



Foto: Jenny Brandt

ÅRSREDOVISNING 2022

JAN-DEC 2022

SVEDALA KOMMUN



SVEDALA KOMMUN

Innehållsförteckning

1	INLEDNING.....	5
1.1	Sammanfattning	5
1.2	Kommunstyrelsens ordförande	6
1.3	Viktiga händelser.....	7
2	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	9
2.1	Översikt över verksamhetens utveckling.....	9
2.2	Den kommunala koncernen	9
2.2.1	Koncernbolag.....	11
2.3	Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning	12
2.3.1	Samhällsekonomisk utveckling.....	12
2.3.2	Befolkningsutveckling	13
2.3.3	Bostadsutveckling.....	14
2.3.4	Näringsliv	15
2.3.5	Sysselsättning.....	16
2.3.6	Fysisk planering.....	16
2.3.7	Totala pensionsförpliktelserna för kommunkoncernen och kommunen	17
2.3.8	Miljöutveckling	18
2.3.9	Känslighetsanalys.....	19
2.4	Händelser av väsentlig betydelse	20
2.5	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	21
2.5.1	Ansvarsstruktur.....	22
2.5.2	Styrmodellen	23
2.5.3	Styrprocessen.....	24
2.5.4	Intern kontroll	26
2.5.5	Uppsiktsplikten.....	27
2.6	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	27
2.6.1	God ekonomisk hushållning.....	27
2.6.1.1	Mål för Svedala Kommun.....	27
2.6.1.2	Finansiella mål.....	37
2.6.2	Ekonomisk ställning	40

2.6.2.1	Årets resultat.....	40
2.6.2.2	Budgetföljsamhet och prognossäkerhet.....	41
2.6.2.3	Investerings- och exploateringsverksamhet.....	48
2.6.2.4	Likviditet, lån och Soliditet.....	50
2.6.2.5	Borgensåtaganden.....	53
2.7	Balanskravsresultat	53
2.8	Förväntad utveckling	54
2.9	Personalredovisning.....	57
2.9.1	Anställning och bemanning.....	57
2.9.1.1	Antal månadsavlönade medarbetare per styrelse/nämnd och total	57
2.9.1.2	Andel månadsavlönade medarbetare med en tillsvidareanställning per styrelse/nämnd och total	58
2.9.1.3	Månadsavlönade medarbetare per kön	58
2.9.1.4	Andel månadsavlönade medarbetare med deltidsanställning per styrelse/nämnd och total	59
2.9.1.5	Antal månadsavlönade i årsarbetare per styrelse/nämnd och total	59
2.9.1.6	Antal timavlönade medarbetare per styrelse/nämnd och total	60
2.9.1.7	Antal arbetade timmar utförda av timavlönade medarbetare	60
2.9.1.8	Åldersstruktur.....	60
2.9.1.9	Personalomsättning per styrelse/nämnd och total (tillsvidareanställda).....	61
2.9.1.10	Analys Anställning och bemanning	62
2.9.2	Arbetsmiljö och hälsa.....	62
2.9.2.1	Sjukfrånvaro per styrelse/nämnd och total.....	62
2.9.2.2	Sjukfrånvaro.....	63
2.9.2.3	Sjuklönekostnader	63
2.9.2.4	Hållbart medarbetarengagemang (HME-index) per styrelse/nämnd och total	64
2.9.2.5	Medarbetarlojalitet/ambassadörskap (eNPS) per styrelse/nämnd och total.....	64
2.9.2.6	Mål från Kommunfullmäktige och utvecklingsarbetet Hälsa genom livet (tom 2022)	64
2.9.2.7	Analys Arbetsmiljö och hälsa	65
3	EKONOMISK REDOVISNING	67
3.1	Resultaträkning	67
3.1.1	Resultaträkning årsredovisning	67
3.2	Kassaflödesanalys	67
3.2.1	Redovisning	67
3.3	Balansräkning.....	68
3.3.1	Redovisning	68
3.4	Bokslutsnoter.....	70
3.5	Driftsredovisning.....	83
3.6	Sammanställning beslut om driftbudget.....	84
3.7	Investeringsredovisning.....	84
3.7.1	Redovisning per nämnd.....	84

3.7.2 Redovisning per projekt	85
3.7.3 Sammanställning beslut om investeringsbudget	85
3.8 Exploateringsredovisning	86
3.8.1 Exploateringsredovisning.....	86
3.8.2 Kommentarer till exploateringsredovisning.....	86
3.9 Ord- och begreppsförklaring.....	86
3.10 Bilagor	89
3.10.1 Kommunstyrelsen	89
3.10.2 Utbildningsnämnden	89
3.10.3 Kultur och fritidsnämnden	89
3.10.4 Socialnämnd	90
3.10.5 Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet	90
3.10.6 Teknisk nämnd- avgiftsfinansierad verksamhet	90
3.10.6.1 Vatten och avlopp	90
3.10.6.2 Avfall 91	
3.10.7 Bygg och miljönämnd	91

1 INLEDNING

1.1 Sammanfattning

Befolkning

De senaste tio åren har kommunens befolkning ökat med i snitt 1,6 procent årligen. Trenden väntas hålla i sig över tid och enligt kommunens nya befolkningsprognos för 2023 och framåt väntas invånarantalet fortsätta öka med 1,2–2,0 procent årligen de närmsta tio åren.

Tillväxten har dock stagnerat under 2022. Per den 31 december uppgick antalet invånare till 23 288 personer. Antalet invånare har ökat med 66 personer sedan förra årsskiftet, vilket motsvarar en ökning med 0,3 procent. I relation till tidigare års befolkningstillväxt är ökningen låg och uppnår inte den prognostiserade tillväxten på 235 nya medborgare.

Koncernresultat

Svedala kommun redovisar tillsammans med kommunens helägda bolag ett positivt resultat om 78,8 mnkr, en minskning med 208,2 mnkr jämfört med bokslutet 2021. Föregående års resultat påverkades av jämförelsestörande poster motsvarande 197,8 mnkr, varav 133,5 mnkr hänfödda till bolagen och 64,3 mnkr till kommunen. I årets resultat påverkas koncernen negativt med 16,1 mnkr i jämförelsestörande poster. Samtliga jämförelsestörande poster går att hänföra till kommunen.

Vid en exkludering av de jämförelsestörande posterna uppgår resultatet till 94,9 mnkr, vilket är en förbättring med 5,7 mnkr jämfört med samma period 2021.

Kommunens resultat

Årets resultat inklusive jämförelsestörande poster blev 48,6 mnkr, vilket är 18,2 mnkr bättre än budget. Det positiva resultatet förklaras främst av att tillväxten i årets skatter och statsbidrag ökat mer än budget samtidigt som verksamhetens kostnader blivit lägre än budgeterat.

I likhet med tidigare år påverkades årets resultat av jämförelsestörande poster. De jämförelsestörande posterna som påverkat resultatet negativt i år avser händelser och transaktioner som inträffar mer sällan och som beror på omständigheter utanför den dagliga driften. Exklusive årets jämförelsestörande poster uppgår årets resultat till 64,8 mnkr.

Avstämning av verksamhetsmål

Den sammantagna bedömningen av Svedala kommuns fyra övergripande mål är att två av målen är uppnådda och två inte uppnådda men har en positiv prognos för att uppnås. Analysen grundar sig på de bedömningar som nämnderna angivit i samband med uppföljning av de 25 nedbrutna nämndmålen med 51 indikatorer, som är kopplade till de kommunövergripande målen.

Avstämning finansiella mål

Samtliga fastställda finansiella mål för kommunen uppnåddes 2022. Dock uppnåddes endast tre av fem finansiella mål hos bolagen. Kommunens, inklusive koncernens finansiella mål, är uppdelade i tre målområden. Inom dessa återfinns fyra mål med nio indikatorer. Av samtliga indikatorer uppnåddes sju stycken under året och därmed anses den finansiella målsättningen för god ekonomisk hushållning vara uppnådd.

Kommunens medarbetare

Antalet månadsavlönade medarbetare har ökat med 45 personer i jämförelse med samma uppföljningsperiod 2021. Ökningen av antalet månadsavlönade medarbetare har skett i samtliga nämnder, med undantag för bygg- och miljönämnden.

Den största procentuella ökningen har skett inom kommunstyrelsen, cirka 15 procent. Ökningen kan delvis förklaras med bildandet av en lokalförsörjningsenhet där medarbetare tillhörande olika nämnder har samlats under kommunstyrelsen. För övriga nämnder ligger den procentuella ökningen mellan 1–4 procent.

1.2 Kommunstyrelsens ordförande

2022 – Nästan som ett vanligt år, men ändå inte.

När jag blickar tillbaka på det gångna året minns jag den omvälvande start och känsla året började med. Vintern och tidig vår, var Covid 19s påverkan på våra liv och kommunens verksamheter fortfarande stor och livet var inte som vanligt.

Den 24 februari invaderade Ryssland Ukraina och känslan av otrygghet, stress, kyla och oro kom även till vår kommun.

Att arbeta med trygghetsskapande och krisberedskapsuppgifter har utöver några andra utvalda arbetsområden, såsom samarbetet med näringslivet, varit särskilt prioriterade uppgifter för det gångna året.

Arbetet med dessa frågor har inneburit att vi:

- snabbt förberedde oss för att kunna ta emot flyktingar från Ukraina genom att ställa om Fröhusets förskola till ett provisoriskt boende.
- fokuserat på IT-säkerheten, tagit IT-säkerhetsmedvetenheten och IT-säkerheten till en ytterligare högre nivå genom såväl nanoutbildningar för alla medarbetare, internt kontrollarbete samt nyinvesteringar i säkerhetssystem och hårdvara.
- efter ett politiskt initiativ tagit beslut om att skapa tre trygghetpunkter, en vardera i Svedala, Bara och Klågerup, för att ha en beredskap, en trygg samlingsplats och utpekad informationsutbytesplats i ev. framtida kristider.

God ekonomisk hushållning är det styrande mantrat för det långsiktiga arbetet för vår kommun. Det gångna året har vi haft en positiv utveckling av de statsbidrag som kommunen erhållit. Situationen i omvärlden har resulterat i en stor kostnadsökning inom vissa produkter, tjänster, investeringsprojekt. Men politik och förvaltning har tillsammans arbetat lösningsinriktat för att finna lämpliga och ansvarsfulla vägar framåt.

Vi stänger böckerna med soliditetssiffra som ökar ännu ett år. Vi fortsätter amortera på de lån vi har, vi ser nu att de inlösningar vi gjort på pensionsskulden lönar sig och ännu ett år har vi en självfinansieringsgrad på långt över 100% (128,3%).

Våra egna medarbetare och de medarbetare som genom olika samarbeten och avtal arbetar i de verksamheter som servar våra invånare och företag är vår största tillgång för att säkra god kvalitet i våra verksamheter. Därför är det av stor vikt att vi fortsätter utveckla våra arbetsplatser och arbetsmiljön. Under året har Spångholmsskolans tillbyggnad tagits i drift och ombyggnaden av dess ursprungliga del pågår, likväl som ombyggnationen av Holmagårdens särskilda boende. Under året införskaffades även nya lokaler till Gata/Park i Bara.

Under parollen "Hälsa genom Livet" har det, under de senaste åren, pågått ett utvecklingsarbete inom arbetsmiljöområdet. Resultatutvecklingen har varit god. I mätningar om ambassadörskap hos våra medarbetare (eNPS) och Hållbart medarbetarengagemang (HME) är nivåerna även i år fortsatt höga. Omdömena är inte att ta för givna utan

arbetet inom dessa frågor måste även framgent vara prioriterade. Att vara attraktiv som arbetsgivare, att vara en plats där medarbetaren har en god förutsättning att lyckas i sitt arbete, där medarbetaren leds av en god ledare och där man upplever en god balans mellan arbete och fritid, är avgörande parametrar för att Svedala som kommun kommer att lyckas i kommande kompetens- och rekryteringsutmaningar. Med de insikter vi har och de arbetssätt vi utvecklat, är det med goda förutsättningar vi möter denna utmaning.

Avslutningsvis vill jag rikta ett riktigt varmt tack till kommunens alla medarbetare för året som har gått, ni har alla gjort ett fantastiskt arbete. Svedala kommun har fortsatt sin positiva utvecklingsresa. De kommande åren blir utmanande till följd av de oroliga tider och omständigheter Sverige och omvärlden befinner sig i. Men med de gångna årens insikter och ekonomiska resultat i ryggen är det med god tillförsikt Svedala möter framtiden.

Då jag efter 12 år som kommunstyrelseordförande nu överlämnat ordförandeklubban till min moderata kollega Erik Stoy, vill jag passa på att tacka alla förtroendevalda och tjänstemän för ett fint och nära samarbete.

När jag blickar framåt ser jag en fortsatt attraktiv kommun med möjligheter för hela livet.

Linda Allansson Wester (M)

Kommunstyrelsens ordförande 2011-2022

1.3 Viktiga händelser

Under 2022 har följande händelser av större dignitet skett i kommunen.

Förändrad omvärld

Coronapandemin präglade kommunens arbete under årets första månad då kommunens nämnder åter hade sammanträden med distansdeltagande. I början av februari togs de flesta restriktioner med anledning av Covid-19 bort. Därmed kunde dagcentralerna öppna igen.

Efter Rysslands invasion av Ukraina har arbetet med säkerhet och beredskap intensifierats. Kommunfullmäktige har beviljat tilläggsanslag för att stärka it-säkerheten och för att öka Svedala kommuns förmåga att möta samhällets behov vid kris och höjd beredskap. Kriget i Ukraina har också inneburit att verksamheterna ställt om för att ta emot flyktingar från Ukraina.

En stor utmaning under året har varit skenande kostnadsutveckling inom flera av kommunens verksamhetsområden. Bland annat har kostnaderna för el, bränsle, asfalt och livsmedel ökat.

Kompetensförsörjning

Svedala kommun växer och därmed behovet av personal. Inom hemtjänst och hemsjukvård har de demografiska utvecklingen ökat behoven till följd av en åldrande befolkning. Detta i kombination med ett svårt rekryteringsläge har medfört behov av alternativa lösningar och ökade personalkostnader. En pool med sjuksköterskor har etablerats för att minska bemanningssvikt och undvika inhyrda sjuksköterskor. Genom statsbidraget "Äldreomsorgslyftet" har fyra undersköterskor påbörjat en tvåårig specialistutbildning med demensinriktning. Vidare har Äldreomsorgslyftet möjliggjort att 24 medarbetare inom Vård och omsorg utbildats till undersköterskor på vuxenutbildningen i Svedala.

Samverkan, digitalisering och innovationer

Under hösten har kultur och fritid drivit ett samverkansprojekt tillsammans med RF-SISU Skåne (Riksidrottsförbundets distrikt och SISU Idrottsutbildarna Skåne) vid namn Senior Sport School, vilket är verksamhet för deltagare från 60 år

och uppåt.

Kommunens fokus på digitalisering har utmynnat i flera olika projekt, bland annat har ett nytt tidsrapporteringsverktyg för projektredovisning och ett ärendehanteringssystem för kundservice tagits fram.

Med utgångspunkt från nationell digitaliseringsstrategi och Svedala kommuns digitala strategi har Utbildning tagit fram mål och en handlingsplan för digitalisering. Syftet är att både barn, elever och medarbetare ska utveckla adekvat digital kompetens.

Under året har kommunstyrelsen beviljat innovationsmedel för projekt rörande "Biokol på Aggarps fotbollsplan", "Lifecare mobil omsorg", "Solkarta", "Nationell patientöversikt", "Sekoia", "OmMej", "Digitalisering av prickmark" och "Öka förståelsen av de globala målen med hjälp av AR-teknik i förskolan".

Planer, exploatering, lokaler och anläggningar

Under året har detaljplanearbetet pågått inom ett flertal områden. Bland annat har kommunfullmäktige antagit en detaljplan för att möjliggöra etablering av Lidl i Svedala tätort. Denna plan har dock överklagats och har ännu inte vunnit laga kraft.

Kommunstyrelsen har gett strategisk planeringsenhet i uppdrag att upprätta planprogram för fastighet Värby 61:528 med flera, "Bara Söder" i Bara. Syftet med planprogrammet är att ange mål och utgångspunkter för fortsatt planarbete.

I augusti invigdes den nybyggda delen av Spångholmsskolan och i oktober invigdes NFU:s tillbyggnad.

Bara IP har under perioden genomgått en omfattande upprustning. Renoveringen av Gamla Klågerupskolan är påbörjad och beräknas vara klar sista mars 2023. Konstgräsplanen på Gamla IP har rustats upp.

Investeringsprojektet för omgestaltning av Stationsområdet i Svedala har kommit i gång. Entreprenadstart är planerad till den 1 december 2023 och slutbesiktning är planerad till slutet av december 2024. Stationsområdet kommer att innebära ett stort stadsmässigt lyft för Svedala tätort.

I september antog Skånes regionfullmäktige en ny regional transportinfrastrukturplan för perioden 2022–2033. Den innehåller bland annat en viktig satsning på väg 108 genom Svedala.

2 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen

Fem år i sammandrag					
	2018	2019	2020	2021	2022
Verksamhetens intäkter	356,8	361,9	388,4	570,9	379,0
Verksamhetens kostnader	1 344,2	1 435,1	1 594,4	1 588,6	1 604,4
Årets resultat i mnkr	29,2	61,1	-37,9	287,0	78,8
Soliditet	25,3	26,9	28,8	35,3	37,5
Soliditet i % inklusive pensionsåtagande	16,7	19,3	23,7	32,5	34,7
Investeringar (netto) mnkr	388,7	235,1	273,3	252,0	291,0
Långfristig låneskuld	1 718,3	1 698,3	1 644,4	1 634,8	1 596,8
Antal anställda	1 578	1 607	1 583	1 642	1 690

Kommun

Fem år i sammandrag					
	2018	2019	2020	2021	2022
Folkmängd	21 576	22 229	22 665	23 222	23 288
Kommunal skattesats	20,24	20,24	20,24	20,24	20,24
Verksamhetens intäkter (mnkr)	277,2	270,2	298,1	354,0	288,7
Verksamhetens kostnader (mnkr)	1 348,7	1 440,1	1 608,1	1 608,5	1.623,7
Årets resultat i mnkr	18,7	25,6	-62,7	125,3	48,6
Skatteintäkter och generella bidrag i mnkr	1 123,8	1 208,2	1 290,8	1 383,8	1.463,3
Soliditet i %	44,1	44,0	44,5	51,5	54,8
Soliditet i % inklusive pensionsåtagande	27,0	28,1	27,8	45,4	49,0
Investeringar (netto) mnkr	204,7	125,1	108,3	156,0	91,0
Självfinansieringsgrad	32,5	62,5	89,1 * (-3,2)	154,9 * (115,3)	128,3
Långfristig låneskuld	361,1	341,1	331,1	321,1	283,6
Antal anställda	1 546	1 575	1 552	1 609	1 657

*Beräknad självfinansieringsgrad avser exklusive inlösen av pension i ansvarsförbindelsen. Inkluderas inlösen av pensionsskulden i resultatet blir självfinansieringsgraden -3,2 procent respektive 115,3 procent åren 2020 och 2021.

2.2 Den kommunala koncernen

Enligt 2 kap. 5 § lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 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

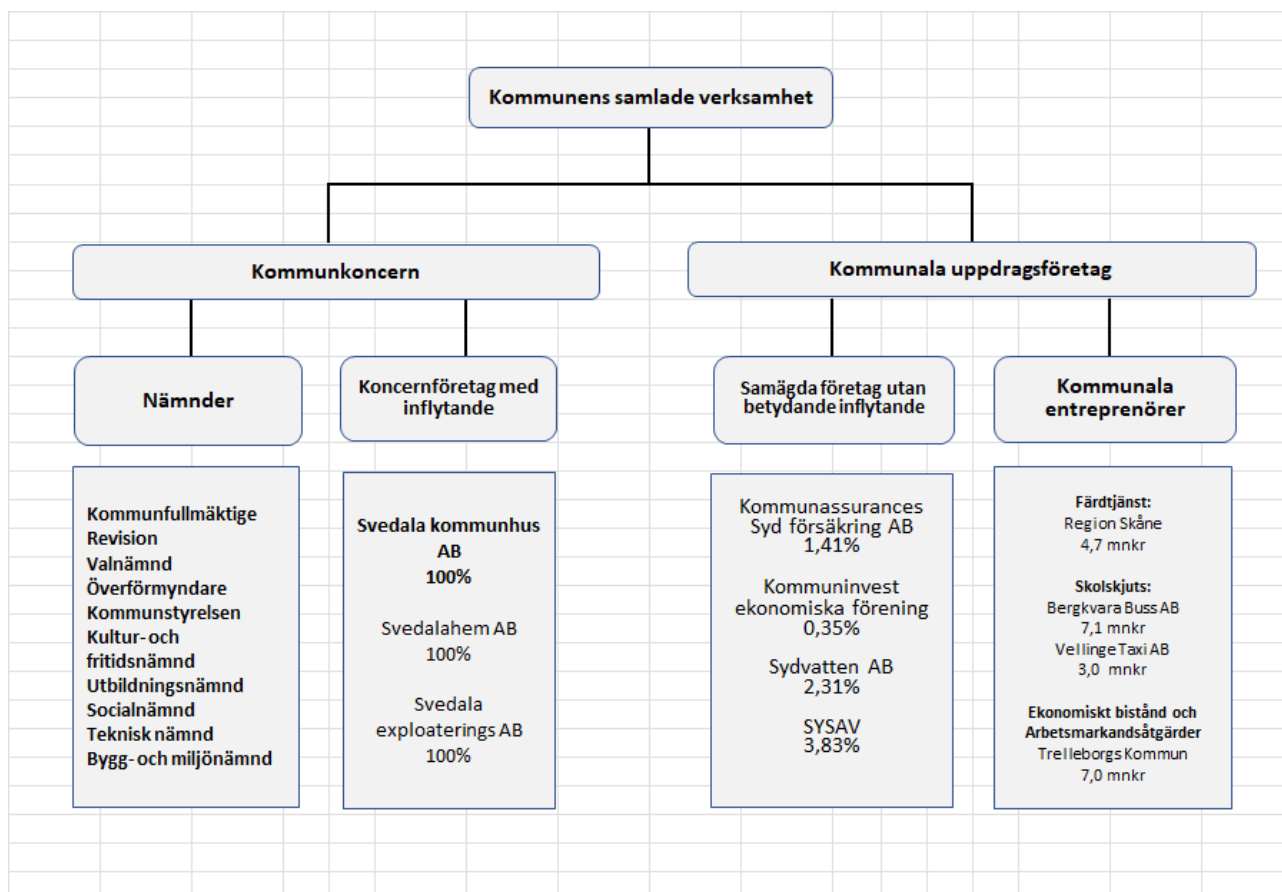
För att bedriva en effektiv organisation som tar tillvara på stordriftsfördelar avseende kostnader och kvalitet har Svedala kommun valt att bedriva vissa verksamheter i bolagsform samt att lägga ut verksamheter på entreprenad.

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

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, skolskjuts och ekonomiskt bistånd/arbetsmarknadsåtgärder på entreprenad 2022.



2.2.1 Koncernbolag

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"*.

Svedala kommunhus AB

Svedala kommunhus AB är ett moderbolag till Bostads AB Svedalahem samt Svedala Exploaterings AB (SVEDAB) och förfogar över ägarfrågorna i dessa dotterbolag.

Bolaget ska, genom ändamålsenlig ägarstyrning, bidra till en god samhällsutveckling i Svedala. Det ska även agera så att kommunens vision och mål uppfylls.

Bostads AB Svedalahem

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

Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster på 5,9 mnkr.

Under 2022 har bolaget haft fasta priser för gas och el, vilket bidragit till att uppvärmningskostnaderna inte ökat nämnvärt. Dessutom har bolaget arbetat för att sänka förbrukningen. Driftskostnaderna har dock stigit till följd av en hög inflation, vilket resulterat i ökade kostnader för skötsel- och underhållsarbeten. Inflationen har även drivit på räntehöjningar vilket bidragit till att de finansiella kostnaderna nästan dubblerats.

Under 2022 har ett gruppboende byggts om till åtta hyreslägenheter på Erlandsdal i Svedala. Ombyggnationen på Holmagården går enligt plan och väntas vara klar i mitten av 2023. I Bara pågår arbetet med att bygga om den tidigare vårdcentralen för att inrymma en ny dagcentral och nya lokaler för hemtjänsten. Projektet Svea Park, 46 nya lägenheter i flerbostadshus i Svedala tätort, fortgår enligt plan och inflyttning beräknas till den 1 februari 2023.

Försäljningen av fastigheten Lorentz Månsson hävdades på grund av en brand i byggnaden.

Flerårsöversikt

Flerårsöversikt	2018	2019	2020	2021	2022
Resultat efter finansiella poster i mnkr	-50,9	23,7	17,0	147,6	5,9
Investeringar i fastigheter i mnkr	9	43	95	16	82,0
Marknadsvärde fastigheter i mnkr	1 491	1 537	1 589	1 696	1 695
Underhållsnivå kr/kvm	192	166	196	101	265
Soliditet i procent	19,4	21,0	23,8	36,8	31,4

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, bygga samt förvalta fastigheter. Fastighetsinnehavet består av femton förskolor, nio grundskolor, en gymnasieskola, en idrottsanläggning, en kontorsbyggnad, en industrilokal, ett särskilt boende, två vårdlokaler samt samlingslokaler.

Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster med 35,8 mnkr.

Under 2022 har bolaget haft fasta priser för gas och el, vilket bidragit till att uppvärmningskostnaderna inte ökat nämnvärt. Däremot har entreprenadkostnader till följd av en hög inflation påverkat resultatet negativt. Inflationen har även orsakat ökade finansiella kostnader och som inför 2023 beräknas bli de dubbla till följd av räntehöjningar förorsakade av inflationen.

Under 2022 har bolaget sålt mark vid Toftaången och även avvecklat moduler för Snusmumrikens uteförskola. En stor del av fastighetsbeståndet är över 50 år och byggd med gammal teknik som kan förorsaka problem. Under året uppdagades att Kyrskolan på grund av detta måste totalrenoveras. Följande projekt har pågått under året:

- Spångholmskolans underhåll/renovering
- Gymnasieskolan NFU, om- och tillbyggnad
- Hattstugans förskola, ombyggnation

Beslut har även tagits om detaljplanearbete för en ny förskola i Klågerup och tillbyggnad av Klågerupskolan.

Flerårsöversikt

Flerårsöversikt	2018	2019	2020	2021	2022
Resultat efter finansiella poster i mnkr	16,5	22,0	15,2	21,4	35,8
Investeringar i fastigheter i mnkr	175	67	70	80	118
Marknadsvärde fastigheter i mnkr	1 433	1 534	1 634	1 823	2 166
Underhållsnivå kr/kvm	40	134	192	284	213
Soliditet i procent	7,7	9,8	11,3	11,4	13,4

2.3 Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning

2.3.1 Samhällsekonomisk utveckling

Månatlig statistik visar att svensk BNP (bruttonationalprodukt) föll i fjärde kvartalet 2022. Prognosen för helåret 2023 är att BNP blir cirka en procent lägre än året innan. Hushållens konsumtion samt vikande bostadsinvesteringar är det som tydligast bidrar till produktionsminskningen.

Ränte- och inflationschocken 2022 bidrar till ett svagare resursutnyttjande 2023. KPIF-inflationen (Konsumentprisindex med konstant fast ränta) beräknas bli fortsatt hög, men falla tillbaka på grund av bland annat lägre energipriser. Ett högre

ränteläge är dock här för att stanna. Räntorna stiger ytterligare i år då centralbankernas styrräntor höjs, men beräknas därefter kunna gå ner till följd av sjunkande inflationsförväntningar.

KPIF-inflationen beräknas mot slutet av 2023 ligga nära målet om 2 procent och inflationen 2024 bedöms bli låg. Ett svagt konjunkturläge framöver kommer att dämpa inflationen där företagen kommer att få det allt svårare att höja sina försäljningspriser.

