årets slut	746,9	783,0	2 088,7	2 231,9
Varav				
Markreserv	61,3	57,2	61,3	57,2
Verksamhetsfastigheter	39,0	37,1	39,0	37,1
Fastigheter för affärsverksamhet	176,6	271,6	176,6	271,6
Publika fastigheter	248,9	273,4	248,9	273,4
Övriga fastigheter	9,6	9,1	9,6	9,1
Pågående ny-, till- och ombyggnad	211,5	134,6	211,5	134,6
Koncern Svedala Kommunhus AB	0,0	0,0	1341,8	1444,2

Avskrivningstid markreserv och gatukropp 0 år

Avskrivningstid byggnad och teknisk anläggning 10–80 år

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2020	2019	2020
Not 12 Maskiner och inventarier				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	292,3	319,3	405,7	462,0
Årets anskaffning	29,9	22,0	33,3	24,2
Årets försäljning	-3,1	-1,9	-3,7	-1,9
Årets utrangering/nedskrivning	0,0	-17,5	0,0	-17,8
Överföring från eller till annat slag av tillgång	0,2	5,5	28,5	10,1
Övrig förändring	0,0	0,0	-1,8	1,5
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	319,3	327,4	462,0	478,1
Ingående ackumulerad avskrivning	-182,5	-206,7	-202,2	-232,0
Årets avskrivning	-26,5	-29,5	-34,1	-37,2
Årets utrangering	0,0	16,9	0,0	16,9
Återförd avskrivning försäljning	2,3	1,6	2,7	1,6
Årets nedskrivning	0,0	0,0	1,6	0,0
Övrig förändring	0,0	0,0	0,0	0,7
Utgående ackumulerad avskrivning	-206,7	-217,7	-232,0	-250,0
Redovisat värde vid årets slut	112,6	109,7	230,0	228,1
Varav				
Maskiner	8,3	7,5	8,9	7,5
Inventarier	70,8	70,4	70,8	70,4
Byggnadsinventarier	1,5	1,2	1,5	1,2
Bilar och andra transportmedel	14,2	11,8	14,2	11,8
Konst	2,8	2,9	2,8	2,9
Övriga inventarier	15,0	15,9	15,0	15,9
Koncern Svedala Kommunhus AB	0,0	0,0	117,4	118,4

Avskrivningstid maskiner och inventarier 3–10 år

Avskrivningstid konst 0 år

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2020	2019	2020
Not 13 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier i dotterföretag				
Svedala Kommunhus AB	56,1	56,1		
	56,1	56,1		
Övriga aktier och andelar				
Sydskånes avfallsaktiebolag SYSAV	0,2	0,2	0,2	0,2
Sydvatten AB	10,4	10,4	10,4	10,4
Sydvatten AB inträdesavgift	3,4	3,4	3,4	3,4
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0,9	0,9	0,9	0,9
Kommuninvest	11,6	14,2	11,6	14,2
	26,5	29,1	26,5	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 2020-12-31 till 18,4 mnkr. Då Svedala kommun ligger på den högsta nivån i inbetalt insatskapital baserat på invånarantalet, har kommunen tillgodoräknat sig 2020 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 2020-12-31 med 2,6 mnkr.

Långfristiga fordringar

Kommuninvest förlagslån	2,6	0,0	2,6	0,0
Böringe bygdegårdsförening	0,1	0,1	0,1	0,1
Övrigt	0,0	0,0	0,3	0,4
	2,7	0,1	3,0	0,5

Summa finansiella anläggningstillgångar	85,3	85,3	29,5	29,6
--	-------------	-------------	-------------	-------------

Not 14 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
	43,7	41,8	43,7	41,8

Not 15 Förråd och exploatering

Tomter för försäljning	22,9	29,0	22,9	29,0
Summa förråd och exploatering	22,9	29,0	22,9	29,0

Not 16 Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	10,9	13,3	6,3	9,2
Statsbidragsfordringar	4,7	6,3	4,7	6,3
Skattefordringar	43,8	51,5	45,0	52,3
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	86,2	97,9	56,5	67,4
Övriga kortfristiga fordringar	1,7	0,4	16,1	15,7
Summa kortfristiga fordringar	147,3	169,4	128,6	150,9

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2020	2019	2020
Not 17 Kortfristiga placeringar				
Pensionsförvaltning				
Aktier, svenska	49,4	76,1	49,4	76,1
Aktier, utländska	4,1	33,7	4,1	33,7
Räntebärande värdepapper, svenska	98,0	21,1	98,0	21,1
Räntebärande värdepapper, utländska	6,0	0,0	6,0	0,0
Orealiserad värdeökning	64,2	19,4	64,2	19,4
Summa kortfristiga placeringar	221,7	150,3	221,7	150,3
Marknadsvärdet på pensionsförvaltningen	221,7	150,3	221,7	150,3
varav aktier	115,5	128,7	115,5	128,7
varav räntebärande värdepapper	106,2	21,6	106,2	21,6
Not 18 Kassa, bank				
Bank	76,5	129,2	314,4	196,6
Plusgiro	0,0	0,0	1,6	0,5
Likvida medel	0,1	0,0	0,1	0,0
Summa kassa, bank	76,6	129,2	316,1	197,1
Not 19 Eget kapital				
Årets resultat	25,6	-62,7	61,1	-37,9
Resultatutjämningsreserv 2012-2018	108,4	108,4	108,4	108,4
Underskott VA-kollektivet 2018-2019	-0,6	-0,1	-0,6	-0,1
Övrigt eget kapital	508,5	524,9	659,8	711,8
Summa eget kapital	641,9	570,5	828,7	782,2

I årets resultat finns ett underskott på VA-kollektivet med 2,1 mnkr.

	Årets resultat	Resultatutjämningsreserv	Övrigt eget kapital	Summa eget kapital
Not 20 - Förändring eget kapital				
Utgående balans enligt 2019 års årsredovisning	25,6	108,4	507,9	641,9
Rättelse väsentligt fel - utrangering			-8,7	-8,7
Belopp vid UB 2020-12-31	25,6	108,4	499,2	633,2

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2020	2019	2020
Not 21 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser				
Ingående avsättning	10,4	9,7	10,4	9,7
Nya förpliktelser under året	0,2	6,1	0,2	6,1
varav - Nyintjänad pension	0,2	5,9	0,2	5,9
- Ränite- och basbeloppsuppräknig	0,4	0,2	0,4	0,2
- Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
- Pension till efterlevande	0,0	0,0	0,0	0,0
- Övrig post	-0,4	0,0	-0,4	0,0
Årets utbetalningar	-0,6	-0,5	-0,6	-0,5
Förändring av löneskatt	-0,3	1,5	-0,3	1,5
Utgående avsättning	9,7	16,8	9,7	16,8
Överskottsmedel i försäkrigen	0,0	1,7		
Aktualiseringsgrad %	98,0	98,0		
Inget uttag ur överskottsfonden har gjorts under 2020				
Visstidsförordnanden (antal)				
Politiker	6	6		
Tjänstemän	0	0		

