



Foto: Jenny Brandt

DELÅRSRAPPORT 2022

JAN-AUG 2022

SVEDALA KOMMUN



SVEDALA KOMMUN

Innehållsförteckning

1	INLEDNING.....	4
1.1	Sammanfattning	4
1.2	Viktiga händelser.....	5
2	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	7
2.1	Den kommunala koncernen	7
2.2	Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning	8
2.2.1	Samhällsekonomisk utveckling.....	8
2.2.2	Befolkningsutveckling	9
2.2.3	Bostadsutveckling.....	10
2.2.4	Näringsliv	10
2.2.5	Sysselsättning.....	10
2.3	Händelser av väsentlig betydelse	11
2.4	God ekonomisk hushållning	13
2.4.1	Verksamhetsmål	13
2.4.1.1	Mål för Svedala Kommun.....	13
2.4.2	Bolagens mål	19
2.4.3	Finansiella mål.....	20
2.5	Ekonomisk ställning.....	23
2.5.1	Delårsresultat.....	23
2.5.2	Helårsprognos	25
2.5.3	Investerings- och exploateringsverksamhet	36
2.6	Balanskravsresultat	37
2.7	Väsentliga personalförhållande	38
2.7.1	Anställning och bemanning.....	38
2.7.2	Sjukfrånvaro.....	41
2.8	Resultaträkning	43
2.8.1	Redovisning	43
2.9	Balansräkning.....	43
2.9.1	Redovisning	43

2.10	Noter delårsrapport	45
2.11	Driftsredovisning.....	54
2.11.1	Driftsredovisning per nämnd.....	54
2.11.2	Sammanställning beslut om driftbudget	55
2.12	Investeringsredovisning.....	55
2.12.1	Redovisning per nämnd.....	55
2.12.2	Bruttoinvestering per projekt.....	56
2.12.3	Sammanställning beslut om investeringsbudget	56
2.13	Exploateringsredovisning	57
2.13.1	Exploateringsredovisning.....	57
2.13.2	Kommentar till exploateringsredovisning.....	57
2.14	Ord- och begreppsförklaring.....	57

1 INLEDNING

1.1 Sammanfattning

Befolkning

Den 31 augusti 2022 uppgår preliminärt antal invånare till 23 314 och sedan årsskiftet har befolkningen ökat med 92 personer, en ökning på 0,4 procent. Befolkningsökningen har skett främst genom ett inrikes flyttnings-överskott och födelseöverskott.

Periodens ekonomiska resultat för koncernen

Resultatet för koncernen uppgår till 105,1 mnkr, en minskning med 217 mnkr jämfört med samma period 2021.

Periodens ekonomiska resultat för kommunen

Resultatet för perioden uppgår till 77,2 mnkr, vilket är 73,7 mnkr lägre jämfört med föregående år. Den bidragande förklaringen till det lägre resultatet jämfört med föregående år är att årets resultat påverkas negativt av jämförelsestörande poster. Exklusive de jämförelsestörande posterna uppgår årets resultat till 113,3 mnkr.

Helårsprognos avseende det ekonomiska resultatet för koncernen

Kommunkoncernens prognostiserade resultatet för 2022 beräknas uppgå till 80,9 mnkr, en minskning med 206,1 mnkr jämfört med 2021. Det sämre resultatet förklaras av lägre resultatnivåer för både kommunen och för Svedala kommunhuskoncernen.

Helårsprognos avseende det ekonomiska resultatet för kommunen

Årets prognostiserade resultat inklusive jämförelsestörande poster beräknas uppgå till 52,5 mnkr. I förhållande till föregående år är det prognostiserade resultatet en minskning med 72,8 mnkr och beror främst på att 2021 års resultat i större utsträckning påverkats positivt av jämförelsestörande poster.

Avstämning av kommunövergripande mål

Den sammantagna bedömningen av Svedala kommuns fyra övergripande mål är att målen inte är uppnådda, men är på väg att uppnås. Analysen grundar sig på de bedömningar som nämnderna angivit i samband med uppföljning av de 21 nedbrutna nämndsmålen med 54 indikatorer, som är kopplade till de kommunövergripande målen.

Avstämning finansiella mål

De fastställda finansiella mål för kommunen bli uppnådda 2022. Dock bedöms endast tre av fem finansiella mål bli uppfyllda hos bolagen. Kommunens, inklusive koncernens, finansiella mål är uppdelat i tre målområden och inom dessa återfinns fyra mål med nio indikatorer. Av samtliga indikatorer är det sju som bedöms uppnås under året och därmed anses den finansiella målsättningen för god ekonomisk hushållning vara uppnått.

Kommunens personal

Antalet månadsavlönade medarbetare har ökat med 50 personer sedan samma period föregående år. Det är framförallt inom utbildningsnämnden och socialnämnden som antalet månadsavlönade har ökat.

Det totala antalet timavlönade medarbetare har ökat med 70 medarbetare i jämförelse med samma period föregående år. En stor andel av det ökade antalet timavlönade medarbetare finns inom kultur-och fritidsnämnden och socialnämnden.

Den totala sjukfrånvaron för kommunen hamnar, för perioden, marginellt högre i jämförelse med samma period föregående år. Det är den korta sjukfrånvaron (under 60 dagar) som ökat medan den långa sjukfrånvaron (över 60 dagar) minskat.

1.2 Viktiga händelser

Under årets åtta första månader har följande händelser av större dignitet skett i kommunen:

Omvärldsfaktorer

Perioden har fortsatt präglats av pandemin (Covid-19) trots att många av restriktionerna togs bort i februari. Många verksamheter har fått anpassa sig utifrån hög personalfrånvaro under vintern och våren. Det har varit stora svårigheter att rekrytera personal och i december-januari var situationen extremt ansträngd och bemanningsföretag behövde anlitas för att klara uppdraget inom hemtjänsten. Inför sommarrekryteringen var det fortsatt svårt att rekrytera personal och rekryteringen fortsatte in i juli månad.

Kommunen har även 2022 blivit nominerade i White Guide i åtta kategorier: årets förskolekock, årets måltidschef, årets skolkock, årets pep-skola, årets förskolekök, årets klimatkök, årets gröna skolmåltid och årets skolrestaurang.

Inflationen har inneburit stora utmaningar i form av stigande kostnaderna som drabbat hela landet. Kommunen har märkt av stigande kostnader för bränsle, entreprenader och livsmedel. Detta har bland annat resulterat i att entreprenader främst inom underhållsbeläggning inte utförts i tid samt att livsmedelspriserna stigit med i snitt 10,7 procent i relation till samma period 2021.

Samverkan, digitalisering och innovationer

Svedala kommun har tagit ett inriktningsbeslut om att delta i VA SYD´s program för hållbar avloppsrening. Medlemskap i VA SYD utreds vidare avseende juridiska, ekonomiska och organisatoriska konsekvenser för Svedala kommun. Detta då förutsättningar för programmet har förändrats under projektets gång. Lunds kommun har hoppat av vilket påverkar den totala kostnadsbilden för alla kommuner.

Under våren fattade socialnämnden beslut om ett förfrågningsunderlag för LOV inom särskilt boende, vilket innebär att privata utförare kan ansöka om godkännande för att driva särskilt boende i Svedala kommun.

Kommunens fokus på digitalisering har utmynnat i flera olika projekt, bland annat har digitaliseringen av bygglovsprocessen gått in i ett nytt skede i syfte att öka effektiviteten i handläggningstiderna genom en integration med ärendehanteringssystemet.

Kommunfullmäktige har för innevarande år tillskjutit medel inom kommunstyrelsens ram för satsningar på innovation. Ett innovationsprojekt handlar om att införa det digitala stödet Sekoia. Sekoia är ett planeringsverktyg som ger stöd för personal i det dagliga arbetet och ger även möjlighet för brukare att öka sin självständighet.

Planer, lokaler och anläggningar

Utbyggnad av Spångholmsskolan är avslutad och invigning genomfördes i augusti.

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

2 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

2.1 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

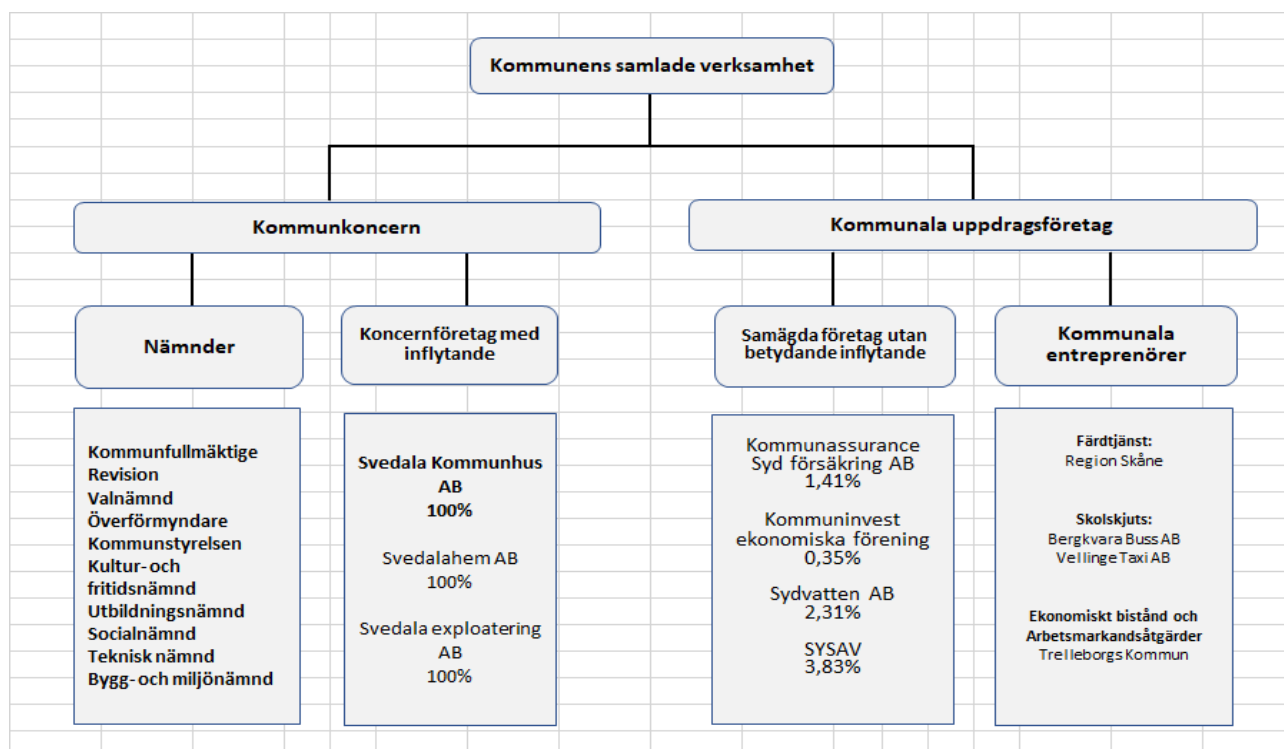
I Svedala kommuns sammanställda redovisning ingår Svedala Kommunhus AB med döttrarna Bostads AB Svedalahem och Svedala Exploaterings AB SVEDAB.

Kommunala uppdragsföretag/uppdragskommun

För att en kommunal entreprenad ska föreligga förutsätts att:

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

Svedala Kommun har följande verksamheter färdtjänst, skolskjuts och ekonomiskt bistånd/arbetsmarknadsåtgärder utlagda på entreprenad 2022.



Koncernbolagen

Koncernen spelar en viktig roll för kommunens framtid och utveckling. Som aktiv fastighetsägare arbetar koncernen för att nå visionen "*I vår attraktiva kommun finns möjligheter för hela livet*".

Dotterbolagen ska under de kommande åren arbeta med att säkra fastigheternas värdetillväxt genom att renovera, underhålla och investera i driftsutrustning på ett klimatsmart och hållbart sätt.

Svedala Kommunhus AB

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

Bostads AB Svedalahem

Bostads AB Svedalahem är ett helägt dotterbolag till Svedala Kommunhus AB. Företaget började sin verksamhet som aktiebolag 1979. Som allmännyttigt bostadsbolag ska företaget förvärva, äga, förvalta och sälja fastigheter. Bolaget ska även låta bygga bostäder, affärslägenheter 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.

Svedala exploatering AB (SVEDAB)

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

2.2 Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning

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

2.2.1 Samhällsekonomisk utveckling

Sverige och omvärlden

Återhämtningen av svensk ekonomi fortsätter under 2022, dock med mer dämpad BNP-tillväxt till följd av situationen i vår omvärld.

Kriget i Ukraina är starkt bidragande till att den senaste tidens uppgång av energi- och råvarupriser förstärkts, vilket höjer osäkerheten för den ekonomiska utvecklingen framöver. Inte minst förvärras utbuds- och logistikproblemen för den globala handeln, vilket spår på den redan höga inflationen.

Den höga energiprisinflationen har spridit sig till flertalet varu- och tjänstepriser i Sverige, vilket urholkat hushållens, företagens och offentlig sektors köpkraft. De långa marknadsrëntorna har dessutom ökat och en global penningpolitisk åtstramning väntar. Inflations- och ränteuppgången medför en markant dämpning av konjunkturutsikterna för

världsekonomin och Sverige. I Sverige växer nu ekonomin svagare än tidigare bedömningar och resursutnyttjandet har minskat.

Pandemirestriktionerna som tagits bort under våren har dock haft positiva effekter för samhällsekonomin. Tjänstesektorn har stärkts, vilket gynnat den inhemsk efterfrågan och svenska arbetsmarknad. Antalet arbetade timmar ökar därför, vilket stärkt lönesumman och det kommunala skatteunderlaget. Men den svaga produktionsökningstakten som förutses lär dämpa efterfrågan på arbetskraft och sysselsättningsgraden väntas börja sjunka under 2023. Därmed är Sverige på väg in i en lågkonjunktur.

Dock begränsas effekterna något av ett ökat flyktningmottagande och regeringens extra anslag till försvaret, vilket väntas driva upp den offentliga konsumtionen i år och bidrar något till BNP-tillväxten.