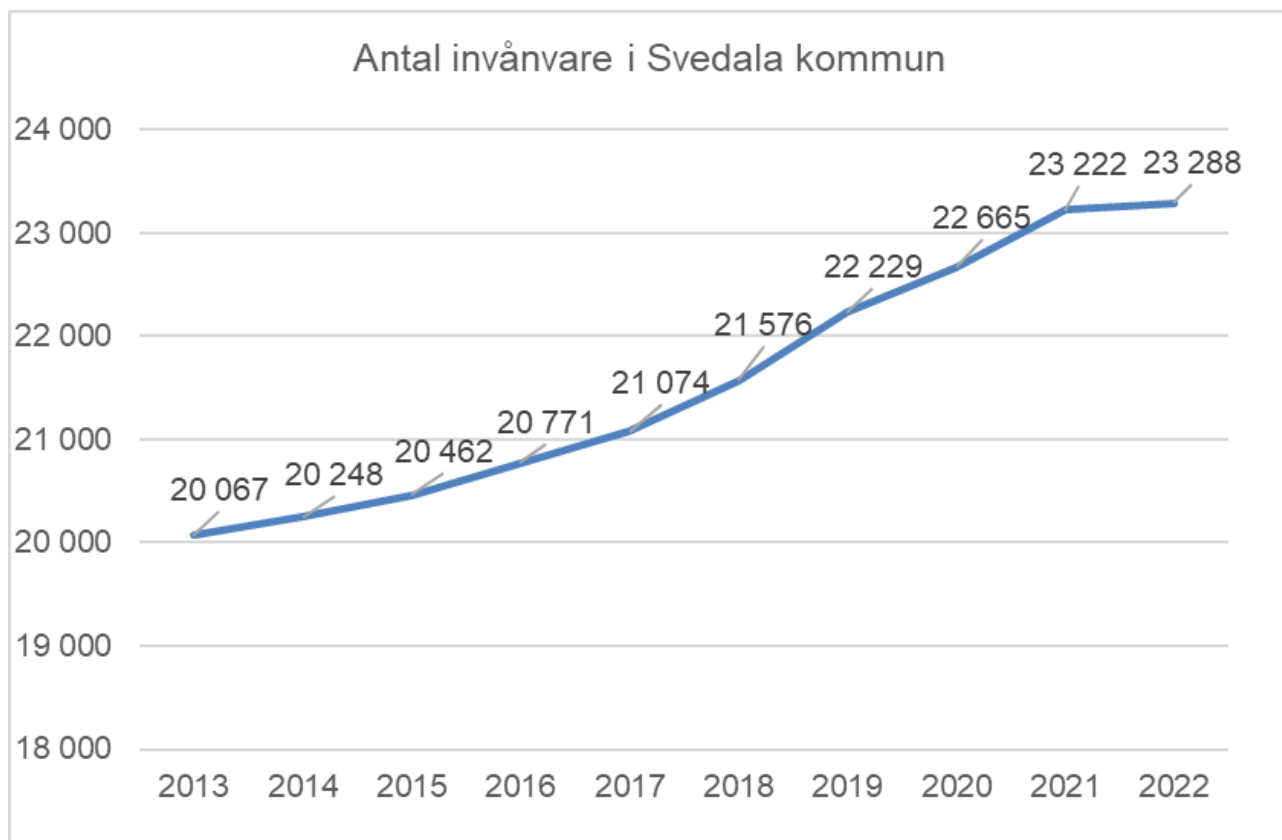
Svensk arbetsmarknad är ännu stark men SKR (Sveriges Kommuner och Regioner) räknar med att sysselsättningen börjar minska under 2023. En sådan försvagning blir kännbar – såväl för hushållens inkomster som för företagets försäljning. Prognosen är att andelen arbetslösa stiger till 8,2 procent som årsgenomsnitt under 2023. Efter två år av lågkonjunktur (2023–2024) antas en återhämtning följa, där produktion och sysselsättning växer snabbt.

2.3.2 Befolkningsutveckling

Svedala kommuns strategiska läge gör kommunen till en attraktiv boendekommun, vilket märks genom den inflyttning som skett de senaste åren.

De senaste tio åren har kommunens befolkning ökat med i snitt 1,6 procent årligen. Trenden väntas hålla i sig över tid och enligt kommunens nya befolkningsprognos för 2023 och framåt väntas invånarantalet fortsätta öka med 1,2–2,0 procent årligen de närmsta tio åren, en ökning med 280–500 personer per år. Under denna period, 2022 till och med 2031, väntas stora demografiska förändringar ske i Svedala kommun. Befolkningen i gruppen 80 år och äldre kommer att öka med 62 procent samtidigt som gruppen i arbetsför ålder beräknas öka med 17 procent. Fler äldre i relation till övriga i befolkningen kommer leda till ett större behov av hälso- och sjukvård samt äldreomsorg vilket kommer påverka kostnadsutvecklingen inom Svedala kommuns verksamheter.

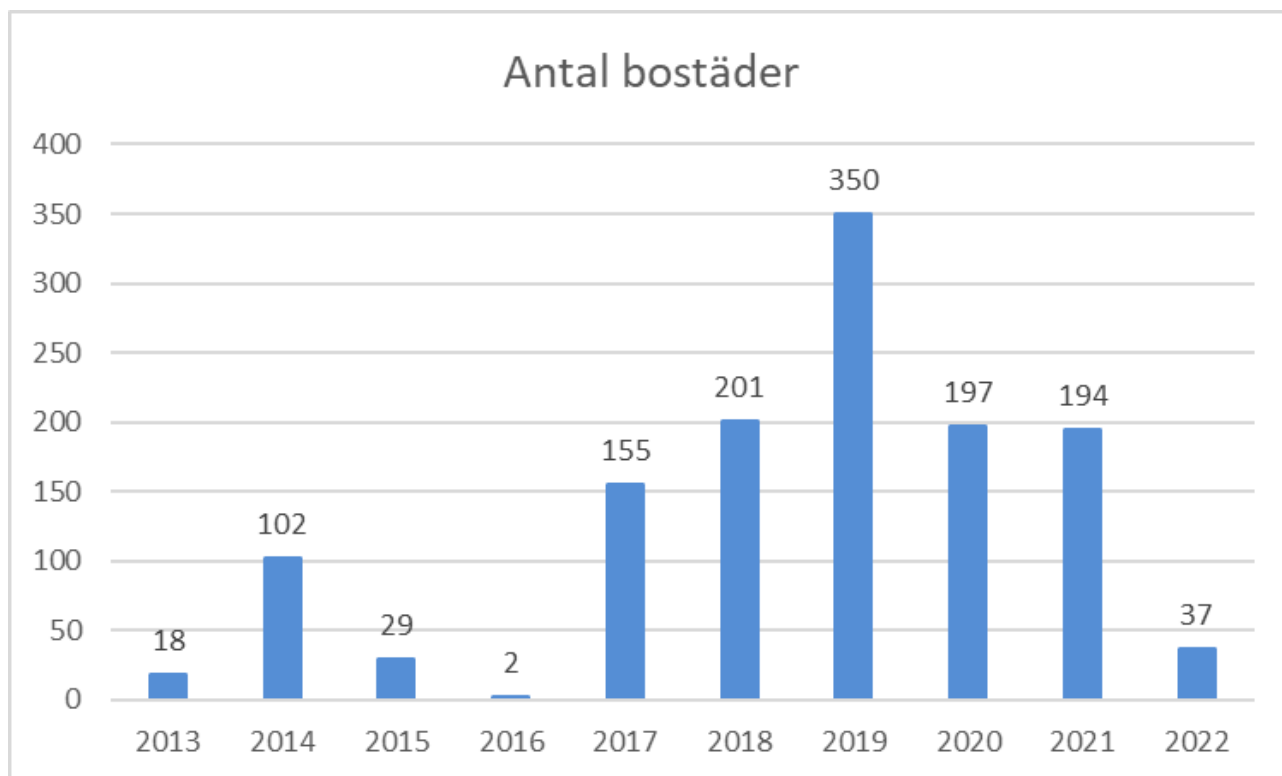
Under 2022 har befolkningstillväxten stagnerat. Antalet invånare uppgår till 23 288 personer, vilket motsvarar en ökning med 0,3 procentenheter. I relation till tidigare års befolkningstillväxt är ökningen låg och uppnår inte den prognostiserade tillväxten på 235 nya medborgare. En bidragande orsak till detta är att den svenska ekonomin är på väg in i en lågkonjunktur. Detta har resulterat i att många planerade bostadsbyggnadsprojekt inte färdigställts i tid och till viss del senarelagts. Samtidigt har försäljningstransaktionerna på bostadsmarknaden minskat, vilket hämmat bland annat generationsväxlingen i kommunen.



Sedan årsskiftet 2012/2013 och fram till årsskiftet 2022/2023 har befolkningen ökat med 3 221 personer. De senaste tio åren har befolkningen ökat med 16,0 procent, vilket är högre än genomsnittsökningen för riket. Kommunens genomsnittliga ökning har legat på 332 personer per år. Ökningen har varit särskilt stor från 2017 fram till årsskiftet 2021/2022. Under denna period har det byggts en hel del i kommunen vilket är förklaringen till befolkningsförändringen. 2022 ökade befolkningen med 66 personer, vilket motsvarade en ökning på 0,3 procent. Det är födelseöverskottet som bidragit till befolkningsökningen 2022 medan antalet som flyttat från kommunen varit fler än de som flyttat till kommunen.

2.3.3 Bostadsutveckling

Svedala kommuns strategiska läge i Skåne gör kommunen till en attraktiv boendekommun i regionen. Detta märks främst genom efterfrågan på detaljplanläggning av bostäder från exploatörer samt den byggnation och inflyttning som skett de senaste åren. Under 2022 färdigställdes totalt 37 bostäder i kommunen, varav 10 i Bara, 0 i Klågerup, 14 i Svedala tätort samt 13 utanför tätorterna.



Antalet byggda bostäder 2022 är 157 färre jämfört med 2021. Antalet färdigställda bostäder BLEV också betydligt lägre än antalet prognostiserade för 2022, 48 bostäder färre. Orsaken till det är att Svea Park, som ligger i Svedala tätort, med sina 46 lägenheter försenades. Merparten av de färdigställda bostäderna består av småhus på Bara backar i Bara och Åkerbruket i Svedala tätort.

Mellan åren 2013 och 2022 har det byggts i genomsnitt 71,5 bostäder per år, varav de sista 5 åren haft den största tillkomsten. Den långsiktiga trenden visar på ett ökat bostadsbyggande i kommunen. Enligt kommunens byggprognos förväntas bostadsbyggnationen i kommunen de kommande åren fortsatt ligga på höga nivåer, mellan 125-215 nya bostäder per år 2023-2027. Flest färdigställda bostäder beräknas ske i Svedala tätort, 56 procent, men även Bara kommer ha en positiv byggnation de närmsta åren, cirka 32 procent. Enligt Region Skånes bedömningar finns det ett behov av i snitt 120 nya bostäder per år i Svedala kommun vilket motsvarar den förväntade efterfrågan på nyproduktion i kommunen.

2.3.4 Näringsliv

I Svedala kommun finns det cirka 1 800 företag och 2 300 arbetsställen som sysselsätter ungefär 7 000 personer. De största branscherna är transport och logistik, tillverkningsindustri och byggverksamhet. Sandvik är den största privata arbetsgivaren och Svedala kommun den största offentliga. Under 2022 startade 145 nya företag. I kommunen är 97 procent av företagen små- och medelstora företag och enbart Sandvik har fler än 200 anställda.

Svedala kommun har som målsättning att det ska vara enkelt och attraktivt att starta, driva och utveckla företag i kommunen. Ett verktyg som förverkligar detta är Företagslotsen vars uppgift är att skapa en samlad väg in till kommunen för företagen. Svedala kommun har även ett pågående samarbete med Nyföretagarcentrum Öresund som erbjuder stöd

och rådgivning till personer som vill starta eller nyligen har startat företag i kommunen.

Näringslivsarbetet har hög prioritet i Svedala kommun och har pekats ut som ett politiskt prioriterat målområde för mandatperiod 2023-2026; Attraktiv näringslivskommun. Samarbetet mellan kommun och näringsliv har stärkts vilket gett effekt i olika undersökningar av det lokala företagsklimatet, till exempel i Svenskt Näringslivs och Sveriges Kommuner och Regioners undersökningar. Tillsammans med Region Skåne och andra kommuner har det också arrangerats träffar och seminarium för att hjälpa företagen hantera energikrisen. Under året har gemensamma företagsfrukostar arrangerats med Svedala Företagsgrupp under konceptet "Boarding Svedala". Näringslivsgala och träffar har genomförts tillsammans med Företagarna Svedala. Två marknader, under sommar och jul, har realiserats tillsammans med olika aktörer från Svedala för att stärka stadskärnan och handeln. Flera företagsbesök och en företagsafari med fokus på företagen från Svedala, Bara och Klågerup har genomförts.

2.3.5 Sysselsättning

December 2022 uppgick antalet sysselsatta i Sverige till 5 145 700, vilket innebär att 69 procent av befolkningen i åldern 15-74 år är sysselsatta. Detta är en ökning med 1,7 procentenheter jämfört med samma månad 2021. I riket som helhet uppgick den registrerade arbetslösheten till 6,7 procent medan Svedala kommun har en registrerad arbetslöshet på 4,9 procent, vilket är 1,2 procentenheter lägre jämfört med 2021.

Andelen personer som var öppet arbetslösa (1) i Svedala kommun har minskat med 23,9 procent från december 2021 till december 2022. Effekten av det är att arbetslösheten i Svedala kommun är den 88:e lägsta i Sverige.

Arbetsförmedlingen gör bedömningen att arbetslösheten kommer öka trots att det är brist på utbildad arbetskraft. Om denna matchningsproblematik kan åtgärdas finns det förutsättningar att arbetslösheten hålls tillbaka och därmed även långtidsarbetslösheten, det vill säga personer som varit utan arbete i mer än tolv månader.

Svedala kommun har en pågående samverkan med Trelleborgs kommun som innebär att Trelleborg ansvarar för handläggning av ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsinsatser. Samverkan med Trelleborg har bidragit till en mer effektiv hantering av försörjningsstöd och arbetsmarknadsinsatser. Fler personer jämfört med tidigare har kommit ut i arbete och studier. Trots detta har totalkostnaden för ekonomiskt bistånd inte minskat eftersom bidraget ökat till följd av en ökad inflation. Vidare har kommunen ett pågående FINSAM-projekt med förrehabiliterande insatser som bidrar till att människor ges bättre förutsättningar att etablera sig på arbetsmarknaden.

(1) arbetssökande utan arbete som aktivt söker jobb och som kan jobba eller delta i arbetsmarknadsprogram

2.3.6 Fysisk planering

Under 2022 har Regionalt arbete utförts inom samverkansforumet MalmöLundregionen (MLR) samt med Trafikverket och berörda kommuner genom åtgärdsvalsstudien (ÅVS) för väg 108. ÅVS för väg 108 är klar och kommunen har tillsammans med Trafikverket, Skånetrafiken (Region Skåne) och Malmö stad påbörjat en ny ÅVS för väg 841 (Malmö-Klågerup).

Region Skånes uppdrag att upprätta en ny regional transportinfrastrukturplan för utveckling av transportsystemet för perioden 2022–2033 har klubbats igenom i regionfullmäktige och är ute på remiss hos kommunerna i Skåne. I den finns

en satsning på väg 108 genom Svedala.

Strategisk planeringsenhet har under året påbörjat arbetet med att ta fram en bostadsförsörjningsstrategi. Syftet med den är att tydligare styra bostadsutvecklingen och ge förutsättningar för alla att leva i goda bostäder.

Bostadsförsörjningsstrategin ska när den är antagen fungera som ett stöd vid detaljplanering samt som underlag för beslut om åtgärder som rör bostadsfrågor i andra kommunala verksamheter.

Detaljplanearbete har pågått inom ett flertal detaljplaner i olika skeden: Delstorp, Bara Centrum, Klågerupsskolan, Stensminne förskola Klågerup, Lidl, kvarteret Uven (folkets hus), kvarteret Melassen (gamla IP) och planprogram Bara Söder.

Under 2022 har följande detaljplaner antagits eller vunnit laga kraft:

- Gym i Svedala (Svedala 122:87), laga kraft 2022-03-16
- Padelhall i Svedala (Svedala 122:88, 122:93), laga kraft 2022-02-17
- Nygårds dammar - detaljplan för bostäder, laga kraft 2022-11-01

2.3.7 Totala pensionsförpliktelserna för kommunkoncernen och kommunen

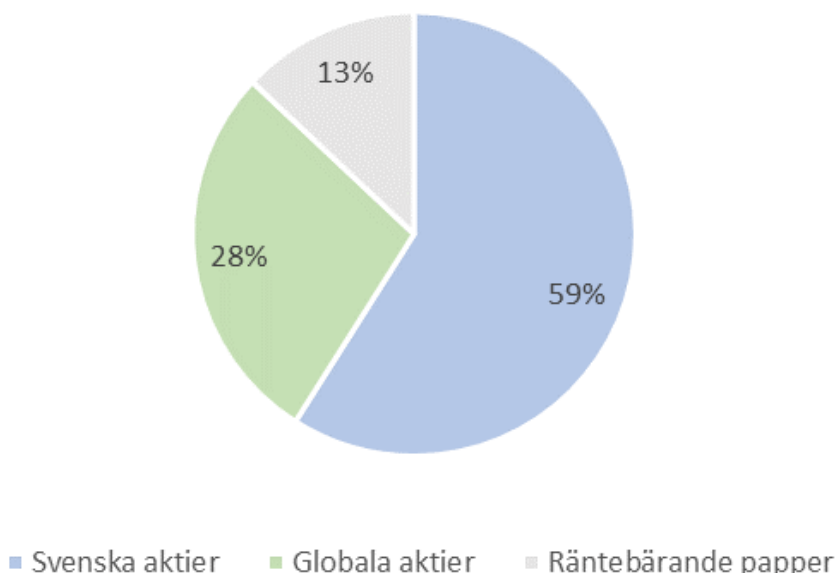
Pensionsförpliktelser mnkr	2021	2022	Förändring
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	113,1	112,6	-0,5
a. varav Avsättning inklusive särskild löneskatt	19,4	24,2	4,8
b. varav Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	93,7	88,4	-5,3
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	318,5	336,2	17,7
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0
4. Summa pensionsförpliktelse (inklusive försäkring och stiftelse)	431,6	448,8	17,2
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde			
5. Totalt pensionsförsäkringskapital	410,7	402,5	-8,2
a. varav överskottsmedel	5,5	0,0	-5,5
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	195,7	160,5	-35,2
8. Summa förvaltade pensionsmedel	606,4	563,0	-43,4
Finansiering			
9. Återlånade medel	-174,8	-114,2	
10 Konsolideringsgrad	140 %	125 %	

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 88,4 mnkr, inklusive särskild löneskatt, vilket är en minskning med 5,3 mnkr jämfört med föregående år. Beloppet i pensionsåtagandet utgör en skuld till de anställda som, i fast penningvärde, kommer att minska i takt med att utbetalningar av pensioner sker.

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

Kommunfullmäktige i Svedala kommun beslutade 1996 att avsätta 56,0 mnkr av kommunens likvida medel i långsiktig kapitalförvaltning i syfte att användas till framtida pensionsutbetalningar knutna till ansvarsförbindelsen. Årets utdelningar återinvesteras i fonderna. Vid årets slut 2022 uppgick marknadsvärdet till 160,5 mnkr. Placeringarna följer föreskrifterna för medelsförvaltningen som antagits av kommunfullmäktige. Den 31 december 2022 var 59 procent placerade i svenska aktier, 28 procent i globala aktier och 13 procent i räntebärande papper, se diagram nedan.

Innehav 2022-12-31



2.3.8 Miljöutveckling

Under året inleddes ett arbete med aktualitetsprövning av kommunens naturvårdsprogram. Kommunstyrelsen tog också beslut om ett förslag till att en Rekreations- och friluftslivsplan ska tas fram i samråd med berörda markägare och berörda intressenter.

Segeåprojektet har påbörjat en ny programperiod som sträcker sig till december 2027. Etapp 6 slutfördes under 2021 och ett antal dammar blev färdigställda under året.

Under året har informationsmöten hållits för att synliggöra hållbarhetsstrategins mål. Workshops har genomförts med VA-enheten, Svedab, SYSAV och den kommunala verksamheten för att arbeta fram aktiviteter och delmål. Hållbarhetsstrategin har också presenterats på Ungdomsrådet under året. Hållbarhetsstrategin har vidare vävts in i årets

arbete med andra dokument i kommunen, till exempel handlingsplan för laddinfrastruktur och i framtagandet av rekreati- och friluftsplänen. Det har även bildats en dialoggrupp för hållbarhetsstrategin och kretsloppsplanen med representanter från alla berörda parter och intressenter.

Under 2023 är målet att prioritera och påbörja arbetet med att genomföra de aktiviteter som tagits fram under 2022 samt att vid årets slut utvärdera och planera för aktiviteter under kommande år.

2.3.9 Känslighetsanalys

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

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

Konflikter i Sveriges närområde	Krig i Ukraina kan leda till att flera länder dras in i konflikten, vilket kan få samhällsekonomiska konsekvenser, ökade störningar i digitala infrastrukturer, ökade flyktingströmmar samt ökade kostnader för beredskapshantering.	Kommunkoncernen	- Uppbyggnad av civilförsvaret - uppbyggnad av krisberedskap och krishantering - Säkra upp IT-säkerheten
Verksamhetsrisk			
Kompetensförsörjning	Svårt att anställa adekvat personal till kommunen	Främst inom utbildnings- och vårdsektorn men även inom teknisk förvaltning.	- Arbeta för en attraktivare arbetsgivare Svedala - Friskvårdsinsatser - Kompetensutbildning - Digitalisering - Samverkan mellan kommuner
IT-säkerhet	Ökat beroende av digitala system leder till sårbarhet vid fientliga intrångsförsök.	Kommunkoncernen	- Arbeta med att förstärka IT-säkerhet
Färre resurser	I takt med att gapet mellan skatteintäkter och kostnader ökar samt att bristen på arbetskraft ökar blir det svårare att säkra det kommunala uppdraget	Kommunkoncernen	-Ökad samverkan - Digitalisering och innovation
Finansiell risk			
Ränterisk	Räntekostnad ökar med 1-3% under en längre period	Kommunkoncernen	- Tak för skuldsättning/invånare - Policy för räntebindning - Investeringsprövning
Volatil börs	Kommunen har avsatt medel för långsiktig placering avseende pensioner.	Kommunens verksamheter	- Växla om från aktier till ränteplaceringar - Använda placerade medel för att lösa in kommunala skulder
Kreditrisk	Överskridande av kreditlimit	Kommunkoncernen	- Tak för borgensåtagande / invånare. - Finanspolicy

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Köp, försäljning, nedläggning av verksamhet

Ett markreservationsavtal togs fram under våren/försommaren 2022 vid Tofta äldreboende, avseende försäljning av en del av fastigheten Svedala 100:346. Intressenten avser att uppföra ett särskilt boende i privat regi. Kommunstyrelsen beslutade i augusti att godkänna försäljningen. Samtidigt säljer SVEDAB en del av sin fastighet Svedala 121:28.

Kommunstyrelsen beslutade i augusti att köpa in en fastighet i Bara som kan utgöra ersättningslokaler för gata/parks verksamhetslokaler i Fåraborg. Kommunen tillträder fastigheten under våren 2023.

I början av 2022 blev Svedala kommun lagfaren ägare till "galoppområdet" efter att förvärvat området från Värby

fastighets AB. Under hösten 2022 påbörjades förnyade diskussioner om försäljning av mark till den kommande galoppanläggningen. En ny intressent avser att ersätta svensk galopp och hyra ut till föreningen.

Ingångna avtal med väsentlig påverkan på verksamheten

Kommunfullmäktige har ingått avtal om att gemensamt med VA Syd utreda en regional samverkan kring hållbar avloppsrening i ett växande Skåne. I samband med detta utreds även om Svedala kommun ska bli medlem i VA Syd. Slutliga beslut fattas under 2023.

Betydande rättstvister

Det föreligger en gammal tvist med Taxi Trelleborg angående upphandling av färdtjänst. Bolaget har krävt kommunen på 10,0 mnkr men förlorat ansökningarna 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 tilläggssarbeten motsvarande drygt 2,0 mnkr. Dessutom finns ett viteskrav på entreprenören på 1,3 mnkr.
- FSI-projekt: Det finns en tvist med VBA Syd AB om en icke godkänd slutbesiktning på en konstgräsplan och en naturgräsplan vid Aggarpsskolans idrottshall. Förlikning nåddes under början av 2023.
- 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 har färdigställt exploateringsområdet och kräver Mers Mark AB på ersättning motsvarande 5,0-6,0 mnkr.
- Marielund, exploateringsområde ut mot Börringevägen/Tittente: Exploatören har inte färdigställt området enligt detaljplanen. Kommunen kommer färdigställa området och kräva exploatören på ersättning om inte exploatören färdigställer arbetet.
- Efter genomförd försäljning av Segestrand, Svedala 27:1, har Wästbygg återkommit med krav för ersättning av omhändertagande av betong- och tegelstensrester i marken, tillkommande marksanering, förseningskostnader och stilleståndskostnader. Förlikningsdiskussioner pågår.

2.5 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 ser lika ut mellan kommunens nämnder och kommunkoncernens bolag. Ett ständigt pågående arbete är att i så stor utsträckning som möjligt synkronisera styrningen och uppföljningen för hela kommunkoncernen. I detta avsnitt beskrivs strukturen inom Svedala kommun och i det fall det gäller hela kommunkoncernen påpekas detta.

Den ekonomiska styrningen och redovisningen i kommunen och de kommunägda bolagen regleras främst av:

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

- aktiebolagslagen

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

2.5.1 Ansvarsstruktur

Svedala kommun har en decentraliserad organisation. Detta kräver tydliga riktlinjer avseende ansvar och befogenheter, vilket regleras i nämndernas reglementen, nämndernas delegationsordningar samt i bolagens bolagsordningar, ägardirektiv och policy för ägarstyrning av bolag ägda av Svedala kommun.

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

KOMMUNSTYRELSENS BUDGETUTSKOTT (BU) - till och med 2022

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.

KOMMUNSTYRELSENS PERSONALUTSKOTT (PU) - till och med 2022

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.

KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT (KSAU) - från och med 2023

Kommunstyrelsens arbetsutskott är kommunens centrala beredning för:

- budget,
- mål- och resultatstyrning
- uppföljning,
- internkontroll,
- personalrelaterade frågor.

Utskottet ansvarar även för att utveckla kommunens ekonomi- och verksamhetsstyrning samt utvecklingen för kommunens medarbetare, företagshälsövård och fackliga företrädare. Därmed har utskottet en stor påverkan på den kommunala ekonomin.

KOMMUNLEDNINGSKONTOR (KLK)

Kommunledningskontoret utgör kommunens samlade resurs som står till förfogande för kommunens centrala politiska ledning, kommunstyrelse, budgetutskott och personalausskott (kommunstyrelsens arbetsutskott). Kontorets uppgift är dessutom att leda och stödja 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.

VERKSAMHETSCHEFER

Verksamhetschefen/Kommundirektören har det yttersta verksamhets- och resultatansvaret inför nämnden/styrelsen samt uppgiften att tydliggöra mål och ansvar i organisationen. Svedala kommun har en samlad kommunförvaltning som leds av kommundirektören.

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 uppsätta mål infrias
- att rapportering sker till ägaren enligt fastställd planering

2.5.2 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 kommunfullmäktige finansiella och kommunövergripande mål som tillsammans är avsedda att säkra en god ekonomisk hushållning. Styrningen ska präglas av ett helhetstänkande och ska ske 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 fyra övergripande mål:

- Svedala kommun ska planera för en långsiktig och hållbar tillväxt
- Medborgarperspektiv och inflytande ska präglade vår kommun
- Kommunens resurser ska användas kostnadseffektivt
- 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 progression kring målet. För varje indikator fastställs mätmetoder och målvärden som eftersträvas för varje år under mandatperioden.