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

Not 22 Andra avsättningar

Tvister	0,5	0,5	0,5	0,5
Medfinansieringsavtal Trafikverket	47,5	47,5	47,5	47,5
Avgångsvederlag	4,6	2,6	4,6	2,6
Latentskatt	0,0	0,0	15,6	18,8
Summa andra avsättningar	52,6	50,6	68,2	69,4

Not 23 Långfristiga skulder

Lån i bank och kreditinstitut	341,1	331,1	1698,3	1644,4
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Anslutningsavgifter	62,4	77,5	62,4	77,5
Exploateringsersättning	104,8	115,8	104,8	115,8
Investeringsbidrag	4,5	6,9	4,5	6,9
Summa långfristiga skulder	512,8	531,3	1870,0	1844,6

Anslutningsavgifter och exploateringsersättning periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2020	2019	2020
Uppgifter om lån i bank och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta	0,63 %	0,71 %	0,75 %	0,87 %
Genomsnittlig räntebindningstid (år)	1,79	1,54	2,75	2,37
Lån som förfaller inom				
0-1 år	108,6	118,6	810,6	776,6
1-2 år	50,0	117,5	50,0	117,5
2-3 år	117,5	65,0	117,5	165,0
3-4 år	65,0	0,0	165,0	250,0
4-5 år	0,0	30,0	250,0	85,0
5-6 år	---	---	55,0	0,0
6-7 år	---	---	0,0	100,0
7-8 år	---	---	100,0	0,0
8-9 år	---	---	0,0	150,0
9-10 år	---	---	150,0	0,0

Not 24 Kortfristiga skulder

Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	5,4	4,0	12,5	5,6
Leverantörsskulder	94,6	141,3	126,6	164,1
Moms och punktskatter	0,3	1,5	0,3	1,5
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	13,7	15,2	14,1	15,6
Övriga kortfristiga skulder	0,3	0,2	43,3	4,2
Upplupen lön och semesterlön	43,4	45,8	45,0	47,4
Arbetsgivaravgift	17,3	18,9	17,7	19,3
Förutbetalda skatteintäkter	10,0	30,3	10,0	30,3
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	55,6	72,2	35,7	58,6
Summa kortfristiga skulder	240,6	329,4	305,2	346,6

Not 25 Pensionsförpliktelser som inte upptagits i balansräkningen

Ingående ansvarsförbindelse	192,0	186,7	192,0	186,7
Aktualisering	0,0	-80,5	0,0	-80,5
Ränteuppräkning	1,2	1,2	1,2	1,2
Basbeloppsuppräkning	4,9	4,5	4,9	4,5
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	0,4	17,1	0,4	17,1
Nyintjänad	0,0	5,3	0,0	5,3
Årets utbetalningar	-11,8	-11,0	-11,8	-11,0
Summa pensionsförpliktelser	186,7	123,3	186,7	123,3
Löneskatt	45,1	29,9	45,1	29,9
Utgående ansvarsförbindelse	231,8	153,2	231,8	153,2

För 2020 ingår i ansvarsförbindelsen även förtroendevalda exkl löneskatt med 5,8 mkr

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2020	2019	2020
Not 26 Borgensåtagande				
Bostads AB Svedalahem	547,0	503,0		
Svedala Exploaterings AB	810,0	810,0		
Delsumma dotterföretag	1357,0	1313,0		
Sydskånes avfallsaktiebolag SYSAV	3,6	3,6	3,6	3,6
Sydvatten AB	46,2	48,5	46,2	48,5
Kommunala bolag totalt	1406,8	1365,1	49,8	52,1
Svedalahallen AB	34,2	32,9	34,2	32,9
Kommunalt förlustansvar egna hem	0,1	0,1	0,1	0,1
Skabersjö Ryttaförening	1,8	1,7	1,8	1,7
Svedala Idrottsförening	0,1	3,4	0,1	3,4
Svedala Musikers Unga Rockförening	---	2,0	---	2,0
Summa borgensåtagande	1443,0	1405,2	86,0	92,2

Not 27 Leasingåtagande lös egendom

Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år

Med förfall inom 1år	5,0	4,4	6,6	5,3
Med förfall inom 1-5 år	3,3	2,3	8,6	3,4

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 2020-12-31 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 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 230 mnkr och totala tillgångar till 525 483 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 766 mnkr och de totala tillgångarna uppgick till 1 835 mnkr.

Not 28 Övriga ej likviditetspåverkande poster

Realisationsvinster	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Realisationsförluster/Utrangering	0,3	10,8	4,1	10,8
Avsättningar	0,7	5,0	9,8	9,7
Övriga poster	2,0	0,0	5,5	2,2
Summa övriga ej likviditetspåverkande poster	2,6	15,4	19,0	22,3

Not 29 Koncerninterna förhållanden

Enhet	Andel	Försäljning		Borgensavgift	
		Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad
Svedala Kommun		8,9	137,3	6,6	
Svedala Kommunhus AB	100	137,3	8,9		6,6

REDOVISNINGSPRINCIPER

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

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

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

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

Ändrade redovisningsprinciper:

Svedala kommun har redovisning av intäkter enligt gamla lydelsen av RKR R2, Intäkter avseende exploateringsersättning. Svedala kommun har inte applicerat den nya rekommendationen, RKR R2 intäkter från 2019, med anledning av Finansdepartementets utredning, "En effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner", som är planerad att vara färdig hösten 2021. Utredaren ska bland annat föreslå hur kraven på god ekonomisk hushållning och regelverket för balanskravet bör vara utformade. Utredningen ska även föreslå lösningar som tillsammans skapar goda förutsättningar för en effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner, och som ligger i linje med målen för den nationella finanspolitiken.

Svedala kommun ställer sig även bakom inlämnad skrivelse till Finansdepartementet för att få tillstånd en ändring av redovisning av intäkter med hänvisning till den kommunala särarten samt att kunna garantera en bottennivå för god ekonomisk hushållning.

Till och med 2020 finns 115,8 mnkr redovisade som en skuld för att möta framtida avskrivningskostnader för investering som gjorts i samband med exploatering av bostadsområden.

Rättelse av väsentliga fel, RKR 12. Vid en genomsyn av anläggningsreskontran under 2020 identifierades utranteringskostnader på 19,4 mnkr. 8,7 mnkr avser gamla projekteringskostnader och andra äldre kostnader som inte klassificeras som en investering. Den kostnad har därmed hanterats som rättelser av väsentligt fel över det egna kapitalet i balansräkningen.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med tillägg för värdehöjande investeringar och med avdrag för avskrivningar samt eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår inga lånekostnader. Lånekostnad redovisas enligt huvudregeln och belastar resultatet för den period de hänför sig till. En tillgång betraktas i Svedala kommun som anläggningstillgång då nyttjandeperioden överstiger tre år samt anskaffningsvärdet överstiger 20 000 kronor.