Det kommunala skatteunderlaget fortsätter trots svagare konjunkturutsikter utvecklas starkt 2022. En arbetsmarknad med fler sysselsatta och stigande timlöner bidrar till att skattekraften ökar med 0,6 procentenheter i år. En annan faktor som lyfter skatteunderlaget är de höjda garantipensionerna som ökar dels genom beslut om höjd pensionsnivå från och med augusti 2022, dels till följd av den höga inflationen. I reala termer är dock skatteunderlagstillväxten låg ur ett historiskt perspektiv. Detta gäller även i förhållande till den demografiska utvecklingen. Skatteunderlagets utveckling kommande år kan således inte förväntas räcka till att finansiera en ökad kommunal verksamhetsvolym i samma utsträckning som tidigare år.

Förutsättningar för Svedala

Intäktsökningarna kommer i reala termer att bli låga under de närmaste åren. Resultatet ser bra ut för Svedala kommun i år, men kraftiga prisökningar och ökade pensionskostnader gör tillsammans med avveckling av flera statsbidrag att ekonomin kommer bli tuffare åren 2023-2025. Detta eftersom en bra nominell skatteunderlagsutveckling äts upp av prisökningarna. Svedala kommun behöver därför noggrant följa kostnadsutvecklingen.

2.2.2 Befolkningsutveckling

Svedalas strategiska läge gör kommunen till en attraktiv boendekommun, vilket märks genom den inflyttning som skett de senaste åren. Enligt kommunens befolkningsprognos beräknas invånarantalet öka med cirka 1,8 procent årligen fram till och med 2031.

Den 31 augusti 2022 uppgår preliminärt antal invånare till 23 314 och sedan årsskiftet har befolkningen ökat med 92 personer, vilket motsvarar en ökning på 0,4 procent. Merparten av befolkningstillväxten skedde under årets första månader och berodde på att flera nya bostäder färdigställts under våren. Befolkningsökningen har skett främst genom ett inrikesflyttningsöverskott och födelseöverskott.

Enligt Svedala kommuns senaste gjorda befolkningsprognos beräknas invånarantalet per den sista december 2022 uppgå till 23 457 invånare, vilket är en ökning med 235 invånare sedan årsskiftet 2021/2022. Bedömningen är att befolkningstillväxten kommer utvecklas sämre framöver och risken är stor att befolkningsprognosen inte uppnås under 2022. Dessutom går Sverige mot en lågkonjunktur och risken är stor att många planerade bostadsbyggnadsprojekt inte färdigställts. Samtidigt minskar försäljningstransaktionerna på bostadsmarknaden vilket hämmar generationsväxlingen i kommunen.

2.2.3 Bostadsutveckling

Bostadsbyggnationen de senaste åren i Svedala kommun är den största enskilda bidragande faktorn till den positiva befolkningstillväxten. Idag finns detaljplaner som möjliggör en fortsatt bostadsbyggnation för att tillmötesgå kommunens befolkningsprognos. Enligt kommunens byggprognos, som ligger till grund för befolkningsprognosen, ska det under 2022 färdigställas totalt 85 nya bostäder, varav 39 småhus och 46 lägenheter i flerfamiljshus. Under årets åtta första månader har 62 bostäder färdigställts. I Svedala tätort med omnejd handlar det om 35 lägenheter i flerfamiljshus och småhus. I Bara handlar det om 25 lägenheter i flerfamiljshus och småhus och i Klågerup 2 småhus.

Bedömningen är att bostadsbyggnationen följer kommunens prognos och att det under årets sista månader kommer färdigställas ytterligare ett 20 tal bostäder i kommunen.

2.2.4 Näringsliv

I Svedala kommun finns det cirka 1 700 företag som sysselsätter ungefär 7 000 personer. De största näringsgrenarna är transport, tillverkningsindustri och byggverksamhet. Sandvik är den största privata arbetsgivaren och Svedala kommun den största offentliga.

Kommunen har som målsättning att det ska vara enkelt att starta, driva och utveckla företag. Det kommunala näringslivsarbetet bygger på att kontinuerligt utveckla det interna samarbetet för att kunna erbjuda god myndighetsutövning genom bra service och ett gott bemötande. Ett verktyg för att möjliggöra detta är funktionen Företagslots 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.

Under 2022 har en näringslivsenhet formerats och en ny tjänst som näringslivschef inrättats. Näringslivsarbetet har haft fortsatt hög prioritet och det har även pekats ut som ett viktigt målområde för nästa mandatperiod. Samarbetet med det lokala näringslivet har stärkts under året genom olika näringslivsfrämjande åtgärder. Kommunikationen har blivit bättre genom utveckling av nya kommunikationskanaler och nya initiativ för att synliggöra företagen. Under året har en Näringslivsgala tillsammans med Företagarna Svedala arrangerats, företagsfrukostar hållits och företagsbesök genomförts. Dessutom genomfördes en företagssafari med fokus på orterna Svedala, Bara och Klågerup tillsammans med förtroendevalda från kommunstyrelsen. En utbildningsplattform har tagits fram ihop med kommunerna i MalmöLundregionen för att förbättra den kommunala servicen och bemötandet. Dessutom har företagsfrämjande systemet tillgängliggjorts. Alla dessa insatser har resulterat i att förutsättningarna för företagande har förbättrats.

2.2.5 Sysselsättning

Andelen arbetslösa i Sverige uppgick till 6,4 procent i juli, det är en minskning med 1,2 procentenheter jämfört med samma månad föregående år. Under juli månad minskade arbetslösheten i samtliga län jämfört med året innan, vilket är ett tydligt tecken på återhämtning efter coronapandemin. I Skåne ligger arbetslösheten på 8,6 procent vilket även det är en förbättring jämfört med samma period 2021. Även Svedala har förbättrat arbetslöshetssiffrorna jämfört med samma period. Arbetslösheten sjönk från 6,1 procent till 5,6 procent, en minskning med 0,5 procentenheter. I förhållande till riket har Svedala kommun en hög förvärvsfrekvens, 84,2 procent, vilket är cirka 6 procentenheter högre än rikssnittet (78,3%).

Arbetsförmedlingen gör bedömningen att arbetslösheten kommer fortsätta minska under prognosperioden som sträcker sig fram till 2023, dock i en avtagande takt. Det beror dels på en avmattning i konjunkturen, dels på en växande andel inskrivna arbetslösa som saknar de kompetenser som efterfrågas på arbetsmarknaden. Det är färre som kan ta de lediga jobben samtidigt som efterfrågan på utbildad arbetskraft är fortsatt stor. Bristen på kompetens är den främsta anledningen till att utvecklingen på arbetsmarknaden och ekonomin hämmas.

Sammantaget innebär det att förändrade arbetssätt, digitalisering och kommunöverskridande samverkansavtal är utvecklingsområden för att fler ska ges möjlighet till egen försörjning. Därav samarbetar Svedala kommun med Trelleborgs kommun kring mer effektiva arbetsmarknadsinsatser och digitalt beslutsstöd för ekonomiskt bistånd, vilket ger bättre förutsättningar för kommunens medborgare att uppnå egen försörjning.

2.3 Händelser av väsentlig betydelse

Köp, försäljning, nedläggning av verksamhet

Under våren beslutade kommunfullmäktige att godkänna ett markanvisningsavtal avseende del av Vinninge 26:5, i syfte att ge Svedala Exploaterings AB rätt att förvärva kommunal mark för uppförande av ny förskola.

Ingångna avtal med väsentlig påverkan på verksamheten

Köpeavtal avseende fastigheten Svedala 100:346 har under sommaren godkänts av kommunstyrelsen och ska upp för beslut i kommunfullmäktige. Genom denna försäljning kommer beslutet om att införa LOV (Lagen och valfrihetssystem) möjliggöras inom särskilt boende i äldreboenden. Novum Samhällsfastigheter AB planerar uppföra ett vårdboende som ska upplåtas till en privat operatör.

Kommunfullmäktige beslutade även att ge kommunstyrelsen i uppdrag att teckna ett tilläggsavtal med exploatörerna inom etapp 2 och 3 i Bara Backar projektet. Syftet är att minimera kommunens ekonomiska risktagande och behov av att agera bank åt exploatörerna. Exploatörerna erbjuder genom avtalet möjlighet att tidigarelägga tillträdet till utbyggnaden av etapp 2 och 3.

Större investeringar

Kommunfullmäktige har beslutat om satsningar på idrott och aktivitet i Klågerup. Satsningarna innebär byggnation av föreningsgemensam lokal vid Nya IP, renovering av Klågerups gamla skola för tillskapande av kontor och samlingslokal samt upprustning av befintlig natur- och konstgräsplan.

Under våren har en inventering av kommunens egna fastighetsbestånds skick gjorts vilket resulterat i att kommunfullmäktige anslagit medel för att återställa fastigheterna Holmeja 6:80, Klågerup 1:14 och Svedala 53:1.

Kommunfullmäktige har föreslagits besluta om att förvärva fastigheten Värby 61:425 i syfte att kunna optimera och samlokalisera verksamheten inom gata/park.

Betydande rättstvister

Det föreligger en gammal tvist med Taxi Trelleborg angående upphandling av färdtjänst. Bolaget har krävt kommunen på 10,0 mnkr men förlorat anmälningarna angående sakfrågan i förvaltningsdomstolarna. Bolaget har inte gått vidare med stämningsansökan 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 tilläggsarbeten motsvarande drygt 2,0 mnkr. Dessutom finns ett viteskrav på entreprenören på 1,3 mnkr.
- FSI-projekt: Det finns en tvist med VBA Syd AB om en icke godkänd slutbesiktning på en konstgräsplan och en naturgräsplan vid Aggarpsskolans idrottshall. Kommunen har bestridit fakturabelopp om 2,5 mnkr i avvaktan på att VBA Syd AB åtgärdar fel. VBA Syd hävdar att de levererat vad de ska enligt avtal. Kommunen har erbjudit en förlikning på motsvarande 0,8 mnkr som leverantören avslagit. VBA har lämnat in en stämningsansökan till Ystad tingsrätt.
- Klågerups backar: Det finns en tvist med Mers Mark AB då exploatören inte fullgjort sitt åtagande enligt exploateringsavtalet med kommunen. Explotören har lämnat området och ställt in alla arbeten. Kommunen har färdigställt exploateringsområdet och kommer kräva Mers Mark AB ersättning på drygt 5 mnkr.
- Marielund, exploateringsområde ut mot Börringevägen/Tittente: Explotören har inte färdigställt området enligt detaljplanen. Kommunen kommer färdigställa området och kräva explotören på ersättning om inte explotören färdigställer arbetet.
- Efter genomförd försäljning av Segestrand, Svedala 27:1, har Wästbygg återkommit med krav på ersättning för omhändertagande av betong- och tegelstensrester i marken, tillkommande marksanering, förseningskostnader och stilleståndskostnader. Kommunen har genom juridiskt ombud tillbakavisat samtliga krav mot bakgrund av att kommunen inför försäljningen genomfört miljöundersökning och sanerat tomten till godkänt resultat. Wästbyggs krav på kommunen uppgår till 6,0 mnkr och företaget har aviserat att de tänker påbörja en rättslig process mot kommunen.

2.4 God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner ha god ekonomisk hushållning i sina verksamheter. 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.

2.4.1 Verksamhetsmål

2.4.1.1 Mål för Svedala Kommun

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

I vår attraktiva kommun finns möjligheter för hela livet

Kommunens målstyrning utgår från 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.*

Måluppfyllelse anges enligt följande:

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

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

Sammanställning måluppfyllelse

Den sammantagna bedömningen av Svedala kommuns fyra övergripande mål är att målen inte är uppnådda, men är på väg att uppnås. Analysen grundar sig på de bedömningar som nämnderna angivit i samband med uppföljning av de 21 nedbrutna nämndsmålen med 54 indikatorer, som är kopplade till de kommunövergripande målen.

Av de 21 nämndsmål som finns är 4 uppnådda, 8 på väg att nås och 2 inte på väg att nås. 7 går inte att bedöma i delårsuppföljningen på grund av att resultat för indikatorerna saknas.

Av 54 indikatorer kopplade till målen är det 15 som uppnås, 10 är på väg att nås, 5 är inte på väg att nås och 24 är inte möjliga att bedöma.

I tabellen nedan sammanfattas måluppfyllelsen för de olika perspektiven inom god ekonomisk hushållning. Resultatet visar att kommunens verksamheter bedrivs utifrån god ekonomisk hushållning eftersom majoriteten av kommunfullmäktiges övergripande mål och finansiella mål indikerar på att målen kommer uppnås inom målperiodens slut 2022.

Kommunfullmäktige mål	Målen är uppnådda	Målen är på väg att nås	Målen har ej uppnåtts
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			
Finansiella mål			

Svedala kommun ska planera för en långsiktig och hållbar tillväxt

Övergripande bedömning: Målet bedöms inte vara uppnått, men har en positiv trend för att uppnås. Tre av sex underliggande nämndsmål har inte gets någon bedömning men ett har bedömts som uppnått och två som på väg att uppnås. Av underliggande indikatorer går nio inte att bedöma då utfall saknas men majoriteten av de som bedömts är uppnådda (Svart 9, Röd, 1, Gul 1, Grön 4).

Nedan redovisas nämndernas sammanfattande argument för måluppfyllelse.

Kommunstyrelsen: Ingen målbedömning har gjorts av nämndsmålet. Resultat för medborgarundersökningen väntas först i december månad.

Utbildningsnämnden: Nämndsmålet 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 densamma 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: Nämndsmålet är nått. 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: Ingen bedömning har gjorts av nämndsmålet då resultat för indikatorerna "Andelen återaktualiseringar, 13-20 år, inom individ och familjeomsorgen" samt "Brukarundersökning gruppbostad LSS, Brukaren trivs alltid hemma" inte redovisas förrän till hösten. Den tredje indikatorn avseende "Antalet frivilliga samarbetsamtal på IFO" är uppnådd.

Inom Individ och familjeomsorgen erbjuds vissa föräldrar att delta i samarbetssamtal i syfte att undvika vårdnadstvister. 18 samtalsserier har hållits hittills under året och målvärdet på 10 därmed uppfyllt. Verksamheten har över tid arbetat aktivt med att informera inom organisationen om samarbetssamtal så att arbetssättet är känt bland alla medarbetare

Teknisk nämnd: Ingen bedömning har gjorts av nämndsmålet då resultat för indikatorerna "Kommunens arbete för att minska miljö- och klimatpåverkan i egna verksamheter är bra" och "Information från kommunen om vad enskilda kan göra för att minska sin miljöklimatpåverkan fungerar bra" först kommer under hösten.