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

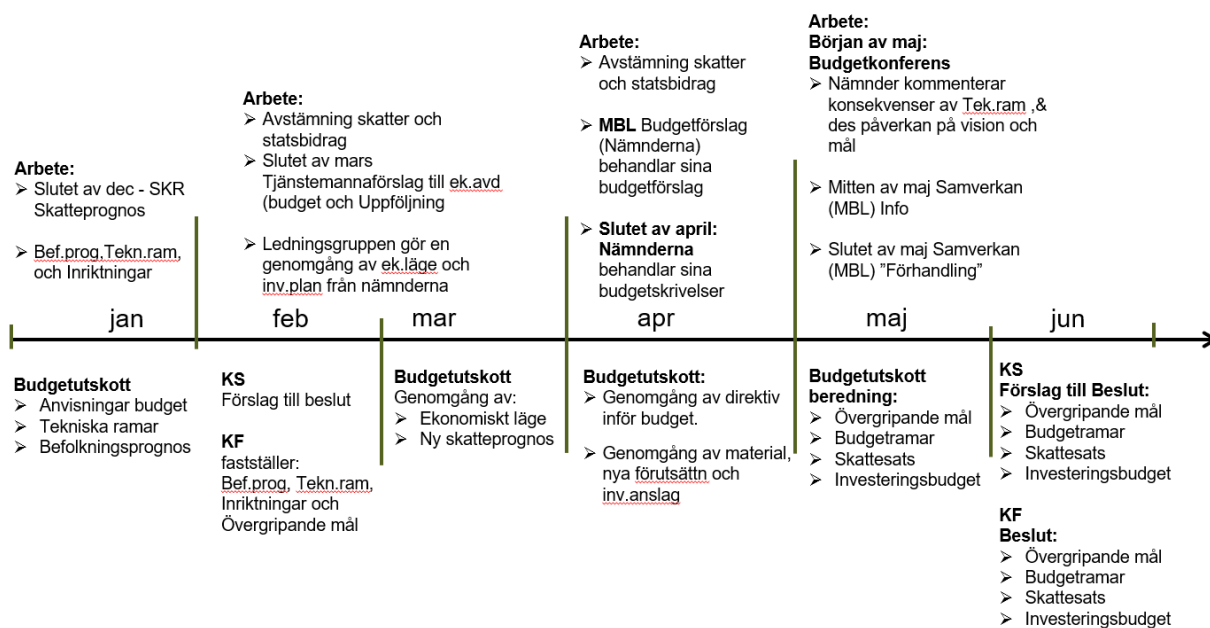
Styrmodellen är tänkt att skapa en gemensam plattform för ekonomi- och verksamhetsstyrning. För att knyta an ekonomistyrningen till verksamhetsstyrningen ska nämnden årligen upprätta en internbudget. Internbudgeten tillsammans med verksamhetsplanen följs upp och utvärderas i delårsrapport och årsredovisning.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

Respektive nämnd har ett självständigt ansvar för sin ekonomi och verksamhet. Nämnderna ska fastställa former för en kontinuerlig uppföljning av verksamhet och ekonomi. Nämnden är därmed skyldig att göra uppföljning med så täta intervaller som krävs för att ha en god kontroll, såväl på nämndnivå totalt som för de enskilda enheterna.

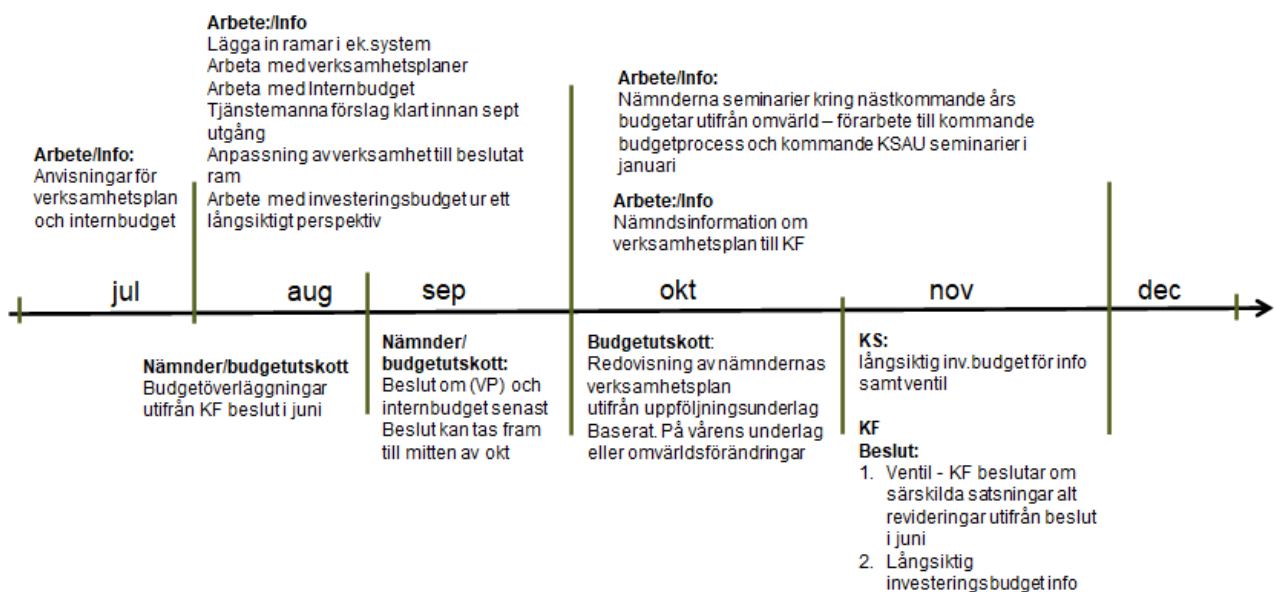
2.5.3 Styrprocessen

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:

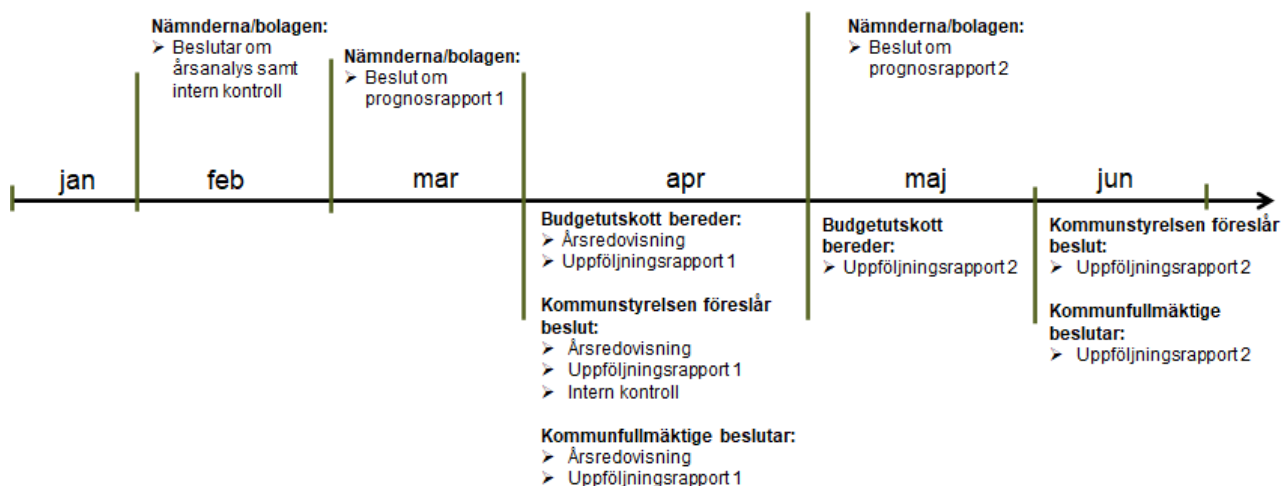
Budgetprocessen - våren 2022



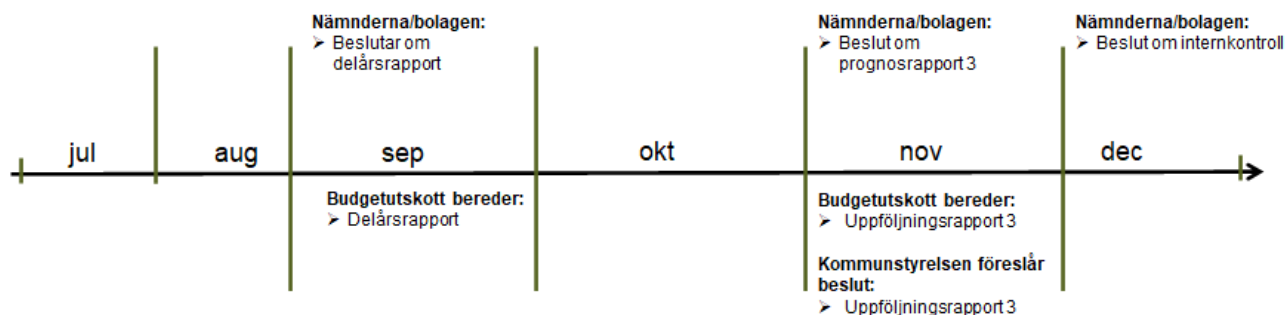
Budgetprocess - hösten 2022



Bokslut och uppföljning - våren 2022



Bokslut och uppföljning - hösten 2022



2.5.4 Intern kontroll

Kommunstyrelsen har ett övergripande och samordnande ansvar för intern kontroll inom kommunen och uppsiktsplikt 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, granskningar och åtgärdsrapportering av åtgärder. Kommunstyrelsen kan identifiera övergripande risker och granskningar som respektive nämnd ska kontrollera. Utöver det har varje nämnd ansvar att bedriva en fullgod intern kontroll. Hela processen samordnas centralt av kommunstyrelsen. Om fel eller brister upptäcks ska nämnderna upprätta åtgärdsplaner för att komma till rätta med felen eller bristerna.

För 2022 beslutade kommunstyrelsen om ett övergripande risk- och kontrollmoment. Granskningen avser risk för obetalda leverantörsfakturor. Granskningen visade på avvikelser hos samtliga nämnder, varför åtgärder har planerats för att komma till rätta med avvikelserna.

2.5.5 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 2022 rapporterade varje nämnd två gånger per halvår sin ekonomiska ställning och efter åtta månader verksamhetsstyrning till kommunstyrelsen. Syftet är att upptäcka avvikelser för att kunna sätta in åtgärder med målsättningen att upprätta en ekonomi i balans.

Vid ett befarat underskott alternativt större avvikelse mot nämndmålen kallas berörd nämnds presidium och verksamhetschef till ett formellt dialogmöte med kommunstyrelsens presidium, kommundirektör och ekonomi- och utvecklingschef. Åtgärder diskuteras och beslut fattas. Under året fördes dialog med teknisk nämnds och socialnämndens presidium kring respektive nämnds ekonomiska resultat.

Under året arrangerades två bromöten för ledande politiker och tjänstemän i kommunen. Syftet med bromötena är att öka insynen i kommunens verksamheter och uppmana till bredare dialog över verksamhetsgränserna. Under årets möten informerades bland annat om ekonomiska förutsättningar i budget 2023 samt om arbetsmiljö och facklig samverkan.

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

Fyra gånger under året genomfördes ägardialoger mellan moderbolaget, Svedala kommunhus AB, och de två dotterbolagen Svedala Exploaterings AB (Svedab) och Bostads AB Svedalahem. Vid ägardialogerna fördes samtal kring bland annat dotterbolagens ekonomi, utdelningskapacitet, framtida utmaningar, måluppfyllelse, klimatarbete och strategier. Prövning av Svedala kommunhus AB:s, Svedalahems och Svedabs verksamhet 2021 gjordes av kommunstyrelsen den 21 november 2022. Kommunstyrelsen konstaterade då att den verksamhet som de tre bolagen bedrivit varit förenlig med de fastställda kommunala ändamålen och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen ska kommuner ha *god ekonomisk hushållning*. 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

2.6.1 God ekonomisk hushållning

2.6.1.1 Mål för Svedala Kommun

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

I vår attraktiva kommun finns möjligheter för hela livet

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

- Svedala kommun ska planera för en långsiktig och hållbar tillväxt
- Medborgarperspektiv och inflytande ska prägla vår kommun
- Kommunens resurser ska användas kostnadseffektivt
- Vi arbetar för ett välmående näringsliv samt en arbetsmarknad i balans

För varje styrelse och nämnd fastställs sedan nämndmål samt indikatorer.

Målbegrepp och förklaringar.

Vision: *Beslutad av kommunfullmäktige*

Övergripande mål: *Beslutad av kommunfullmäktige*

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

Målluppfyllelse anges enligt följande:

- Grön markering innebär att målet är nått.
- Gul markering innebär att målet inte är uppnått men har en positiv trend för att uppnås
- Röd markering innebär att målet inte är uppnått
- Streck innebär att en analys av målluppfyllelsen inte gjorts.

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

Sammanställning målluppfyllelse

Den sammantagna bedömningen av Svedala kommuns fyra övergripande mål är att två av målen är uppnådda och två inte uppnådda men har en positiv prognos för att uppnås. Analysen grundar sig på de bedömningar som nämnderna angivit i samband med uppföljning av de 25 nedbrutna nämndsmålen med 51 indikatorer, som är kopplade till de kommunövergripande målen.

Av de 25 nämndsmål som finns är 11 stycken uppnådda, 11 stycken inte uppnådda men har en positiv trend för att uppnås och 3 stycken inte på väg att nås.

Av 51 indikatorer kopplade till målen uppnås 26 stycken, 12 stycken är på väg att nås, sju är inte på väg att nås och sex stycken är inte möjliga att bedöma.

I tabellen nedan sammanfattas målluppfyllelsen 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 är uppnådda under, eller visar på en positiv progression,

mandatperioden 2022.

Kommunfullmäktige mål	Målen är uppnådda	Målen är på väg att nås	Målen har inte uppnåtts
Svedala kommun ska planera för en långsiktig och hållbar tillväxt	Grön		
Medborgarperspektiv och inflytande ska prägla vår kommun		Gul	
Kommunens resurser ska användas kostnadseffektivt	Grön		
Vi arbetar för ett välmående näringsliv samt en arbetsmarknad i balans		Gul	
Finansiella mål	Grön		

Svedala kommun ska planera för en långsiktig och hållbar tillväxt



Analys

Övergripande bedömning: Målet bedöms uppnått 2022. Majoriteten av nämndsmålen är uppnådda och bedömning för underliggande indikatorer är 8 gröna, 3 gula, 1 röd och 3 streck. Bedömningen har gjorts med motiveringen att majoriteten av indikatorerna är gröna och att kommunen ligger mycket nära målvärdena på flertalet av de indikatorer som bedöms gula. De indikatorer som inte går att bedöma kommer från medborgarundersökningen som inte gjordes 2022. Men en jämförelse med 2021 års resultat visar på mycket goda resultat även för dessa indikatorer.

Nämndmål	Styrelse/nämnd
◆ Svedala kommun har en tillväxttakt där kommunen kan bibehålla sin attraktivitet	Kommunstyrelsen
◆ Utbildning har en verksamhet som kontinuerligt förbättrar resultatet och där alla barn och elever ges möjlighet att lyckas	Utbildningsnämnd
● Kultur och fritids verksamhet har en tydlig bildningsansats där barn och unga prioriteras	Kultur- och fritidsnämnd
◆ Verksamheten ska ha en förebyggande inriktning	Socialnämnd
● Tekniska nämndens anläggningar och verksamhet har ett hållbarhetsperspektiv	Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet
● Tekniska nämnden ska upprätthålla hållbara anläggningar för att minska miljöpåverkan och anpassa dem till klimatförändringar och befolkningsökningar	Teknisk nämnd - avgiftsfinansierad verksamhet
● Andelen godkända miljö- och livsmedelsinspektioner ska öka	Bygg- och miljönämnden

Kommunstyrelsen: Indikatorerna för nämndmålet valdes utifrån medborgarundersökningen 2020 (Nöjd-region-index för helhet, rekommendation och bostäder). Dessa indikatorer har ändrats från och med 2021 års medborgarundersökning. Analysen har därför baserats på nya indikatorer i medborgarundersökningen som ligger så nära 2020 års indikatorer som möjligt till sitt innehåll. För 2021 då Svedala kommun senast genomförde medborgarundersökningen föll resultaten ut enligt nedan för dessa indikatorer:

- 99 procent tycker att i kommunen är en bra plats att bo och leva
- 86 procent tycker att kommunen sköter sina olika verksamheter bra
- 22 procent tycker att invånarna har möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter
- 72 procent kan rekommendera andra att flytta till kommunen

Svedala kommuns tillhör de 25 procent bästa kommunerna 2021 för samtliga indikatorer utom för insyn och inflytande där kommunen tillhör de 50 procent bästa i Sverige och hamnar på femte plats i Skåne.

På frågan om kommunen är en bra plats att leva och bo på hamnar Svedala på 6:e plats i landet 2021. Sammantaget har Svedala kommun ett mycket bra resultat för dessa indikatorer.

Utbildningsnämnden: Nämndmålet är inte uppnått men har en positiv trend för att uppnås. Andelen elever i årskurs 9 som var behöriga till gymnasiet ökade från 88 till 91 procent och når nästan målvärdet på 92 procent. Andelen elever med examensbevis i årskurs 3 på gymnasiet (NFU) var detsamma som föregående år, det vill säga 70 procent. Stora skillnader finns avseende andelen elever med examensbevis. Elever på samhällsprogrammet har 100 procent gymnasieexamen, naturvetenskapliga programmet 75 procent, teknikprogrammet 57 procent och barn- och fritidsprogrammet 47 procent. Sista indikatorn avser "Andelen barn som når förväntad progression i förskolan". Samtliga förskolor har arbetat med utveckling och lärande och andelen barn som når förväntad progression uppgår till 95 procent, vilket överskrider målvärdet med en procentenhet.

Kultur- och fritidsnämnden: Nämndmålet är uppnått. Antalet deltagartillfällen beräknas hamna på 154 155, vilket är 16 444 fler än målsättningen. Därmed har antalet deltagartillfällen bibehållits i förhållande till 2018 och målgruppens storlek.

Socialnämnden: Nämndmålet är inte uppnått men har en positiv trend för att uppnås och resultaten visar en stor förbättring för två av nämndens indikatorer. Antalet frivilliga samarbetsamtal på IFO hamnade på 29 procent för 2022, vilket är långt över målvärdet. Andelen återaktualiseringar, 13-20 år, inom Individ och familjeomsorgen har minskat från 27 procent 2021 till 10 procent 2022. Det nära samarbetet som utvecklats genom TSI (tidigt samordnande insatser) tillsammans med Utbildning, Kultur och fritid och polisen har gett goda förutsättningar att ge ungdomar det stöd det behöver. Gällande indikatorn för brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren trivs alltid hemma uppnås ett resultat på 73 procent, vilket är 3 procent enheter lägre än målet. Under hösten har planeringssystemet Sekoia, som finansierats med hjälp av kommunstyrelsens innovationsmedel, införts i verksamheten för att tydliggöra brukarens behov och önskemål. En fördjupad analys av resultatet för hela brukarundersökningen ska göras under början av 2023 för att ta fram åtgärder som ger ökad måluppfyllelse.

Teknisk nämnd Nämndmålet är uppnått. Gatu- och parkenheten har tillsammans med Strategisk planeringsenhet arbetat med att skapa hållbara lösningar för framtiden. En ny grönstrategin och grönplan med hållbarhetsperspektivet i fokus har arbetats fram. För Hållbarhetsstrategi har en process med framtagande av specifika nyckeltal och indikatorer påbörjats tillsammans med kommunens övriga verksamheter.

Under året har ett stort arbete pågått för att skapa en ökad biologisk mångfald genom ängssådd, LONA-projekt, högstubbar och kvarlämningar av växtmaterial vid röjningar på ordnat sätt. Städservice har också fortsatt sitt framgångsrika arbete med att minska kemikalie- och vattenanvändningen.

Inom VA kollektivet har en femtedel av abonnenternas vattenmätare bytts ut till digitala vattenmätare. Vattenmätare med lyssnarfunktion för att upptäcka läckor på vattenledningsnätet och för att minska energiförbrukningen på avloppsreningsverket från 900 000 kWh till 700 000 kWh de senaste fyra åren är exempel på utvecklingsarbeten. Indikatorn för andel dricksvatten som läcker från ledningsnätet når sitt målvärde på 19 procent. De två indikatorerna från medborgarundersökningen saknar resultat för 2022 men utifrån 2021 års mätning når kommunen indikatorn "Kommunens arbete för att minska miljö- och klimatpåverkan i egna verksamheter" men inte "Information från kommunen om vad enskilda kan göra för att minska sin miljö- klimatpåverkan" även om vi placerar oss över medelvärdet 2021 bland Sveriges kommuner.

Bygg- och Miljönämnden: Nämndmålet är uppnått och nämnden når båda sina indikatorer för andel godkända miljö- och livsmedelsinspektioner och andel godkända miljö-och livsmedelsinspektioner.

Bolagen

Svedala Exploaterings AB når sitt mål för 2022 avseende upplevelsen av trygghet och har också gjort en förbättring sedan 2019. Bostads AB Svedalahem nådde 2019 sitt målvärde avseende nöjdhet med boendet men inte 2022 då trenden för utfallet varit negativt.

Bostads AB Svedalahem		Utfall 2019	Målvärde 2022	Utfall 2022
Mål: Hyresgästernas nöjdhet med boendet är högt	Indikator: Kundundersökning, Serviceindex medel bland Allmännyttan 81,6 år 2019	81,7	81,7	79,2

Svedala Exploatering AB, Svedab		Utfall 2019	Målvärde 2022	Utfall 2022
Mål: Hyresgästers upplevelse av trygghet är högt	Indikator: Totalindex	52	58	60

Medborgarperspektiv och inflytande ska präglade vår kommun



Analys

Övergripande bedömning: Målet bedöms inte vara uppnått men har haft en positiv progression under 2022.

Bedömningen av nämndmålen fördelar sig 50/50 mellan grönt och gul bedömning och för underliggande indikatorer ges bedömningen (8 gröna, 5 gula, 2 röda). Bedömningen har gjorts med motiveringen att för många av resultaten är under målvärdena även om flera nämnder påvisar goda resultat och måluppfyllnad.

Nämndmål	Styrelse/nämnd
● Svedala kommuns invånare erbjuds god service och ett gott bemötande procent	Kommunstyrelsen
◆ Föreningarna i Svedala känner sig delaktiga och inkluderade	Kultur- och fritidsnämnd
● Medborgaren är nöjd och har inflytande över den insats hen har fått	Socialnämnd
◆ Tekniska nämnden ger god kommunal service till medborgare, näringsliv och övriga verksamheter	Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet
● Tekniska nämnden ska ge god kommunal service till medborgare, näringsliv och övriga verksamheter	Teknisk nämnd - avgiftsfinansierad verksamhet
◆ Nöjd Kund Index (SKL insikt) för medborgare, sökande mfl ska öka inom områdena bygg, miljö och livsmedel	Bygg- och miljönämnden

Kommunstyrelsen: Nämndmålet är uppnått. Nämndmålet mäts genom en servicemätning där Svedala kommun når målvärdet 100 procent avseende andel som får svar på e-post inom en dag. Andel som tar kontakt med kommunen via telefon, som får ett direkt svar på en enkel fråga, är 89 procent efter 120 sekunder, vilket är högre än målvärdet för 2022. Avseende resultatet för bemötande uppnås inte målvärdet på 92 procent, dock har en förbättring med två procentenheter gjorts sedan 2021.

Kultur- och fritidsnämnden: Kultur- och fritidsnämnden genomförde under hösten sin årliga enkät för att mäta föreningarnas känsla av delaktighet och involvering. Resultatet blev 67 procent och målvärdet på 90 procent uppnåddes inte.

Socialnämnden: Nämndmålet är uppnått. Andel vårdtagare inom särskilt boende som upplever att hänsyn tas till deras åsikter och önskemål uppnår 2022, 88 procent, 3 procentenheter högre än målvärdet för indikatorn och 8 procentenheter bättre än när enkäten senast genomfördes 2020. Förbättringen antas bero på att lättade pandemirestriktioner gjort att enhetschefer kunnat gå runt och prata med de boende samt att ett av boendena som tidigare hade låg svarsfrekvens arbetat med att öka deltagandet i enkäten.

Teknisk nämnd: Nämndmålet för skattefinansierad verksamhet är uppnått, men inte för avgiftsfinansierad verksamhet. Dock är trenden positiv. Andel felanmälningar med mottagningsbekräftelse hamnar på 83 procent och andel synpunkter som besvarats i tid på 89. Dessa indikatorer når inte målvärdet på 97 procent. Avvikelse uppstår främst under semesterperioder och på grund av att entreprenörer har något längre tid på sig att åtgärda belysning, vilket är en stor andel av inkomna felanmälningar. 15 förslag har inkommit till Idé Svedala vilket gör att målvärdet uppnås och hanteringen av ärendena har i majoriteten av fallen gjorts inom tidsgränsen.

Även nöjdheten för hämtning av hushållsavfall ligger på 89 procent vilket är över målvärdet, dock baserat på en värdering av 2021 års medborgarundersökning.

Bygg- och Miljönämnden: Nämndmålet är inte uppnått men har en positiv progression. Av tre indikator från mätningen "Insikt" når Bygg (73) och Livsmedel (83) sina målvärden på 64 och 77. Resultatet för Miljö (49), är under målvärdet på 71. Nämnden flaggar för att data avseende miljö misstänks innehålla brister som gör att resultatet kan vara missvisande. Alla ärenden för 2022 är ännu inte med i underlaget, resultatet avser data från 2022-12-31.

Bolagen

Svedala Exploaterings AB, Svedab, når målen avseende hyresgästernas nöjdhet med lokalerna. Resultatet är en förbättring men 12 procentenheter sedan 2019. Bostads AB Svedalahem uppnår inte sitt uppsatta mål om att det goda livet med det trygga boendet är högt. Resultatet ligger i paritet med 2019 års utfall, vilket är 2 procentenheter under målvärdet.

Svedala Exploatering AB, Svedab		Utfall 2019	Målvärde 2022	Utfall 2022
Mål: Hyresgästers nöjdhet med lokalerna är högt	Indikator: Delindex, Nöjd Kundindex, NKI	53	59	65

Bostads AB Svedalahem		Utfall 2019	Målvärde 2022	Utfall 2022
Mål: Hyresgästers upplevelse av det goda livet med det trygga boendet är högt	Indikator: Kundundersökning, Serviceindex Trygghet, medel bland Allmännyttan 79,4 år 2019	78,5	80,5	78,9

Kommunens resurser ska användas kostnadseffektivt



Analys

Övergripande bedömning:

Målet bedöms vara uppnått. Majoriteten av nämndmålen bedöms som gröna och de två röda målen kan förklaras med oförutsedda förändringar där nämnderna i övrigt presenterar bra aktivitet. Majoriteten av indikatorerna bedöms också som gröna (10 gröna, 1 gul, 3 röda och 0 streck). Bedömningen görs även med bakgrund i att samtliga finansiella mål för kommunen uppnås under 2022. Övergripande analysen är därför att kommunen anses använda sina resurser kostnadseffektivt.