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

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 3, 5, 7, 10, 14, 15, 16, 18, 20, 23, 25, 33, 40, 50, 60, 70, 80 år.

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

Internränta: På anläggningstillgångarnas bokförda värde respektive år beräknas en intern räntekostnad som belastar verksamheten. För 2020 var internräntan 1,5 procent.

Intäkter

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

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

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

Finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar som utgörs av kommunens pensionsmedelsportfölj är klassificerade som omsättningstillgång. Portföljens förvaltning regleras i kommunfullmäktiges antagna finanspolicy. Tillgångarna värderas till det verkliga värdet på balansdagen.

Hyses-/leasingavtal

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

Jämförelsestörande post

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

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

Löner

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

Personalomkostnad: Kostnaden för arbetsgivaravgifter fördelas på verksamheten via ett procentuellt pålägg på lönekostnaden. Personalomkostnadspåslaget inkluderar arbets-

givaravgifter, avtalsförsäkringar samt kollektivavtalad pension inklusive löneskatt. För 2020 uppgick pålägget till 40,15 procent.

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

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt riktlinjer för beräkning av pensionskulden (RIPS). De redovisas enligt den så kallade blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning. Detta innebär att pension som intjänats före år 1998 inte tas upp som skuld eller avsättning, utan redovisas som ansvarsförbindelse. Utbetalningar avseende pensionsförmåner som intjänats före 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen.

Pensionsförmåner intjänade från och med 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen. Den avgiftsbestämda ålderspensionen redovisas under kortfristiga skulder och utbetalning till förvaltare sker i mars följande år. Försäkringsavgift för pensioner över 7,5 basbelopp betalas ut löpande under året. Särskilda ålderspensioner och avsättningar utöver den avgiftsbestämda ålderspensionen redovisas som avsättning. Pensionsåtagandena inkluderar även löneskatt med 24,26 procent. Beräkningen av kommunens pensionsåtagande bygger på de förutsättningar som anges i RIPS 07.

Sammanställd redovisning

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

DRIFTSREDOVISNING

DRIFTSREDOVISNING 2020

Mnkr	Intäkter		Kostnader		Netto		Budget netto		Avvikelser	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Styrelse/nämnd										
Kommunfullmäktige	0,5	0,0	-6,9	-5,2	-6,4	-5,2	6,4	-5,4	0,0	0,2
Kommunstyrelsen	19,9	12,0	-128,9	-101,9	-109,0	-89,9	-103,3	-91,0	-5,7	1,1
Utbildningsnämnd	438,0	454,1	-1 044,6	-1 094,0	-606,7	-639,9	-604,4	-640,0	-2,3	0,1
Kultur- och fritidsnämnd	5,8	5,7	-62,9	-65,0	-57,1	-59,3	-57,0	-58,9	-0,1	-0,4
Socialnämnd	61,5	68,2	-340,2	-382,2	-278,7	-314,0	-277,2	-299,3	-1,5	-14,7
Teknisk nämnd										
Skattefinansierad verksamhet	23,8	47,2	-170,8	-195,8	-147,0	-148,6	-143,5	-143,3	-3,5	-5,3
Teknisk nämnd										
Avgiftsfinansierad verksamhet	41,5	46,1	-41,1	-48,2	0,5	-2,1	0	0	0,5	-2,1
Bygg- och miljönämnd	9,4	7,1	-19,0	-14,1	-9,6	-7,0	-7,4	-7,3	-2,2	0,3
Finans	75,2	98,4	-93,2	-211,5	-18,0	-113,1	-26,6	-24,1	8,8	-88,8
Justering för avskrivning	0,0	0,0	62,1	69,1	62,1	69,1	59,8	67,0	-2,3	-2,1
Justering för interna poster	-405,4	-440,7	405,4	440,7	0	0	0	0	0	0
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkning	270,2	298,1	-1 440,1	-1 608,1	-1 169,9	-1 310,0	-1 166,0	-1 202,3	-8,3	-107,7



Svedala kommunhus. Foto: Svedala kommun

INVESTERINGSREDOVISNING

REDOVISNING PER NÄMND

Mnkr	Utfall	Budget helår	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-2,5	-11,0	8,5
Utbildningsnämnd	-13,7	-16,0	2,3
Kultur- och fritidsnämnd	-3,1	-4,8	1,7
Socialnämnd	-1,6	-1,7	0,1
Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet	-43,9	-68,4	24,6
Teknisk nämnd - avgiftsfinansierad verksamhet	-43,6	-62,1	18,4
Bygg- och miljönämnd	0	0	0
Totalt	-108,3	- 164,0	55,7

REDOVISNING PER PROJEKT

Projekt (mnkr)	Budget 2020	Utfall 2020-12-31	Prognos	Slutår
Bara backar etapp 2 och 3	-14,2	-14,1	-159,8	2024
Ombyggnation Stationsområdet	0	0	-55,0	2024
FSI Etapp 2	-24,5	-21,8	-27,6	2021
Ombyggnation slamprocess på avloppsreningsverket	-14,3	-10,5	-18,4	2021
Reinv. pump- och tryckstegringsstationer	-13,2	-11,9	-48,4	2022
Investering fordon och maskiner	-5,2	-3,0	-10,0	2022

Ovanstående investeringsprojekt är de projekt som i dagsläget påverkar kommunen mest vad avser investeringsutgift och avskrivningskostnader. För Bara backar kommer exploitörerna ersätta kommunen för de kostnader som nedlagts utifrån respektive exploitörs andel av området. Stationsområdet kommer att byggas år 2024 och projekteras under 2021. FSI Etapp 2 kommer att färdigställas under första halvan av 2021. Ombyggnationen av slamprocessen kommer att färdigställas under 2021. De två sista projekten är utbytesprogram av uttjänta anläggningar.

EXPLOATERINGSREDOVISNING

Exploateringsredovisning (mnr)

Exploateringsområde	Ingående balans	Utgifter 2020	Inkomster 2020	Avslut mm	Utgående balans
E116 Östra Industriområdet II	10,3	0,2	-3,4	0	7,1
E134 Åkerbruket	0,1	0	-1,9	1,8	0
E137 Svedala 27:1, del av Segestrand	-4,1	3,3	-11,6	16,9	4,5
E142 Bara backar	13,8	0,3	0	0	14,1
E151 Tejarp 9:8 Klågerup	0	0	0	0	0
E152 Gamla IP	2,9	0,4	0	0	3,3
Summa	23,0	4,2	-16,9	18,7	29,0

KOMMENTAR TILL EXPLOATERINGSREDOVISNING

E116 Östra Industriområdet II

Östra Industriområdet II är färdigställt. Reservationer och försäljning av industritomter pågår alltjämt. Under 2020 har en infart till en av de sålda tomterna anlagts.