Den tredje indikatorn avseende andelen dricksvatten som läcker ut från ledningsnätet med ett mål på 19 procent för 2022 mäts också på årsbasis varpå utfall saknas.

Under 2022 har det renoverats fyra pumpstationer. Tre pumpstationer och en tryckstegringstationsstation för vatten har projekterats för ombyggnad under 2023 och 2024. I år renoveras också en sträckning på 2 000 meter. VA enheten har nu drygt 600 digitala vattenmätare ute hos abonnenter och arbete pågår med inkoppling på kommunens nätverk. I dagsläget finns cirka 5 200 abonnenter och arbetet kommer att fortgå under flera år framöver.

Bygg och miljönämnden: Nämndsmålet är inte uppnått men har en positiv trend för att uppnås. Indikatorn avseende "Andel godkända miljö- och livsmedelsinspektioner (%). är uppnådd med ett utfall på 73 procent där målet varit 64 för året. Indikatorn "Andel godkända miljö- och livsmedelsinspektioner (%). Avser planerade inspektioner på fasta objekt." saknar utfall då inspektionerna är planerade till hösten.

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 fritidsverksamhet har en tydlig bildningsinsats 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
◆ Andelen godkända miljö- och livsmedelsinspektioner ska öka	Bygg- och miljönämnden

Medborgarperspektiv och inflytande ska präglade vår kommun

Övergripande bedömning: Målet bedöms inte vara uppnått, men har en positiv trend för att uppnås. Två av fem underliggande nämndsmål har inte gets någon bedömning men ett har bedömts som uppnått och två som på väg att uppnås. Av de underliggande indikatorerna går sex inte att bedöma då utfall saknas, men majoriteten av de som bedömts är uppnådda eller på väg att uppnås (Svart 6, Röd, 1, Gul 4, Grön 4)

Nedan redovisas nämndernas sammanfattande argument för måluppfyllelse.

Kommunstyrelsen: Ingen bedömning har rapporterats för nämndsmålet då utfall för samtliga nyckeltal kommer från servicemätningen i december 2022.

Utbildningsnämnden: Nämndsmålet bedöms inte vara uppnått men har en positiv trend för att uppnås. Målet mäts med HME (hållbart medarbetarengagemang), sjukfrånvaro och personalomsättning. HME siffror för 2022 kommer först efter höstens medarbetarenkät. Sjukfrånvaron första halvåret 2022 påverkades av covid-19 som ökade markant under januari-februari. Målvärdet på 6,3 procent nås inte då utfallet blev 7,9 procent. Personalomsättningen på 8,9 procent ligger under målvärdet på 11,1 procent.

Kultur- och fritidsnämnden: Ingen bedömning har gjorts av nämndsmålet då undersökningen som ligger till grund för indikatorn avseende andel föreningar som känner sig delaktiga och inkluderad inte genomförts 2022.

Socialnämnden: Nämndsmålet är uppnått. För att mäta nöjdheten bland vårdtagarna som bor på särskilt boende används resultat från Socialstyrelsens enkät "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen". Senaste gången enkäten genomfördes var 2020 och då angav 80 procent av de boende att de upplevde att hänsyn togs till deras åsikter och önskemål. Det var ett resultat som behövde förbättras och resultatet för 2022 visar på en uppgång av nöjdhet till 88 procent, vilket är 3 procentenheter högre än målvärdet.

Teknisk nämnd: Nämndsmålet är inte nått men har en positiv trend för att uppnås. målet mäts med indikatorerna; "Andel felanmälningar med mottagningsbekräftelse svar inom utsatt tid", "Andel synpunkter som besvarats i tid", "Antal inkomna idéer från Idé Svedala som gått till politisk behandling", "Hämtningen av hushållsavfall fungerar bra".

Under perioden har 13 Idé Svedalaförslag behandlats. Det finns därför goda möjligheter att nå målvärdet på 15.

Andel besvarade synpunkter (90 procent) inom utsatt tid är högre än andelen besvarade felanmälningar (79 procent) inom utsatt tid. En tänkbar anledning till denna skillnad är att de felanmälningar som berör belysning efter att den som felanmält fått mottagningsbekräftelse och felet är anmält hos entreprenören, ligger öppna till dess att entreprenören slutfört ärendet. Detta för att kunna ha översikt över felanmälningar avseende belysning. Felanmälningar avseende belysning står för 25 procent av alla felanmälningar under perioden. Indikatorerna når inte målvärdet på 97 procent.

Medborgarundersökningen görs under hösten. Därför finns inga resultat för indikatorn om hämtning av hushållsavfall.

Bygg och miljönämnden: Nämndsmålet är inte uppnått men har en positiv trend för att uppnås. Målet mäts med tre NKI (Nöjd-kund-index) från Insikt (SKR) avseende bygg, miljö och livsmedel. NKI för Livsmedel på 86 överträffar målvärdet på 77 för 2022 och NKI för bygg på 71 överträffar målvärdet på 64. Dock understiger NKI för miljö på 51 målvärdet på 61. Ett arbete har påbörjats för att identifiera orsakerna till detta resultat som nämnden ansåg var oväntat lågt.

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
◆ Nöjd Kund Index (SKL insikt) för medborgare, sökande mfl ska öka inom områdena bygg, miljö och livsmedel	Bygg- och miljönämnden

Kommunens resurser ska användas kostnadseffektivt

Övergripande bedömning: Målet bedöms inte vara uppnått, men har en positiv trend för att uppnås. Ett av sex underliggande nämndsmål har inte gets någon bedömning, men ett har bedömts som uppnått, två som på väg att uppnås medan ett som inte uppnått och kommer inte uppnås. Av de underliggande indikatorerna går fyra inte att bedöma då utfall saknas. Dock är majoriteten av de som bedömts uppnådda eller på väg att uppnås (Svart 4, Röd, 2, Gul 3, Grön 5)

Nedan redovisas nämndernas sammanfattande argument för måluppfyllelse.

Kommunstyrelsen: Bedömning för nämndsmålet har inte kunnat göras då utfall för båda indikatorerna saknas till delårsbokslutet. En intern serviceundersökning för kommunstyrelsens verksamhet kommer att genomföras under hösten. Inga fler nyttokalkyler har tagits fram i digitaliserings gruppen som direkt kan påvisa tidsvinster i digitaliseringsprojekt. Dock redovisades en nyttoberäkning på 830 timmar så sent som till årsredovisningen 2021. Många av dessa projekt pågår och nya idéer är på ingång till digitaliseringsgruppen.

Kultur- och fritidsnämnden: Nämndsmålet är inte uppnått men har en positiv trend för att uppnås. Totalt har antalet fysiska och virtuella besök ökat med 30 procent under första halvåret 2022 jämfört med samma period 2018. Långt över målvärdet 5 procent. Beläggningen av antalet elever inom kulturskolan uppnår 90 av 100 procent och antalet besökare och deltagare inom ungas fritid i förhållande till 2018 års utfall hamnade på 62 procent, vilket är 37 procentenheter högre än målvärdet på 25 procent för 2022.

Socialnämnden: Nämndsmålet bedöms inte vara uppnått. Målet mäts med tre indikatorer "Alla som har beviljats tillsyn utan åtgärder nattetid har tillsyn via kamera", "Andel barn-och ungdomsutredningar där Uscreen har använts" och "Antal vårdtagare som efter utskrivning från sjukhus fått hjälp av hemtagningsteam eller hemrehab". Gällande tillsyn utan åtgärder nattetid uppnås indikatorn på 90 procent med ett utfall på 100 procent. U-Screen är ett utredningsverktyg som Individ och familjeomsorgen har utvecklat för att förenkla utredningsarbetet för både klienter och handläggare. Projektet har skjutits fram under pandemin och nu har beslut fattats om att inte använda verktyget då ett annat system som bedöms vara bättre testas. Antalet vårdtagare som efter utskrivning från sjukhus fått hjälp av hemtagningsteam eller hemrehab har ökat i jämförelse med 2021. Dock är ökningen från 41 till 73 inte tillräckligt stor för att nå målet på 140.

Teknisk nämnd: Nämndsmålet bedöms inte vara uppnått men har en positiv trend för att uppnås. Målet mäts med fem indikatorer där två av dem inte har något utfall då resultat kommer via medarbetarundersökningen under hösten. Avverkningsgraden inom städservice når sitt målvärde på 293 kvadratmeter per timme. Mätning av matsvinnet når inte sitt målvärde på 17 procent då utfallet blev 19 procent. Den genomsnittliga kostnadsteckningsgraden för VA verksamheten kommer inte att uppnås då VA-verksamheten prognostiseras göra ett underskott för 2022. Kostnadsteckningsgraden hamnar på 96 procent.

Bygg- och miljönämnden: Nämndsmålet bedöms vara uppnått. Indikatorn "Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar" hamnar på 22 dagar, åtta dagar under målvärdet.

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 ekonomi i balans	Teknisk nämnd
● Handläggningstiderna för bygglov ska minska	Bygg- och miljönämnden

Vi arbetar för ett välmående näringsliv samt en arbetsmarknad i balans

Övergripande bedömning: Målet bedöms inte vara uppnått, men har en positiv trend för att uppnås. De fyra underliggande nämndsmålen har bedömts enligt följande, ett svart, ett rött, ett gult och ett grönt. Av de underliggande indikatorerna går fem inte att bedöma då utfall saknas men majoriteten av de som bedömts är uppnådda eller på väg att nås (Svart 5, Röd, 1, Gul 2, Grön 2)

Nedan redovisas nämndernas sammanfattande argument för målluppfyllelse.

Kommunstyrelsen: Nämndsmålet bedöms inte vara uppnått, men har en positiv trend för att uppnås. Kommunen ser förbättrade resultat av nöjd kundindex (NKI, Löpande Insikt/SKR:s Öppna Jämförelser). Kommunen har också brutit en långsiktig negativ trend i Svenskt Näringslivs ranking, även om målet inte är nått. Det sammanfattande omdömet för 2022 (3,3) är det högsta värdet som uppnåtts de senaste 11 åren. Svedala kommun klättrar hela 73 placeringar och hamnar på plats 151 av Sveriges 290 kommuner och plats 25 i Skåne. Bara sex kommuner i hela landet klättrar fler placeringar än Svedala, och sett till skånska kommuner är det bara två som tar ett större kliv i år. De tre kategorier som företagen lyfter fram som de mest positiva förändringarna är tillgång till kompetens, kommunens information till företagen samt service och bemötande.

Socialnämnden: Nämndsmålet bedöms som inte nått. Nämndens mål är att alla medborgare som får ekonomiskt bistånd blir självförsörjande. Andel hushåll som avslutas på grund av arbete eller studier når 17 procent, vilket understiger målvärdet på 30 procent. Bedömningen är att arbetet går i rätt riktning men det kommer inte att räcka för att hinna uppnå målvärdet i år. Målet är att arbetssättet ska ge större effekt under nästa år. I genomsnitt avslutas sex personer i månaden på grund av arbete eller studier. Det är ett bättre resultat jämfört med de tre senaste åren då två-fyra personer per månad avslutades av samma anledning.

Teknisk nämnd: Nämndsmålet har bedömts som uppnått. Detta trots svårigheter att mäta en av indikatorerna avseende kompletteringar vid VA-utredningar. Index för markupplåtelse (85) ligger över målvärdet 72. Nämnden gör bedömningen att flertalet insatser gjort att hanteringen av inkommande ansökningar blivit effektivare och bättre samt uppfattats positivt av de sökande och medarbetarna. Ett nytt system gällande ansökan för grävtillstånd och TA-planer har införts, en digitaliserad bygglovsprocess med signaler om VA anslutningar och en nyinrättad tjänst för förbättrad kommunikation och service till alla abonnenter har ansetts bidragit positivt till målluppfyllelsen.

Bygg- och miljönämnd: Bedömning för nämndsmålet har inte kunnat göras. Mätvärden avseende svar från företag för

miljö- och livsmedelstillsyn saknas i Insikt. Målet för bygg är uppnått för perioden, men området som helhet kan inte bedömas.

Nämndmål	Styrelse/nämnd
♦ Svedala kommun ska vara en av Skånes 10 bästa näringslivskommuner 2022	Kommunstyrelsen
■ Alla medborgare som får ekonomiskt bistånd blir självförsörjande	Socialnämnd
● Tekniska nämnden har en effektiv hantering av inkommande ansökningar	Teknisk nämnd
♦ Tekniska nämnden ska ge snabba och tydliga besked kopplat till etableringar av ny verksamhet rörande VA	Teknisk nämnd
■ Nöjd Kund Index (SKR Insikt) för företag ska öka inom områdena bygg och miljö.	Bygg- och miljönämnden

2.4.2 Bolagens mål

Svedalahem och Svedab utgår från Svedala kommuns fyra övergripande mål och har formulerat sina mål i inriktningar och mål under 2022. Nedan avrapporteras resultat för målen 2022.

Svedala kommun ska planera för en långsiktig hållbar utveckling				
Mål Bostads AB Svedala	Indikator	Utfall 2019	Utfall 2022	Målvärde 2022
Hyresgästernas nöjdhet med boendet är högt	Kundundersökning, Serviceindex medel bland Allmännyttan 81,6 år 2019	81,7	79,2	81,7
Mål Svedala Exploatering AB, Svedab	Indikator	Utfall 2019	Utfall 2022	Målvärde 2022
Hyresgästers upplevelse av trygghet är högt	Totalindex	52	60	58
Medborgarperspektiv och inflytande ska präglar vår kommun				
Mål Bostads AB Svedala	Indikator	Utfall 2019	Utfall 2022	Målvärde 2022
Hyresgästers upplevelse av det goda livet med det trygga boendet är högt	Kundundersökning, Serviceindex Trygghet, medel bland Allmännyttan 79,4 år 2019	78,5	78,9	80,5
Mål Svedala Exploatering AB, Svedab	Indikator	Utfall 2019	Utfall 2022	Målvärde 2022
Hyresgästers nöjdhet med lokalerna är högt	Delindex, Nöjd Kundindex, NKI	53	65	59
Kommunens resurser ska användas kostnadseffektivt				
Mål Bostads AB Svedala	Indikator	Utfall 2019	Utfall 2022	Målvärde 2022
Hyresgästernas stolthet av att bo i Svedalahem är högt	Kundundersökning, Profilindex medel bland Allmännyttan 83,7 år 2019	83,8	78,9	83,9
Mål Svedala Exploatering AB, Svedab	Indikator	Utfall 2019	Utfall 2022	Målvärde 2022
Hyresgäster upplever att lokalerna är ändamålsenliga	Delindex Lokalkvaliteter	50	56	56

För 2022 når bolagen sina mål för att:

- Hyresgästers upplevelse av trygghet är högt
- Hyresgästers nöjdhet med lokalerna är högt
- Hyresgäster upplever att lokalerna är ändamålsenliga

Bolagen når inte upp till målsättningen 2022 för målen:

- Hyresgästernas nöjdhet med boendet är högt
- Hyresgästers upplevelse av det goda livet med det trygga boendet är högt
- Hyresgästernas stolthet av att bo i Svedalahem är högt

2.4.3 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 kortsiktiga- och långsiktiga handlingsberedskap, riskförhållanden samt kontroll över den finansiella utvecklingen.