Nämndmål	Styrelse/nämnd
 Stödfunktionerna arbetar proaktivt och utvecklingsinriktat för att bidra till effektiva verksamheter som når sina mål	Kommunstyrelsen
 Utbildning ska ha en god arbetsmiljö som bidrar till att vara en attraktiv arbetsgivare	Utbildningsnämnd
 Kultur och fritid arbetar för att fler besöker eller deltar i den verksamhet som erbjuds	Kultur- och fritidsnämnd
 Verksamheten erbjuder enkla lösningar med medborgaren i fokus	Socialnämnd
 Tekniska nämndens organisation är effektiv och har en ekonomin i balans	Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet

Nämndmål	Styrelse/nämnd
 Tekniska nämndens verksamhet och organisation ska vara kostnadseffektiv och ha ekonomin i balans	Teknisk nämnd - avgiftsfinansierad verksamhet
 Handläggningstiderna för bygglov ska minska	Bygg- och miljönämnden

Kommunstyrelsen: Målet är uppnått. Kommunledningskontoret har genomfört en enkätundersökning för att skapa en nulägesbild av kommunens chefers uppfattning kring förväntningar, nöjdhet och utvecklingsinriktning kopplat till Kommunledningskontorets verksamhet. Enkäten skickades till kommunens samtliga chefer utom kommunledningskontorets egna chefer. På ett index mellan 0 och 100 uppnådde kommunstyrelsen 74 avseende frågan om stödfunktionerna anses arbeta proaktivt och utvecklingsinriktat för att bidra till effektiva verksamheter som når sina mål. Resultatet blev 78 när det kommer till hur väl Kommunledningskontoret uppfyller chefers förväntningar på en stödfunktion och 81 när det gäller hur nöjd chefen var med Kommunledningskontorets verksamhet överlag. Målvärde för indikatorerna var 70.

Utbildningsnämnden: Nämndmålet är inte uppnått men har en positiv trend för att uppnås. Indikatoren för Hållbart medarbetar engagemang (HME) har förbättrats inom utbildning under 2022 främst för motivation och styrning.

Sjukfrånvaron minskar men når inte målvärdet för 2022. Personalomsättningen ligger på en sund nivå. Personalomsättningen har ökat med 2,7 procentenheter till 12,7 procent. Av den totala personalomsättningen utgörs 2,5 procentenheter av pensionsavgångar vilket är en ökning från tidigare år. Enligt prognos står Utbildningsnämnden inför ökade pensionsavgångar kommande år, vilket kommer påverka omsättningen.

Kultur- och fritidsnämnden: Målet är uppnått. Fysiska besök under 2022 uppmättes till 106 165 och virtuella besök till 65 416. De fysiska besöken har minskat under mandatperioden medan de virtuella besöken har ökat. Totalt har antalet fysiska och virtuella besök ökat med 9 procent jämfört med 2018.

Kulturskolan har en beläggning på 100 procent under 2022 och Ungas fritid har utökat arbetet utanför mötesplatserna genom bland annat närvaro på kommunens grundskolor, genom föreläsningar om fritid och uppsökande verksamhet och aktiviteter. Antalet besökare och deltagare har ökat till 30 procent av Svedala kommuns totalt 2153 ungdomar i åldern 13-19 år. Samtliga indikatorer är därmed uppfyllda för 2022.

Socialnämnden: Nämnden bedömer att nämndmålet inte är uppnått. Målet bedöms genom tre indikatorer och för den första indikatoren uppnås målvärdet då 10 procent av de som har beviljats tillsyn utan åtgärder nattetid har tillsyn via kamera. Andra indikatoren avser andel barn-och ungdomsutredningar där Uscreen har använts. Gällande U-screen som utredningsverktyg har beslut fattats om att inte använda verktyget eftersom verksamheten nyligen börjat använda ett annat system som bedöms vara bättre. Målvärdet kan därför inte uppnås. När det gäller sista indikatoren som avser antal vårdtagare som efter utskrivning från sjukhus fått hjälp av hemtagningsteam eller hemrehab har en ökning från 2021 skett från 71 till 98 personer.

Teknisk nämnd: Målet är uppnått avseende skattefinansierad verksamhet. Mätvärdena för indikatorerna; kostnadsteckningsgraden i kostnad per kvadratmeter, Jag är insatt i min arbetsplats mål (medarbetarundersökningen) och min arbetsplats mål följs upp och utvärderas på ett bra sätt (medarbetarundersökningen) uppnås under 2022.

Nämnden når inte riktigt matsvinnsmålet (17 procent) i grund- och gymnasieskolor, som hamnar på 19 procent för 2022. Här utvecklar verksamheten sitt arbetssätt kontinuerligt, portionsplanerar och återanvänder rester för att skapa nya rätter. Inte heller kostnadsteckningsgraden för VA (95 procent) når upp till målet på 100 procent. Detta förklaras med oförutsedda reparations och underhållskostnader, akuta åtgärder samt en ökning av entreprenadkostnader. Som ett exempel har kostnaderna för asfaltering ökat med 30-40 procent under året.

Bygg- och miljönämnden: Nämnden anger att indikatorn är uppfylld avseende handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus.

Bolagen

Svedala Exploaterings AB (Svedab) når målet avseende hyresgästens upplevelse av lokalerna som ändamålsenliga, en förbättring med 6 enheter sedan 2019. AB Svedalahem är 5 index ifrån att nå sin målsättning om att hyresgästernas stolthet av att bo i Svedalahem är högt.

Bostads AB Svedalahem		Utfall 2019	Målvärde 2022	Utfall 2022
Mål: Hyresgästernas stolthet av att bo i Svedalahem är högt	Indikator: Kundundersökning, Profilindex medel bland Allmännyttan 83,7 år 2019	83,8	83,9	78,9

Svedala Exploatering AB, Svedab		Utfall 2019	Målvärde 2022	Utfall 2022
Mål: Hyresgäster upplever att lokalerna är ändamålsenliga	Indikator: Delindex Lokalkvaliteter	50	56	56

Vi arbetar för ett välmående näringsliv samt en arbetsmarknad i balans



Analys

Övergripande bedömning:

Målet bedöms inte vara uppnått men har en positiv progression. Majoriteten av nämndmålen bedöms som gula och bedömning för underliggande indikatorer är (0 gröna, 3 gula, 1 röd och 3 streck). Bedömningen är gjort utifrån nämndernas motiveringar.

Nämndmål	Styrelse/nämnd
Svedala kommun ska vara en av Skånes 10 bästa näringslivskommuner 2022	Kommunstyrelsen
Alla medborgare som får ekonomiskt bistånd blir självförsörjande	Socialnämnd

Nämndmål	Styrelse/nämnd
◆ Tekniska nämnden har en effektiv hantering av inkommande ansökningar	Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet
◆ Tekniska nämnden ska ge snabba och tydliga besked kopplat till etableringar av ny verksamhet rörande VA	Teknisk nämnd - avgiftsfinansierad verksamhet
◆ Nöjd Kund Index (SKR Insikt) för företag ska öka inom områdena bygg och miljö.	Bygg- och miljönämnden

Kommunstyrelsen: Målet är inte uppnått men har en positiv trend för att uppnås.

Under året har gemensamma företagsfrukostar arrangerats med Svedala Företagsgrupp under konceptet "Boarding Svedala". Näringslivsgala och Glöggmingel har genomförts tillsammans med Företagarna Svedala. Två marknader, under sommar och jul, har realiserats tillsammans med olika aktörer från Svedala för att stärka stadskärnan och handeln. 60 företagsbesök har genomförts och likaså en företagssafari med fokus på företagen från Svedala, Bara och Klågerup tillsammans med förtroendevalda från kommunstyrelsen.

Samtidigt har det varit ett år som har präglats av tuffa utmaningar. Företagen har varit särskilt utsatta med skenande energi- och råvarupriser, låg konjunktur på ingång och krig i omvärlden. Därför är det extra glädjande att samarbetet mellan kommun och näringsliv har stärkts på flera olika plan under 2022 vilket gett positiv effekt som har visats i olika undersökningar av det lokala företagsklimatet.

I SKR:s undersökning Öppen Jämförelse (Insikt) har resultatet för deltagande kommuner under 2022 inte fastställs. Det förväntas vara klart mot slutet av första kvartalet 2023. Gällande Nöjd-kund-index ser indikatorn ut att kunna öka med 1-2 enheter vilket kan ge en positiv förflyttning i rankingsresultatet. Det är viktigt att belysa att detta är ett preliminärt resultat som inte är färdigställt och som inte tar hänsyn till hur det gått för övriga deltagande kommuner.

I Svenskt Näringsliv undersökning visar Svedala kommun på en positiv förflyttning både gällande sammanfattande omdöme och rankingplacering. Under 2022 blev Svedala en av tre skånska kommuner som fick utmärkelsen "årets klättrare". Det sammanfattande omdömet steg från 3,08 (2021) till 3,32 (2022) vilket även resulterat i ett kliv från plats 236 (2020) till 151 under 2022 avseende ranking. Rankingsresultatet innebar också den högsta placeringen de senaste åtta åren.

I 2022 års Småföretagarindex som tas fram av Småföretagarnas Riksförbund sjönk Svedala kommun med 21 placeringar. Kommunen rankas nu på plats 51 av Sveriges 290 kommuner, och på plats 7 (-1) av Skånes kommuner.

Socialnämnden: Målet är inte uppnått. Sedan 1 september 2021 har Arbetsmarknadsförvaltningen i Trelleborgs kommun ansvar för att handlägga ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsinsatser på uppdrag från socialnämnden. Målet är att så många som möjligt av de personer som uppbär ekonomiskt bistånd ska komma i egenförsörjning via arbete eller studier och att personerna ges stöd på olika sätt för att uppnå detta. I genomsnitt har 5,1 personer i månaden avslutats på grund av arbete eller studier under 2022. Resultatet är betydligt bättre jämfört med de tre senaste åren då två-fyra personer per månad avslutades av samma anledning. Totalt har 300 hushåll varit aktuella under perioden och 62 av dessa har avslutats på grund av arbete eller studier. Det innebär 21 procent, vilket inte når upp till målvärdet på 30 procent.

Bedömningen är att arbetet går i rätt riktning men det finns en oro för att lågkonjunkturen ska medföra en ökad arbetslöshet.

Teknisk nämnd: Nämnden bedömer att man inte uppnår sina nämndmål men att de har en positiv trend för att uppnås. Resultatet för företagarnas upplevelse av markupplåtelseprocessen är 71 och nämnden når nästan målvärdet på 72. Underlaget är de näringsidkare (8 stycken) som lämnat svar. När även privatpersoner, föreningar och kommun inkluderas så ökar resultatet ytterligare till 80. Nämnden har ett nära samarbete med näringslivsenheten för att bli ännu bättre.

VA enheten utför fortfarande mycket manuellt arbete i samband med ansökningar om VA-tjänster. Att införa den programvara som kommer att underlätta processen digitalt har försenats på grund av resursbrist. Planen är nu att få i gång detta digitala stöd till sommaren.

Bygg- och Miljönämnden: Nämnden bedömer måluppfyllelse genom tre indikatorer för Bygg, Miljö och Livsmedel avseende nöjd-kund-index i Insikt. Utfallet för Bygg och Livsmedel ligger över målvärdena. Utfallet för Miljö ligger under målvärdet. Nämnden lyfter fram att det sista resultatet ska tolkas med försiktighet eftersom det finns misstanke om brister i datakvaliteten i rapporteringen från kommunen till Insikt och därmed även i mätresultatet.

2.6.1.2 Finansiella mål

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

Sammanställning av finansiella mål

Finansiell strategi	Finansiella mål	Finansiella mått	Utfall
En tillfredsställande resultatutveckling	En tillfredsställande resultatutveckling	Svedala kommun	
		En god resultatutveckling innebärande att resultatet före extraordinära poster i realtion till verksamhetens kostnader minst ska uppgå till 1% under rullande treårsperiod.	5,9%
		Svedab	
		Bolagets avkastning på eget kapital samt eget kapitals del i obeskattade reserver ska uppgå till minst 20 % mått som resultat efter finansiella poster	25,0%
		Svedalahem	
		Bolaget ska ha en genomsnittlig årlig avkastning som lägst motsvarar en totalavkastning om 4 %	1,8%

En god finansiell beredskap	En tillfredsställande långsiktig betalningsberedskap inom koncernen	Svedala kommunkoncern	
		Soliditeten bör ej understiga 25 % inom koncernen Svedala kommun.	37,4%
	En tillfredsställande långsiktig betalningsberedskap	Svedala kommun	
		Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar under en rullande treårsperiod ska ej understiga 100 % inklusive VA-anläggningar	128,8%
		Svedab	
		Soliditeten ska öka med minst 0,5% per år för att uppgå till det långsiktiga målet på minst 15 %	2,0 %-enheter
		Svedalahem	
		Bolagets justerade soliditet ska över tid inte varaktigt understiga 25 %	31,4%
Ett begränsat finansiellt risktagande	Undvika hög borgensåtaganden	Svedala kommun	
		Borgensåtaganden i relation till verksamhetens kostnader bör ej överstiga 75%, koncernnyttan bör beaktas.	36,1%
		Svedab	
		Bolaget ska årligen amortera 2 procent av det skattemässiga värdet	ej uppnått. belåningsgraden ökar från 72 % till 81%

Enligt tabellen ovan bedöms samtliga fastställda finansiella mål för kommunen bli uppnådda 2022. Dock blev endast tre av fem finansiella mål uppfyllda hos bolagen. Kommunkoncernens finansiella mål är uppdelat i tre målområden och inom dessa återfinns fyra mål med nio indikatorer. Av samtliga indikatorer är det sju som uppnåtts under året och därmed anses den finansiella målsättningen för god ekonomisk hushållning vara uppnått. Nedan förklaras utvecklingen mer i detalj:

En tillfredsställande resultatutveckling

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

I år uppnås kommunens mål. Detta eftersom det årliga resultatet uppgår till 48,6 mnkr. Årets resultat inklusive de två föregående årens resultat, exklusive partiella inlösningar av pensionsskulderna åren 2021 och 2022 motsvarar 5,9 procent av verksamhetens kostnader för åren 2020-2022. Detta är 4,9 procentenheter högre än det finansiella målet.

Svedabs avkastning på eget kapital blev 25,0 procent, vilket är 5 procentenheter högre än målsättningen på minst 20

procent som resultat efter finansiella poster. Orsaken är att ekonomin i bolaget utvecklats positivt då gaspriser och räntor till stora delar varit bundna under 2022. Vidare ökade intäkterna med 15 mnkr under året vilket dels beror på ökade hyresintäkter från Spånholmsskolan, dels en vinst på 5,4 mnkr efter avyttring av mark på Toftaången.

Svedalahems resultat är inte i linje med den finansiella målsättningen, en avkastning som motsvarar en totalavkastning om 4 procent. Det uppmätta resultatet hamnade på 1,8 procent och beror på att byggpriserna och räntekostnader stigit kraftigt under året samtidigt som bolaget utfört stora underhållsinsatser.

God finansiell beredskap

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

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

I år uppnåddes samtliga mål. Självfinansieringsgraden på kommunens investeringar rullande över tre år beräknas överstiga 100 procent. Detta eftersom årets resultat inklusive årets avskrivningar överstiger årets investeringsvolym med 28,8 procent.

Soliditeten för hela koncernen hamnar på 37,4 procent, vilket är 12,4 procentenheter högre än målsättningen. Både Svedalahems och Svedabs soliditet bidrar till den ökade soliditeten. Soliditeten har förstärks dels genom kommunens och bolagens resultat, dels genom amortering på koncernens skulder. Utöver det har tidigare års försäljning av fastigheter i Svedalahem bidragit till att stärka soliditeten.

Ett begränsat finansiellt risktagande

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

Målet avseende kommunens borgensåtagande är uppfyllt, dock uppfyller inte Svedab målet att årligen amortera två procent på sina lån. Orsaken är att kommunkoncernens krediter fortsatt öka i samband med nybyggnation av bostäder, skolor, förskolor med mera. Då behovet av lån ökar i kommunens bolag minskar även förutsättningarna för att kunna amortera.

Åtgärder för ökad måluppfyllelse

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

Bolagen kommer arbeta med olika strategier för att minska de finansiella kostnaderna och driftskostnaderna. Bland annat föreslås:

- Fler hållbara investeringar som sänker driftskostnaderna

- Strategisk utvärdering av fastighetsbeståndet för att avgöra om det finns möjligheter att avyttra delar av beståndet och därmed sänka belåningsgraden
- Öka rörelseresultatet för att möjliggöra en högre amorteringstakt
- Se över de finansiella målen så att de bättre speglar kommunens investeringsvolym.

2.6.2 Ekonomisk ställning

2.6.2.1 Årets resultat

Koncernresultat

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

Svedala kommun redovisar tillsammans med kommunens helägda bolag ett positivt resultat om 78,8 mnkr, en minskning med 208,2 mnkr jämfört med bokslutet 2021. Föregående års resultat påverkades av olika jämförelsestörande poster motsvarande 197,8 mnkr, varav 133,5 mnkr hänfödda till bolagen och 64,3 mnkr till kommunen. I årets resultat påverkas koncernen negativt med 16,1 mnkr i jämförelsestörande poster. Samtliga jämförelsestörande poster går att hänföra till kommunen.

Vid en exkludering av de jämförelsestörande posterna uppgår resultatet till 94,9 mnkr, vilket är en förbättring med 5,7 mnkr jämfört med samma period 2021.

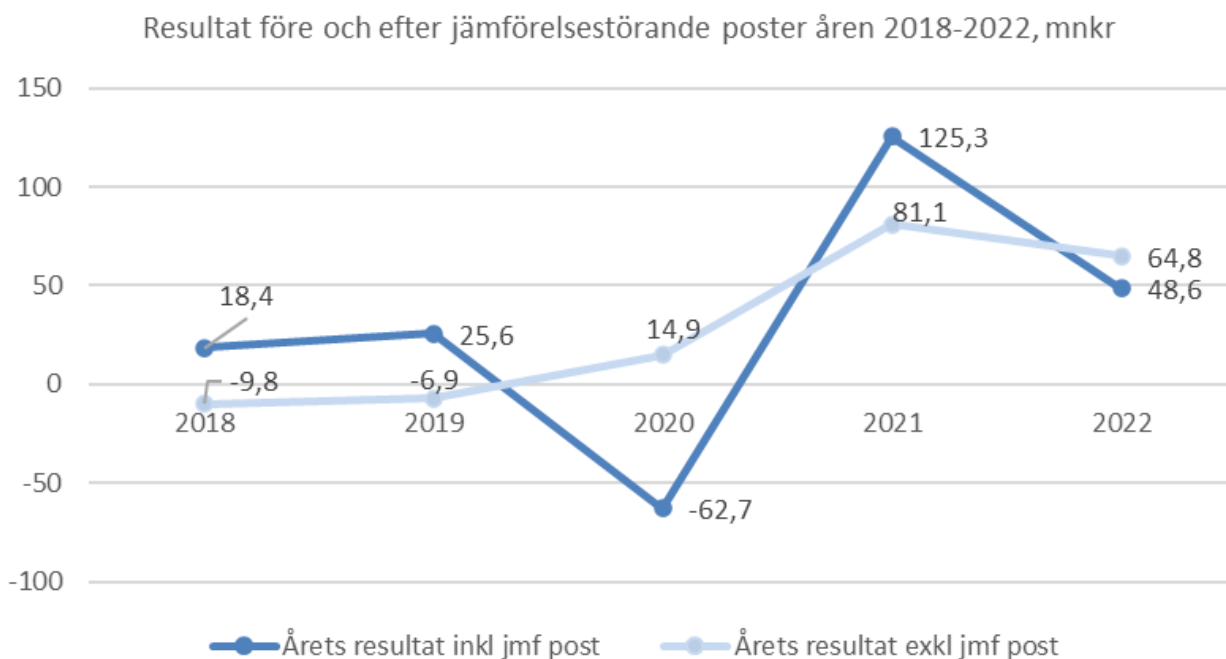
Kommunresultat

Årets resultat inklusive jämförelsestörande poster blev 48,6 mnkr, vilket är 18,2 mnkr bättre än budget. Det positiva resultatet förklaras främst av att tillväxten i årets skatter och statsbidrag ökat mer än budget samtidigt som verksamhetens kostnader blivit lägre än budgeterat.

I likhet med tidigare år har årets resultat påverkats av jämförelsestörande poster. De jämförelsestörande posterna som påverkat resultatet negativt i år avser händelser och transaktioner som inträffar mer sällan och som beror på omständigheter utanför den dagliga driften. En oro för högre styrräntor och hög inflation tillsammans med kriget i Ukraina är orsaken till att börsen utvecklats negativt under 2022. Effekten av detta blev att kommunens placerade pensionsmedel sjönk med 36,1 mnkr jämfört med 31 december 2021. Däremot genererade kommunens exploateringsverksamhet och markförsäljning¹ ett överskott på 20,0 mnkr, vilket väger upp delar av den negativa utvecklingen på de avsatta pensionsmedlen.

Exklusive årets jämförelsestörande poster uppgår årets resultat till 64,8 mnkr.

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



I förhållande till föregående år är årets resultat inklusive jämförelsestörande poster en minskning med 76,7 mnkr. Detta beror främst på att 2021 års resultat i större utsträckning påverkats positivt av jämförelsestörande poster, +44,2 mnkr.

En exkludering av de jämförelsestörande posterna visar fortsatt på en resultatförsämring, dock betydligt lägre, -16,3 mnkr. Den bidragande faktorn till att resultatet 2021 var högre jämfört med 2022 var att intäkterna från skatter och statsbidrag ökade med 93,0 mnkr år 2021, medan skatteunderlaget 2022 ökade med 79,6 mnkr. Hög befolkningstillväxt och en snabb återhämtning av den svenska ekonomin är förklaringarna till den höga skatteunderlagstillväxten båda åren. Under 2021 anslogs dock fler riktade och generella statsbidrag till kommunen till följd av coronapandemin.

I takt med att konjunkturen förbättrats och coronarestriktionerna lättats har verksamheternas nettokostnader ökat. Under 2022 ökade verksamheternas nettokostnader med 97,8 mnkr, varav nämndernas kostnader beräknas öka med 101,0 mnkr medan avskrivningarna minskar med 3,2 mnkr. Detta motsvarar en kostnadsökning på 7,5 procent mellan åren 2021 och 2022. Ett uppdämt behov som byggts upp under pandemin har drivit på nettokostnadsökningen under 2022. Detta trots att verksamheternas intäkter i form av riktade statsbidrag, avgifter med mera ökat med 8,2 mnkr jämfört med föregående år. Årets prognostiserade kostnadsökning går framförallt att härleda till ökade volymer i verksamheterna, pris- och löneuppräknings samt ett behov av att komma ifatt eftersatt verksamhet.

2.6.2.2 Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Budgetavvikelse

En förutsättning för en ekonomi i balans är att det finns en god budgetföljsamhet i kommunens verksamheter (1).

Årets resultat på 48,6 mnkr innebär en positiv budgetavvikelse på 18,2 mnkr.

Följande tabell beskriver orsakerna till budgetavvikelserna:

(1) Med budget avses i denna årsredovisning den ursprungliga budgeten för 2022, justerad av kommunfullmäktige november 2021. 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.

Resultaträkning (mnkr)	Utfall 2022	Budget 2022	Budgetavvikelse
Nettokostnader	-1 355,1	-1 336,4	-18,7
Avskrivningar	-51,3	-55,8	4,5
Verksamhetens nettokostnader	-1406,4	-1392,2	-14,2
Skatter och statsbidrag	1463,4	1412,7	50,7
Finansiella poster	7,8	5,4	2,4
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster	64,8	25,9	38,9
Jämförelsestörande poster	-16,2	4,5	-20,7
Årets resultat inkl. jämförelsestörande poster	48,6	30,4	18,2

Vid årets slut uppgick kommunens totala budgetavvikelse, inklusive jämförelsestörande poster, till +18,2 mnkr. Årets resultat har påverkats av flera jämförelsestörande poster. Bland annat blev verksamhetens nettokostnader 20,0 mnkr lägre än budget till följd av att kommunen påverkats positivt av jämförelsestörande poster inom exploateringsverksamheten. Däremot påverkades kommunens finansiella poster negativt av jämförelsestörande poster, vilket resulterade i en negativ budgetavvikelse på 38,2 mnkr.

Vid en exkludering av de jämförelsestörande posterna uppgår budgetavvikelsen till +38,9 mnkr, vilket motsvarar ett resultat på 4,4 procent i förhållande till skatter och statsbidrag. Detta beror på att intäkter för skatter och statsbidrag samt de finansiella posterna tillsammans blev 53,1 mnkr högre än budget samtidigt som verksamhetens nettokostnader blev 14,2 mnkr högre än budget.

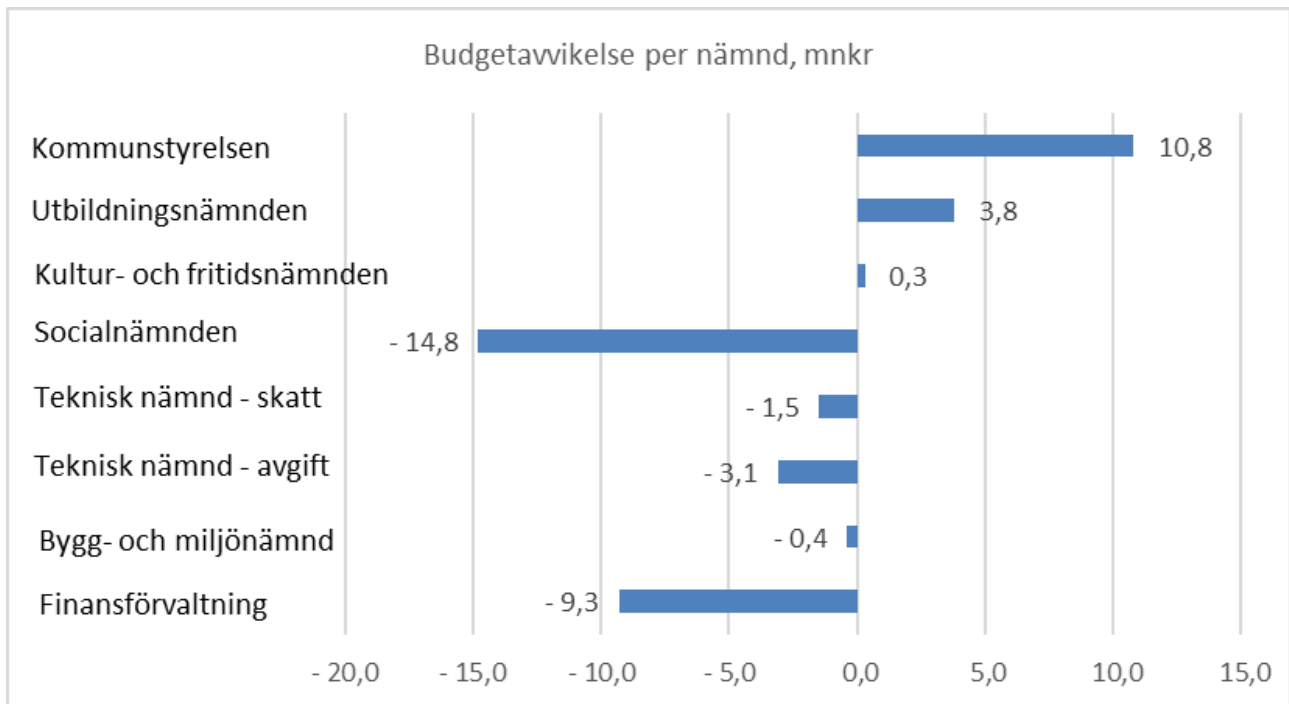
Verksamheternas budgetavvikelser förklaras mer i detalj i diagrammet som följer.

Intäkterna från skatter och statsbidrag blev 50,7 mnkr högre än budget. Den positiva budgetavvikelsen beror främst på att fler personer jämfört med budget flyttat in till kommunen per den 1 november 2021 samt en fortsatt stark återhämtning av samhällsekonomin under första halvåret 2022, vilket resulterat i att skatteintäkterna 2021 samt uppskattade intäkter 2022 blivit högre än budgeterat.

Avskrivningarna blev 4,5 mnkr lägre än budgeterat, vilket till stora delar beror på att färre investeringar påbörjats och genomförts under året. Detta har resulterat i att färre anläggningar, inventarier med mera aktiverats under 2022.

De finansiella posterna prognostiseras bli 2,4 mnkr högre än budgeterat, exklusive realiserade vinster/förluster. Prognosen förklaras bland annat av att utdelningen från KPA och Kommuninvest blev högre än budgeterat.