E134 Åkerbruket

Åkerbruket etapp 1 färdigställdes 2016 och etapp 2 färdigställdes 2018 gällande kommunens utbyggnad av allmän platsmark. För båda etapperna pågår en femårig garantiskötsel av grönytor. Under 2020 har viss återställning och uppföljning efter byggtrafik och exploatörernas etablering fått göras. Dessutom har en lantmäteriförrättning inom området gjorts.

E137 Segestrand, del av Svedala 27:1

Under 2020 har miljöundersökning och saneringsåtgärder genomförts inom Svedala 1:87 för att tillhandahålla byggbar och färdigsanerad kvartersmark åt exploatören Wästbygg AB, som har fått bygglov för uppförande av ett flerbostadshus.

E142 Bara backar (etapp 1)

Under 2020 har de sista VA-arbetena inom etapp 1 färdigställts. Under året har även belysningsanläggning och gång- och cykelvägar inom området färdigställts. Dessutom har åtgärder genomförts för att hantera höjdskillnads- och yvattenproblematik inom området. På vissa ställen har stödmurar och räcken fått sättas upp.

Upphandling av kvarstående markarbeten inom etapp 1 avbröts av tekniska nämnden eftersom anbudet inte låg i paritet med bedömd och rimlig utgiftsnivå. Förfrågningsunderlaget har under året reviderats och ambitionsnivån har setts över inför förnyad upphandling.

Projektenheten har under året tagit fram en ekonomisk redovisning av projektet i sin helhet med kända utgifter till dagens datum och bedömda utgifter för resterande markarbeten. Denna redovisning ligger även till grund för kommunens kommande skadeståndskrav mot Svevia AB som, enligt kommunens uppfattning, olovligt ställde in anläggningsarbetena i januari 2019 och därmed gjorde sig skyldig till kontraktsbrott.

Utbyggnad av etapp 2 och 3, de sista etapperna inom området, kvarstår. Båda dessa etapper planeras handlas upp och genomföras samtidigt.

E152 Gamla IP (Bovieran)

Detaljprojektering och framtagande av förfrågningsunderlag för upphandling av markarbetena har gjorts under 2020. Projektenheten har under hösten 2020 inväntat underskrivet avtal om markköp mellan kommunen och Bovieran.



Elever på Aggarpskolan. Foto: Anna Nordström

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 industrietableringar.

Extraordinär intäkt/kostnad saknar tydligt samband med ordinarie verksamhet och är av sådan art att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet. Intäkten/kostnaden uppgår även till ett 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 förutsättningarna 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 som är viktig att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder och mellan kommuner.

Kassaflödesanalys visar kassaflöden från den löpande verksamheten samt investerings- 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 innehåsa kortvarigt, exempelvis kundfordring.

Pensionsavsättning utgörs av avsättning till framtida pensionsutbetalningar.

Pensionskund är intjänade pensionsförmåner för kommunens anställda.

Periodisering innebär en fördelning av kostnader och intäkter på den redovisningsperiod som de tillhör.

Realisationsvinst/förlust är skillnaden mellan bokfört värde och försäljningspriset.

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.

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

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 skattekoronor, skatteunderlaget delat med 100.

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

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

Tkr är förkortning av tusen kronor.

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



Uteservering i Svedala centrum sommaren 2020. Foto: Svedala kommun

REDOVISNING PER NÄMND

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Mnkr	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020
Intäkter	0,6	0,5	0,0	0,0
Kostnader	-6,3	-6,9	-5,2	-5,4
Nettokostnader	-5,7	-6,4	-5,2	-5,4
Avvikelse mot budget	0,4	-0,1	0,2	

Viktiga händelser

Coronapandemin har påverkat kommunfullmäktiges arbete under året. Under våren godkändes att ledamöter och ersättare i vissa kommunala utskott får delta på distans. I oktober beslutade fullmäktige att samtliga nämnder och fullmäktige får ha sammanträden med deltagare på distans.

Kommunfullmäktige beslutade i februari om en ny organisation för Arbete och integration. Den nya organisationen innebar att ansvaret för arbetsmarknadsinsatser, ekonomiskt bistånd enligt socialtjänstlagen samt bostadsförsörjning för kommunanvisade nyanlända invandrare från och med den 1 april 2020 överfördes från kommunstyrelsen till socialnämnden. Kommunfullmäktige har därefter, i december, beslutat att ge socialnämnden i uppdrag att tillsammans med Arbetsmarknadsnämnden i Trelleborgs kommun, ta fram ett förslag på avtal gällande att Arbetsmarknadsnämnden i Trelleborg utför arbetsuppgifterna gällande ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsinsatser, på uppdrag från socialnämnden i Svedala kommun.

I november gav kommunfullmäktige Svedab i uppdrag att till Fastighets AB Trianon avyttra Svedala Folkets Hus. Samtidigt fick Svedalahem i uppdrag att till samma bolag avyttra en del av bolagets fastighetsbestånd, den så kallade Svedalagården. I samma beslut gavs kommunstyrelsen i uppdrag att till Fastighets AB Trianon avyttra fastighet benämnd gamla IP.

Årets resultat

Kommunfullmäktige visar ett överskott mot budget på 0,2 mnkr. Anledningen härtill är att överförmyndarverksamheten lämnar ett överskott mot budget, vilket beror på lägre arvodeskostnader på grund av ändrad handläggning.

KOMMUNSTYRELSEN

Mnkr	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020
Intäkter	21,0	19,9	12,0	4,0
Kostnader	-105,8	-128,9	-101,9	-95,0
Nettokostnader	84,8	109,0	89,9	91,0
Avvikelse mot budget	0,1	-5,7	1,1	
Investeringar	-7,7	-3,5	-2,5	-8,5

Viktiga händelser

I början av 2020 beslutade kommunstyrelsen om en ny budgetprocess. Den nya processen innebär att skattesats samt förslag till budget till nästkommande år beslutas av kommunfullmäktige i juni istället för i november. Kommunstyrelsen tog även fram förslag på nya ekonomistyrningsprinciper och ny process för ekonomisk uppföljning, vilka kommunfullmäktige antog.

Kommunstyrelsen har under året ingått hyresavtal med Svedalahem rörande Svedalas bibliotek. Kommunstyrelsen ingick även i slutet av året en avsiktsförklaring med Svedalahem om ombyggnation av det särskilda boendet Holmagården. Syftet med avsiktsförklaringen är att anpassa lägenheternas hygienutrymmen så att de uppfyller de krav som har ställts av Arbetsmiljöverket i inspektionsmeddelande.

Under året har kommunstyrelsen beviljat medel för digitaliseringsprojekt avseende bygglovs-handläggningen. Kommunstyrelsen har även aktivt fattat beslut om upplåtelse av kanalisering för att främja fiberutbyggnaden i kommunen.