Sammanställning av finansiella mål

Finansiell strategi	Finansiella mål	Finansiella mått	Utfall/prognos
En tillfredsställande resultatutveckling	En tillfredsställande resultatutveckling	Svedala kommun	
		En god resultatutveckling innebär att resultatet före extraordinära poster i relation till verksamhetens kostnader minst ska uppgå till 1% under rullande treårsperiod.	Målet bedöms bli uppnått då prognosen visar ett utfall på 6,1%
		Svedab	
		Bolagets avkastning på eget kapital samt eget kapitals del i obeskattade reserver ska uppgå till minst 20 % mått som resultat efter finansiella poster	Målet bedöms bli uppnått
En god finansiell beredskap	En tillfredsställande långsiktig betalningsberedskap inom koncernen	Svedala hem	
		Bolaget ska ha en genomsnittliga årlig avkastning som lägst motsvarar en totalavkastning om 4 %	Målet bedöms inte bli uppnått
		Svedala koncern	
		Soliditeten bör ej understiga 25 % inom koncernen Svedala kommun.	Målet bedöms bli uppnått då prognosen visar ett utfall på 38,5%
	En tillfredsställande långsiktig betalningsberedskap	Svedala kommun	
		Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar under en rullande treårsperiod ska ej understiga 100 % inklusive VA-anläggningar.	Målet bedöms bli uppnått då prognosen visar ett utfall på 112,4%
		Svedab	
		Soliditeten ska öka med minst 0,5% per år för att uppgå till det långsiktiga målet på minst 15 %	Målet bedöms bli uppnått
		Svedala hem	
		Bolagets justerade soliditet ska över tid inte varaktigt understiga 25 %	Målet bedöms bli uppnått

Ett begränsat finansiellt risktagande	Undvika höga borgensåtaganden	Svedala kommun	
		Borgensåtaganden, exklusive det kommunala bolaget Svedab, i relation till verksamhetens kostnader bör ej överstiga 75 %, koncernnyttan bör beaktas.	Målet bedöms bli uppnått då prognosen visar ett utfall på 34,9%
		Svedab	
		Bolaget ska årligen amortera 2 procent av det skattemässiga värdet	Målet bedöms inte bli uppnått

Enligt tabellen ovan bedöms samtliga fastställda finansiella mål för kommunen bli uppnådda 2022. Dock bedöms endast tre av fem finansiella mål bli uppfyllda hos bolagen. Kommunens, inklusive koncernens, finansiella mål är uppdelat i tre målområden och inom dessa återfinns fyra mål med nio indikatorer. Av samtliga indikatorer är det sju som bedöms uppnås 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 beräknas kommunens mål uppnås. Detta eftersom det årliga resultatet beräknas uppgå till 52,5 mnkr. Årets resultat inklusive de två föregående årens resultat, exklusive partiella inlösningar av pensionsskulderna åren 2021 och 2022 motsvarar 6,1 procent av verksamhetens kostnader för åren 2020-2022. Detta är 5,1 procentenheter högre än det finansiella målet.

Även Svedabs målsättning bedöms bli uppfyllt i år, en avkastning på eget kapital på minst 20 procent som resultat efter finansiella poster. Orsaken är att ekonomin i bolaget utvecklas fortsatt positivt då gaspriser och räntor till stora delar är bundna. Dock kommer det bli svårt att nå avkastningskraven kommande år när befintliga lån omsätts och nya lån ska upphandlas samtidigt som fastprisavtal för gas upphör. Bolaget ser även en utmaning i att kunna bibehålla avkastningskravet kommande år om investeringsnivån följer kommunens kommande lokalförsörjningsplan.

Däremot kommer Svedalahem AB inte kunna leverera ett resultat i nivå med bolagets målsättning, en avkastning som motsvarar en totalavkastning om 4 procent. Detta eftersom byggpriserna och räntekostnader stigit kraftigt under året samtidigt som bolaget utfört stora underhållsinsatser. Även Svedala hem ser svårigheter i att kunna nå det finansiella målet kommande år.

God finansiell beredskap

Målområdet är ett uttryck för kommunens och bolagens kortsiktiga- 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 beräknas samtliga mål inom målområdet bli uppfyllda. Självfinansieringsgraden på kommunens investeringar rullande över tre år beräknas överstiga 100 procent. Detta eftersom årets resultat inklusive året avskrivningar överstiger årets investeringsvolym med 24 procent. Soliditeten förstärks dels genom kommunens och bolagens resultat, dels genom amortering på koncernens skulder. Utöver det har tidigare års försäljning av fastigheter i Svedala hem 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.

I år beräknas målet avseende borgensåtagandet bli uppfyllt då kommunens borgensåtagande exkluderat Svedabs lån. Dock kommer inte Svedab nå målsättningen med att årligen amortera 2 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 alternativt se över de finansiella målen så att de bättre speglar kommunens investeringsvolym.

2.5 Ekonomisk ställning

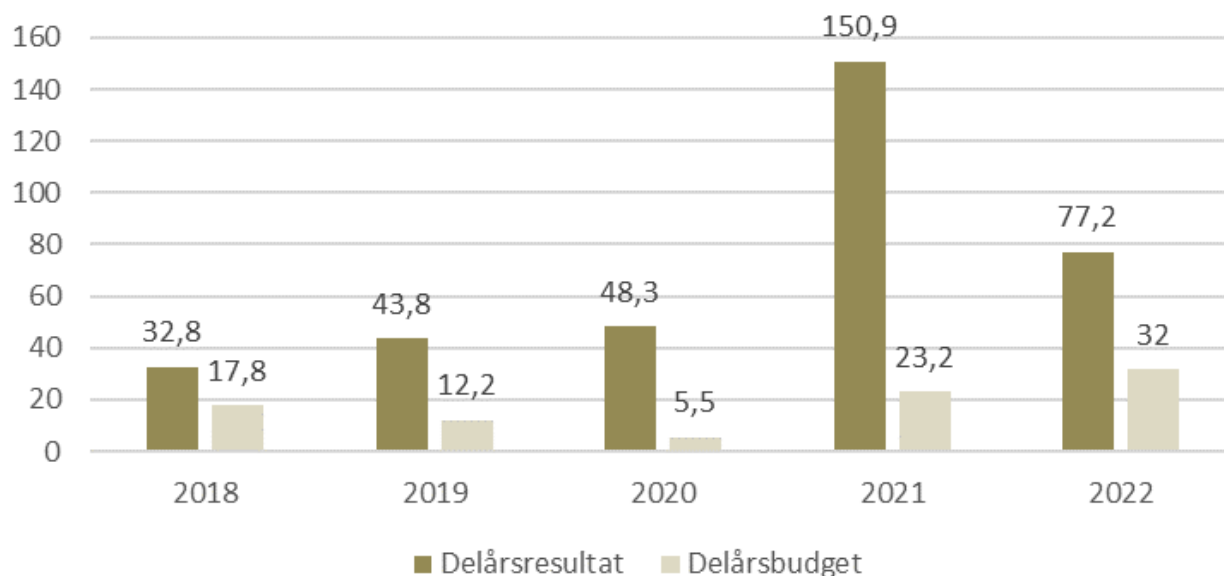
2.5.1 Delårsresultat

Koncernens resultat

Resultatet för koncernen uppgår till 105,1 mnkr, en minskning med 217,0 mnkr jämfört med samma period 2021. Föregående års periodresultat påverkades av olika jämförelsestörande poster motsvarande 197,8 mnkr, varav 133,5 mnkr hänfödda till bolagen och 64,3 mnkr till kommunen. I årets delårsresultat påverkas koncernen negativt med 36,1 mnkr i jämförelsestörande poster. Vid en exkludering av de jämförelsestörande poster uppgår resultatet till 141,2 mnkr, vilket är en förbättring med 16,9 mnkr jämfört med samma period 2021. Dock påverkar förändringen av semesterlöneskulden resultatet positivt med 16,0 mnkr i år, vilket inte var fallet föregående år. Vid en exkludering av semesterlöneskuld förändringen är resultatet i paritet med föregående år.

Kommunens resultat

Kommunens delårsresultat och budget åren 2018-2022 (mnkr)



Resultatet för perioden uppgår till 77,2 mnkr, vilket är 73,7 mnkr lägre jämfört med föregående år. Den bidragande förklaringen till det lägre resultatet jämfört med föregående år är att årets resultat påverkas negativt av jämförelsestörande poster med 36,1 mnkr. Samtidigt påverkades föregående års resultat positivt av olika jämförelsestörande poster motsvarande 64,3 mnkr.

Exklusive de jämförelsestörande posterna uppgår årets resultatet till 113,3 mnkr. Motsvarande period 2021 uppgick resultatet exklusive jämförelsestörande poster till 86,6 mnkr, vilket innebär att delårsresultatet 2022 är 26,7 mnkr högre jämfört med föregående år. Resultatförändringen förklaras dels av att cykliska förändringar av semesterlöneskulden belastat resultatet positivt med 16,0 mnkr, dels av ökade skatteintäkter.

Budgetföljsamhet

Periodens budgetavvikelse, inklusive jämförelsestörande poster, beräknas uppgå till 45,2 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader är 54,1 mnkr lägre än budget, varav nämndernas inklusive finansförvaltningen står för 50,5 mnkr medan avskrivningarna 3,6 mnkr. Samtliga nämnder förutom socialnämnden, teknisk nämnd avgiftsfinansierad verksamhet och bygg- och miljönämnden har en positiv budgetavvikelse för perioden.

Intäkter från skatter och statsbidrag blev 27,9 mnkr högre än budgeterat. Fler invånare i kommunen jämfört med budget

samt högre sysselsättningsgrad på grund av en snabbare konjunkturåterhämtning i Sverige jämfört med tidigare bedömningar är en bidragande orsak till den positiva budgetavvikelsen.

De finansiella posterna beräknas bli 36,8 mnkr lägre än budgeterat. Orsaken är en volatil börs som utvecklats negativt.

Nämnd (mnkr)	Utfall 2022-08-31	Budget 2022-08-31	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader	-862,1	-916,3	54,2
Skatter & statsbidrag inkl. fin.poster	939,3	948,3	-9,0
Årets resultat inkl. jämf. poster	77,2	32,0	45,2
Varav (exkl. finansförvaltning):			
Kommunstyrelsen	-70,8	-76,0	5,2
Utbildningsnämnd	-453,7	-468,1	14,4
Kultur- och fritidsnämnd	-41,0	-41,5	0,5
Socialnämnd	-219,3	-211,3	-8,0
Teknisk nämnd - skattefin.	-88,1	-92,3	4,2
Teknisk nämnd - avgift	-2,7	0,1	-2,8
Bygg- och miljönämnd	-5,6	-5,1	-0,5
Summa kommuns nämnder	881,2	894,2	13,0
Bostads AB Svedalahem	8,3	8,8	-0,5
Svedala Exploatering AB	24,3	7,7	16,6

2.5.2 Helårsprognos

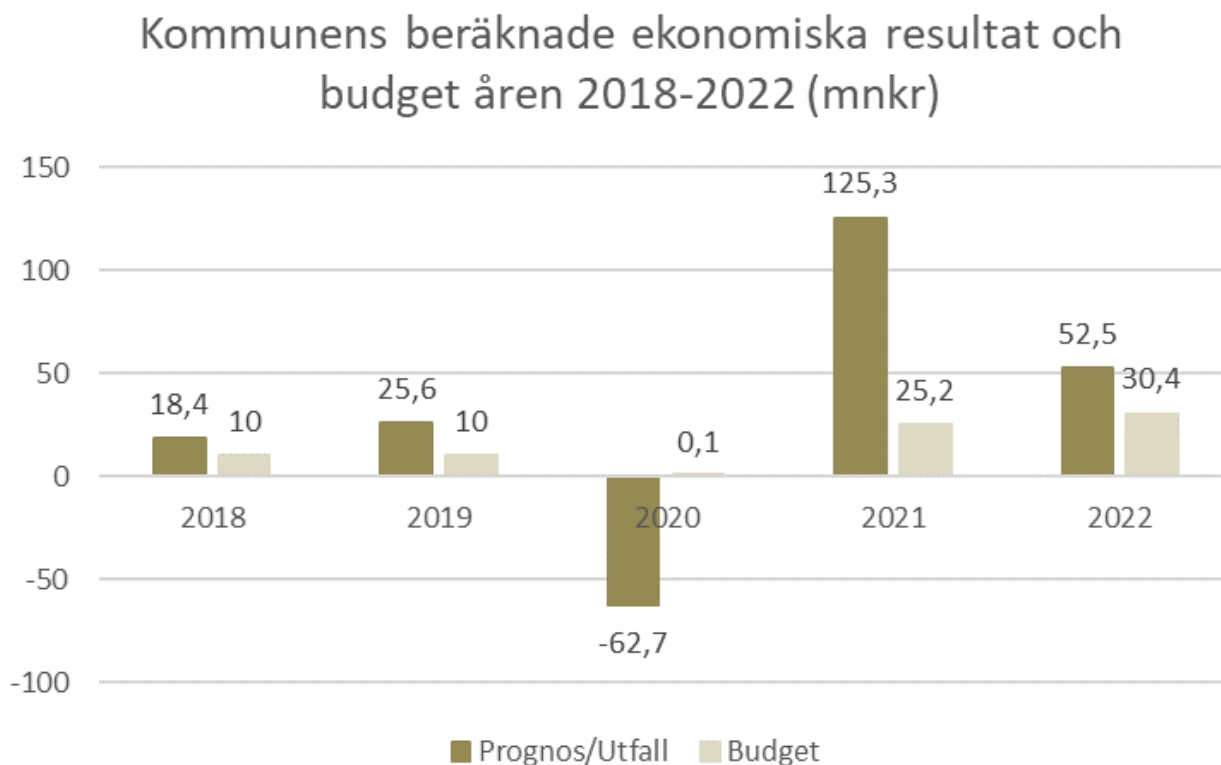
Koncernens prognostiserade resultat

Kommunkoncernens prognostiserade resultatet för 2022 beräknas uppgå till 80,9 mnkr, en minskning med 206,1 mnkr jämfört med 2021. Det sämre resultatet förklaras av lägre resultatnivåer för både kommunen och för Svedala kommunhuskoncern.