Diagrammet nedan illustrerar nämndernas och finansförvaltningens resultat i förhållande till budget. Nämndernas resultat blev 4,5 mnkr högre än budget medan finansförvaltningens resultat blev 1,1 mnkr lägre än budget. De största avvikelserna mot budget finns inom socialnämnden och teknisk nämnd, avgiftsfinansierad verksamhet.



Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar en positiv budgetavvikelse på 10,8 mnkr. Orsaken till överskottet är bland annat högre intäkter från statsbidrag samt att tillfälliga anslag inte använts fullt ut under året.

Intäkterna överstiger budget med 6,7 mnkr vilket främst beror på statsbidrag för Covid-19 samt statliga ersättningar för civilt försvar och krisberedskap. Även intäkter inom Räddningstjänsten är högre än budgeterat.

Resterande del av överskottet går att härleda till dels lägre avskrivningar inom IT-verksamheten, dels att tillfälliga anslag inte använts fullt ut. För innovationsanslaget som var på 3,0 mnkr beviljades innovationer på 1,7 mnkr. Totalt 1,5 mnkr användes under året. Av det tilläggsanslag på 7,0 mnkr som kommunstyrelsen erhållit för upprustning av fastigheterna gamla röda skolan och stationshusen i Holmeja och Klågerup har 6,0 mnkr använts. Tilläggsanslaget för krisberedskap på 5,0 mnkr hanterades till största delen som en investering avseende inköp av mpbilar reservaggregat. Dessutom användes endast 3,7 mnkr av tilläggsanslag på 5,0 mnkr för de förgäveskostnader som uppstått i samband med att projektet för en utbyggnad av Klågerupskolan avbröts.

Färdtjänsten redovisar ett underskott på 0,7 mnkr, vilket kunnat tas inom ram till följd av ökade intäkter.

Utbildningsnämnd

Utbildningsnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse på 3,8 mnkr. Det är framförallt intäkterna som bidrar till överskottet. Under året har flera inte budgeterade statsbidrag; skolmiljarden, kvalitetshöjande åtgärder i förskolan, sjuklöneersättningar, ersättningar till vuxenutbildningen samt högre maxtaxa i förskolan bidragit till en positiv budgetavvikelse på 11 mnkr. Samtidigt har personalkostnader under januari, februari och delvis mars blivit lägre på grund av sjukfrånvaro och låg tillgång på vikarier till följd av coronapandemin. Från april har kostnaderna åter haft ett normalläge med endast en mindre budgetavvikelse. Kostnader för avskrivningar på gjorda investeringar har blivit lägre än budgeterat. Detta eftersom en växling från investering till inköp på driften gjorts avseende digitala enheter.

Utbildning centralt och nämnd redovisar en positiv budgetavvikelse på 1,1 mnkr. Orsaken till överskottet är ökade intäkter från statsbidrag och avgifter från förskola och fritidshem samt lägre avskrivningskostnader.

Grundskolan redovisar en positiv budgetavvikelse på 0,8 mnkr. Detta eftersom personalkostnaderna utvecklats lägre än budget på grund av högre frånvaro bland personalen under pandemirestriktionerna. Under andra halvåret ökade personalkostnaderna när restriktionerna upphört samtidigt som en statsbidragsfinansierad förstärkning genomförts.

Förskolan redovisar ett överskott på 2,8 mnkr. Låga personalkostnader i början av året till följd av pandemirestriktionerna samtidigt som nya obudgeterade statsbidrag, kvalitetshöjande åtgärder i förskolan, tillförts verksamheten har bidragit till överskottet.

Gymnasie- och vuxenutbildningen redovisar en negativ budgetavvikelse på 0,9 mnkr. Detta trots att antalet elever i gymnasiet stämmer överens med budget för helåret. Orsaken till underskottet är att de interkommunala intäkterna blev lägre än budgeterat då färre elever under hösten antagits på NFU. Vidare gjordes en extra satsning på vuxenutbildningen i syfte att korta kön till Sfi-undervisningen. Underskottet begränsades dock något till följd av ökade intäkter för uppdragsutbildningar gentemot kommunens vård- och omsorg som är statsbidragsfinansierad. Utöver det tillkom några sent på året inkomna statsbidrag till vuxenutbildningen.

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett positivt resultat på 0,3 mnkr. Överskottet hänförs till outnyttjade tilläggsanslag för att renovera Bara IP. Totalt överstiger intäkterna budget med 2,2 mnkr vilket främst beror på statliga driftsbidrag inom biblioteks- och kulturverksamheten samt Kulturskolan. Samtidigt har kostnaderna ökat med 1,9 mnkr trots att personalkostnader, avskrivningar och kapitalkostnader blev lägre än budget. Orsaken till kostnadsökningarna i relation till budget är icke budgeterade kostnader för renoveringen av bussgaraget i Klågerup samt utrangering och rivningskostnader för konstgräsplanerna i Klågerup och Bara.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett underskott på 14,8 mnkr. Samtliga verksamheter med undantag för politisk verksamhet redovisar en negativ budgetavvikelse. Störst underskott återfinns inom äldreomsorgen och individ- och familjeomsorgen. Nämndens kostnader överstiger budget med 32,5 mnkr till följd av högre personalkostnader inom hemtjänsten, ökade kostnader för inhyrd personal och högre kostnader för externa placeringar. Intäkterna blev cirka 18 mnkr högre än budget på grund av att statsbidragen ökat under pandemin, vilket inte var tillräckligt mycket för att reglera nämndens kostnadsutveckling. Följande orsaker beskriver den negativa budgetavvikelsen på 14,8 mnkr:

Stab och administration redovisar ett underskott på 0,4 mnkr till följd av icke budgeterade konsultkostnader i samband

med en genomförd kartläggning av arbetsmiljön inom individ- och familjeomsorgen samt utbetalning av sparade semesterdagar vid avslutad anställning.

Individ- och familjeomsorgen redovisar en negativ budgetavvikelse på 3,1 mnkr. Hela underskottet går att härleda till ökade kostnader för externa placeringar och köpt öppenvård för barn och ungdomar samt unga vuxna. Orsaken till överskridandet är att unga missbrukare ofta har ett omfattande behov av vård som socialtjänstens egen öppenvård inte har kompetens för. Underskottet balanseras dock upp av lägre kostnader för familjehemsplaceringar och lägre personalkostnader på Mottaget och Enheten för ensamkommande barn.

Arbete och integration redovisar ett underskott på 1,1 mnkr. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd är högre än budget varje månad trots att fler arbetslösa kommer ut på arbetsmarknaden jämfört med tidigare. Kostnader för el-, boende- och tandvård har ökat med cirka 16 procent på grund av inflationen. Detta har medfört att månadskostnaden per hushåll ökat med cirka 1 000 kr. Underskotten balanseras dock delvis upp av ökade intäkter för schablonersättning.

Äldreomsorgen redovisar ett underskott på 7,1 mnkr. Den bidragande orsaken är ökade kostnader inom hemtjänsten och hemsjukvården. Totalt överstiger kostnaderna för dessa två verksamheter budget med 9,2 mnkr. Orsaken är fler beviljade hemtjänsttimmar jämfört med budget samt ett större behov av inhyrda sjuksköterskor. Både sjuklönekostnader och övertid har varit höga under året inom hela äldreomsorgen. Året har kantats av svårigheter att rekrytera och att få ihop bemanningen inom hemtjänsten och hemsjukvården. Särskilt boende och öppen verksamhet bidrar till att begränsa underskottet. Orsaken till detta har varit mindre belastning på boendena och att öppenvårdsverksamheten varit stängd under delar av året till följd av pandemin.

Biståndsenheten redovisar ett underskott på 1,6 mnkr vilket även det beror på ökade kostnader inom äldreomsorgen. Under året har behovet av köpta korttidsplatser och platser inom särskilt boende ökat utöver vad som budgeterats. Underskottet balanseras delvis upp av färre köpta platser för daglig verksamhet och korttidsvistelse/korttidstillsyn.

LSS och Socialpsykiatri redovisar ett underskott på 1,6 mnkr till följd av högre kostnader inom korttidsvistelse och LSS-boende. Bemanningen inom korttidsvistelsen har varit högre kopplat till nya ärenden för barn och unga med utåtagerande beteende. Även inom LSS-boende har bemanningen stärkts på grund av boende med liknande problematik.

Teknisk nämnd

Teknisk nämnd redovisar en negativ budgetavvikelse på 4,6 mnkr.

Avgiftsfinansierad verksamhet genererar ett negativt resultat på 3,1 mnkr. Detta trots att brukningstaxorna och upplösningen av anslutningsavgifterna bidragit till ökade intäkter. Orsaken till underskottet är att kostnaderna överskridit budget med 4,9 mnkr. En hög frekvens av felhantering på ledningsnätet, ökade skötselkostnader på grund av eftersatt underhåll samt obudgeterade konsultkostnader för att dels utreda ny VA-taxa, dels utreda konsekvenserna av att gå med i VA Syd är orsakerna till den negativa budgetavvikelsen.

Den ingående skulden för kollektivet till kommunen är 2,0 mnkr, vilket innebär att skulden till skattekollektivet efter årsskiftet uppgår till 5,1 mnkr.

Resultatet för avfallsverksamheten är i enlighet med budget.

Skattefinansierad verksamhet redovisar ett underskott på 1,5 mnkr. Betydande prishöjningar på varor och tjänster i spåret av en hög inflation drev upp kostnaderna för bland annat livsmedel, förbrukningsartiklar, drivmedel och entreprenadtjänster för asfaltering och grävarbeten.

Nedan beskrivs de största avvikelserna inom nämndens verksamhetsområde:

Fysisk och teknisk planering redovisar en positiv budgetavvikelse på 0,4 mnkr till följd av ökade intäkter för planarbete.

Miljötillsynen redovisar en negativ budgetavvikelse på 0,5 mnkr till följd av ökad personalkostnad för administration och inhyrd konsult med anledning av vakans för bygg- och miljöchef.

Gata- och parkenheten redovisar ett underskott på 0,2 mnkr till följd av högre entreprenadkostnader samt högre kostnader för drift av kommunens fordon och maskiner.

Måltidsservice redovisar en negativ budgetavvikelse på 2,8 mnkr. Avvikelsen mot budget beror framförallt på att livsmedelskostnaderna ökat.

Intern service redovisar en positiv budgetavvikelse på 1,5 mnkr, vilket beror på lägre personalkostnader än budgeterat. Orsaken är att det förekommit en vakans för en chefstjänst. Vidare jobbar städservice med effektivisering av verksamheten, vilket även det beräknas resultera i lägre personalkostnader.

Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämnden redovisar en negativ budgetavvikelse på 0,4 mnkr. Underskottet går att härleda till fallande intäkter inom bygglovsverksamheten och ökade kostnader för bostadsanpassning. En förklaring till de minskade intäkterna är en försämrad konjunktur samt hög inflationen som medfört att antalet om- och nybyggnationer minskat. Orsaken till underskottet inom bostadsanpassningen är dels att den genomsnittliga kostnaden per bostadsanpassning ökat jämfört med 2021, dels att en konsult anlitats för att täcka upp för en vakanta tjänsten.

Finansförvaltning

Finansförvaltningen redovisar en negativ budgetavvikelse på 9,3 mnkr. Det finns flera orsaker till underskottet. En av orsakerna är att finansförvaltningen under året belastats av diverse saneringskostnader och tvister kopplade till gamla exploateringsområden och markförsäljningar motsvarande 6,5 mnkr. Utöver det har tilläggsanslag, medfinansieringsavtal och omföringar av statsbidrag till nämnderna medfört ökade kostnader motsvarande 22,1 mnkr. Merparten av dessa kostnadsökningar har justerats mot finansiell reserv. Däremot blev pensionsutbetalningarna 2,6 mnkr lägre till följd av tidigare års inlösen av ansvarsförbindelsen samtidigt som interna ersättningar för arbetsgivaravgifterna ökade med 3,6 mnkr till följd av flera anställda i kommunen. Vidare ökade kapitalkostnadsersättningarna med 1,9 mnkr jämfört med budget. Kommunen har även under 2022 genomfört en momsrevidering för året 2021, vilket bidragit till att kommunen fått tillbaka momspengar motsvarande 1,4 mnkr. Under året har även intäkter från diverse försäljningar av bilar och maskiner och entreprenörspanter påverkat finansförvaltningen positivt med 1,1 mnkr.

Prognosavvikelse per nämnd

Kommunens ekonomistyrning bygger på att den övergripande ekonomin följs upp fyra gånger per år. Denna styrning är avgörande för framtida planering.

I förhållande till oktoberprognosen har resultatet inklusive jämförelsestörande poster försämrats med 6,3 mnkr. Flera faktorer har påverkat resultatet.

Verksamhetens nettokostnader försämrades med 20,6 mnkr vilket främst beror på att nämndernas nettokostnader ökat samt att finansförvaltningen belastats av diverse riskkostnader.

Intäkterna från skatter och statsbidrag samt finansiella poster blev 7,6 mnkr högre jämfört med prognosen i oktober. Orsaken till det är att slutavräkningen för åren 2021 och 2022 justerats upp som ett led i bättre ekonomisk utveckling dessa år. Dessutom förbättrades de finansiella intäkterna med 0,6 mnkr eftersom kommunen under året fått ränta på insatt kapital.

Intäkter från jämförelsestörande poster (exploateringsersättning och markförsäljning) minskar med 2,6 mnkr jämfört med föregående prognos, vilket främst förklaras av ökade exploateringskostnader. De realiserade förlusterna från pensionsmedelsförvaltningen minskar dock med 8,9 mnkr till följd av en positiv börsuppgång under november och december.

Tabellen nedan visar helårsprognosen för respektive nämnd för i relation till bokslutet 2022. Den största positiva förändringen återfinns inom kommunstyrelsen medan socialnämndens verksamheter visar på störst negativ utveckling jämfört med oktoberprognosen.

Budgetavvikelse i mnkr	Progn feb	Progn apr	Progn aug	Progn okt	Bokslut
Kommunstyrelsen	1,0	2,0	2,8	5,3	10,8
Utbildningsnämnd	1,0	1,0	3,5	3,5	3,8
Kultur- och fritidsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3
Socialnämnd	-3,6	0,0	-9,5	-9,9	-14,8
Teknisk nämnd, skattefinansierad verksamhet	3,5	0,3	0,5	1,1	-1,5
Teknisk nämnd, avgiftsfinansierad verksamhet	0,6	-0,2	-2,1	-2,8	-3,2
Bygg och miljönämnd	-0,5	-0,3	0,2	-0,1	-0,4
Total budgetavvikelse	2,0	2,8	-4,6	-2,9	-5,0

Den totala budgetavvikelsen för nämnderna som helhet försämrades med 2,1 mnkr jämfört med oktober prognos.

Kommunstyrelsens positiva budgetavvikelse på 10,8 mnkr är en förbättring med 5,5 mnkr jämfört med prognosen i oktober. Merparten av förbättringen går att härleda till verksamheten Förvaltningsledning och stöd. Under året har kommunstyrelsen beviljats flera tilläggsanslag som inte utnyttjats fullt ut. Tilläggsanslagen avser underhåll av lokaler, krisberedskap och förgäveskostnader.

Utbildningsnämndens resultat blev 0,3 mnkr bättre än oktoberprognosen. Det är framförallt nya statsbidrag som

tillkommit. På verksamhetsnivå förekommer en del större förändringar. Utbildning centralt och nämnd försämrar resultatet med 0,9 mnkr till följd av extra hyresdebiteringar för paviljonger i Bara som tidigare debiterats för lågt. Förskolans resultat förbättras med 1,8 mnkr på grund av att planerade inköp inte kunnat genomföras under hösten till följd av fördröjda leveranstider samt att nyrekryteringar tagit längre tid. Gymnasie- och vuxenutbildningens resultat avviker med 0,9 mnkr till följd av extra satsningar på Sfi-undervisningen för att korta kön.

Kultur- och fritidsnämndens resultat blev 0,3 mnkr högre än oktoberprognosen. Resultatförbättringen beror på att tilläggsanslag för att rusta upp Bara IP inte använts.

Socialnämndens negativa resultat på 14,8 mnkr är en försämring med 4,9 mnkr. Samtliga verksamheter med undantag för biståndsenheten och arbete och integration försämrar resultatet. Störst förändring har skett inom äldreomsorgen och LSS och Socialpsykiatri. Äldreomsorgens resultat försämrades med 3,8 mnkr jämfört med oktoberprognosen. Avvikelseerna finns främst inom hemtjänsten och HSL. Hemtjänsten har haft en hög belastning under årets sista två månader medan HSL verksamheten fått täcka upp vakanta tjänster med inhyrd personal. Inom individ- och familjeomsorgen har underskottet ökat med 0,9 mnkr. Avvikelseerna mellan prognostillfällena beror på att kostnaden för externa placeringar har ökat under årets sista månader. Inom LSS och Socialpsykiatrin försämrades resultatet med 1,1 mnkr jämfört med oktoberprognosen. Detta eftersom behovet av personal de sista två månaderna varit högre än budgeterat på grund av att antalet komplexa ärenden ökat inom korttidsvistelse och LSS-boende.

Teknisk nämnd skattefinansierad verksamhet redovisar en resultatförsämring på 2,6 mnkr jämfört med oktoberprognosen. De största negativa förändringarna går att härleda till enheten för gata/park som gått från en positiv budgetavvikelse på 3,1 mnkr till en negativ budgetavvikelse på 0,2 mnkr, det vill säga en försämring med 3,3 mnkr. Orsaken till förändring mot prognos är att det gjorts större inköp av förbrukningsmaterial och förbrukningsinventarier samt entreprenadtjänster under årets sista månader.

Teknisk nämnd avgiftsfinansierad verksamhet försämrar resultatet med 0,1 mnkr från oktober prognosen till bokslut. Orsaken är dels lägre intäkter från Sysav för deponerad slam på avloppsreningsverket, dels oförutsedda kostnader för vattenläckor.

Miljö- och byggnämndens resultat blev 0,3 mnkr lägre än beräknat jämfört med oktoberprognosen. Orsaken till den negativa förändringen är att intäkterna för bygglov minskat samtidigt som kostnaden ökat till följd av inhyrd personal och konsulter inom bygglovsverksamheten. Däremot har bostadsanpassningsbidraget minskat till följd av färre antal ärenden mellan prognostillfällena.

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

2.6.2.3 Investerings- och exploateringsverksamhet

Koncernens investeringar

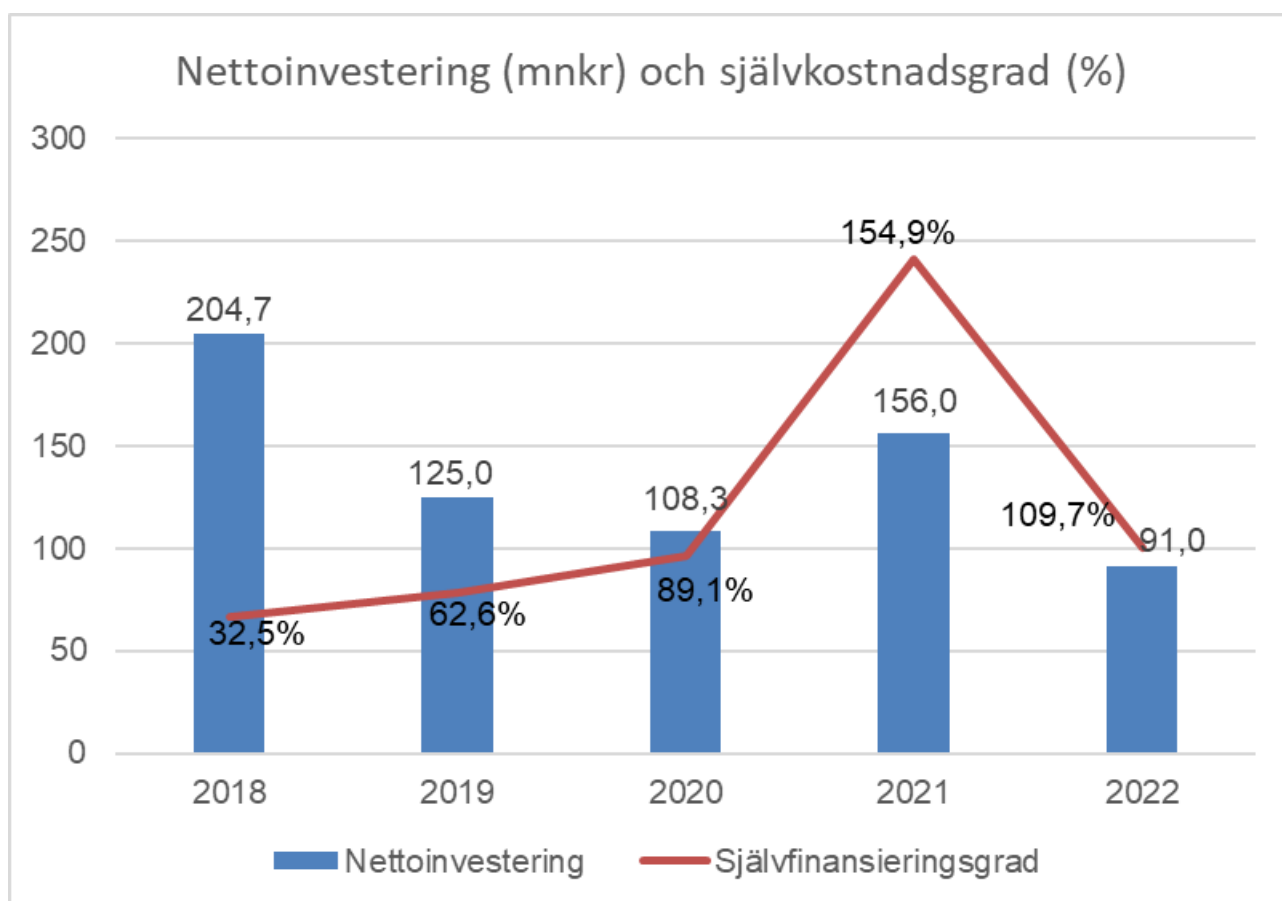
Koncernens bruttoinvesteringar uppgick under året till 300,7 mnkr vilket är 19,9 mnkr högre jämfört med 2021. Kommunkoncernens investeringsnivå har de senaste åren legat på en hög nivå till följd av stora investeringsprojekt i både kommunen och de kommunala bolagen, vilket huvudsakligen beror på en positiv befolkningstillväxt de senaste

åren. Enligt kommunens gällande befolkningsprognos är det troligt att investeringsvolymen kommer ligga kvar på en hög nivå de närmsta 10 åren.

Av koncernens investeringsvolym kunde 100 procent självfinansieras under 2021 inom den löpande verksamheten.

Orsaken till det är att tidigare års resultat i koncernen påverkats positivt av engångsposter i samband med försäljning av fastigheter.

Kommunens investeringar



Under 2020 och 2021 beslutade Svedala kommun att göra inlösen på delar av pensionsskulden upparbetad före 1998. Detta påverkade resultatet negativt och fick negativ effekt på självfinansieringsgraden dessa år. Eftersom inlösen av pensionsskulden var beslutad av kommunfullmäktige lyftes kostnaden in som en post under synnerliga skäl i balanskravsutredningen och exkluderades därmed från beräkningen av självkostnadsgraden åren 2020 och 2021 i tabellen ovan.

Årets investeringsvolym uppgick till 97,5 mnkr vilket motsvarar 61,0 procent av 2022 års investeringsbudget. Nettoinvesteringsvolymen (bruttoinvesteringar exklusive investeringsbidrag och anslutningsavgifter) hamnade på 91,0 mnkr, vilket är 57,5 mnkr lägre än budgeterat. Då kommunens resultat blev 48,6 mnkr innebär det att självfinansieringsgraden överstiger 100 procent.

Självfinansieringsgraden visar i vilken utsträckning kommunen kunnat finansiera årets investeringar med egna medel (1).

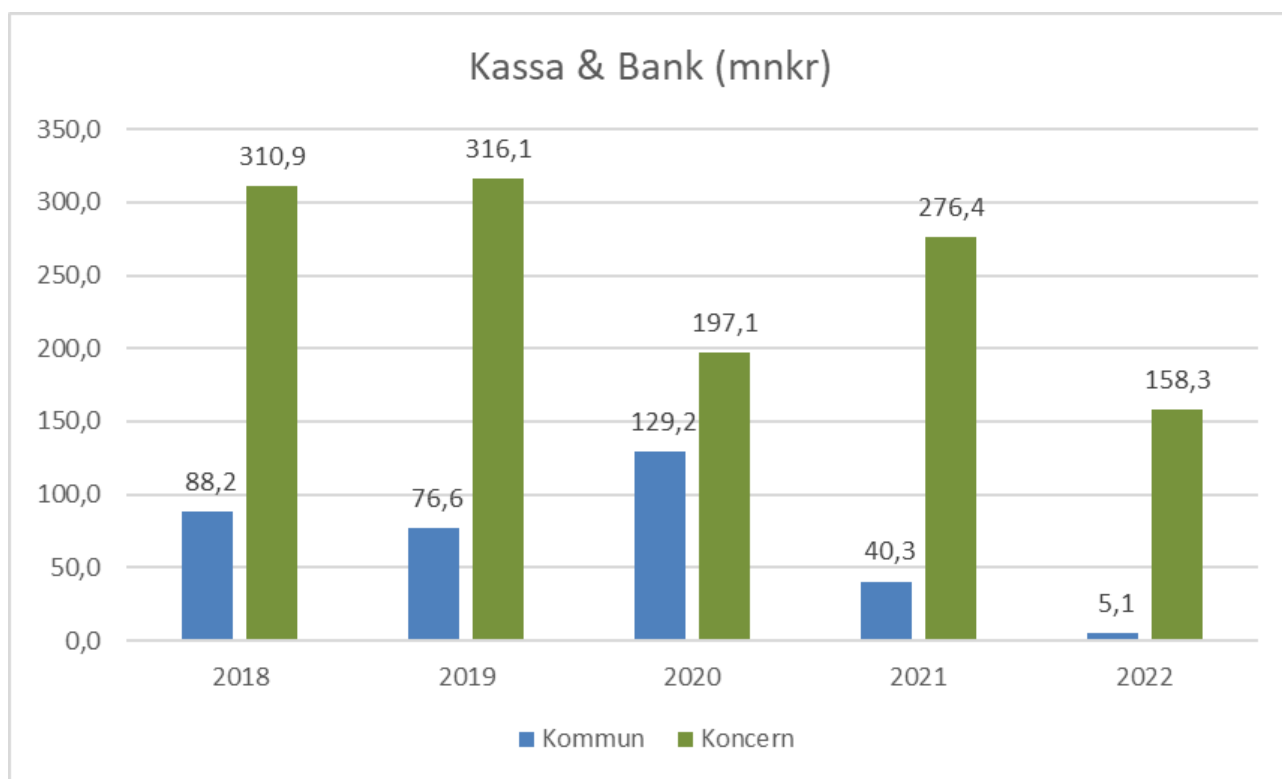
Då självfinansieringsgraden uppgår till över 100 procent har det inte funnits något behov att ta upp nya lån. Därmed fanns utrymme att i större utsträckning amortera på befintliga lån. Under hösten gjordes en amortering i samband med refinansiering av befintliga lån. Kommunens låneskuld har minskat från 321 mnkr till 284 mnkr.

Främsta orsaken till att investeringsvolymen blir lägre än budgeterat är dels att investeringar på Klågerups idrottsområde som avser gamla skolan och ny idrottshall inte blev färdigställda, dels att exploateringsprojekt Bara Backar och Nygårds dammar försenats. Utöver det har ställtiderna för upphandling och projektering på planerade projekt tagit längre tid vilket försenat projektgenomförandet. Dessutom har leveransen av beställda fordon inom gata- och parkenheten inte levererats under 2022.