I arbetet med ombyggnation av stationsområdet i Svedala ingick kommunstyrelsen under hösten ett tilläggsavtal med Trafikverket avseende spårflytt. Tilläggsavtalet ger bland annat möjlighet till mer parkeringsutrymme för omkringliggande handel samt innebär att tunneln under stationen kan kortas.

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

I oktober och november beredde kommunstyrelsen ett ärende till kommunfullmäktige om utvecklingen av Svedala tätort. Kommunstyrelsen föreslog fullmäktige att ge Svedalahem i uppdrag att avyttra del av allmännyttan, den så kallade Svedalagården Vidare beslutades att ge Svedab i uppdrag att avyttra Folkets Hus i Svedala samt att ge kommunförvaltningen i uppdrag att avyttra del av gamla idrottsplatsen i Svedala. Som köpare till samtliga fastigheter angavs Fastighets AB Trianon.

Måluppfyllelse

Måluppfyllelsen för kommunstyrelsen får betraktas som bra inom vissa områden och mindre bra inom delar av de områden som främst berör verksamheternas måluppfyllelse.

Årets resultat

Kommunstyrelsen resultat uppgick för året till plus 1,1 mnkr. Positivt resultat uppvisar förvaltningsledning och stödfunktionen såsom stab, HR, ekonomi och kommunikation och samt räddningstjänsten.

Viktiga framtidsfrågor

Kommunstyrelsen kommer fortsätta att arbeta med måluppfyllelse varvid bland annat ingår att kommunen ska vara en av Skånes 10 bästa näringslivskommuner senast 2022-12-31.

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

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

UTBILDNINGSNÄMNDEN

Mnkr	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020
Intäkter	412,7	438,0	454,1	453,3
Kostnader	-971,2	-1 044,6	-1 094,0	-1 093,3
Nettokostnader	-558,5	-606,6	-639,9	-640,0
Avvikelse mot budget	-1,2	-2,3	0,1	0,0
Investeringar	-24,5	-16,9	-13,7	-16,0

Viktiga händelser

Coronapandemin har genomgripande påverkat all verksamhet inom utbildning 2020. Pandemin har medfört att enheterna prioriterat trygghet och arbetsro, men samtidigt medfört behov av nya arbetsformer, både för grupper och individer. Digitalisering och utveckling av digitala verktyg blev nödvändigt för alla medarbetare. Coronapandemin har ställt stora krav på samarbete, flexibilitet, information, kommunikation och samverkan mellan olika parter.

Alla enheter har påverkats genom att anpassa en verksamhet med hög personalfrånvaro efter råd och rekommendationer, med kort varsel och ibland med oklara instruktioner. Oro, osäkerhet och stress har präglat vardagen, särskilt under våren och under senare delen av hösten.

Gymnasie- och vuxenutbildningen gick tidigt över till distansstudier under våren efter beslut av utbildningsnämnden. Med ökad frånvaro i slutet av hösten följde beslut att genomföra viss undervisning på distans även för högstadiet.

Förskolan hade stor frånvaro av såväl personal som barn över hela året.

Spångholmsskolan stängde vid terminsstart för städning och för att åtgärda lukt, fukt och sporer i fastigheten. All verksamhet flyttades ut ur skolan under augusti och september.

Baraskolans tillbyggnad och Åkerbrukets förskola invigdes under sommaren 2020 och gav grundskola och förskola ytterligare kapacitet och god arbetsmiljö. Verksamheten i Fröhusets förskola lades ner i avvaktan på utredning om lokalernas kapacitet och kvalitet.

Mumindalens huvudbyggnad renoverades och var färdigställd i februari. Utemiljön sanerades under hela året och färdigställdes inför 2021.

Efter beslut i utbildningsnämnden i maj 2019 startades grundsärskola upp på Kyrkskolan och Aggarpsskolan hösten 2020.

Måluppfyllelse

Förskola och grundskola uppvisar gott resultat för läsåret 19/20 med högre måluppfyllelse i förskolan samt fler elever som når behörighet och ökat meritvärde i grundskolan.

Målsättningen att alla gymnasister når examen inom tre år uppnås inte, medan etableringen på arbetsmarknaden har förbättrats något.

Årets resultat

Utbildningsnämndens resultat är 0,1 mnkr för helåret.

Coronapandemin har påverkat nämndens verksamheter under året. Kostnader för personal har varit lägre än budgeterat för enheterna. Pandemin har lett till både högre sjukfrånvaro och flera VAB-dagar (Vård av sjukt barn). Vikarier har inte kunnat tillsättas i samma nivå som frånvaron. Kostnader som uppstått i verksamheterna för ökad sjuklön dag 2–14 har ersatts av staten via tillfälliga statsbidrag, vilket även har förbättrat intäktssidan.

Viktiga framtidsfrågor

För att nå Utbildningsnämndens vision och strategiska mål behöver Utbildning:

- fortsatt vara en attraktiv arbetsgivare, ha välutbildad och motiverad personal, en stabil och utvecklingsinriktad ledningsorganisation samt ha starka stödfunktioner för att nå framgång i uppdraget.
- säkerställa kompetens för uppdraget.
- arbeta vidare med att minska sjukfrånvaron genom aktivt ledarskap.
- fortsatt utveckla god arbetsmiljö: fysisk, social och organisatorisk.
- säkerställa kapacitet och kvalitet i lokaler.
- aktivt undersöka, analysera och åtgärda de effekterna Coronapandemin medför på både barn och elevers utbildning och på den gemensamma arbetsmiljön.
- planera för fortsatt ökat antal barn och elever i kommunen utifrån kommunens befolkningsprognos.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Mnkr	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020
Intäkter	6,8	5,8	5,7	3,6
Kostnader	-63,0	-62,9	-65,0	-62,5
Nettokostnader	-56,2	-57,1	-59,3	-58,9
Avvikelse mot budget	-0,1	-0,1	-0,4	0,0
Investeringar	-5,5	-3,0	-3,1	-4,8

Viktiga händelser

Kultur- och fritidsnämndens verksamhet har under året påverkats i stor utsträckning av den pågående pandemin. Föreningar har fått stänga ner sina verksamheter och nämndens verksamhet har fått anpassas för att följa rekommendationer men även för att kunna erbjuda god och samhällsviktig service i tider av isolering.

Nämnden har under perioden fattat beslut att föreningar som ansöker om aktivitetsstöd garanteras minst lika stort utbetalt stöd för 2020 som föreningarna erhöll 2019. Utöver det har nämnden fattat beslut om att införa ett tillfälligt föreningsstöd som benämns som Coronastöd till föreningar.