Föregående års resultat påverkades i stor uträkning av jämförelsestörande poster, det vill säga händelser och transaktioner som inträffar mer sällan och som beror på omständigheter utanför den dagliga driften. Inom bolagen såldes fastigheterna Svedala 59:1-4 (Svedalagården) och Svedala 22:8 (Svedala Folkets hus), vilket påverkade resultatet positivt med 134,5 mnkr. Inom kommunen påverkades resultatet med 44,2 mnkr av jämförelsestörande poster. Vid en exkludering av dessa jämförelsestörande hamnade resultatet på 108,3 mnkr.

Även årets resultat prognostiseras påverkas av jämförelsestörande poster, dock negativt med 26,1 mnkr. Vid en exkludering av dessa poster beräknas resultatet uppgå till 107,0 mnkr, vilket är i linje med föregående års koncernresultat exklusive jämförelsestörande poster.

Kommunens prognostiserade resultat



Årets prognostiserade resultat inklusive jämförelsestörande poster beräknas uppgå till 52,5 mnkr.

I förhållande till föregående år är det prognostiserade resultatet en minskning med 72,8 mnkr och beror främst på att 2021 års resultat i större utsträckning påverkats positivt av jämförelsestörande poster.

I 2021 års bokslut påverkades resultatet positivt med motsvarande 44,2 mnkr till följd av jämförelsestörande poster.

I årets resultat beräknas de jämförelsestörande posterna påverka resultatet negativt, -26,1 mnkr. En ihållande oro för högre styrräntor och hög inflation tillsammans med konflikten i Ukraina är orsaken till att börsen utvecklats negativt under perioden. Någon större vändning på börsen syns inte i närtid då aktiemarknaderna noggrant följer riksbankernas arbete med att bekämpa inflationen. Effekten av detta bidrar till att börsen under resten av året kommer vara volatil, vilket beräknas påverka kommunens placerade pensionsmedel negativt. Prognosen för pensionsmedlens utveckling beräknas därmed sjunka med 45,0 mnkr jämfört med 31 december 2021.

Däremot beräknas kommunens exploateringsverksamhet genererar ett överskott på 19,0 mnkr, vilket väger upp delar av den negativa utvecklingen på de avsatta pensionsmedlen.

De jämförelsestörande posterna från exploateringsverksamheten och fastighetsförsäljning i prognosen består av följande poster:

- 7,8 mnkr avser försäljning av fastigheten Svedala 100:346

- 3,8 mnkr avser gåva från exploatör avseende allmän platsmark i Tejarp (Klågerups Backar)
- 2,3 mnkr avser försäljning av två tomter på Östra Industriområdet i Svedala
- 5,1 mnkr avser ersättning för allmän platsmark på Bara Backar

Exklusive samtliga jämförelsestörande poster beräknas resultatet uppgå till 78,6 mnkr.

Resultatutveckling

Årets prognostiserade resultat, exklusive jämförelsestörande poster, beräknas hamna på 78,6 mnkr.

Resultatet som andel av intäkterna från skatter och statsbidrag motsvarar 5,4 procent, vilket är 3,2 procentenheter högre än Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) rekommendation för målsättningen kring god ekonomisk hushållning. Resultatet är något lägre än föregående år, 2,5 mnkr, och förklaras främst av att intäkterna från skatter och statsbidrag ökade mer under 2021. Mellan åren 2020 och 2021 ökade intäkterna från skatter och statsbidrag med 93 mnkr.

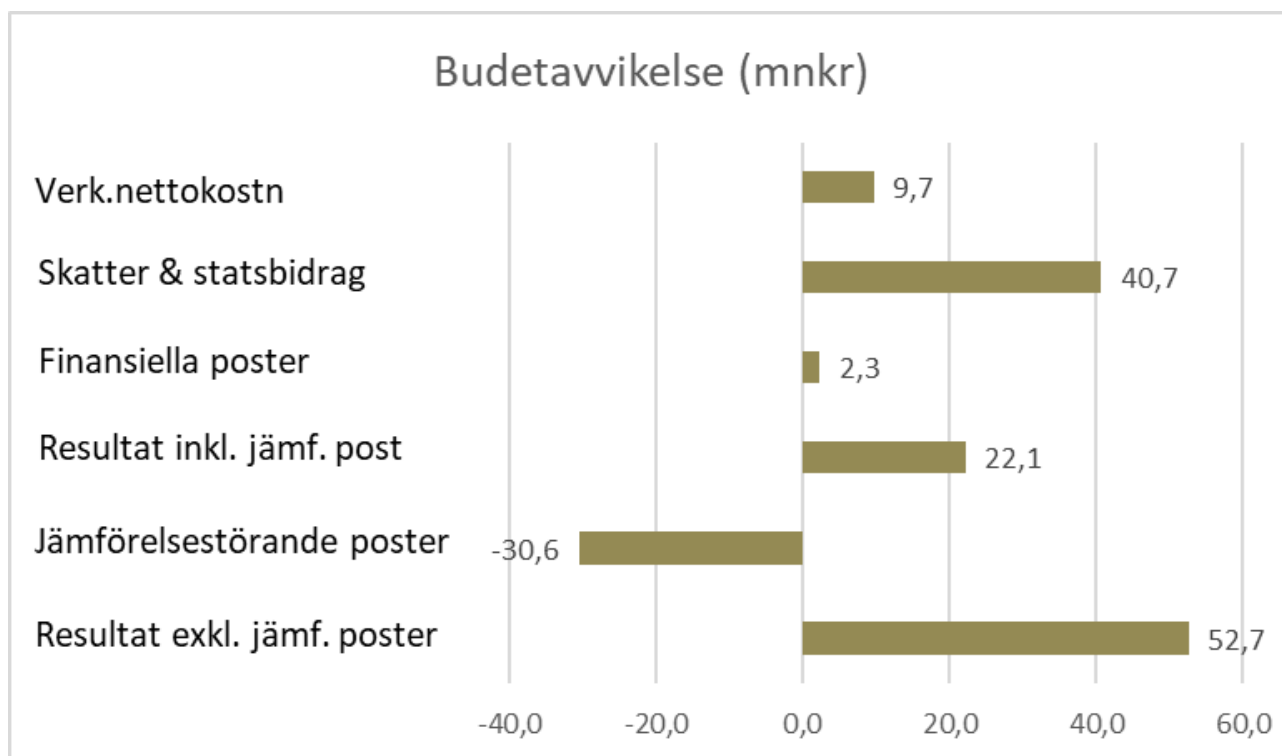
Även i år bidrar utvecklingen av intäkterna från skatter och statsbidrag till det positiva resultatet. Intäkterna från skatter och statsbidrag beräknas öka med 69,6 mnkr, vilket motsvarar en ökning med 5,0 procent. Ökningen förklaras framförallt av en starkare sysselsättning i Sverige samt en högre befolkningstillväxt i kommunen jämfört med budget.

I takt med att konjunkturen förbättrats och coronarestriktionerna lättats har verksamheternas nettokostnader ökat. Under 2022 beräknas verksamheternas nettokostnader öka med 73,9 mnkr, varav nämndernas kostnader beräknas öka med 75,8 mnkr medan avskrivningarna minskar med 1,9 mnkr. Detta motsvarar en kostnadsökning på 5,6 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 bedöms öka med 9,0 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.

Avskrivningarna beräknas bli 1,9 mnkr lägre än föregående år, vilket till stora delar beror på förseningar i investeringsprojekt samt föregående års utrangeringar och nedskrivningar av anläggningar i anläggningsregistret.

De finansiella posterna beräknas bli 1,8 mnkr högre än föregående år.

Budgetföljsamhet



Kommunens totala budgetavvikelse, inklusive jämförelsestörande poster, beräknas uppgå till +22,1 mnkr.

Under året beräknas flera jämförelsestörande poster påverka resultatet både positivt och negativt och vid en exkludering av de jämförelsestörande posterna beräknas kommunens totala budgetavvikelse uppgå till +52,7 mnkr.

Förklaringen till den positiva budgetavvikelsen är att intäkter för skatter och statsbidrag samt de finansiella posterna beräknas bli 43,0 mnkr högre än budgeterat samtidigt som verksamhetens nettokostnader beräknas bli 9,7 mnkr lägre än budget.

Verksamhetens nettokostnader, exklusive jämförelsestörande poster, består dels av en positiv budgetavvikelse på 6,5 mnkr avseende nämnderna som till stora delar beror på ett positivt resultat inom finansförvaltningen, dels av en positiv budgetavvikelse på 3,2 mnkr avseende årets prognostiserade avskrivningar. Avskrivningarna minskar till följd av att färre investeringar påbörjats och beräknas slutföras under året. Detta resulterar i att färre anläggningar, inventarier med mera kommer aktiveras under 2022.

Skatter och statsbidrag beräknas bli 40,7 mnkr högre än budgeterat. 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, vilket resulterat i att skatteintäkterna 2021 och estimerad ökning för 2022 väntas bli högre än budgeterat.

De finansiella posterna prognostiseras bli 2,3 mnkr högre än budgeterat, exklusive orealiserade vinster/förluster. Prognosen förklaras bland annat av att utdelningen från KPA och Kommuninvest blev högre än budgeterat.

Budgetavvikelser nettokostnader

Nämndernas nettokostnader beräknas bli 9,7 mnkr lägre än budget, varav nämnderna står för -4,6 mnkr och finansförvaltningen för 14,3 mnkr.

I år påverkas nämndernas verksamheter inte direkt av några jämförelsestörande poster.

Följande tabell visar var nettokostnadsökningarna finns i förhållande till budget.

Mnkr	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-129,6	-126,8	2,8
Utbildningsnämnd	-701,5	-698,0	3,5
Kultur- och fridsnämnd	-63,3	-63,3	0,0
Socialnämnd	-324,6	-334,1	-9,5
Teknisk nämnd, skattefinansierad verksamhet	-141,5	-141,0	0,5
Teknisk nämnd, avgiftsfinansierad verksamhet	0,0	-2,1	-2,1
Bygg och miljönämnd	-7,6	-7,4	0,2
Summa nämndernas nettokostnader	-1 368,1	-1 372,7	-4,6
Finansförvaltning exklusive jämförelsestörande poster	-24,1	-9,8	14,3
Totalt kommunen - verksamhetens nettokostnader	-1 392,2	-1 382,5	9,7
Bostads AB Svedalahem	13,2	4,8	-8,4
Svedala Exploatering AB	11,5	28,3	16,8

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 2,8 mnkr.

Intäkterna beräknas överstiga budget med 2,6 mnkr, vilket främst beror på statsbidrag för genomförande av höstens val och sjuklönekostnader i samband med pandemin. Kostnaderna beräknas dock bli 0,2 mnkr lägre.

Större delen av överskottet återfinns inom politisk verksamhet, 2,2 mnkr. Detta eftersom inte hela anslaget för detaljplaner beräknas användas under året. Även förvaltningsledning och stöd beräknas lämna ett överskott gentemot budget, 1,3 mnkr, vilket beror på att inte hela budgeten på 3,0 mnkr för innovationsmedel används under året. Kommunstyrelsen har tidigare under året tagit beslut om att fördela 1,7 mnkr till verksamheterna utifrån de äskanden som har kommit in. Dock beräknas färdtjänstkostnaderna öka mer än budgeterat efter pandemin, vilket påverkar det prognostiserade resultatet negativt med 0,7 mnkr.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 3,5 mnkr.

Det är framför allt intäkterna som bidrar till överskottet i prognosen, 6,7 mnkr. Statsbidragen har blivit högre än budgeterat samtidigt som föräldraavgifterna väntas bli högre på grund av fler inskrivna barn samt att maxtaxan reglerats upp innan internbudgeten togs. Även kostnaderna har ökat mer än budget, 3,2 mnkr som ett led i högre inflation och anpassningar för sämre tider.

Större överskotten återfinns inom utbildning centralt och förskolan medan gymnasie- och vuxenutbildning genererar ett underskott.

Grundskolan prognostiserar ett nollresultat. Detta eftersom personalkostnaderna utvecklats lägre än budget på grund av högre frånvaro bland personalen under pandemirestrektionerna. Dock har kostnaderna normaliserats samtidigt som nya statsbidrag, skolmiljarden, möjliggjort förstärkning i verksamheterna.

Förskolan prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 2,0 mnkr. Låga personalkostnader i början av året till följd av pandemirestrektionerna samtidigt som nya obudgeterade statsbidrag, kvalitetshöjande åtgärder i förskolan, tillförts verksamheten har bidragit till överskottet. Samtidigt ser antalet barn ut att bli färre än budgeterat under hösten vilket bidrar till att kostnaderna blir lägre.

Gymnasie- och vuxenutbildningen prognostiserar en negativ budgetavvikelse på 0,5 mnkr. Detta trots att antalet elever följer befolkningsprognosen. Orsaken till underskottet är att de Interkommunal intäkter beräknas bli lägre än budgeterat då färre elever under hösten antagits på NFU. Dock begränsas underskottet något till följd av ökade intäkterna för uppdragsutbildningar gentemot kommunens vård- och omsorg.

Utbildning centralt och nämnd prognostiserar ett överskott på 3,0 mnkr. vilket beror på ökade intäkter för statsbidrag och föräldraavgifter samt lägre avskrivningskostnader.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett helårsresultat i nivå med budget. Dock förekommer avvikelser mellan nämndens verksamhetsområden.