(1) Årets avskrivningar och årets resultat

2.6.2.4 Likviditet, lån och Soliditet

Likviditet (kassa & Bank)



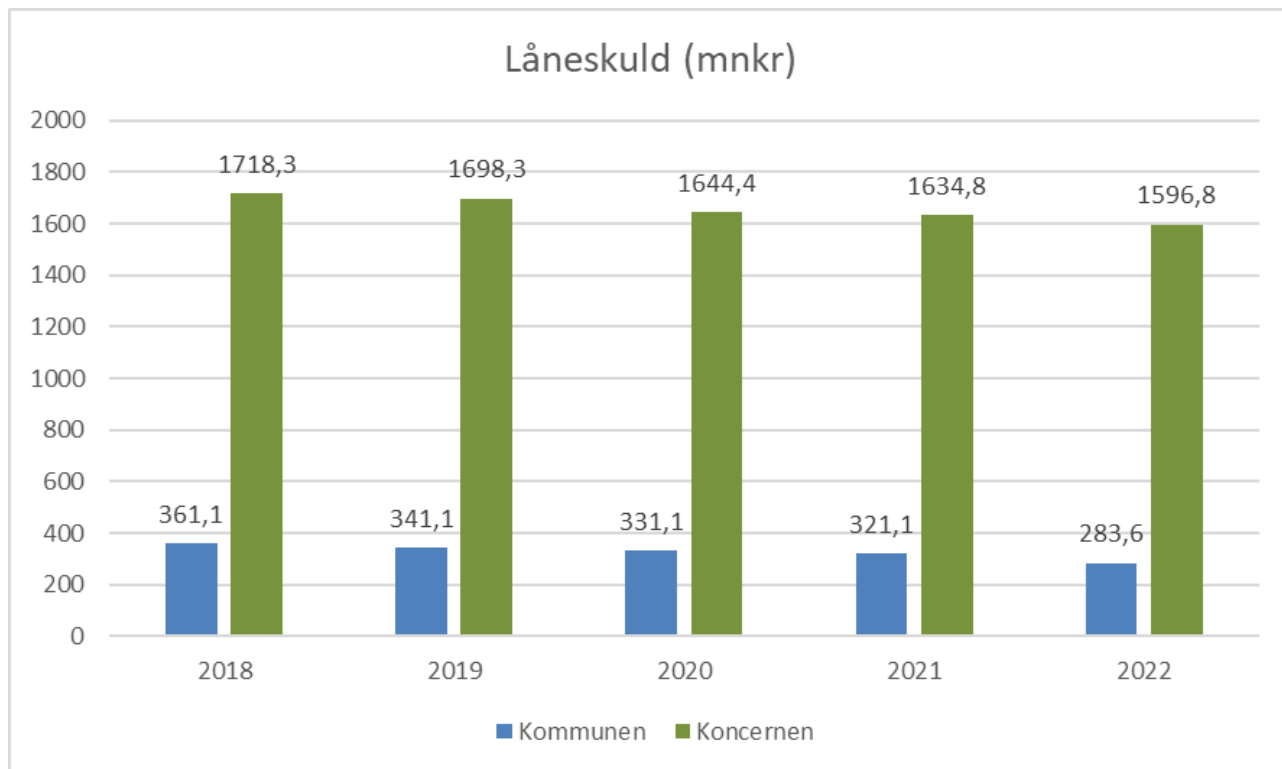
Koncernen

Kommunkoncernens likviditet är fortsatt på en god nivå och uppgår vid slutet av 2022 till 158,3 mnkr, vilket är en minskning med 118,1 mnkr jämfört med bokslutet 2021. Minskningen kan härledas till kommunens amortering av låneskulden med 37,5 mnkr samt att bolagen genomfört investeringar på totalt 152,2 mnkr under året med eget kapital.

Kommunen

Under 2022 minskade likviditeten till följd av amortering av låneskuld med 37,5 mnkr. Vid slutet av 2022 uppgår kommunens likviditet till 5,1 mnkr, vilket är en minskning med 35,2 mnkr jämfört med 2021.

Skuldsättning



Koncernen

Kommunkoncernens långfristiga låneskulder uppgick vid årsskiftet till 1 596,8 mnkr. Jämfört med föregående år är minskningen 38,0 mnkr och beror på att kommunen amorterat 37,5 mnkr medan bolagen inte amorterat alls på sina skulder. Låneskulden har kunnat hållas tillbaka i år trots stora investeringsbehov i infrastruktur och verksamhetslokaler. Detta till följd av att samtliga investeringar kunnat finansieras genom koncernens egna medel.

Av den totala låneskulden är Kommuninvest långgivare till 99 procent och Swedbank en procent. Av den totala låneskulden har bolagen säkrat 755 mnkr i derivat. Marknadsvärdet för dessa derivat uppgår till 59,6 mnkr per den siste december 2022. Den genomsnittliga låneräntan, inklusive derivat, för koncernen var 1,21 procent vilket är 0,41 procent högre jämfört med 2021. Den genomsnittliga kapitalbindningstiden uppgick till 2,03 år vilket ligger i linje med kommunens finanspolicy. Kapitalbindningen relaterar till risken för ökade räntekostnader och det tillåtna intervallet enligt kommunens finanspolicy utgör 2-4 år.

Upplåningen kommer successivt öka, dock något dämpat till följd av reviderad befolkningsprognos till följd av bolagens investeringsprogram de kommande åren.

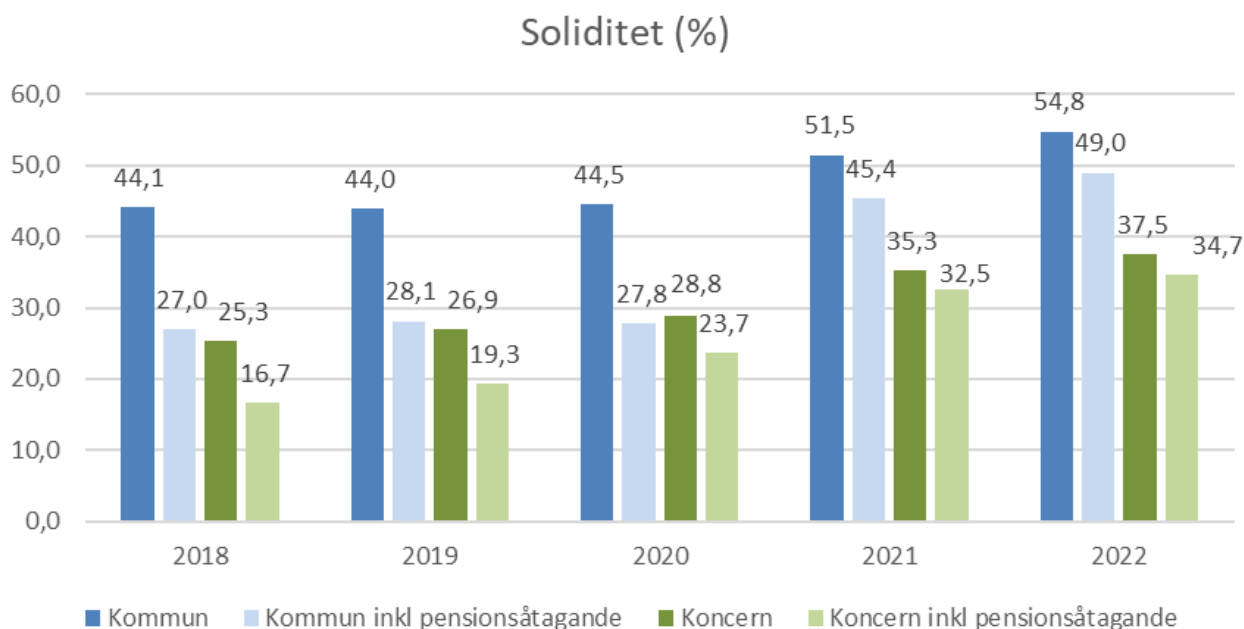
Kommunen

Kommunens låneskuld uppgick per den siste december 2022 till 283,6 mnkr, vilket är en minskning med 37,5 mnkr jämfört med 2021.

Årliga positiva resultat har stärkt kommunens kassa vilket möjliggjort amorteringar på 77,5 mnkr från 2018 till och med 2022 i samband med att lån löpt ut och omsatts i nya lån.

Kommunens genomsnittliga ränta på lånen uppgick till 1,01 procent och den genomsnittliga kapitalbindningstiden är 1,67 år, vilket är något lägre än vad kommunens finanspolicy medger. I takt med att lånen förfaller kommer bindningstiden på nya lån successivt öka i syfte att nå intervallet 2-4 år. Befintliga lån har en förfallotid utspridd på ett till fyra år. Inom 0-1 år förfaller 103,6 mnkr, 1-2 år 30,0 mnkr, 2-3 år 100,0 mnkr, 3-4 år 50,0 mnkr.

Soliditet



Koncernen

Svedala kommunkoncerns egna kapital uppgick vid årsskiftet till 1 249,8 mnkr, vilket är 83,0 mnkr högre jämfört med 2021. Soliditeten (det egna kapitalet i förhållande till tillgångarna) uppgick till 37,5 procent och är 2,2 procentenheter högre än föregående år. En hög soliditet innebär att endast en mindre del av intäkterna behöver tas i anspråk för räntekostnader och amortering av skulder, vilket medför att utrymmet för att täcka verksamhetens löpande kostnader ökar.

Kommunen

Kommunens soliditet, exklusive pensionsskulden, blev 54,8 procent per den siste december 2022 och är en ökning med

3,3 procentenheter jämfört med 2021.

Enligt de kommunala redovisningsreglerna tas inte den skuld kommunen har för pensioner intjänade före 1998 upp i balansräkningen, utan redovisas som en så kallad ansvarsförbindelse. Hade denna post räknats in i balansräkningen skulle soliditeten blivit 49,0 procent, vilket 3,6 procent högre jämfört med föregående år. Från och med 2021 intäktsförs samtliga exploateringsersättningar, vilket förstärker det egna kapitalet. Dessutom påverkar en partiell inlösen av pensionsskulden intjänad före 1998 2021 soliditeten positivt.

2.6.2.5 Borgensåtaganden

	2018	2019	2020	2021	2022
Borgensåtagande mnkr	1 442,9	1 443,0	1 405,2	1 405,1	1 411,1

Kommunens totala borgensförbindelse uppgår till 1 411,1 mnkr. Åtagandet har ökat med 6,0 mnkr under 2022. Det finns flera orsaker som beskriver förändringen i åtagandet. Den största ökningen sker inom kommunens åtagande i Sydvatten AB, som ökar med 7,4 mnkr jämfört med 2021. I övriga kommunala åtagande sker en minskning 2022, varav åtagandet för Svedalahallen AB och Svedala Musikers Unga Rockförening har störst förändring, -0,7 respektive -0,4 mnkr. Av det totala borgensåtagandet avser 503 mnkr Bostads AB Svedalahem samt 810 mnkr Svedala Exploaterings AB.

Resterande 98,1 mnkr avser andra organisationer. Större borgensåtagande i denna grupp är Sydvatten AB med 58,8 mnkr och Svedalahallen AB med 31,1 mnkr.

2.7 Balanskravsresultat

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

Det finns undantagsregler och i de fall reglerna används ska det tydligt framgå att kommunen använt sig av principerna för synnerliga skäl eller resultatutjämningsreserven.

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 2022 följande:

Balanskravsresultat

mnkr	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	48,6
Reducering av samtliga realisationsvinster	-8,2
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	36,1
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	76,5
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0
Årets balanskravsresultat	76,5

Av årets resultat utgör -8,2 mnkr realisationsvinster i samband med försäljning av anläggningstillgångar och 36,1 mnkr utgör orealiserade förluster i samband med marknadsvärdering av kommunens värdepapper. Det innebär att årets resultat i balanskravsutredningen ska justeras med motsvarande belopp.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 76,6 mnkr vilket innebär att balanskravet är uppfyllt och att det därmed inte finns ett återställningskrav kommande år.

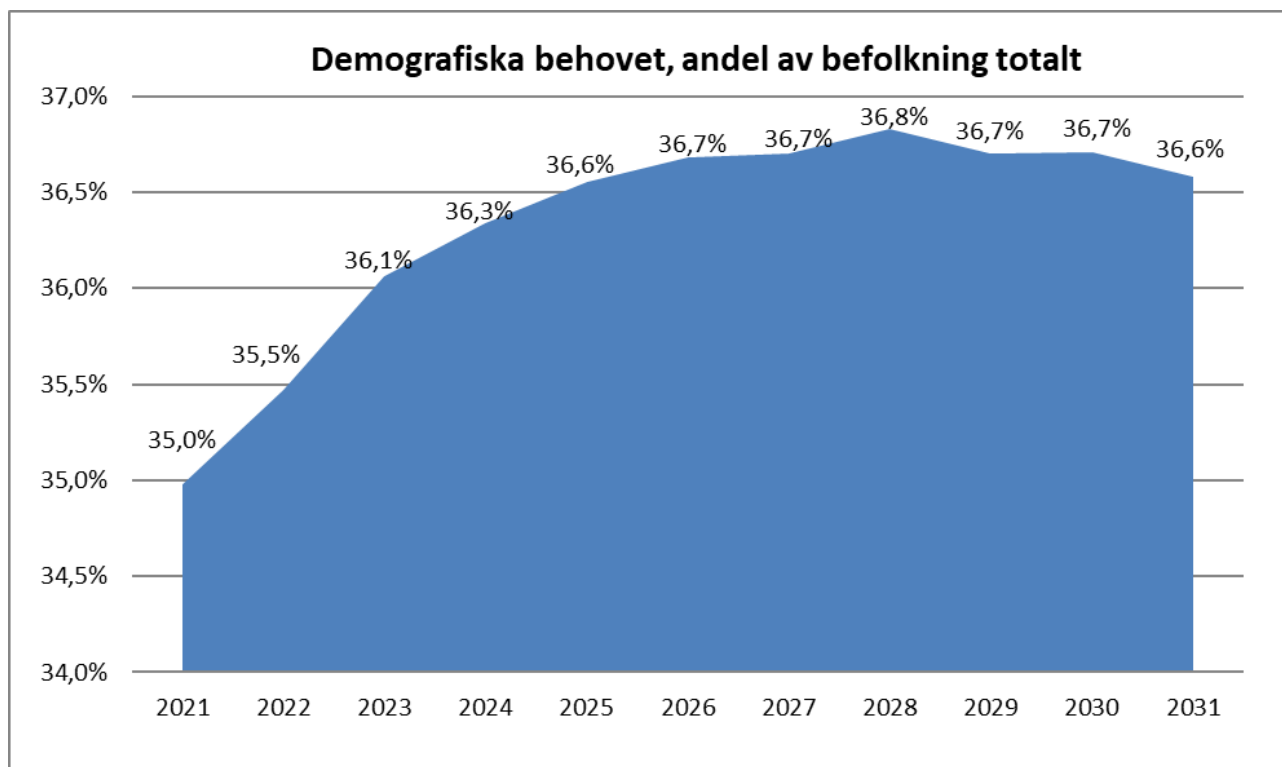
Svedala kommun har beslutat om riktlinjer för resultatutjämningsreserv samt beslutat om att reservera totalt 108,4 mnkr till resultatutjämningsreserven (RUR). Denna reserv är tänkt att användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, under förutsättning att det aktuella årets resultat efter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

Då årets resultat efter balanskravsjusteringar är positivt finns möjligheter att reservera 62,0 mnkr. det finns dock inget behov av att utöka reserven ytterligare eftersom reserven i dagsläget uppgår till 108,4 mnkr vilket motsvarar 7,4 procent av kommunens skatter och statsbidrag.

2.8 Förväntad utveckling

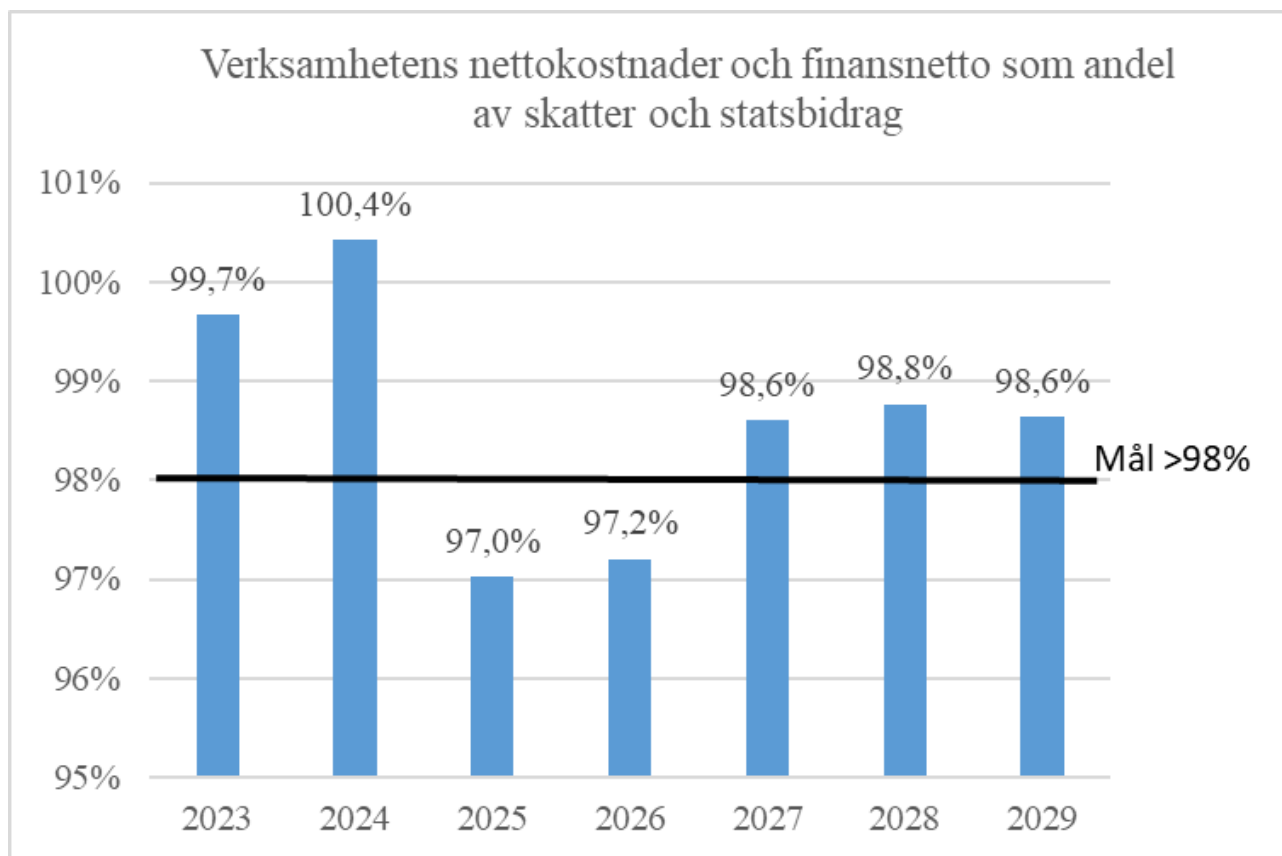
Svedala kommuns tillväxttakt, demografiska förändringar och exploateringsprojekt kommer få ekonomisk påverkan över tid. Kommunens utbyggnad i Svedala och Bara kommer medföra kommunala åtaganden i form av medfinansiering och investeringar i infrastruktur och serviceanläggningar. Detta kommer att påverka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

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



Enligt diagrammet ovan kommer befolkningstillväxten i åldrarna 1-19 år samt 75 år och äldre procentuellt som andel av den totala befolkningen öka med 1,6 procentenheter fram till och med 2031. Enligt SKR:s långtidsprognos förutspås att utvecklingen av skatter och statsbidrag ökar långsammare efter 2022. Det betyder att det finns en risk för att utgifterna de närmsta åren för att bedriva förskola, utbildning och äldreomsorg procentuellt kommer öka mer än intäkterna från skatter och statsbidrag. Detta under förutsättning att regeringen och/eller riksdagen inte tillskjuter nya statsbidrag till kommunerna. Eftersom de största demografiska behoven i framtiden procentuellt väntas uppstå inom äldreomsorgen, som är den dyraste verksamheten per brukare, är det viktigt med en positiv befolkningstillväxt för att finansiera de ökade välfärdskostnaderna.

För att illustrera Svedala kommuns framtida ekonomi har en ekonomisk framskrivning gjorts som illustreras i diagrammet nedan. I den har antaganden gjorts att kostnaderna utvecklas i takt med befolkningen i de grupper som påverkar kommunens verksamheter mest, att övrig service är oförändrad samt att utvecklingen av skatter och statsbidrag, priser, löner, räntor med mera utvecklas enligt SKR:s senaste samhällsekonomiska bedömning från 2022-12-15.



Enligt analysen kommer intäkterna från skatter och statsbidrag utvecklas sämre i relation till kostnaderna åren 2023 och 2024. Resultaten dessa år kommer inte ligga i linje med god ekonomisk hushållning. 2024 kommer det krävas effektiviseringsåtgärder för att få ett resultat i linje med kommunallagens balanskrav, det vill säga ett resultat på +/-0 kronor. Resultatförsämringen dessa år beror dels på en svagare konjunktur som bidrar till en svagare skatteunderlagstillväxt, dels på en hög inflation med efterföljande räntehöjningar, driftkostnadsökningar och pensionkostnadsökningar. Samtidigt ökar även de demografiska behoven inom grundskola, gymnasieskola och äldreomsorg.

I takt med att inflationen avtar och konjunkturen förbättras kommer kommunens resultat förbättras. När detta sker kommer pensionskostnaderna falla tillbaka och skatteunderlaget öka tillräckligt mycket för att möta kostnadsutvecklingen som sker i kommunen till följd av ett ökat demografiskt behov. Enligt framskrivningen kommer kommunen kunna upprätthålla ett resultat som ligger i linje med kommunens finansiella målsättning, det vill säga ett årligt resultat som motsvarar cirka 2 procent av intäkterna från skatter och statsbidrag åren 2025 och 2026. Detta eftersom kommunen har en god finansiell ställning samtidigt som befolkningstillväxten enligt fastställd befolkningsprognos utvecklas tillräckligt väl för att intäkterna från skatter och statsbidrag ska kunna möta kostnaderna som uppstår när de demografiska behoven ökar.

Åren efter 2026 börjar kommunens investeringar som gjorts för att möta de demografiska behoven och befolkningstillväxten belasta kommunens utgifter i större utsträckning än tidigare. Vidare ser det ut som att sysselsättningen i Sverige inte kommer öka lika snabbt som under tidigare konjunkturuppgångar, vilket kommer leda till

stramare arbetsmarknad med risk för snabbare timlöneökningar än vad vi varit vana vid. Utöver ett tuffare ekonomiskt läge kommer det framöver även bli mer utmanande att hantera kompetensförsörjningen i kommunen.

Flera verksamheter i Svedala har redan idag svårigheter att rekrytera rätt kompetens till sina verksamheter. I SCBs senaste befolkningsprognos skrivs den nationella befolkningstillväxten ned med hälften den kommande tioårsperioden. Effekten blir att tillskottet av arbetskraft inte sker i samma takt som det faktiska behovet av arbetskraft för att möta de demografiska behoven inom bland annat äldreomsorgen. Dock ser de demografiska behoven i den nya befolkningsprognosen ut att plana ut åren 2027-2029, vilket innebär att behovet av nya investeringar i lokaler och rekryteringar inom framförallt förskola och grundskola minskar jämfört med tidigare bedömningar.

Den stora utmaningarna framöver för att nå de finansiella målen blir dels att klara av kompetensförsörjningen och hålla nere personalkostnaderna samtidigt som de generella statsbidragen trappas ned, dels att se till att befolkningstillväxten utvecklas enligt fastställd befolkningsprognos. Detta för att kunna finansiera behoven av investeringar inom kommunkoncernen som beräknas uppgå till cirka två miljarder kronor under perioden för att kunna möta de demografiska behoven.

Sammanfattningsvis går det att konstatera att Svedala kommuns ekonomi och verksamhetskvalitet är god. Men kommunen befinner sig dels i en expansiv utveckling, dels i en situation där befolkningen blir äldre och kräver mer kommunal service. Detta föranleder att det finns ekonomiska utvecklingen. Tidigare års investeringar och framtida investeringar innebär att resurser undanträngs 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 alltför stor påfrestning på kommunens ekonomi och kvalitet, blir det i förlängningen viktigt att befolkningstillväxten utvecklas i linje med beslutad befolkningsprognos samt att ständigt se över kommunens verksamhet.

2.9 Personalredovisning

2.9.1 Anställning och bemanning

2.9.1.1 Antal månadsavlönade medarbetare per styrelse/nämnd och total

Antal	2020	2021	2022
Kommunstyrelsen	66	65	75
Utbildningsnämnd	813	848	861
Kultur och fritidsnämnd	41	43	45
Socialnämnd	431	448	467
Teknisk nämnd	184	188	194
Bygg- och miljönämnden	18	20	15
Total i kommunen	1 553	1 612	1 657
Bostads AB Svedalahem	15	15	14
Svedala Exploaterings AB	16	18	15
Totalt kommunkoncernen	1 584	1 645	1 686

Antalet månadsavlönade medarbetare i kommunen har ökat med 45 personer i jämförelse med samma

uppföljningsperiod 2021. Ökningen av antalet månadsavlönade medarbetare har skett i samtliga nämnder med undantag för bygg- och miljönämnden. Under 2022 har verksamhetsområde miljö och teknik genomfört en omorganisation där administrativ personal samlats i en administrationsenhet, vilket förklarar det färre antalet medarbetare inom bygg- och miljönämnden och det ökande antalet medarbetare inom teknisk nämnd.

Den största procentuella ökningen har skett inom kommunstyrelsen, cirka 15 procent. Ökningen kan delvis förklaras med bildandet av en lokalförsörjningsenhet där medarbetare tillhörande olika nämnder har samlats under kommunstyrelsen. Ytterligare en förklaring är en större andel medarbetare med en visstidsanställning inom kommunstyrelsen. För övriga nämnder ligger den procentuella ökningen mellan 1–4 procent.

2.9.1.2 Andel månadsavlönade medarbetare med en tillsvidareanställning per styrelse/nämnd och total

Andel i procent	2020	2021	2022
Kommunstyrelse	87,9	100,0	93,3
Utbildningsnämnd	90,5	92,0	92,1
Kultur- och fritidsnämnd	97,6	93,0	95,6
Socialnämnd	93,7	94,0	92,5
Teknisk nämnd	96,2	93,1	96,4
Bygg- och miljönämnden	94,4	80,0	86,7
Total i kommunen	92,2	92,7	92,8
Bostads AB Svedalahem			100,0
Svedala Exploaterings AB			100,0

Andelen månadsavlönade medarbetare med en tillsvidareanställning ligger i paritet med föregående år. Att erbjuda kommunens medarbetare tillsvidareanställning är en del i arbetet att vara en attraktiv arbetsgivare. Det kommer dock alltid finnas ett behov av visstidsanställda medarbetare då kommunens tillsvidareanställda medarbetare eventuellt kommer vara föräldralediga, sjukskrivna eller tjänstlediga.

2.9.1.3 Månadsavlönade medarbetare per kön

Andel i procent	2020	2021	2022
-varav andel kvinnor	80,0	79,7	79,4
-varav andel män	20,0	20,3	20,6

Fördelningen mellan män och kvinnor i kommunen ligger i paritet med föregående år.

Andel i procent	2022
Bostads AB Svedalahem	
-varav andel kvinnor	50,0
-varav andel män	50,0
Svedala Exploaterings AB	
-varav andel kvinnor	20,0
-varav andel män	80,0

Siffror för bolagen 2022 visar på jämn fördelning mellan män och kvinnor för Bostads AB Svedalahem och en majoritet av män i Svedala Exploaterings AB

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

Andel i procent	2020	2021	2022
Kommunstyrelse	7,6	4,6	5,3
Utbildningsnämnd	10,2	9,0	8,4
Kultur- och fritidsnämnd	51,6	39,5	37,8
Socialnämnd	61,0	62,0	48,8
Teknisk nämnd	13,6	13,8	11,9
Bygg- och miljönämnden	16,7	10,0	6,7
Total i kommunen	25,8	24,9	20,8

Andelen deltidsanställningar i kommunen har fortsatt att minska under 2022. Det är framförallt inom socialnämnden som den största minskningen skett. Socialnämnden arbetar aktivt med att vara en attraktiv arbetsgivare och att främja jämställda arbetsplatser genom att erbjuda högre sysselsättningsgrad.