Under våren ställdes verksamhetens alla aktiviteter in och åtgärder infördes på mötesplatserna för att förhindra smittspridning. I slutet av december fattades beslut om att stänga alla mötesplatser för att minska samlingar av ungdomar inomhus. Ungas fritid har utvecklat digital verksamhet samt bedrivit ett utökat fältarbete för att nå ungdomarna under pandemin.

Under perioden har en upprustning av utemiljön på Barabadet genomförts och badet invigdes i början av badsäsongen.

Under december månad fattades beslut om att stänga all biblioteksverksamhet för att på så sätt minska smittspridningen i Svedala.

Kulturskolans verksamhet pausades från november till terminens slut.

Måluppfyllelse

Uppföljning av målen visar att:

- antalet deltagartillfällen per individ år 2020 sjunkit med 1,8 jämfört med 2019,
- 75 procent av Svedalas föreningar känner sig delaktiga och inkluderade av Kultur och fritid,
- antalet fysiska och virtuella besök har ökat med 4,5 procent under 2020,
- Kulturskolans beläggning uppgick till 98 procent,
- Ungas fritid har ökat antalet besökare och antalet deltagare uppgår till 25 procent av ungdomar i åldern 13–19 år.

Sammantaget visar resultatet att flera av målen i dagsläget inte är uppfyllda, men utvecklingen är positiv. Bedömningen är att med fortsatt fokus på det systematiska kvalitetsarbetet finns goda förutsättningar att nå målen för mandatperioden.

Årets resultat

Kultur- och fritidsnämnden uppvisar ett negativt resultat mot budget på drygt -0,4 mnkr.

Under året gjordes en genomgång av Kultur och fritids anläggningar. Ett behov av att avskrivna anläggningar konstaterades, vilket har belastat årets resultat. Räknas denna post bort uppvisar Kultur- och fritidsnämnden ett positivt resultat med 0,3 mnkr för 2020.

Viktiga framtidsfrågor

Kultur- och fritidsplanen som nämnden har fattat beslut om för perioden 2019–2023 är styrande för verksamheten. Den viktigaste uppgiften för Kultur och fritid är att arbeta efter och följa upp planens intentioner.

Ett av Kultur och fritids mål är att det ska finnas en tydlig bildningsansats där barn och unga prioriteras. Det innebär att verksamheten behöver arbeta för att kunna behålla kunnig och välutbildad personal som har kompetens att leverera bildande insatser.

Under 2021 kommer ett viktigt fokusområde vara att förbättra dialogen med och ta vara på initiativ från medborgarna.

Kultur och fritid behöver under 2021 göra långsiktiga analyser av kommunens framtida behov av anläggningar för att kunna erbjuda medborgarna möjligheten till rörelse och föreningsengagemang.

SOCIALNÄMND

Mnkr	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020
Intäkter	74,7	61,5	68,3	64,2
Kostnader	-346,2	-340,2	-382,2	-363,4
Nettokostnader	-271,5	-278,7	-313,9	-299,2
Avvikelse mot budget	-9,8	-1,4	-14,7	0,0
Investeringar	-1,5	-3,0	-1,6	-1,6

Viktiga händelser

Verksamhetsåret 2020 har varit omtumlande och präglats av pandemin. Sammantaget har alla verksamheter fått anpassa sig efter pandemin, vilket har medfört ökade kostnader och minskade intäkter.

Pandemin medförde många och omfattande utmaningar - förhindra smittspridning, bygga skyddsmaterial samt ge information och möta medarbetares, anhörigas och vårdtagares oro. Ständigt ny information att förhålla sig till har medfört nya arbetssätt och förändrade

riktlinjer har genomförts i ett högt tempo. Årets äldreomsorgschef i Sverige finns i Svedala kommun och chefen inom demensverksamhet blev god tvåa i sin kategori.

Måluppfyllelse

Ett av de sju verksamhetsmålen har uppnåtts, tre har delvis uppnåtts och tre har inte uppnåtts utifrån de målvärden som angivits i indikatorerna. Året har gett verksamheten särskilda utmaningar i skuggan av pandemin, vilket också avspeglas i måluppfyllelsen. Givet förutsättningarna har arbetet fokuserat på att bibehålla en hög kvalitet i verksamheterna.

Årets resultat

Pandemin har medfört merkostnader i samtliga verksamheter, vilket ger en negativ budgetavvikelse på 14,7 mnkr för socialnämnden.

De största underskotten redovisas inom Individ- och familjeomsorgen och Arbete och integration.

Även Äldreomsorgen har drabbats av negativ budgetföljsamhet. Skälet är främst att andelen äldre som behöver kvalificerad omvårdnad har ökat.

Viktiga framtidsfrågor

Pandemin fortsätter att utmana världen. Verksamheterna har stärkts med ny kunskap och beredskap att arbeta förebyggande mot smittspridningen med utökad testkapacitet och symptom-kontroller.

Andelen äldre fortsätter att öka. Detta medför en volymökning som är kostnadsdrivande och påverkar såväl hemsjukvård som hemtjänst. Kompetensutveckling och kompetensförsörjning kommer med anledning av detta även fortsatt stå i fokus.

Holmagården kommer 2021 att påbörja renovering av samtliga hygienutrymmen. Renoveringen medför en evakuering med logistisk utmaning.

Delarna ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsinsatser från Arbete och Integration kommer under 2021 utföras av Trelleborgs kommun genom kommunal avtalssamverkan. Målsättningen är att samverkan ska leda till minskade kostnader för ekonomiskt bistånd och att fler individer får snabbare och effektivare stöd för att kunna gå vidare till arbete eller studier.

Individ- och familjeomsorgen kommer att ha ett fortsatt fokus på förebyggande arbete med tidiga insatser genom öppenvårdsteam i egen regi. Detta arbete genomförs som ett led i att dämpa kostnaderna för externt köpt vård och behandling.

TEKNISK NÄMND - SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET

Mnkr	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020
Intäkter	50,9	23,8	47,2	33,7
Kostnader	-174,7	-170,8	-195,8	-177,0
Nettokostnader	-123,8	-147,0	-148,6	-143,3
Avvikelse mot budget	-0,2	-3,5	-5,3	0,0
Investeringar	-50,3	-49,9	-43,7	-68,4

Viktiga händelser

Efter en genomgång av anläggningsregistret under året har det resulterat i en utranteringskostnad på 6,5 mnkr.

Det har tagits fram ett förslag till tilläggsavtal för att hantera utlösande av optionen om spårflytt vid Svedala station i medfinansieringsavtalet med Trafikverket.

Mer vattning har krävts än normalt för att etablera nyplanteringar och sommarblommor. Gat- och parkenheten byggde under året om Klågerups busshållplats på Skånetrafikens bekostnad.

Fastighetsöverlåtelseavtal 1 och 2 med Peab i "Bara Söder" är klart. Det har även under året tagits fram ett slutgiltigt fastighetsöverlåtelseavtal 3 för försäljning av Galoppområdet. I tvisten med Region Skåne kring betalningsansvar för ombyggnationen av Marbäck 77-79 till bostäder förlikades parterna genom att Region Skåne betalade kommunen 650 tkr.