Biblioteksverksamheten prognostiserar ett underskott på 0,2 mnkr som ett led i uppstarten av det nya biblioteket. Underskottet vägdes dock upp av att kulturverksamheten beräknas generera ett överskott på motsvarande summa då bidrag till studieförbunden blev lägre än budgeterat på grund av färre ansökningar än tidigare år.

Inom idrotts- och fritidsanläggningar prognostiseras ett underskott på 0,5 mnkr vilket främst är kopplat till många större engångskostnader under 2022. Renoveringen av bussgaraget vid Klågerups gamla skola blev inte färdig i tid och kostnaden blev högre än beräknat. Utbytet av konstgräsplanerna i Klågerup och Bara medförde en kostnad för utrangering på cirka 0,3 mnkr samt en driftkostnad för rivningsarbetet på 0,7 mnkr. Dessa kostnader bedöms kunna täckas till följd av lägre avskrivningskostnader för Klågerups idrottsområde som inte blir färdigställt under året samt överskott inom fritidsverksamheten och gemensam verksamhet.

Socialnämnd

Socialnämnden prognostiserar en negativ budgetavvikelse på 9,5 mnkr. Merparten av socialnämndens verksamheter prognostiserar negativa budgetavvikelse med undantag för den politiska verksamheten och LSS och Socialpsykiatri. Störst underskott återfinns inom äldreomsorgen, individ- och familjeomsorgen och arbete och integration. Nämndens kostnader prognostiseras överstiga budget med 19,5 mnkr till följd av högre personalkostnader inom hemtjänsten, ökade kostnader för inhyrd personal och högre kostnader för externa placeringar. Intäkterna beräknas bli högre än budget, 11,5 mnkr, på grund av att statsbidragen ökat under pandemin. Dock ökar inte de tillräckligt mycket för att reglera nämndens kostnadsutveckling. Följande orsaker beskriver den negativa budgetavvikelsen på 9,5 mnkr:

Stab- och administration prognostiserar ett underskott på 0,3 mnkr till följd av ökade konsultkostnader i samband med en kartläggning av arbetsmiljön.

Individ- och familjeomsorgen prognostiserar en negativ budgetavvikelse på 3,5 mnkr. Individ och familjeomsorgen består av enheten för individ och familjeomsorg, enheten för ensamkommande barn och from 1 januari 2022 även integration och boende där även budgeten för ekonomiskt bistånd ingår. Merparten av det prognostiserade underskottet, cirka 2,0 mnkr, går att härleda till ökade kostnaderna 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 klarar av. Kostnaden för ekonomiskt bistånd har stabiliserats under sommaren eftersom fler arbetslösa kommit ut på arbetsmarknaden, dock prognostiseras en negativ budgetavvikelse på 1,5 mnkr till följd av höga utbetalningar under våren.

Äldreomsorgen prognostiserar ett underskott på 5,6 mnkr. Den bidragande orsaken är ökade kostnader inom hemtjänsten och hemsjukvården. Totalt överstiger kostnaderna för dessa två verksamheter budget med 7,5 mnkr. Orsaken är fler beviljade hemtjänststimmar jämfört med budget samt ett större behov av inhyrda sjuksköterskor under sommarmånaderna till följd av sjukdom och vakanser. Särskilt boende och öppen verksamhet bidrar dock till att begränsa underskottet med 1,5 mnkr respektive 0,7 mnkr. Detta på grund av mindre belastning på våra särskilda boenden och att öppenvårdsverksamheten varit stängd under delar av året till följd av pandemin.

Biståndsenheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse på 0,5 mnkr, vilket till stora delar beror på ett ökat behov av externa placeringar inom särskilt boende.

LSS och socialpsykiatri prognostiserar en positiv budgetavvikelse på totalt 0,3 mnkr, varav hela överskottet går att härleda till socialpsykiatrien.

Teknisk nämnd, skattefinansierad verksamhet

Verksamheten prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 0,5 mnkr. Orsaken till överskottet är att nämndens intäkter beräknas bli 7,1 mnkr högre än budgeterat till följd av mer arbete av gatu- och parkenheten åt nämndens avgiftsfinansierade verksamhet samt mer planarbeten än beräknat. Kostnaderna beräknas öka med 6,5 mnkr, vilket främst går att härleda till ökade livsmedelskostnader inom serviceenheten, högre driftkostnader inom gata- och parkenhetens fordonspark samt högre underhållskostnader för gatubelysningen.

Resultatet varierar inom nämndens olika verksamhetsområden. Följande orsaker sammanfattar resultatet:

Fysisk och teknisk planering prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 0,7 mnkr till följd av ökade intäkter för kommunens utarrendering och planarbete.

Gata- och parkenheten prognostiserar ett överskott på 1,8 mnkr till följd av att kostnaderna för internräntor och avskrivningar bedöms bli lägre än budget. Orsaken till det är att Bara Backar etapp 1 ännu inte har börjat skrivas av.

Måltidsenheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse på 2,7 mnkr. Avvikelsen mot budget beror framförallt på att livsmedelskostnaderna ökat för måltider inom samtliga kommunens verksamheter. Utöver det har även förbrukningsartiklar som exempelvis diskmedel och förpackningsmaterial ökat med upp till 300 procent i pris jämfört med 2021.

Intern service prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 0,8 mnkr, vilket beror på lägre personalkostnader än beräknat. Orsaken till det är att servicecheftjänsten varit vakant under sommaren samtidigt städservice jobbat med effektivisering av verksamheten, vilket resultera i lägre personalkostnader.

Teknisk nämnd, avgiftsfinansierad verksamhet

Teknisk nämnd avgiftsfinansierad verksamhet prognostiserar en negativ budgetavvikelse på 2,1 mnkr. Den ingående skulden för kollektivet till kommunen är 2,0 mnkr, vilket innebär att den nya skulden till skattekollektivet prognostiseras bli 4,1 mnkr vid årsskiftet. Utöver det har nämnden tagit beslut om att fondera medel motsvarande 2,0 mnkr årligen för ett bredningsmagasin. Det innebär att den sammanlagda skulden då beräknas hamna på 6,1 mnkr vid årets slut.

Orsaken till underskottet inom Va-verksamheten kommer huvudsakligen av 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.

Prognosen för avfallsverksamheten är i enlighet med budget.

Bygg och miljönämnd

Bygg- och miljönämnden prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 0,2 mnkr. Överskottet går främst att härleda till lägre personalkostnader inom bygglovsverksamheten. Under hösten kommer en omorganisation av den administrativa personalen att genomföras, vilket beräknas ge lägre personalkostnader. Dock har bostadsanpassningskostnaderna ökat till följd av fler ärenden än beräknat.

Finansförvaltning

Finansförvaltningen prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 18,4 mnkr. Den bidragande orsaken är att den finansiella reserven inte beräknas utnyttjas fullt ut, vilket bidrar till +13,3 mnkr. Vidare beräknas pensionsutbetalningarna bli 9,0 mnkr lägre till följd av tidigare års inlösen av ansvarsförbindelsen. Kommunen har även genomfört en momsrevidering för åren 2021, vilket bidragit till att kommunen väntas få tillbaka momspengar motsvarande 1,4 mnkr. Dessutom beräknas kapitalkostnadsersättningarna från nämnderna bli 2,1 mnkr högre än budget. Dock ökar kostnaderna med 10,1 mnkr till följd av tilläggsanslag för bland annat underhållsarbeten på Röda skolan, Stationen i Holmeja och Klågerup.

Bostads AB Svedalahem

Bolaget prognostiserar ett positivt resultat efter finansiella poster på 4,8 mnkr, vilket är 8,4 mnkr lägre än budgeterat. Detta trots högre hyresintäkter samt intäkter för försäljningen av bostadsmoduler. Orsaken till den negativa budgetavvikelsen är bland annat högre kostnader för drift och underhåll samt räntor. Räntorna ökar trots ett minskat lånebehov jämfört med budget.

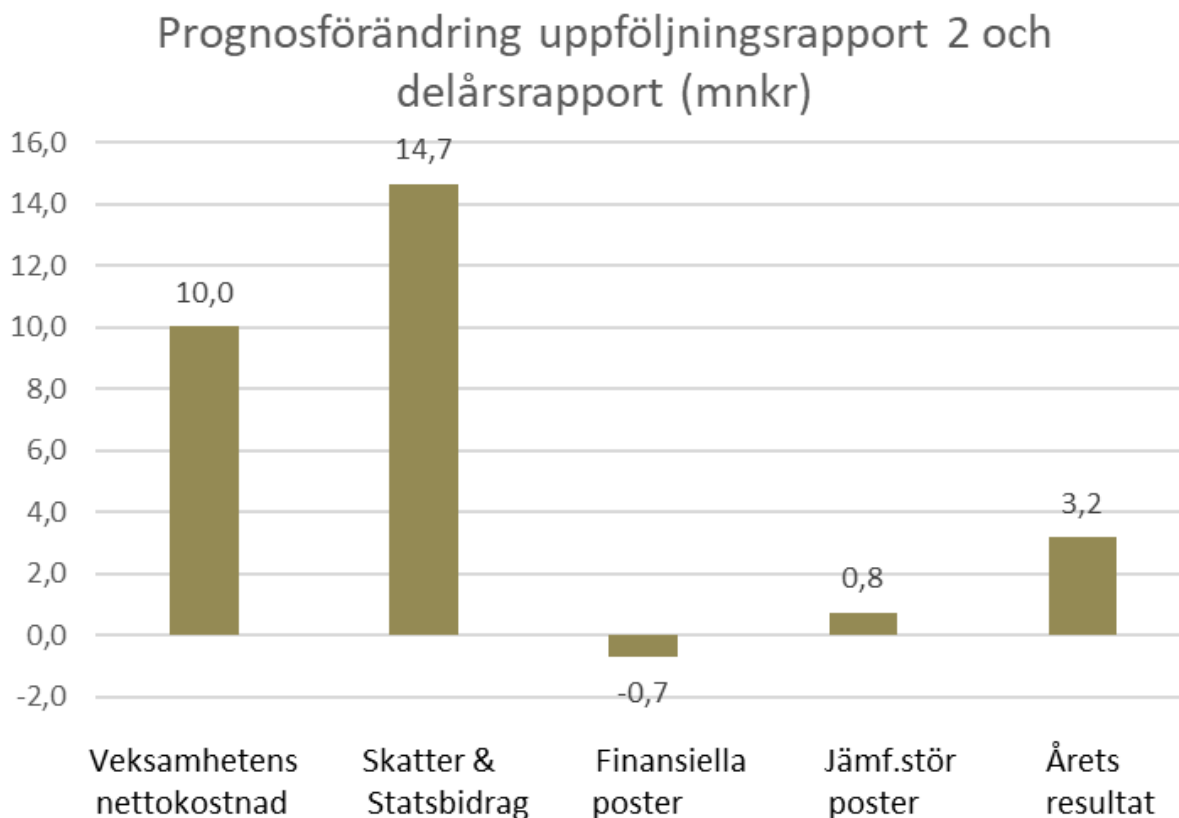
Svedala Exploaterings AB - SVEDAB

Bolaget prognostiserar ett positivt resultat efter finansiella poster på 28,3 mnkr, vilket är 16,8 mnkr högre än budgeterat. Hyresintäkterna beräknas öka eftersom Spångholmsskolans tillbyggnad inte var med i budget. Vidare förväntas fastighetskostnaderna bli lägre på grund av att allt planerat underhåll inte kommer genomföras under året samt att hyresgäst Anpassningarna blivit färre. Dessutom beräknas de finansiella kostnader bli lägre till följd av lägre lånevolym.

Prognosförändring helårsprognos och per nämnd

Kommunens ekonomistyrning bygger på att den övergripande ekonomin följs upp fyra gånger per år. Denna styrning är avgörande för framtida planering och då är prognosutvecklingen av stor betydelse. Nedan visas helårsprognosen för uppföljningstillfällena under 2022:

Enligt delårsbokslutet beräknas resultatet förbättras med 3,2 mnkr jämfört med uppföljningsrapport 2. I prognosen inkluderas jämförelsestörande poster.



En bidragande förklaring till resultatförbättringen är tillkommande skatteintäkter. Jämfört med uppföljningsrapport 2 har bland annat prognosen för skatteavräkningen för åren 2021 och 2022 justerats upp med 14,7 mnkr. Bättre konjunktur och högre sysselsättning bidrar till uppjusteringen.

Samtidigt har nämndernas kostnader ökat med 10,0 mnkr, vilket dels beror på beviljade tilläggsanslag för att rusta upp idrottsanläggningar och fastigheter i kommunal regi, dels för att kostnaderna ökat inom bland annat socialnämndens verksamhetsområde till följd av pandemin.

De finansiella posterna försämras som ett led i att genomsnittsräntan på befintliga lån ökat när gamla lån löpt ut.

Även de jämförelsestörande posterna utvecklas sämre då avkastningen på kommunens pensionsmedel utvecklats sämre jämfört med tidigare prognos.

Jämförelse mellan prognostillfällen

Budgetavvikelse i mnkr	Progn febr	Progn april	Progn delår	Avv april och delår
Kommunstyrelsen	1,0	2,0	2,8	0,8
Utbildningsnämnd	1,0	1,0	3,5	2,5
Kultur- och fritidsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialnämnd	-3,6	0,0	-9,5	-9,5
Teknisk nämnd, skattefinansierad verksamhet	3,5	0,3	0,5	0,2
Teknisk nämnd, avgiftsfinansierad verksamhet	0,6	-0,2	-2,1	-1,9
Bygg och miljönämnd	-0,5	-0,3	0,2	0,5
Avvikelse	2,0	2,8	-4,6	-7,4
Finansförvaltningen inkl jämförelsestörande poster	24,5	16,9	18,4	1,5
Total budgetavvikelse kommunen	26,5	19,7	13,8	-5,9

Enligt prognosen i delårsbokslutet beräknas nämndernas resultat försämrats med 5,9 mnkr jämfört med uppföljningsrapport 2. De största förändringarna i förhållande till tidigare prognos återfinns inom socialnämnden, utbildningsnämnden och teknisk nämnd avgiftsfinansierad verksamhet. Nedan redogörs differenserna mellan uppföljningstillfällena bland de nämnderna med förändrad prognos.