Inom kultur- och fritidsnämnden har en omorganisation genomförts vilket har resulterat i att flera medarbetare har kunnat erbjudas heltidsanställningar.

Även inom teknisk nämnd och utbildningsnämnden har ett aktivt arbete med heltid som norm fortsatt under året och gett resultat då andelen deltidsanställningar minskat.

2.9.1.5 Antal månadsavlönade i årsarbetare per styrelse/nämnd och total

Antal	2020	2021	2022
Kommunstyrelsen	63	63	73
Utbildningsnämnd	788	824	837
Kultur och fritidsnämnd	33	36	38
Socialnämnd	370	383	416
Teknisk nämnd	179	183	189
Bygg- och miljönämnden	17	19	15
Total i kommunen	1 450	1 508	1 568
Bostads AB Svedalahem		16	15
Svedala Exploaterings AB		16	17
Totalt kommunkoncernen	1 450	1 540	1 600

Antalet årsarbetare visar antalet månadsavlönade omvandlat till heltidstjänster. Två medarbetare som har anställning på 50 procent blir till exempel tillsammans en årsarbetare.

Antalet årsarbetare följer, som tidigare år, antalet månadsavlönade. Detta innebär att för 2022 har även antalet årsarbetare ökat i jämförelse med tidigare år.

2.9.1.6 Antal timavlönade medarbetare per styrelse/nämnd och total

Antal	2020	2021	2022
Kommunstyrelsen	10	5	12
Utbildningsnämnd	244	189	212
Kultur och fritidsnämnd	23	38	44
Socialnämnd	249	253	259
Teknisk nämnd	17	23	17
Bygg- och miljönämnden	1	1	2
Total i kommunen	544	509	546

Antalet timavlönade har ökat med 37 medarbetare i jämförelse med samma period 2021. De timavlönade medarbetarna har ökat inom samtliga nämnder förutom teknisk nämnd. En stor del av ökningen har skett inom utbildningsnämnden, vilket delvis kan förklaras med en stor rekryteringsinsats till vikariepoolen.

Kommunstyrelsen har en stor procentuell ökning i antalet timavlönade medarbetare vilket kan förklaras med flertalet timanställda i kundservice.

2.9.1.7 Antal arbetade timmar utförda av timavlönade medarbetare

Antal	2020	2021	2022
Kommunstyrelsen	4 482	1 750	3 176
Utbildningsnämnd	65 742	66 952	62 701
Kultur och fritidsnämnd	11 572	8 513	10 318
Socialnämnd	154 063	182 940	171 203
Teknisk nämnd	19 446	16 941	10 490
Bygg- och miljönämnden	48	473	30
Total i kommunen	255 353	277 569	257 918

Trots ett ökat antal timavlönade medarbetare så har antalet timmar utförda av timavlönade medarbetare minskat med närmre 20 000 timmar i jämförelse med 2021. En förklaring till detta kan vara att sjukfrånvaron sjunkit något och att det inte funnits lika stort behov av att nyttja timavlönade medarbetare.

2.9.1.8 Åldersstruktur

Kommunen

Andel i procent	2020	2021	2022
-29 år	15,8	16,5	15,2
30 -49 år	51,0	50,3	50,8
50 år -	33,2	33,2	34,0

Fördelningen i åldersgrupperna -29 år, 30-49 år och 50 år - fortsätter att ligga på en liknande nivå som tidigare år. Samtliga nämnder, med undantag för kultur- och fritidsnämnden, har en liknande åldersfördelning där medarbetare i åldersgruppen 30-49 år är den största gruppen. Inom Kultur och fritid är det åldersgruppen -29 år som är den största

medarbetargruppen vilket gäller för samtliga verksamheter inom nämnden.

Bolagen - Bostads AB Svedalahem

Åldersgrupp i procent	2021	2022
-29 år	6,3	----
30-49 år	43,7	40,0
50 år -	50,0	60,0

Bolagen - Svedala Exploaterings AB

Åldersgrupp i procent	2021	2022
-29 år	----	----
30-49 år	37,5	33,0
50 år -	62,5	67,0

Åldersfördelningen inom bolagen fördelar sig i paritet med föregående år. En majoritet av medarbetarna befinner sig i åldersgruppen 50 år - inom båda bolagen för 2022.

2.9.1.9 Personalomsättning per styrelse/nämnd och total (tillsvidareanställda)

Kommunen

Personalomsättning i procent	2020	2021	2022
Kommunstyrelsen	20,7	10,8	11,4
Utbildningsnämnden	8,6	10,0	12,7
Kultur- och fritidsnämnden	5,0	20,0	20,9
Socialnämnden	13,0	12,3	15,3
Teknisk nämnd	6,8	8,6	13,9
Bygg- och miljönämnden	17,6	25,0	15,4
Total	10,2	11,0	13,9

Personalomsättningen har ökat något i jämförelse med tidigare år. Ökningen har skett i samtliga nämnder, med undantag för bygg- och miljönämnden. Trots minskningen i bygg- och miljönämnden har nämnden fortsatt hög personalomsättning.

Det är inom yrkeskategorierna lärare, undersköterska och förskollärare där flest antal medarbetare har avslutat sin anställning, vilket även gällde 2021 och 2020. Dessa yrkeskategorier är bland de största personalgrupperna i kommunen. Totalt avslutade 213 medarbetare sin anställning under 2022. För 2021 var samma siffra 164 medarbetare och för 2020 var siffran 146 medarbetare.

Under 2022 avslutade 80 procent av medarbetarna sin anställning på egen begäran vilket är något fler än tidigare år, 2021 var samma siffra 75 procent och 2020 var siffran 77 procent. Andelen som avslutade sin anställning genom att gå i pension år 2022 var 17 procent och samma siffra 2021 var 14 procent och 2020 var den 13 procent.

En stor del av utbildningsnämndens personalomsättning är pensionsavgångar, vilket är en stor framtida utmaning för nämnden.

Bolagen

Personalomsättning i procent	2021	2022
Bostads AB Svedalahem	18,8	27,6
Svedala Exploaterings AB	----	18,2

Bolagen redovisa en ökad personalomsättning i förhållande till 2021. Personalomsättningen är hög även om antalet medarbetare förhållandevis är lågt.

2.9.1.10 Analys Anställning och bemanning

De kommande tio åren kommer den offentliga och privata sektorn att stå inför stora kompetensutmaningar. Utmaningen består i att personer de tio kommande åren i arbetsför ålder ökar relativt lite i förhållande till övriga demografiska grupper. Det innebär att konkurrensen om arbetskraften kommer att vara fortsatt stor. Bland annat ser kommunen redan idag utmaningar kring att hitta rätt kompetens inom utbildningssektorn och hälso- och sjukvårdssektorn.

Som medarbetare kommer det vara enkelt att ta sig vidare till andra arbetsplatser och uppdrag. På grund av detta behöver kommunen lägga fokus på att arbeta med att vara en attraktiv arbetsgivare och på att utveckla och behålla den kompetens som redan finns. Det är också viktigt att vara en attraktiv arbetsgivare för att kunna rekrytera.

2.9.2 Arbetsmiljö och hälsa

2.9.2.1 Sjukfrånvaro per styrelse/nämnd och total

I procent	2020	2021	2022
Kommunstyrelsen	2,7	2,2	2,2
Utbildningsnämnd	9,0	8,1	7,7
Kultur och fritidsnämnd	4,7	5,0	8,4
Socialnämnd	9,3	8,3	8,0
Teknisk nämnd	7,3	6,4	7,2
Bygg- och miljönämnd	6,1	8,5	3,6
Total i kommunen	8,4	7,6	7,5
Bostads AB Svedalahem		6,8	5,5
Svedala Exploaterings AB		7,2	6,2

Sjukfrånvaron ligger i paritet med 2021 inom de flesta av kommunens nämnder. Inom kultur- och fritidsnämnden har sjukfrånvaron ökat med cirka 3,5 procentenheter. Även inom teknisk nämnd har sjukfrånvaron ökat vilket förklaras med höga sjukfrånvaroperioder under årets början och slut. Pandemirestriktionerna i början av året och en sjukdomstopp på grund av corona och säsongsinfluensa i slutet av året var orsaken till den höga sjukfrånvaron.

För bolagen rapporteras en lägre sjukfrånvaro jämfört med 2021.

2.9.2.2 Sjukfrånvaro

Kommunen

Sjukfrånvaro i procent	2020	2021	2022
Total sjukfrånvaro	8,4	7,6	7,5
- varav korttidssjukfrånvaro	5,4	4,8	5,0
- varav långtidssjukfrånvaro (>60 dagar)	3,0	2,8	2,5
Kvinnor	9,2	8,5	8,3
Män	5,5	4,3	4,6
0–29 år	8,0	7,4	7,0
30–49 år	8,6	7,5	7,1
50 år -	8,4	7,8	8,3

Den totala sjukfrånvaron för kommunen har minskat med 0,1 procentenhet i jämförelse med tidigare år. Sjukfrånvaron per kön fortsätter även den att ligga på en jämn nivå.

För åldersgruppen -29 år och 30-49 år har sjukfrånvaron minskat något. Däremot kan en viss ökning ses i åldersgruppen 50 år - .

Långtidssjukfrånvaron (sjukfrånvaro över 60 dagar) har minskat något i jämförelse med tidigare år. Under årets första respektive sista månader var sjukfrånvaron hög vilket förklaras med hög smittspridning av Covid-19 samt influensa. Exempelvis under januari månad var sjukfrånvaro för hela kommunen uppe i 13,5 procent.

2.9.2.3 Sjuklönekostnader

mnkr (exklusive arbetsgivaravgift)	2020	2021	2022
Kommunstyrelsen	0,3	0,3	0,3
Utbildningsnämnd	9,5	9,2	9,0
Kultur- och fritidsnämnd	0,3	0,3	0,4
Socialnämnd	5,5	4,7	5,5
Teknisk nämnd	1,7	1,3	1,7
Bygg-och miljönämnd	0,2	0,2	0,1
Total	17,5	16,0	17,0

Trots en något lägre sjukfrånvaro för 2022 så har kommunen högre sjuklönekostnader. Detta kan bland annat förklaras med att den korta sjukfrånvaron (färre än 60 dagar) har ökat något, från 4,8 procent till 5,0 procent. Det är under dag 1-14 som arbetsgivaren bekostar sjuklön för den frånvarande medarbetaren.

Bolagen - Bostads AB Svedalahem

mnkr	2021	2022
Sjuklönekostnad	0,2	0,2

Bolagen - Svedala Exploaterings AB

mkr	2021	2022
Sjuklönekostnad	0,3	0,3

2.9.2.4 Hållbart medarbetarengagemang (HME-index) per styrelse/nämnd och total

Index 0-100	2020	2021	2022
Kommunstyrelsen	79	82	81
Utbildningsnämnd	82	82	83
Kultur- och fritidsnämnd	79	76	81
Socialnämnd	78	78	77
Teknisk nämnd	75	75	80
Bygg- och miljönämnd	76	74	72
Total	80	80	81

Hållbart medarbetarengagemang (HME) har ökat i jämförelse med föregående år för hela kommunen. En stor ökning av HME-indexet finns inom teknisk nämnd samt kultur- och fritidsnämnden. HME-indexet är uppdelat i tre delindex; motivation, ledarskap och styrning.

Ökningen kan förklaras med ett aktivt arbete med utvecklingsarbetet Hälsa genom livet, kultur - och ledarskapsutveckling samt ett aktivt arbete i alla nämnder för att möta kompetensförsörjningsutmaningar.

2.9.2.5 Medarbetarlojalitet/ambassadörskap (eNPS) per styrelse/nämnd och total

Index -100 till 100	2020	2021	2022
Kommunstyrelsen	14	51	45
Utbildningsnämnd	26	26	44
Kultur- och fritidsnämnd	0	-3	30
Socialnämnd	17	9	12
Teknisk nämnd	10	6	48
Bygg- och miljönämnd	-6	-8	-9
Total	20	19	36

eNPS (Employee Net Promoter Score) mäter hur sannolikt det är att medarbetare rekommenderar Svedala kommun som arbetsgivare till vänner och bekanta.

Resultatet för 2022 är betydligt bättre i jämförelse med tidigare år. Kommunen som helhet har ett index på 36 vilket är en ökning med 17 "poäng" i förhållande till 2021. I 2022 års undersökning fanns för första gången även förklaring till hur eNPS skalan fungerar, vilket kan ha påverkat resultatet.

2.9.2.6 Mål från Kommunfullmäktige och utvecklingsarbetet Hälsa genom livet (tom 2022)

Mål	2020	2021	2022
-----	------	------	------

Svedala kommun har som helhet en sjukfrånvaro på högst 4,5% i slutet av 2022*	8,4%	7,6%	7,5%
Andelen medarbetare som använder friskvårdsbidraget har ökat *	42%	43,5%	56%
Sjuklönekostnaderna har minskat (mnkr)	17,5	16,0	17,0
Resultat från medarbetarundersökning, svar från 1 (Håller inte med alls) till 5 (Håller helt med)			
Andelen medarbetare som upplever balans mellan de uttalade krav som ställs i arbetet och de resurser som finns att tillgå har ökat **	3,39	3,39	3,47
Arbetsklimatet på min arbetsplats präglas av respekt och öppenhet **	3,96	4,01	4,03
Andelen medarbetare som upplever att det finns en bra balans mellan arbete och fritid har ökat **	3,91	3,91	3,97
Andelen medarbetare som upplever att deras chef visar intresse för hur de mår har ökat **	4,04	4,02	4,04
Andelen medarbetare som upplever att deras chef visar intresse för hur det går för dem i deras arbete har ökat **	3,96	3,92	3,97
Andelen medarbetare som anser att deras livsstilskompetens ligger på en bra nivå har ökat**	4,35	4,38	4,43
Andelen medarbetare som gör aktiva hälsosamma val för sin hälsa har ökat**	4,12	4,14	4,14
Andelen medarbetare som har förtroende för sin chef har ökat **	4,18	4,13	4,17
*Månadsavlönade **Tillsvidareanställda			

I samband med att Hälsa genom livet beslutades, sattes ett flertal mål upp. 4 av de 10 uppsatta målen var kommunens arbetsmiljömål, vilka kompletterades med ytterligare målsättningar. Åtta av tio mål har uppfyllts och de mål som inte uppfyllts ligger på samma nivå under hela perioden.

Ett mål var att andelen medarbetare som nyttjar friskvårdsbidraget skulle öka. Av de medarbetare som har rätt att nyttja friskvårdsbidraget har 56 procent använt bidraget, vilket är en ökning med 13 procentenheter i förhållande till 2021. Detta kan dels förklaras med ett aktivt arbete med livsstilskompetens, dels ett höjt friskvårdsbidrag. Ytterligare en förklaring kan vara att pandemirestriktionerna inte påverkar oss i samma utsträckning som tidigare.

Trots att kommunen nått målet om att öka andelen medarbetare som upplever att det finns en balans mellan krav i arbetet och de resurser som finns att tillgå är detta den frågeställning som har lägst resultat. Det är en viktig fråga som kommer att vara fortsatt prioriterad under mandatperioden 2023-2026.

En del i Hälsa genom livet har varit satsning på livsstilskompetens med syfte att ge medarbetarna kunskap för att kunna göra aktiva hälsosamma val. Kunskapssatsningen har genomförts i form av filmer och workshopsmaterial. Satsningen visar nu effekt genom ökad upplevelse av balans mellan arbete och fritid samt ökad kunskap för att göra hälsosamma val.

Kommunen kommer inför kommande mandatperiod fortsätta arbetet med hälsofrämjande insatser.

2.9.2.7 Analys Arbetsmiljö och hälsa

Kommunen ser en fortsatt marginell minskning av sjukfrånvaron och det är framförallt en minskning av den långa

sjukfrånvaron (60 dagar). Sedan 2020 har den långa sjukfrånvaron minskat med 0,5 procentenheter. Trenden ser annorlunda ut för den korta sjukfrånvaron som varierar mer mellan åren. I jämförelse med 2021 ökar den korta sjukfrånvaron med 0,2 procentenheter.

Sjukfrånvaron under dag 2-14 bekostas till 80 procent av arbetsgivaren . Under denna period av sjukfrånvaron visar trenden på en marginell ökning från 3,6-3,9 procent. En jämförelse med tiden innan coronapandemin visar på en ökning på 1,4 procentenheter.

Under mandatperioden 2023-2026 fortsätter arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare.

3 EKONOMISK REDOVISNING

3.1 Resultaträkning

3.1.1 Resultaträkning årsredovisning

Mnkr	Not	Kommunen			Sammanställd redovisning		
		2021-12-31	2022-12-31	Budget 2022	2021-12-31	2022-12-31	Budget 2022
Verksamhetens intäkter	3,5	354,0	288,7	282,1	570,9	379,0	361,1
Verksamhetens kostnader	4,5	-1 608,5	-1 623,8	-1 618,4	-1 588,6	-1 604,4	-1 591,8
Avskrivningar	6	-54,5	-51,3	-55,8	-112,4	-109,2	-113,4
Verksamhetens nettokostnad		-1 309,0	-1 386,4	-1 392,1	-1 130,1	-1 334,6	-1 344,1
Skatteintäkter	7	1 043,9	1 129,1	1 098,4	1 043,9	1 129,1	1 098,4
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	8	339,9	334,2	314,3	339,9	334,2	314,3
Verksamhetens resultat		74,8	76,9	20,6	253,7	128,7	68,6
Finansiella intäkter	9,11	53,3	11,9	12,8	47,6	6,9	6,7
Finansiella kostnader	10,1 1	-2,8	-40,2	-3,0	-14,3	-56,8	-19,9
Resultat efter finansiella poster		125,3	48,6	30,4	287,0	78,8	55,4
Extraordinära poster							
Årets resultat		125,3	48,6	30,4	287,0	78,8	55,4

3.2 Kassaflödesanalys

3.2.1 Redovisning

mnkr	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31
DEN LÖPANDE VERSAMHTEN					
Årets resultat		125,3	48,6	287,0	78,8
Justering för ej likviditetspåverkande poster	30	-4,4	98,3	56,8	163,9
Övriga ej likviditetspåverkande poster		----	----	----	----
Poster som redovisas i annan sektion	31	-15,7	-8,2	-146,1	-13,6
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		105,2	138,7	197,7	229,1
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-28,9	-21,6	-18,6	-6,3
Ökning/minskning förråd och varulager		21,2	-0,8	21,2	-0,8
Ökning/minskning periodiserade anslutningsavgifter		10,0	5,1	10,0	5,1

Ökning/minskning periodiserade investeringsbidrag	2,4	1,5	2,4	1,5
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-65,4	-29,9	-33,7	-24,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten	44,5	93,0	179,0	204,0
Investeringsverksamhet				
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-156,8	-97,5	-280,8	-300,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	35,2	8,3	58,9	14,9
Investering i finansiella anläggningstillgångar	----	-1,5	----	-1,5
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	----	----	134,6	3,2
Omklassificering av anläggningstillgångar	-1,6	----	-1,6	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-123,2	-90,7	-88,9	-284,1
Finansieringsverksamhet				
Nyupptagna lån	----	----	----	----
Amortering av skuld	-10,0	-37,5	-10,6	-38,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	----	----	----	----
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-10,0	-37,5	-10,6	-38,0
Bidrag till infrastruktur				
Utbetalning av bidrag till infrastruktur	-0,2	----	-0,2	----
Årets kassaflöde	-88,9	-35,2	79,3	-118,1
Likvida medel vid årets början	129,2	40,3	197,1	276,4
Likvida medel vid årets slut	40,3	5,1	276,4	158,3

3.3 Balansräkning

3.3.1 Redovisning

Mnkr	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	12	0,9	1,1	0,9	5,4
Materiella anläggningstillgångar					
....Fastigheter och anläggningar	13	875,3	924,5	2 364,8	2 549,1
....Maskiner och inventarier	14	96,4	92,5	216,2	216,6
Finansiella anläggningstillgångar	15	85,3	86,8	29,5	31,0
Summa anläggningstillgångar		1 057,9	1 104,9	2 611,4	2 802,1

Mnkr	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Bidrag statlig infrastruktur	16	39,9	38,0	39,9	38,0
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager, exploateringsfastigheter	17	7,8	8,6	7,8	8,8
Kortfristiga fordringar	18	198,3	219,9	169,5	175,8
Kortfristiga placeringar	19	195,8	160,5	195,8	160,5
Kassa och bank	20	40,3	5,1	276,4	158,3
Summa omsättningstillgångar		442,2	394,1	649,5	503,4
SUMMA TILLGÅNGAR		1 540,0	1 537,0	3 300,8	3 343,5
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	21				
Årets resultat		125,3	48,6	287,0	78,8
Resultatutjämningsreserv		108,4	108,4	108,4	108,4
Övrigt eget kapital		559,6	684,9	771,4	1 062,6
Summa eget kapital		793,3	841,9	1 166,8	1 249,8
Avsättningar					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	22	19,4	24,2	19,4	24,2
Andra avsättningar	23	48,7	56,8	73,4	88,1
Summa avsättningar		68,1	81,0	92,8	112,3
Skulder					
Långfristiga skulder	24	414,6	379,9	1 728,3	1 693,1
Kortfristiga skulder	25	264,0	234,2	312,9	288,3
Summa skulder		678,6	614,1	2 041,2	1 981,4
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 540,0	1 537,0	3 300,8	3 343,5
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	26	93,7	88,4	93,7	88,4
Borgensåtaganden	27	1 405,1	1 411,1	92,1	98,1
Leasingåtaganden	28	5,1	9,2	6,1	12,1
Övriga ansvarsförbindelser	29	6,3	0,0	6,3	0,0

3.4 Bokslutsnoter

Not 1 Redovisningsprinciper

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

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

Fordringar har upptagits till de belopp de beräknas inflyta till.

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

Ändrade redovisningsprinciper

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

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 procent inflytande i. Inga förändringar har skett under räkenskapsåret. Kommunkoncernen består av följande koncernföretag:

Svedala Kommunhus AB	Ägarandel: 100 procent
Bostads AB Svedalahem	Ägarandel: 100 procent
Svedala Exploaterings AB	Ägarandel: 100 procent

Anläggningstillgångar

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

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Lånekostnad redovisas enligt huvudregeln och belastar resultatet för den period de hänför sig till. En tillgång betraktas i Svedala kommun som anläggningstillgång då nyttjandetiden överstiger tre år samt anskaffningsvärdet överstiger 50 000 kronor.

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

Omsättningstillgångar

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

För finansiella instrument värderade till verkligt värde har börskursen per den 2022-12-31 använts.

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

Leasing

Leasingavtal med löptid om tre år eller kortare betraktas i enlighet med RKR 5 som operationella avtal. Översyn pågår. Vid redovisning av leasingavtal, som finansiell leasing, medför det att det blir en högre balansomslutning, högre skulder och lägre soliditet.

Skulder och avsättningar

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

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

Avsättning för pensioner värderas enligt RIPS19 (Riktlinjer för beräkning av pensionsskulden 2019) i enlighet med RKR R10.

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

VA-avgiftskollektivets skuld till skattekollektivet uppgår 2022-12-31 till 5,1 mnkr. Av detta belopp ska 2,0 mnkr återställas under 2023 och 3,1 mnkr senast 2025.

Redovisningsprinciper i driftsredovisningen

Löner har belastas med ett personalomkostnadspålägg på 39,75 procent som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

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

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

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,0 procent.

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på Sveriges Kommuner och Regioners decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 2. Hänsyn har tagits till Skatteverkets meddelande om felräkning i kostnadsutjämningen 2022 och ytterligare intäkt har bokats upp med 738 tkr.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

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

Erhållna gåvor värderas till marknadsvärdet aktuellt år.