Covid-19-pandemin har påverkat Serviceenheten stort genom minskade möjligheter att erbjuda alternativ till luncherna inom måltidsservice samt till elever inom gymnasieskolan, som har haft distansundervisning.

Aggarpskolan blev årets pep-skola i Whiteguide junior.

Köket på Fröhuset har stängts och flyttats till Tegelbrukets lokaler. Köket på Spångholmskolan var under hösten evakuerad på grund av sanering.

Måluppfyllelse

Fyra mål är uppnådda och ett mål är på väg att uppnås.

Målet "planerar strategiskt och kontinuerligt den tekniska försörjningen kopplat till översiktsplanen för att skapa hållbar samhällsutveckling och samhällsnytta" får gul status, då befolkningsökningen överstiger prognosen med 10 procent.

Målet "ge god kommunal service till medborgare, näringsliv och övriga verksamheter" är uppnått. Antalet felanmälningar minskar med 6 procent, vilket är mer än målvärdet på 5 procent för denna indiaktor.

Målet "vara kostnadseffektiv och ha ekonomin i balans" är uppnått. Matsvinnet uppgår till 17 procent, vilket är lägre än målvärdet på 22 procent för denna indiaktor.

Målet "arbete med uppdateringar av planer, program och strategier inom ansvarsområdet" är uppnått då flera planer, program och strategier har färdigställts under året.

Målet "ha en effektiv och god hantering av ansökningar kopplat till användning av allmän platsmark" är uppnått då utfallet i SKR:s undersökning Insikt ger ett index på markupplåtelse på 76 (målvärde är ett index på 70).

Årets resultat

Den skattefinansierade verksamheten som helhet redovisar ett underskott för 2020 på 5,3 mnkr. Orsaken till underskottet är utrangeringar av anläggningstillgångar med 6,5 mnkr. Om dessa engångsposter rensas bort är resultatet +1,2 mnkr.

Viktiga framtidsfrågor

Ledningsenheten

Vid en ökad grad av samverkan kring Miljö och tekniks ansvarsområden är det av yttersta vikt att en hög grad av beställarkompetens behålls och utökas. Detta behövs för att kunna företräda kommunen i dessa samverkanssammanhang och värna kostnadseffektiva lösningar för kommunen som helhet. Ett samlat grepp om strategiska frågor är viktigt då stora infrastrukturella satsningar kommer att ske inom snar framtid på grund av kommunens stora attraktivitet och strategiska läge.

Gatu- och parkenheten

Största frågan för 2021 kommer att handla om att skapa förståelse för en förändrad ambitionsnivå och hitta rätt sätt att kommunicera ut förändringarna.

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

Det är viktigt att fortsätta förbättra samverkan vid detaljplaner och exploateringar. Arbetet går vidare framåt och tack vare den omorganisationen som har gjorts finns det goda möjligheter att denna samverkan kommer fortsätta att utvecklas i positiv riktning.

Strategisk planeringsenhet

Det behövs ett förtydligande avseende process- och beslutsordning för de av kommunen initierade detaljplanerna. All planläggning är intäktsfinansierad och frågan blir då vem som har budget och möjlighet att beställa kommunens egna detaljplaner.

Trots att översiktsplanen nyligen vann laga kraft är det dags att påbörja planeringen inför underlagsanalyser och utredningar inför kommande arbete med ny översiktsplan.

TEKNISK NÄMND - AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET

Vatten och avlopp

Mnkr	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020
Intäkter	43,6	39,6	44,1	44,0
Kostnader	-44,7	-39,1	-46,2	-44,0
Nettokostnader	-1,1	0,5	-2,1	0,0
Avvikelse mot budget	-1,1	0,5	-2,1	0,0
Investeringar	-50,3	-48,3	-43,6	-62,0

Viktiga händelser

VA-enheten har arbetat med att ta fram beslutsunderlag och utreda framtida spillvattenlösning för Svedala kommun, spillvattenlösning i egen regi lokalt eller del av en regional spillvattenlösning. Frågan är komplex och kommer att påverka Svedala kommuns utveckling under flera generationer framåt.

Måluppfyllelse

Fyra mål bedöms vara uppnådda och ett mål uppnås inte.

Målet *"Tekniska nämnden ska upprätthålla hållbara anläggningar för att minska miljöpåverkan och anpassa dem till klimatförändringar och befolkningsökningar"* är uppfyllt då målvärdet för indikatorn, om att hålla läckaget från dricksvattenledningarna på 20 procent, uppnås.

När det gäller att medborgarperspektiv och inflytande ska präglade kommunen har nämnden antagit följande mål: *"Tekniska nämnden ska ge god kommunal service till medborgare, näringsliv och övriga verksamheter"*. Det finns i nuläget ingen genomförd enkätundersökning men målet bedöms uppnås.

Målet *"Tekniska nämndens verksamhet och organisation ska vara kostnadseffektiv och ha ekonomin i balans"* är inte uppnått då målvärdet för indikatorn om 100 procent genomsnittlig kostnadstäckningsgrad inom VA-verksamheten inte nås.

Målet *"Tekniska nämnden ska arbeta med uppdateringar av planer, program och strategier inom ansvarsområdet"* är uppnått då målvärdet för indikatorn om två förnyade planer, program och strategier uppnås.

Målet *"Tekniska nämnden ska ge snabba och tydliga besked kopplat till etableringar av ny verksamhet rörande VA"* är uppnått då förvaltningen bedömer att målvärdet för indikatorn klaras.

Årets resultat

Vatten och avlopp gör ett underskott på 2,1 mnkr. Underskottet kommer av kostnader för utrangeringar av befintliga anläggningar med 1,4 mnkr. VA-kollektivets skuld till kommunen har under året förändrats från -0,6 mnkr till -2,7 mnkr vid utgången av 2020.

Viktiga framtidsfrågor

För VA-enheten är den viktigaste framtidsfrågan om Svedala kommun ska fortsätta med VA-tjänster i egen regi eller bli medlem i VA SYD med en regional lösning.

Svedala kommun växer i snabb takt. Den ökade befolkningen innebär att ledningsnätet börjar bli en fysisk begränsning inom en del områden i kommunen.

Ytterligare en framtidsfråga för VA-enheten är att kunna digitalisera tjänster och hantering i tillräckligt snabb takt för att kunna serva alla abonnenter utan alltför stora kostnadsökningar för VA-kollektivet.

Ökade myndighetskrav avseende hantering och rening av dagvatten är en stor framtida utmaning för hela kommunen. Hur kostnader och ansvar för dagvatten ska fördelas och hanteras mellan skattefinansierat och avgiftsfinansierat behöver utredas.