Kommunstyrelsens prognos förbättras med 0,8 mnkr. Resultatförbättringen beror på att kostnaderna beräknas minska med 0,8 mnkr. Orsaken till det är att anslaget för nya detaljplaner avseende nytt bad och kvarteret Hjorten inte kommer användas fullt ut. Dessutom bedöms underskottet inom näringslivsverksamheten utebli. Dock prognostiseras kostnaderna för färdtjänst öka med ytterligare 0,2 mnkr jämfört med tidigare prognos.

Utbildningsnämndens positiva prognos på 3,5 mnkr är en förbättring med 2,5 mnkr jämfört med uppföljningsrapport 2. Det är framförallt kostnaderna som minskat i förhållande till tidigare uppföljningsprognos. Överskottet har till stora delar prognostiserats på utbildning centralt och beror på att inte alla obudgeterade statsbidrag som tillkommit under året kommer förbrukas, det vill säga generera en kostnad. Dock prognostiseras intäkterna för sålda platser inom gymnasie- och vuxenutbildningen minska vilket försämrar resultatet med 0,5 mnkr.

Socialnämndens går från ett resultat på +/- 0 mnkr i uppföljningsrapport 2 till ett underskott på 9,5 mnkr i delårsbokslutet. De störst förändringarna har skett inom äldreomsorgen och individ- och familjeomsorgen samt biståndsenheten. Inom stab och administration ökar kostnaderna mellan prognostillfällena på grund av att en arbetsmiljöutredning köpts in för 0,3 mnkr. Inom individ- och familjeomsorgen försämrats prognosen med cirka 0,7 mnkr till följd av att stödsatserna för ungdomar ökat under sommarmånaderna, vilket inte beaktats i tidigare prognos. Dock minskar prognosen för utbetalningar av ekonomiskt bistånd med 0,2 mnkr. LSS och socialpsykiatri försämrar sin prognos från 0,8 mnkr till 0,3 mnkr, vilket beror på att personalkostnaderna för LSS boendena väntas bli högre än tidigare prognos till följd av mer insatser under sommaren. Äldreomsorgen går från ett positivt resultat på 1,0 mnkr i uppföljningsrapport 2 till ett underskott på 5,6 mnkr i delårsbokslutet. Inhyrd personal under sommarmånaderna samt fler beviljade bistånd inom hemtjänsten bidrar till att prognosen försämrats i delårsbokslutet. Dock förbättras prognosen inom biståndsenheten med 1,0 mnkr på grund av färre externt köpta platser för korttidsboende och särskilt boende.

Teknisk nämnd skattefinansierad verksamhets prognos beräknas bli 0,2 mnkr bättre. Detta beror främst på att nämnden kostnaderna för livsmedel och förbrukningsartiklar inom måltidsverksamheten väntas bli lägre till följd av noggrannare planering av måltider och förvaring av råvaror. Dock varierar resultatet inom nämndens verksamhetsområden. Bland annat väntas prognosen för fysisk och teknisk planering försämrats med 1,3 mnkr till följd av en beslutad omorganisation av administrativ personal inom hela Miljö och teknik. Dessutom bedöms planintäkterna bli lägre jämfört med tidigare prognos samtidigt som advokatkostnaderna ökar. Gata/parkenhetens prognos förbättras med cirka 0,8 mnkr, vilket till stora delar beror på att enheten gjort mer arbeten åt andra verksamheter som de internfakturerat för. Utöver det bedöms antalet utförda arbetstimmar på investeringsprojekten öka något, vilket bidrar till att intäkter från investeringsverksamheten ökar något jämfört med tidigare prognos.

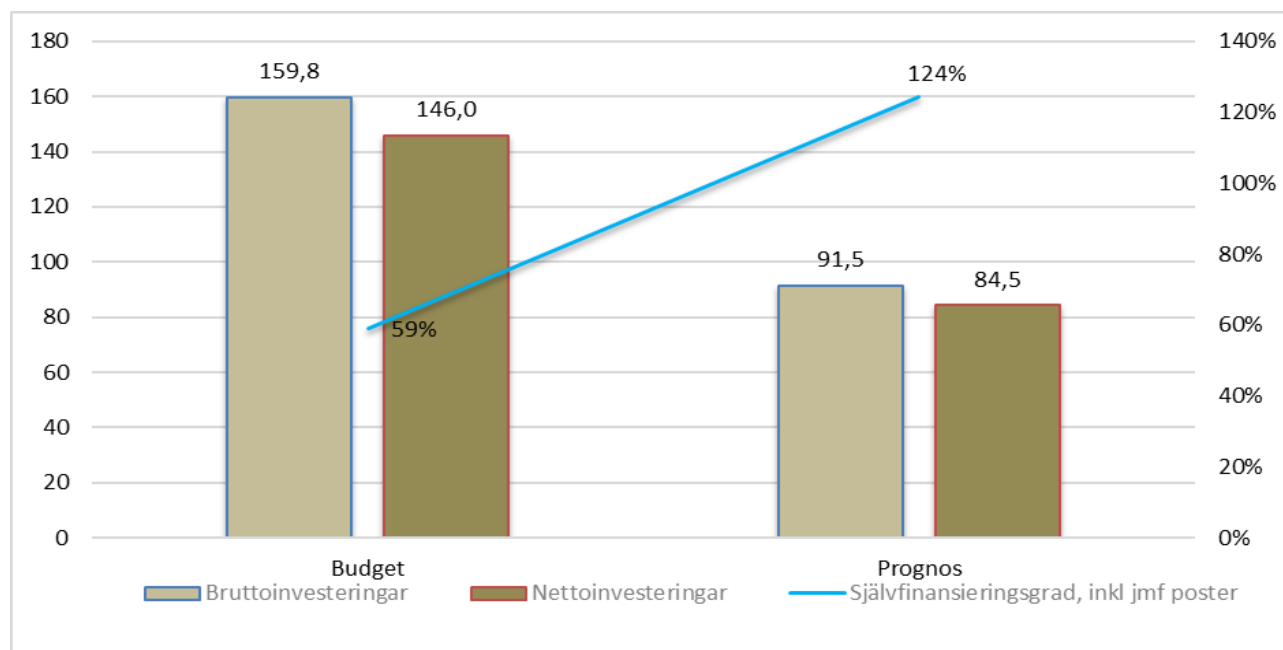
Teknisk nämnds avgiftsfinansierad verksamhetsresultat prognostiseras minska från -0,2 mnkr till -2,1 mnkr. Detta trots att intäkterna ökar med 0,5 mnkr jämfört med föregående prognos. Följande beskriver förändringarna mellan prognostillfällena. Kostnaderna för ledningsnätet har ökat mer än bedömningen i föregående prognos för perioden maj till och med augusti. Dessutom har verksamheten påförts en sanktionsavgift från Bygg- och miljönämnden på 0,3 mnkr för att slutbesked inte har ansökts innan pumpstation 9 tagits i drift. Under perioden maj-augusti har det även gjorts anläggningsentreprenader som inte var kända i samband med framtagandet av den senaste prognosen. Det handlar om en akut lagning av två sträckningar dagvattenledning i Svedala tätort på 0,6 mnkr. Vidare har återställning av arbeten blivit dyrare än tidigare prognoser.

Bygg- och miljönämndens prognostiserade resultat förbättras med 0,5 mnkr. Förändringen mellan prognosperioderna beror på en omorganisation där samtlig administrativ personal förs över till teknisk nämnd den 1 september medan budgeten finns kvar i bygg- och miljönämnden. Detta bidrar till lägre personalkostnader inom samtliga nämndens verksamhetsområden. Dock ökar bostadsanpassningskostnaderna till följd av fler ärenden jämfört med tidigare bedömning.

Finansförvaltningens prognostiserade resultatförbättring med 1,5 mnkr mellan uppföljningstillfällena. Orsaken till resultatförbättringen är att pensionskostnaderna bedöms bli lägre jämfört med tidigare prognos.

2.5.3 Investerings- och exploateringsverksamhet

Investeringsverksamhet



Investeringsbudgeten för 2022 är 159,8 mnkr.

Årets investeringsvolym prognostiseras hamna på 91,5 mnkr exklusive investeringsbidrag och anslutningsavgifter. Det innebär att cirka 57 procent av den totala investeringsramen beräknas användas under 2022. Det innebär att det inte finns ett lånebehov för att finansiera investeringarna.

Nettoinvesteringsvolymen, bruttoinvesteringar exklusive investeringsbidrag och anslutningsavgifter, beräknas hamna på 84,5 mnkr, vilket 61,5 mnkr lägre än budget. Med årets prognostiserade resultat på 52,5 mnkr innebär det att självfinansieringsgraden på årets investeringar uppgår till 124 procent. Självfinansieringsgraden visar i vilken utsträckning som kommunen kunnat finansiera årets investeringar med egna medel (årets avskrivningar och årets resultat).

Då självfinansieringsgraden uppgår till över 100 procent finns det inte något behov att ta upp nya lån. Därmed finns det möjlighet att i större utsträckning amortera på befintliga lån. Inför nästa refinansiering av lån som förfaller finns det möjlighet att minska kommunens låneskuld från 321 mnkr till 301 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 beräknas bli färdigställda under 2022, dels att färdigställande av exploateringsprojekt inom VA-kollektivet försenats till följd av överklagande av detaljplan på Nygårds dammar. Utöver det har ställtiderna för upphandling och projektering på planerade projekt som exempelvis reinvestering i avloppsreningsverket och brorestaureringar tagit längre tid, vilket försenat projektgenomförandet. Utöver det kommer beställda fordon inom gata- och parkenheten inte hinna levereras under 2022. Leveranstiden är i dagsläget 15 månader på den lastbil som beställts, vilket innebär att lastbilen levereras i juni 2023.

2.6 Balanskravsresultat

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

Balanskravsresultat

mnkr	Prognos 2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	52,5
Reducering av samtliga realisationsvinster	-8,1
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	45,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	89,4
Medel till resultatutjämningsreserv	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0
Årets balanskravsresultat	89,4

Av årets prognostiserade resultat utgör -8,1 mnkr realisationsvinster i samband med försäljning av anläggningstillgångar och 45,0 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 därmed till 89,4 mnkr, vilket innebär att balanskravet är uppfyllt och att det inte finns något återställningskrav kommande år.

Då årets resultat efter balanskravsjusteringar är positivt finns möjligheter att reservera 74,8 mnkr. Dock finns inget behov av att utöka reserven ytterligare eftersom reserven i dagsläget uppgår till 108,4 mnkr, vilket motsvarar 7,5 procent av intäkterna från kommunens skatter och statsbidrag.

2.7 Väsentliga personalförhållande

2.7.1 Anställning och bemanning

Antal månadsavlönade medarbetare per styrelse/nämnd och total

Antal	2021-08-31	2022-08-31	Avv utfall 2021/2022	Prognos 2022
Kommunstyrelsen	65	69	4	70
Utbildningsnämnd	853	879	26	885
Kultur och fritidsnämnd	49	50	1	50
Socialnämnd	439	451	12	456
Teknisk nämnd	187	192	5	192
Bygg- och miljönämnden	18	20	2	20
Totalt kommunen	1 611	1 661	50	1 673
Bostads AB Svedalahem	14	15	1	
Svedala Exploatering AB	17	17	0	
Totalt kommunkoncernen	1 642	1 693	51	1 673

Antalet månadsavlönade medarbetare har ökat med 50 personer sedan samma period föregående år. Det är framförallt inom utbildningsnämnden och socialnämnden som antalet månadsavlönade har ökat, vilket kan förklaras med ett ökat behov av personal som går i linje med ett ökat barn- och elevantal samt ökade hemtjänststimmar.

Andel tillsvidareanställda medarbetare per styrelse/nämnd och total

Procent	2021-08-31	2022-08-31	Avv utfall 2021/2022	Prognos 2022
Kommunstyrelsen	100,0	97,1	-2,9	95,0
Utbildningsnämnd	88,7	89,8	1,1	89,5
Kultur och fritidsnämnd	89,8	88,0	-1,8	88,0
Socialnämnd	93,2	92,0	-1,2	92,0
Teknisk nämnd	93,6	94,3	0,7	94,3
Bygg- och miljönämnden	88,9	93,9	5,0	75,0
Totalt kommunen	91,0	91,0	0,0	90,7

Andelen månadsavlönade medarbetare med en tillsvidareanställning ligger på samma nivå som föregående år och prognostiseras att fortsatt ligga på samma nivå. Att kunna erbjuda medarbetare tillsvidareanställning är en viktig del i arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare. Det kommer dock alltid finnas behov av medarbetare med visstidsanställning, bland annat för att täcka för medarbetare som är frånvarande på grund av föräldraledighet, sjukdom eller tjänstledighet för studier.

Andel månadsavlönade medarbetare med en visstidsanställning per styrelse/nämnd och total

Procent	2021-08-31	2022-08-31	Avv utfall 2021/2022	Prognos 2022
Kommunstyrelsen	0,0	2,9	2,9	5,0
Utbildningsnämnd	11,3	10,2	-1,1	10,5
Kultur och fritidsnämnd	10,2	12,0	1,8	12,0
Socialnämnd	6,8	8,0	1,2	8,0
Teknisk nämnd	6,4	5,7	-0,7	5,8
Bygg- och miljönämnden	11,1	6,1	-5,0	6,1
Totalt kommunen	9,0	9,0	0,0	9,3

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

Procent	2021-08-31	2022-08-31	Avv utfall 2021/2022	Prognos 2022
Kommunstyrelsen	4,6	5,8	1,2	5,0
Utbildningsnämnd	9,7	8,9	-0,8	8,5
Kultur och fritidsnämnd	46,9	44,0	-2,9	44,0
Socialnämnd	61,3	51,7	-9,6	51,7
Teknisk nämnd	14,4	11,5	-2,9	11,5
Bygg- och miljönämnden	5,6	10,0	4,4	10,0
Totalt kommunen	25,2	21,7	-3,5	21,6

Andelen medarbetare med en deltidsanställning har minskat med 3,5 procentenheter i jämförelse med samma period föregående år. Det är en positiv trend vilket är ett resultat av arbetet med projektet *Heltid som norm*. Det är framförallt inom socialnämnden som andelen medarbetare med en deltidsanställning minskat.