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2022	2021	2022
Not 3 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	3,8	4,3	4,5	5,0
Taxor och avgifter	112,2	122,4	107,2	116,4
Hyror och arrenden	16,4	16,1	95,6	104,6
Bidrag och kostnadsersättning från staten	77,6	86,2	77,6	86,2
Bidrag och gåvor från privata aktörer	20,0	----	20,0	----
Övriga bidrag	10,1	12,3	10,1	12,3
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	36,3	32,7	36,3	30,6
Intäkter från exploateringsverksamhet	53,9	1,1	53,9	1,1
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	15,7	8,2	152,9	13,6
Försäkringsersättningar	----	----	0,8	0,1
Övriga intäkter	8,0	5,4	12,0	9,1
Summa verksamhetens intäkter	354,0	288,7	570,9	379,0
Not 4 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-824,5	-864,3	-840,5	-885,3
Pensionskostnader	-136,5	-83,1	-139,2	-85,5
Inköp av material och varor	-1,7	-4,4	-32,0	-38,6
Bränsle, energi och vatten	-15,6	-16,3	-43,9	-42,4
Köp av huvudverksamhet	-227,9	-229,3	-227,9	-229,3
Lokal- och markhyror	-147,1	-160,8	-13,7	-24,9
Inköp av tjänster	-63,8	-82,8	-74,5	-96,9
Lämnade bidrag	-32,0	-32,5	-32,0	-32,5

Realisationsförluster och utrangeringar	-5,9	-0,7	-10,1	-5,8
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	-36,7	-0,5	-36,7	-0,5
Upplösning bidrag statlig infrastruktur	-1,9	-6,4	-1,9	-6,4
Övriga kostnader	-114,9	-142,7	-129,6	-149,1
Bolagsskatt	----	----	-6,6	-7,2
Summa verksamhetens kostnader	-1 608,5	-1 623,8	-1 588,6	-1 604,4
Not 5 Jämförelsestörande poster				
Intäkter				
Exploateringsintäkt sålda tomter	53,9	1,1	53,9	1,1
Gåva/bidrag från privat aktör	20,0	----	20,0	----
Intäktsförda exploateringsbidrag	8,9	13,7	8,9	13,7
Realisationsvinst fastighetsförsäljning	15,5	7,8	150,0	7,8
Summa Jämförelsestörande intäkter	98,3	22,6	232,8	22,6
Kostnader				
Exploateringskostnad sålda tomter	-36,7	-0,5	-36,7	-0,5
Exploateringskostnader	----	-2,1	----	-2,1
Inlösen av pensionsskuld	-61,8	----	-61,8	----
Summa Jämförelsestörande kostnader	-98,5	-2,6	-98,5	-2,6
Not 6 Avskrivningar				
Avskrivning immateriella tillgångar	----	----	----	-0,1
Avskrivning byggnader och anläggningar	-27,1	-26,4	-72,1	-73,8
Avskrivning maskiner och inventarier	-27,4	-24,9	-35,6	-35,3
Nedskrivningar/återföring byggnader och anläggningar	----	----	-4,7	----
Summa avskrivningar	-54,5	-51,3	-112,4	-109,2
Not 7 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	1 014,3	1 094,9	1 014,3	1 094,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	25,9	27,0	25,9	27,0
Slutavräkningsdifferens föregående år	3,7	7,2	3,7	7,2
Summa skatteintäkter	1 043,9	1 129,1	1 043,9	1 129,1
Not 8 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	213,5	221,2	213,5	221,2
Kommunal fastighetsskatt	44,7	47,1	44,7	47,1
Kostnadsutjämningsbidrag	47,5	51,1	47,5	51,1

Införandebidrag	7,6	0,4	7,6	0,4
Regleringsbidrag	67,4	63,7	67,4	63,7
Generella bidrag från staten	8,9	7,6	8,9	7,6
Avgift till LSS-utjämning	-49,7	-56,9	-49,7	-56,9
Summa generella statsbidrag och utjämning	339,9	334,2	339,9	334,2
Not 9 Finansiella intäkter				
Utdelningar på aktier och andelar	1,5	2,7	1,5	2,7
Orealiserad värdestegring finansiella instrument	44,6	----	44,6	----
Ränteintäkter	1,1	3,3	1,2	3,9
Borgensavgift	6,1	5,9	0,3	0,3
Summa finansiella intäkter	53,3	11,9	47,6	6,9
Not 10 Finansiella kostnader				
Räntekostnader på lån	-2,5	-3,4	-14,0	-20,0
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-0,2	-0,4	-0,2	-0,4
Orealiserad värdenedgång finansiella instrument	----	-36,1	----	-36,1
Övriga finansiella kostnader	-0,1	-0,3	-0,1	-0,3
Summa finansiella kostnader	-2,8	-40,2	-14,3	-56,8
Not 11 Jämförelsestörande poster				
Orealiserad värdestegring finansiella instrument	44,6	----	44,6	----
Orealiserad värdenedgång finansiella instrument	----	-36,1	----	-36,1
Not 12 Immateriella anläggningatillgångar				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	0,9	0,9	0,9	0,9
Årets anskaffningar - Ledningsrätter avskrivningstid 0 år	0,0	0,2	0,0	0,2
Överföring	----	----	0,0	4,7
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	0,9	1,1	0,9	5,8
Ingående ackumulerat avskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivning	0,0	0,0	0,0	-0,1
Överföring	0,0	0,0	0,0	-0,3
Utgående ackumulerad avskrivning	0,0	0,0	0,0	-0,4
Redovisat värde vid årets slut	0,9	1,1	0,9	5,4
Not 13 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				

Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	1 057,7	1 173,0	2 909,8	3 091,8
Inköp	139	76,1	259,9	277,1
Försäljningar	-16,0	----	-55,6	-1,8
Utrangeringar/Nedskrivningar	-9,3	-3,9	-23,8	-13,5
Överföringar	1,6	----	1,6	-10,8
Övrig förändring	----	----	-0,1	-6,4
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	1 173,0	1 245,2	3 091,8	3 336,4
Ingående ackumulerad avskrivning	-274,7	-297,7	-677,9	-727,0
Årets avskrivningar	-27,2	-26,5	-72,4	-73,6
Återförda nedskrivningar	-----	----	-4,9	-----
Försäljningar	0,0	----	17,3	0,5
Utrangeringar	4,2	3,5	10,9	8,0
Överföringar	----	----	----	4,8
Utgående ackumulerad avskrivning	-297,7	-320,7	-727,0	-787,3
Redovisat värde vid årets slut	875,3	924,5	2 364,8	2 549,1
Varav				
Markreserv	73,2	73,6	73,2	73,6
Verksamhetsfastigheter	52,3	55,5	52,3	55,5
Fastigheter för affärsverksamhet	329,2	371,8	329,2	371,8
Publika fastigheter	302,3	379,8	302,3	379,8
Övriga fastigheter	8,7	8,1	8,7	8,1
Pågående ny- till- och ombyggnad	109,5	35,7	109,5	35,7
Koncern Svedala kommunhus AB	----	----	1 489,6	1 624,6
Genomsnittlig nyttjandeperiod år	31	37		
Avskrivningstid markreserv och gatukropp 0 år				
Avskrivningstid byggnad och teknisk anläggning 10-80 år				
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar				
Not 14 Maskiner och inventarier				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	327,4	331,3	478,1	491,1
Inköp	17,7	21,3	20,9	23,6
Försäljningar	-12,0	0,0	-12,4	-0,2
Utrangeringar/Nedskrivningar	-1,8	-3,9	-1,8	-6,5
Överföringar	-----	----	6,3	12,8

Övrig förändring	----	----	----	0,3
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	331,3	348,7	491,1	521,1
Ingående ackumulerad avskrivning	-217,7	-234,9	-250,0	-274,9
Årets avskrivningar	-27,4	-24,9	-35,4	-35,3
Försäljningar	8,6	----	8,9	0,2
Utrangeringar/Nedskrivningar	1,6	3,6	1,6	5,5
Överföringar	----	----	----	----
Övrig förändring	----	----	----	----
Utgående ackumulerad avskrivning	-234,9	-256,2	-274,9	-304,5
Redovisat värde vid årets slut	96,4	92,5	216,2	216,6
Varav				
Maskiner	5,9	5,3	5,9	5,3
Inventarier	67,0	62,2	67,1	62,2
Byggnadsinventarier	0,9	0,7	0,9	0,7
Bilar och andra transportmedel	9,5	11,9	9,5	11,9
Konst	2,9	2,9	2,9	2,9
Övriga inventarier	10,1	9,5	10,1	9,5
Koncern Svedala kommunhus AB			119,9	124,1
Genomsnittlig nyttjandeperiod år	12	14		
Avskrivningstid maskiner och inventarier 3-10 år				
Avskrivningstid konst 0 år				
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar				
Not 15 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier i dotterföretag				
Svedala Kommunhus AB	56,1	56,1		
	56,1	56,1		
Övriga aktier och andelar				
Sydsånes avfallsaktiebolag (SYSAV)	0,2	0,2	0,2	0,2
Sydvatten AB	10,4	10,4	10,4	10,4
Sydvatten AB inträdesavgift	3,4	3,4	3,4	3,4
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0,9	0,9	0,9	0,9
Kommuninvest	14,2	15,7	14,2	15,7
	29,1	30,6	29,1	30,6

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 2022-12-31 till 22,5 mnkr. Då Svedala kommun ligger på den högsta nivån i inbetalt insatskapital baserat på invånarantalet, har kommunen tillgodoräknat sig 2022 års återbäring i resultaträkningen. Beslut i KF 2020 att återbetalt förlagslån från Kommuninvest har inbetalts som kapitalinsats i Kommuninvest Ekonomisk förening. Svedala kommun har ingen överinsats 2022-12-31.				
Långfristiga fordringar				
Kommuninvest förlagslån				
Böringe bygdegårdsförening	0,1	0,1	0,1	0,1
Övrigt	0,0	0,0	0,3	0,3
	0,1	0,1	0,4	0,4
Summa finansiella anläggningstillgångar	85,3	86,8	29,5	31,0
Not 16 Bidrag statlig infrastruktur				
Avtal med Trafikverket Stationsområdet Upplösning 25 år				
Avtalat belopp	47,5	47,5	47,5	47,5
Upplösning 2018 över EK - rättelse av fel	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Upplösning 2019	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Upplösning 2020	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Upplösning 2021	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Upplösning 2022	----	-1,9	----	-1,9
	39,9	38,0	39,9	38,0
Not 17 Förråd och exploatering				
Tomter för försäljning	7,8	8,6	7,8	8,6
Summa förråd och exploatering	7,8	8,6	7,8	8,6
Not 18 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	27,8	22,4	22,3	10,8
Statsbidragsfordringar	1,1	1,4	1,1	1,4
Kommunalskattefordringar	25,9	60,9	25,9	60,9
Övrig skattefordring	77,2	62,1	77,6	63,3
Förutbetalda kostnader/upploopna intäkter	66,2	72,9	33,8	34,5
Övriga kortfristiga fordringar	0,1	0,2	8,8	4,9

Summa kortfristiga fordringar	198,3	219,9	169,5	175,8
Not 19 Kortfristiga placeringar				
Pensionsförvaltning				
Aktier, svenska	76,3	76,6	76,3	76,6
Aktier, utländska	33,8	33,8	33,8	33,8
Räntebärande värdepapper, svenska	21,7	22,2	21,7	22,2
Räntebärande värdepapper, utländska				
Orealiserad värdeökning	64,0	27,9	64,0	27,9
Summa kortfristiga placeringar	195,8	160,5	195,8	160,5
Marknadsvärdet på pensionsförvaltningen	195,8	160,5	195,8	160,5
varav aktier	173,9	140,0	173,9	140,0
varav räntebärande värdepapper	21,9	20,5	21,9	20,5
Not 20 Kassa, bank				
Bank	40,3	5,1	275,5	157,0
Plusgiro	----	----	0,9	1,3
Likvida medel	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kassa, bank	40,3	5,1	276,4	158,3
Not 21 Eget kapital				
Årets resultat	125,3	48,6	287,0	78,8
Resultatutjämningsreserv 2012-2018	108,4	108,4	108,4	108,4
Övrigt eget kapital	559,6	684,9	771,4	1062,6
varav Underskott VA-kollektivet 2018-2021	-2,7	-2,0	-2,7	-2,0
Summa eget kapital	793,3	841,9	1 166,8	1 249,8
I årets resultat finns ett underskott på VA-kollektivet med 3,1 mnkr.				
	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2022	2021	2022
Not 22 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser				
Ingående avsättning	16,8	19,4	16,8	19,4

Nya förpliktelser under året	2,5	4,1	2,5	4,1
varav - Nyintjänad pension	0,0	3,7	0,0	3,7
- Ränte och basbeloppsuppräknig	0,2	0,4	0,2	0,4
- Ändring av försäkringstekniska grunder	0,7	0,0	0,7	0,0
- Pension till efterlevande	0,0	0,0	0,0	0,0
-Övrig post	1,6	0,0	1,6	0,0
Årets utbetalningar	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Förändring av löneskatt	0,5	1,1	0,5	1,1
Utgående avsättning	19,4	24,2	19,4	24,2
Överskottsmedel i försäkringen	5,5	0,0		
Inget uttag ur överskottsfonden har gjorts under 2022				
Övriga upplysningar avseende pensioner				
Aktualiseringsgrad, %	98	98		
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	3	3		
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	1	1		
Antal anställda med rätt till visstidspension	0	0		
Not 23 Andra avsättningar				
Tvister	0,5	5,0	0,5	5,0
Medfinansieringsavtal Trafikverket	47,3	51,8	47,3	51,8
Avgångsvederlag	0,9	----	0,9	----
Latentskatt	----	----	24,7	31,3
Summa andra avsättningar	48,7	56,8	73,4	88,1
Not 24 Långfristiga skulder				
Lån i bank och kreditinstitut	321,1	283,6	1 634,8	1 596,8
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Förutbetalda intäkter anslutningsavgifter	84,6	86,4	84,6	86,4
Förutbetalda intäkter offentliga Investeringsbidrag	8,9	9,9	8,9	9,9
Summa långfristiga skulder	414,6	379,9	1 728,3	1 693,1
Anslutningsavgifter periodiseras med en nyttjandetid på 33 år och investeringbidrag periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.				

Uppgifter om lån i bank och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta	0,68	1,01	0,12	0,89
Genomsnittlig ränta inklusive derivat	----	----	0,80	1,21
Genomsnittlig räntebindningstid år	1,66	1,67	0,44	0,41
Genomsnittlig räntebindningstid år inklusive derivat	----	----	2,03	1,62
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,66	1,67	1,86	2,03
Lån som förfaller inom				
0-1 år	156,1	103,6	814,8	861,6
1-2 år	65,0	30,0	165,0	280,0
2-3 år	0,0	100,0	250,0	155,0
3-4 år	100,0	50,0	125,0	50,0
4-5 år			30,0	100,0
5-7 år			100,0	150,0
7-10 år			150,0	
Marknadsvärde säkringsinstrument				
Säkrad låneskuld			755,0	755,0
Marknadsvärde derivat			-9,5	59,6
Not 25 Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	1,5	1,2	2,1	1,8
Leverantörsskulder	82,8	86,0	113,3	122,7
Moms och punktskatter	2,2	0,3	3,1	0,3
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	31,9	32,9	32,7	33,7
Övriga kortfristiga skulder	0,8	1,1	35,4	42,3
Semester och övertidsskuld	46,6	45,4	47,8	46,8
Kommunalskatteskulder	12,2	----	12,2	-----
Övriga Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	86,0	67,3	66,3	40,7
Summa kortfristiga skulder	264,0	234,2	312,9	288,3
Not 26 Pensionsförpliktelser som inte upptagits i balansräkningen				
Ingående ansvarsförbindelse	123,3	75,4	123,3	75,4
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring.	-49,7	----	-49,7	----
Ränteuppräknig	0,7	0,4	0,7	0,4
Basbeloppsuppräknig	1,3	1,9	1,3	1,9
Ändring av försäkringstekniska grunder	3,6	0,0	3,6	0,0
Övrig post	5,3	0,3	5,3	0,3

Nyintjänad	0,0	-0,5	0,0	-0,5
Årets utbetalningar	-9,1	-6,4	-9,1	-6,4
Summa pensionsförpliktelser	75,4	71,1	75,4	71,1
Löneskatt	18,3	17,3	18,3	17,3
Utgående ansvarsförbindelse	93,7	88,4	93,7	88,4
För 2022 ingår i ansvarsförbindelsen även förtroendevalda inkl löneskatt med 7,7 mnkr				
Not 27 Borgensåtagande				
Bostads AB Svedalahem	503,0	503,0		
Svedala Exploaterings AB	810,0	810,0		
Delsumma dotterföretag	1 313,0	1 313,0		
Sydsånes avfallsaktiebolag (SYSAV)	3,5	3,5	3,5	3,5
Sydvatten AB	51,4	58,8	51,4	58,8
Kommunala bolag totalt	1 367,9	1 375,3	54,9	62,3
Svedalahallen AB	31,8	31,1	31,8	31,1
Kommunalt förlustansvar egna hem	0,1	----	0,1	----
Skabersjö Ryttarförening	1,5	1,5	1,5	1,5
Svedala Idrottsförening	3,4	3,2	3,4	3,2
Svedala Musikers Unga Rockförening	0,4	----	0,4	----
Summa borgensåtagande	1 405,1	1 411,1	92,1	98,1
Not 28 Leasingåtgående lös egendom				
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år				
Med förfall inom 1år	3,2	4,9	4,1	5,9
Med förfall inom 1-5 år	1,9	4,3	2,0	6,2
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 2022-12-31 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 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 mnkr och totala tillgångar till 537 007 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 736 mnkr och de totala tillgångarna uppgick till 1 742 mnkr.				
Not 29 Övriga ansvarsförbindelser				
Trafikverket - medfinansiering	6,3	----	6,3	----
Summa övriga ansvarsförbindelser	6,3		6,3	
Fullmäktige har under 2021 beslutat att medfinansiera byggnationen gång- och cykelväg längs väg 833 mellan Hyltarp och Toarp. Avtal har undertecknats av parterna i början av 2022 och beloppet har kostnadsförts som en avsättning.				
Not 30 Justering för ej likviditetspåverkande poster				
Avskrivningar	54,5	51,3	112,4	109,2
Upplösning av anslutningsavgifter/investeringsbidrag	-3,3	-3,7	-3,3	-3,7
Nedskrivningar	-----	----	-----	-----
Utrangeringar	5,9	0,7	5,9	6,2
Gjorda avsättningar	2,6	12,8	7,0	12,8
Återförda avsättningar	-1,8	----	-1,8	
Intäktsförda ej likvida gåvor	----	----	----	----
Orealiserade värdeförändringar	-45,4	35,3	-45,4	35,3
Upplösning av bidrag till infrastruktur	1,9	1,9	1,9	1,9
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-18,8	----	-19,9	2,2
Summa övriga ej likviditetspåverkande poster	-4,4	98,3	56,8	163,9
Not 31 Poster som redovisas i annan sektion				
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-15,7	-8,2	-146,1	-13,6
Summa poster som redovisas i annan sektion	-15,7	-8,2	-146,1	-13,6
Not 32 Upplysning om upprättade särredovisningar				
Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen.				
VA-redovisning enligt Lag om allmänna vattentjänster				
Särredovisningen finns som en bilaga till årsredovisningen.				
Not 33 Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision				

Belopp i tkr				
Kostnader för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	145	150	145	150
Förtroendevalda revisioner	30	30	30	30
Auktoriserade revisorer (bolagsrevision)	----	-----	955	672
Total kostnad för räkenskapsrevision	175	180	1 130	852
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	423	305	423	305
Förtroendevalda revisorer	336	317	336	317
Lekmannarevision				
Total kostnad för övrig revision	759	622	759	622
Total kostnad för revision	934	802	1 889	1 474

Not 34 Koncerninterna förhållanden

Enhet	Ande l	Försäljning		Borgensavgift	
		Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad
Svedala Kommun		10,6	144,5	5,6	
Svedala kommunhus AB	100	144,5	10,6		5,6

3.5 Driftsredovisning

Driftsredovisning 2022

Mnkr										
	Intäkter		Kostnader		Netto		Budget netto		Avvikelser	
Styrelse/ nämnd	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Kommunstyrelsen	12,2	15,8	-118,6	-139,6	-106,3	-123,7	-109,2	-134,6	2,9	10,9
Utbildningsnämnden	472,2	494,7	-1135,8	-1192,4	-663,7	-697,7	-667,4	-701,5	3,7	3,8
Kultur- och fritidsnämnden	5,8	6,5	-67,1	-69,5	-61,2	-63,0	-61,5	-63,3	0,3	0,3
Socialnämnden	67,6	69,7	-379,8	-409,0	-312,2	-339,3	-305,1	-324,6	-7,1	-14,7
Teknisk nämnd Skattefinansierad verksamhet	37,5	39,6	-188,9	-182,6	-151,4	-143,0	-146,2	-141,5	-5,2	-1,5
Teknisk nämnd Avgiftsfinansierad verksamhet	53,2	52,7	-52,5	-55,8	0,7	-3,1	0,7	0,0	0,0	-3,1
Bygg- och miljönämnd	9,3	6,9	-12,9	-15,0	-3,6	-8,1	-7,0	-7,6	3,4	-0,5

Finans	155,1	80,3	-175,9	-96,2	-20,8	-15,9	-18,7	-27,7	-2,1	11,8
Justering för avskrivning	0,0	0,0	64,1	58,9	64,1	58,5	68,9	64,3	-4,8	-5,8
Justering för interna poster	-458,9	-477,4	458,9	477,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkning	354,0	288,8	-1608,5	-1623,8	-1254,4	-1335,3	-1245,5	-1336,5	-8,9	1,2

3.6 Sammanställning beslut om driftbudget

Mnkr	Budget	Tilläggsan slag	Tilläggsan slag	Tilläggsan slag	Tilläggsan slag	Tilläggsan slag	Summa
		IT-säkerhet, Kf §52	Bara IP, Kf §51	Krisberedsk ap Ks § 54	Lokalunder håll Kf §50	Förgävesko stnad Kl skolan Kf §100	
Kommunstyrelsen	115,9	1,7		5,0	7,0	5,0	139,6
Utbildningsnämnd	701,5						701,5
Kultur- och fritidsnämnd	61,6		1,8				63,4
Socialnämnd	324,5						324,5
Teknisk nämnd, skatt	141,5						141,5
Teknisk nämnd, avg	0						0
Bygg- och miljönämnd	7,6						7,6
Summa	1 352,6	1,7	1,8	5,0	7,0	5,0	1 378,1

3.7 Investeringsredovisning

3.7.1 Redovisning per nämnd

Mnkr	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-8,0	-10,6	2,6
Utbildningsnämnd	-9,9	-12,7	2,8
Kultur- och fritidsnämnd	-17,5	-42,1	24,6
Socialnämnd	-1,5	-1,6	0,1
Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet	-29,9	-49,7	19,8
Teknisk nämnd - avgiftsfinansierad verksamhet	-30,5	-43,1	12,6
Bygg- och miljönämnd	0,0	0,0	0,0

Bruttoinvesteringar totalt	-97,3	-159,8	62,5
Investeringsbidrag	1,3	0,5	0,8
Anslutningsavgifter	5,0	10,8	-5,8
Nettoinvesteringar totalt	-91,0	-148,5	57,5

3.7.2 Redovisning per projekt

KOMMUNEN	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar	
Pågående projekt, mnkr	Beslutad budget	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget 2022	Utfall
Servicebyggnad och kiosk FSI	5,3	3,2	3,9	5,0	1,8
Idrottsområdet Klågerup (Nya IP)	27,4	9,2	26,1	27,4	7,9
Bara Backar Etapp 1	*	82,2	----	----	2,2
Bara Backar Etapp 2-3 VA	*	0,0	-----	----	0,0
Bara Backar Etapp 2-3	*	0,8	-----	4,5	0,3
Brorestaurering S8 Hyltarpsvägen	7,8	6,6	7,8	7,8	6,6
Stationsområdet Svedala	27,5	0,2	27,5	1,4	0,2

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

Ovanstående investeringsprojekt är de projekt som påverkar kommunen mest vad avser investeringsutgift. Avtalet med entreprenören för bygget av servicebyggnad och kiosk på Aggarpsvallen har under 2022 hävts då entreprenören inte fullföljt sin del av avtalet. Kiosken och servicebyggnaden beräknas bli klar under 2023 med ny entreprenör. För idrottsområdet Klågerup har det under 2022 tagits fram ett underlag för upphandling av byggnation av en ny aktivitetshall på Nya IP i Klågerup. Den upphandlingen avbröts på grund av anbud över budget. Under 2023 kommer revideringar av projektet genomföras. För Bara Backar kommer exploatörerna ersätta kommunen för de kostnader som nedlagts utifrån respektive exploatörs andel av området. Stationsområdet kommer att byggas år 2024 och projekterades under 2022. Brorestaureringen av Bro S8 Hyltarpsvägen har inneburit att en hel vägbro har rivits och ersatts med en ny.

3.7.3 Sammanställning beslut om investeringsbudget

Mnkr	Budget	Tilläggsanslag	Ombudgetering	Tilläggsanslag	Summa
	KF §107 2021	KF §3 2022	KF §60 2022	KF §64 2022	
Kommunstyrelsen	10,0	----	0,6	----	10,6
Utbildningsnämnd	12,7	----	-----	-----	12,7
Kultur- och fritidsnämnd	42,1	----	-----	----	42,1
Socialnämnd	1,6	----	-----	----	1,6

Teknisk nämnd, skatt	46,2	1,8	-0,6	2,3	49,7
Teknisk nämnd, avg	43,1	----	----	----	43,1
Bygg- och miljönämnd	----	----	----	----	
Bruttoinvestering totalt	155,7	1,8	0,0	2,3	159,8
Investeringsbidrag	-0,5	----	----	----	-0,5
Anslutningsavgifter	-10,8	----	----	----	-10,8
Nettoinvestering totalt	144,4	1,8	0,0	2,3	148,5

3.8 Exploateringsredovisning

3.8.1 Exploateringsredovisning

Exploateringsredovisning (mnkr)

Exploateringsområde	Ing balans	Utgifter 2022	Inkomster 2022	Avslut mm	Utg balans
E1160 Östra Industriområdet II	7,8	----	-0,5		7,3
E1426 Bara Backar Etapp 3	----	1,3	----		1,3
Summa	7,8	1,3	-0,5		8,6

3.8.2 Kommentar till exploateringsredovisning

E1160 Östra Industriområdet II

Utbyggnaden av Östra Industriområdet II är färdigställd. Reservationer och försäljning av kommunens återstående 11 tomter pågår.

E1426 Bara backar Etapp 3

Kommunen har under 2022 genomfört grovterassering av tomterna inom etapp 3. Tomterna kommer att säljas under 2023 efter att packningsproverna för området godkänts.

Intäkter från exploateringsverksamheten

Sedan 2021 redovisas intäkterna från kommunens exploatering som en intäkt i driftsredovisningen löpande och påverkar varje års ekonomiska resultat. För 2022 påverkas resultatet positivt med 13 716 tkr i exploateringsersättningar från främst exploateringen av Bara Backar. Som framgår av tabellen ovan har det också sålts exploateringsfastigheter för 1 150 tkr.

3.9 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 minimivärdet -100 till det maximala värdet 100 och alla värden över 0 anses vara ett bra resultat.

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

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

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

Finansnetto anger skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader.

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 viktig att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder och mellan kommuner

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

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

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

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

Likviditet är betalningsberedskapen på kort sikt.

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

Mnkr är förkortning av miljoner kronor

Månadsavlönad medarbetare, medarbetare med en månadsanställning, det vill säga blir avlönad per månad. Såsom månadsavlönad räknas anställningsformen tillsvidareanställning, allmän visstidsanställning, vikariat, tidsbegränsad anställning enligt skollagen, provanställning, säsongsanställning, legitimationsgrundande anställning och särskild visstidsanställning.

Månadsavlönad medarbetare i årsarbetare, sysselsättningsgraden för personer som är anställda vid en viss tidpunkt summeras och delas med 100. En person med sysselsättningsgraden 100 räknas som ett, person med sysselsättningsgraden 50 räknas som 0,5.

Omsättningstillgång är tillgång som beräknas innehas kortvarigt exempelvis kundfordring.

Pensionsavsättning utgörs av avsättning till framtida pensionsutbetalningar.

Pensionsskuld är intjänade pensionsförmåner för kommunens anställda.

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

Personalomsättning, antal tillsvidareanställda medarbetare som slutat mellan två datum (exempel 1 jan 2022 och 31 dec 2022) delat med antal tillsvidareanställda den siste i perioden (31 dec 2022). Värdet ackumuleras under året.

Realisationsvinst/förlust är skillnaden mellan bokfört värde och försäljningspriset.

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

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

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

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

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

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

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

Tkr är förkortning av tusen kronor.

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

3.10 Bilagor

3.10.1 Kommunstyrelsen

Mnkr	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022
Intäkter	12,0	12,2	15,8	9,1
Kostnader	-101,9	-118,6	-139,6	-143,7
Nettokostnader	-89,9	-106,3	-123,8	-134,6
Avvikelse mot budget	1,1	2,9	10,8	
Investeringar	-2,5	-4,3	-8,0	-10,7

3.10.2 Utbildningsnämnden

Mnkr	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022
Intäkter	454,1	472,2	494,7	482,3
Kostnader	-1 094,0	-1 135,8	-1 192,4	-1 183,7
Nettokostnader	-639,9	-663,7	-697,7	-701,5
Avvikelse mot budget	0,1	3,7	3,8	
Investeringar	-13,7	-5,4	-9,9	-12,7

3.10.3 Kultur och fritidsnämnden

Mnkr	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022
------	-------------	-------------	-------------	-------------

Intäkter	5,7	5,8	6,5	4,3
Kostnader	-65,0	-67,1	-69,5	-67,6
Nettokostnader	-59,3	-61,2	-63,0	-63,3
Avvikelse mot budget	-0,4	0,3	0,3	
Investeringar	-3,01	-7,4	-17,5	-42,1

3.10.4 Socialnämnd

Mnkr	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022
Intäkter	68,3	67,6	69,7	45,1
Kostnader	-382,2	-379,8	-409,0	-369,7
Nettokostnader	-313,9	-312,2	-339,3	-324,6
Avvikelse mot budget	-14,7	-7,1	-14,8	
Investeringar	-1,6	-1,1	-1,5	-1,7

3.10.5 Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet

Mnkr	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022
Intäkter	47,2	37,5	39,6	33,4
Kostnader	-195,8	-188,9	-182,6	-141,5
Nettokostnader	-148,6	-151,4	-143,0	-141,5
Avvikelse mot budget	-5,3	-5,3	-1,5	
Investeringar	-43,7	-83,0	-28,7	-36,7

3.10.6 Teknisk nämnd- avgiftsfinansierad verksamhet

3.10.6.1 Vatten och avlopp

Mnkr	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022
Intäkter	44,1	51,3	52,5	50,5
Kostnader	46,2	-50,6	-55,6	-50,5
Nettokostnader	-2,1	0,7	-3,1	0,0
Avvikelse mot budget	-2,1	0,0	-3,1	

Investeringar	-43,6	-54,6	-30,5	-43,1
---------------	-------	-------	-------	-------

3.10.6.2 Avfall

Mnkr	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022
Intäkter	2,0	1,8	0,2	0,4
Kostnader	-2,0	-1,8	-0,2	-0,4
Nettokostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Avvikelse mot budget	0,0	0,0	0,0	
Investeringar	0,0	0,0	0,0	-0,2

3.10.7 Bygg och miljönämnd

Mnkr	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022
Intäkter	7,1	9,3	6,9	7,6
Kostnader	-14,1	-12,9	-15,0	-15,2
Nettokostnader	-7,0	-3,6	-8,1	-7,7
Avvikelse mot budget	0,3	3,4	-0,4	
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0