Avfall

Mnkr	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020
Intäkter	2,5	2,0	2,0	2,0
Kostnader	-2,5	-2,0	-2,0	-2,0
Nettokostnader	0	0	0	0,0
Avvikelse mot budget	0	0	0	0,0
Investeringar	0	0	0	

Årets resultat

Avfallsverksamheten gör ett nollresultat för året genom att fortsätta ta i anspråk den skuld som finns till avfallskollektivet. Den avbetalning på skulden som gjorts under 2020 är 2,0 mnkr varefter det kvarstår 3,3 mnkr av skulden till avfallskollektivet.

BYGG OCH MILJÖNÄMND

Mnkr	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020
Intäkter	12,2	9,4	7,1	7,0
Kostnader	-23,4	-19,0	-14,1	-14,3
Nettokostnader	-11,2	-9,6	-7,0	-7,3
Avvikelse mot budget	0,1	-2,3	0,3	0,0
Investeringar	-0,3	-0,5	0,0	0,0

Viktiga händelser

Bygg- och miljönämnden har varit direkt berörd av pandemin på flera olika sätt. Kommunernas nämnder inom miljö- och hälsoskyddsområdet har fått ett helt nytt tillsynsansvar för kontroll av trängsel på serveringsställen. Kontrollen har inneburit att annan planerad tillsyn har fått stå tillbaka både inom livsmedel och miljö.

Besökstider för allmänheten på onsdagar har förändrats. Sedan maj har telefontid införts istället för besökstid. Inom kommunen har alla verksamheter tagit fram en pandemiplanering.

Ett digitaliseringsprojekt inom bygglov påbörjades under året. Syftet med projektet är att på ett bättre sätt kunna möta upp medborgare, näringsliv och andra parter digitalt i bygglovsprocessen. E-tjänster för kartutdrag och anmälan av eldstäder har lanserats. Nya digitala tjänster kommer att införas efter hand.

Måluppfyllelse

"Andelen godkända miljö- och livsmedelsinspektioner ska öka." Nämndens målvärden uppnås inom båda områdena.

"Nöjd kund-index för medborgare, sökande med flera ska öka inom områdena bygg, miljö och livsmedel." Index har ökat sedan 2019 inom både bygg och miljö. Målvärdet uppnås inom ett av tre delområden och förutsättningarna är goda att målet uppnås inom mandatperioden.

"Nedskrivning av bygglovsavgifter på grund av för lång handläggningstid ska minska, med strävan mot att vara noll kronor." Antal nedskrivna ärenden och den nedskrivna summan har minskat sedan 2019. Målet uppnår grön status.

"Uppföljning sker i enlighet med framtagna plan och nämnden utvärderar och omvärderar verksamheten regelbundet." Nämnden har antagit en plan för verksamhetsuppföljning. Målet är uppnått.

"Nöjd Kund-Index för företag ska öka inom områdena bygg och miljö." Index har ökat markant för båda områdena och inom miljö uppnås indikatorns målvärde. Målet bedöms vara på god väg att uppfyllas.

Årets resultat

Bygg- och miljönämnden som helhet uppvisar ett överskott på 0,3 mnkr. Högre intäkter genom statsbidrag för sjuklönekostnader samt lägre personalkostnader ger ett positivt resultat för året.

Viktiga framtidsfrågor

E-tjänster och förbättrad information på webben till kommuninvånare och företag: Syftet är ökad service, öppenhet och effektivitet.

Tillräckliga resurser för miljöbalktillsyn: Det pågår ett övergripande arbete med förberedelser för nationell styrning av kommunernas miljötillsyn som kan innebära ökade krav på tillsynen.

Arbeta för en attraktiv kommun: Svedala kommun har många goda värden som gör det attraktivt att bo och verka i kommunen. Ett sätt att utveckla arkitekturfrågorna är att upprätta en arkitekturpolicy för kommunen.

Hållbar utveckling: Klimatpåverkan behöver minska och denna fråga utgör en viktig del av vår tillsyn och prövning enligt miljöbalken. En hållbar markanvändning innebär bland annat bevarande och utveckling av en hållbar livsmedelsproduktion. Åtgärdsplanen för vatten innebär att kommunen måste arbeta med flera åtgärder för förbättrad vattenkvalitet även inom miljötillsynen. Grönplan, dagvattenstrategi och hållbarhetsstrategi är strategiska dokument i arbetet för realisering av kommunens viljeinriktning. Ett fortsatt brett samarbete över verksamhetsgränser är avgörande för att de strategiska dokumenten ska bli verksamma från planering till genomförande.



Revisorerna i Svedala kommun

2021-04-13

Till
Fullmäktige i Svedala kommun
212000-1074

Revisionsberättelse för år 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda lekmanrevisorer/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 revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse”.

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

Vi bedömer att räkenskaperna sammantaget inte är rättvisande vilket grundas i att kommunen redovisar exploateringsersättning om 115,8 mnkr som långfristig skuld. Enligt RKR R2 ska exploateringsersättning intäktsföras när åtagandet fullföljts.

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

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte är fullt förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt. Vad gäller verksamhetsmålen är det svårt att följa upp måluppfyllelsen när målen inte ska uppnås förrän vid slutet av mandatperioden.

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

Vi avstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2020 då räkenskaperna inte är rättvisande.

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Svedala kommun 2021-04-13

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 2020

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

Revisionsberättelser från Svedala kommunhus AB, Svedala Exploaterings AB SVEDAB och Bostads AB Svedalahem

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: MATS CARLSSON

Datum: 2021-04-14 15:19

Signerad checksumma: D4536EE00AE13617358E29CDA15D84217B384B92

Namn: HANS MÅRTENSSON

Datum: 2021-04-14 17:35

Signerad checksumma: D4536EE00AE13617358E29CDA15D84217B384B92

Namn: AXEL ÖRJAN ULFSHAGEN

Datum: 2021-04-16 15:35

Signerad checksumma: D4536EE00AE13617358E29CDA15D84217B384B92

Namn: SIV SVAHN ELGSTRÖM

Datum: 2021-04-16 16:23

Signerad checksumma: D4536EE00AE13617358E29CDA15D84217B384B92

Namn: JAN-ERIK ERIKSSON

Datum: 2021-04-17 11:49

Signerad checksumma: D4536EE00AE13617358E29CDA15D84217B384B92

Namn: DAVE SERVIN

Datum: 2021-04-19 09:04

Signerad checksumma: D4536EE00AE13617358E29CDA15D84217B384B92

Namn: STEN ANDERSSON

Datum: 2021-04-19 10:14

Signerad checksumma: D4536EE00AE13617358E29CDA15D84217B384B92

Detta dokument är en elektronisk kopia. Originalen finns lagrat hos Svedala kommun.



Annika Aveling, förskolelektor i Svedala kommun. Foto: Svedala kommun



SVEDALA KOMMUN