Antal timavlönade medarbetare per styrelse/nämnd och total

Antal	2021-08-31	2022-08-31	Avv utfall 2021/2022	Prognos 2022
Kommunstyrelsen	7	9	2	9
Utbildningsnämnd	188	182	-6	185
Kultur och fritidsnämnd	25	66	41	66
Socialnämnd	291	322	31	322
Teknisk nämnd	21	22	1	20
Bygg- och miljönämnden	1	2	1	2
Totalt kommunen	533	603	70	604

Antal timavlönade medarbetare visar på antalet anställda som har en intermittent anställning i kommunen. Det innebär inte att samtliga har arbetat aktivt under perioden.

Det totala antalet timavlönade medarbetare har ökat med 70 medarbetare i jämförelse med samma period föregående år. En stor andel av det ökade antalet timavlönade medarbetare finns inom kultur-och fritidsnämnden. Förklaring till detta

är ett ökat behov av medarbetare till friluftsbaden under sommaren. Även inom socialnämnden har antalet timavlönade medarbetare ökat, vilket kan förklaras med en svårighet att rekrytera utbildad personal. En åtgärd blev därför att att bredda sökfältet, dock innebar det också att en del timanställda endast har tjänstgjort fåtal dagar för att sedan sluta.

Antal arbetade timmar utförda av timavlönade medarbetare

Antal	2021-08-31	2022-08-31	Avv utfall 2021/2022	Prognos 2022
Kommunstyrelsen	1 304	2 404	1 100	3 000
Utbildningsnämnd	39 548	39 749	201	42 500
Kultur och fritidsnämnd	7 307	6 287	-1 020	6 500
Socialnämnd	125 340	113 208	-12 132	145 000
Teknisk nämnd	11 105	6 259	-4 846	10 000
Bygg- och miljönämnden	473	22	-451	32
Totalt kommunen	185 077	167 929	-17 148	207 032

Antal arbetade timmar som timavlönade medarbetare har utfört, har minskat i jämförelse med samma period föregående år. Det är inom socialnämnden som den största minskningen skett, vilket delvis kan förklaras med att ordinarie medarbetare arbetat mer över- och mertid.

Personalomsättning per styrelse/nämnd och total (tillsvidareanställda)

Procent	2021-08-31	2022-08-31	Avv utfall 2021/2022	Prognos 2022
Kommunstyrelsen	9,2	9,0	-0,2	9,0
Utbildningsnämnd	7,0	8,9	1,9	8,0
Kultur och fritidsnämnd	11,4	15,9	4,5	16,0
Socialnämnd	8,8	9,9	1,1	10,1
Teknisk nämnd	5,7	8,8	3,1	10,5
Bygg- och miljönämnden	18,8	13,3	-5,5	13,0
Totalt kommunen	7,7	9,4	1,7	9,2

Personalomsättningen ackumuleras under året och därför kan det vara svårt att prognostisera årets utfall. I jämförelse med samma period föregående år ligger personalomsättningen något högre.

2.7.2 Sjukfrånvaro

Kommunen

I procent	2021-08-31	2022-08-31	Avv 2021/2022	Prognos 2022
Sjukfrånvaro, total	7,3	7,5	0,2	7,6
Sjukfrånvaro, kvinnor	8,1	8,2	0,1	8,2
Sjukfrånvaro, män	4,0	4,7	0,7	4,7
Sjukfrånvaro - 29 år	6,9	6,6	-0,3	6,6
Sjukfrånvaro 30 - 49 år	7,2	7,1	-0,1	7,1
Sjukfrånvaro 50 år -	7,4	8,2	0,8	8,2
Kort sjukfrånvaro	4,4	5,0	0,6	5,0
Lång sjukfrånvaro	2,8	2,4	-0,4	2,4

Bolagen

I procent	Bostads AB Svedalahem		Svedala exploatering AB	
	2021-08-31	2022-08-31	2021-08-31	2022-08-31
Sjukfrånvaro, total	5,2	2,4	5,4	7,0
Sjukfrånvaro, kvinnor	0,0	1,6	6,0	0,8
Sjukfrånvaro, män	9,9	3,3	5,3	8,4
Sjukfrånvaro, -29 år	0,0	6,6	0,0	0,0
Sjukfrånvaro, 30-49 år	4,7	2,0	3,7	9,4
Sjukfrånvaro, 50 år -	6,9	6,1	6,1	8,3
Kort sjukfrånvaro	4,5	2,4	5,4	5,6
Lång sjukfrånvaro	0,7	0,0	0,0	1,4

Sjukfrånvaro per styrelse/nämnd och total

Procent	2021-08-31	2022-08-31	Avv utfall 2021/2022	Prognos 2022
Kommunstyrelsen	2,2	1,8	-0,4	2,0
Utbildningsnämnd	7,6	7,9	0,3	8,1
Kultur och fritidsnämnd	3,4	8,2	4,8	7,0
Socialnämnd	8,3	8,0	-0,3	8,0
Teknisk nämnd	6,2	6,7	0,5	6,8
Bygg- och miljönämnden	8,1	3,9	-4,2	4,0
Totalt kommunen				7,6
Bostads AB Svedalahem	5,2	2,4	-2,8	
Svedala Exploatering AB	5,4	7,0	1,6	
Totalt kommunkoncernen				

Den totala sjukfrånvaron för kommunen hamnar, för perioden, marginellt högre i jämförelse med samma period föregående år. Det är den korta sjukfrånvaron (under 60 dagar) som ökat och den långa sjukfrånvaro (över 60 dagar) minskat med cirka en halv procentenhet.

Under årets första månader upplevde kommunen en väldigt hög sjukfrånvaro då samhället såg en ökning av smittspridning av covid-19, som även drabbade Svedala kommun. Under januari månad hade kommunen en sjukfrånvaro på 13,5 procent och under februari var 10,5 procent. Samma siffror för 2021 var 9,2 procent respektive 9,8 procent.

2.8 Resultaträkning

2.8.1 Redovisning

Mnkr	Not	Kommunen				Sammanställd redovisning			
		2021-08-31	2022-08-31	Progn. 2022	Budg 2022	2021-08-31	2022-08-31	Prognos 2022	Budget 2022
Verksamhetens intäkter	3,5	234,5	177,1	339,4	282,1	292,3	236,6	429,7	361,1
Verksamhetens kostnader	4,5	-	-1 005,6	-1 650,4	-1 618,4	-	-986,4	-1 627,4	-1 591,8
Avskrivningar	6	-37,2	-33,6	-52,6	-55,8	-72,4	-71,7	-114,7	-113,4
Verksamhetens nettokostnad		-	-862,1	-1 363,6	-1 392,1	-	-821,5	-1 312,4	-1 344,1
Skatteintäkter	7	690,6	751,3	1 127,0	1 098,4	690,6	751,3	1 127,0	1 098,4
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	8	221,9	218,3	326,4	314,3	221,9	218,3	326,4	314,3
Verksamhetens resultat		111,7	107,5	89,8	20,6	158,2	148,1	141,0	68,6
Finansiella intäkter	9,11	40,9	8,9	11,3	12,8	37,5	5,3	5,9	6,7
Finansiella kostnader	10,11	-1,7	-39,2	-48,6	-3,0	-7,1	-48,3	-66,0	-19,9
Resultat efter finansiella poster		150,9	77,2	52,5	30,4	188,6	105,1	80,9	55,4
Extraordinära poster	12	----	----	----	----	133,5	----	----	----
Årets resultat		150,9	77,2	52,5	30,4	322,1	105,1	80,9	55,4

2.9 Balansräkning

2.9.1 Redovisning

Mnkr	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	13	0,9	0,9	0,9	0,9
Materiella anläggningstillgångar					
....Fastigheter och anläggningar	14	875,3	897,5	2 364,8	2 457,0
....Maskiner och inventarier	15	96,4	84,7	216,2	203,1
Finansiella anläggningstillgångar	16	85,3	86,8	29,5	31,5
Summa anläggningstillgångar		1 057,9	1 069,9	2 611,4	2 692,5

Mnkr	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Bidrag statlig infrastruktur	17	39,9	38,0	39,9	38,0
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager, exploateringsfastigheter	18	7,8	7,7	7,8	7,7
Kortfristiga fordringar	19	198,3	157,8	169,5	146,5
Kortfristiga placeringar	20	195,8	159,7	195,8	159,7
Kassa och bank	21	40,3	101,4	276,4	252,3
Summa omsättningstillgångar		442,2	426,6	649,5	566,2
SUMMA TILLGÅNGAR		1 540,0	1 534,5	3 300,8	3 296,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	22				
Årets resultat		125,3	77,2	287,0	105,1
Resultatutjämningsreserv		108,4	108,4	108,4	108,4
Övrigt eget kapital		559,6	684,9	771,4	1 058,4
Summa eget kapital		793,3	870,5	1 166,8	1 271,9
Avsättningar					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser		19,4	20,6	19,4	20,6
Andra avsättningar	23	48,7	52,3	73,4	77,0
Summa avsättningar		68,1	72,9	92,8	97,6
Skulder					
Långfristiga skulder	24	414,6	408,9	1 728,3	1 722,1
Kortfristiga skulder	25	264,0	182,2	312,9	205,1
Summa skulder		678,6	591,1	2 041,2	1 927,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 540,0	1 534,5	3 300,8	3 296,7
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser		93,7	91,5	93,7	91,5
Borgensåtaganden	26	1 405,1	1 405,1	92,1	92,1
Leasingåtaganden	27	5,1	9,6	6,1	10,5
Övriga ansvarsförbindelser		6,3	----	6,3	----

2.10 Noter delårsrapport

Not 1 Redovisningsprinciper

Delårsbokslutet är upprättad enligt samma principer som för årsredovisningen, enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär att:

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

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

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

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

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

Svedala Kommunhus AB Ägarandel: 100 procent

Svedala Hem AB Ägarandel: 100 procent

Svedala Exploatering AB Ägarandel: 100 procent

Anläggningstillgångar

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

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

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

Omsättningstillgångar

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

För finansiella instrument värderade till verkligt värde har börskursen den 31/8 använts.

Tomter för försäljning värderas kollektivt per exploateringsetapp där totala utgifterna fördelas per tomt utifrån yta. I

anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken.

Leasing

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

Skulder och avsättningar

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

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

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

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

Redovisningsprinciper i driftsredovisningen

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

Skuld för semester- och ferielön som inte var uttagen den 31 augusti redovisas som kortfristig skuld i gällande löneläge inklusive arbetsgivaravgift för gällande år. Justering av förändringen har gjorts vid delåret och innebär att denna säsongsvariation/cykliska effekt har påverkat delårsresultatet positivt med 16,0 mnkr.

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 Landstings augustiprognos i enlighet med rekommendation RKR 2.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

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

Erhållna gåvor värderas till marknadsvärdet aktuellt år.

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Noter till resultaträkning	2021-08-31	2022-08-31	2021-08-31	2022- 08 -31
Not 3 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	2,8	3,4	3,3	4,0
Taxor och avgifter	69,0	72,5	65,1	72,5
Hyror och arrenden	11,1	10,6	66,8	64,1
Bidrag	83,6	63,4	83,6	63,4
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	26,6	25,8	26,6	25,8
Exploateringsintäkter	39,8	1,1	39,8	1,1
Realisationsvinster	1,6	0,3	4,3	0,8
Försäkringersättningar	0,0	0,0	0,8	0,2
Övriga intäkter	0,0	0,0	2,0	4,7
Summa verksamhetens intäkter	234,5	177,1	292,3	236,6
Not 4 Verksamhetens kostnader				
Löner och sociala avgifter	-542,1	-544,7	-554,7	-559,0
Pensionskostnader	-44,0	-48,3	-45,7	-49,9
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-0,9	-1,3	-16,0	-17,4
Bränsle, energi och vatten	-10,3	-10,9	-27,5	-30,2
Köp av huvudverksamhet	-149,7	-151,5	-149,7	-151,5
Lokal- och markhyror	-98,1	-105,7	-11,6	-18,0
Övriga tjänster	-33,1	-41,0	-36,5	-48,4
Lämnade bidrag	-22,8	-27,1	-22,8	-27,1
Realisationsförluster och utrangeringar	-1,6	-0,6	-2,5	-4,3
Exploateringskostnader	-30,6	-0,5	-30,6	-0,5
Övriga kostnader	-64,9	-74,0	-76,6	-80,1
Summa verksamhetens kostnader	-998,1	-1 005,6	-974,2	-986,4
Not 5 Jämförelsestörande poster				
Exploateringsintäkter	39,8	1,1	39,8	1,1
Anskaffningskostnad exploatering	-30,6	-0,5	-30,6	-0,5
Exploateringsnetto	9,2	0,6	9,2	0,6
Bidrag/Gåva från privat aktör	20,0	----	20,0	----
Not 6 Avskrivningar				
Avskrivning immateriella tillgångar	----	----	-0,1	----
Avskrivning byggnader och anläggningar	-18,8	-16,8	-48,5	-47,7
Avskrivning maskiner och inventarier	-18,4	-16,8	-23,8	-24,0
Summa avskrivningar	-37,2	-33,6	-72,4	-71,7

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Not 7 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	676,3	729,9	676,3	729,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	11,4	16,0	11,4	16,0
Slutavräkningsdifferens föregående år	2,9	5,4	2,9	5,4
Summa skatteintäkter	690,6	751,3	690,6	751,3
Not 8 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	142,4	147,5	142,4	147,5
Kommunal fastighetsskatt	29,7	31,7	29,7	31,7
Kostnadsutjämningsbidrag	31,6	33,6	31,6	33,6
Införandebidrag	5,1	0,3	5,1	0,3
Regleringsbidrag	45,0	42,4	45,0	42,4
Avgift till LSS-utjämning	-33,2	-37,9	-33,2	-37,9
Generella bidrag från staten	1,3	0,7	1,3	0,7
Summa generella statsbidrag och utjämning	221,9	218,3	221,9	218,3
Not 9 Finansiella intäkter				
Utdelning på aktie och andel	1,3	2,6	1,3	2,6
Ränteintäkter	1,1	2,7	1,1	2,7
Orealiserade förändringar	35,1	----	35,1	----
Övriga finansiella intäkter	3,4	3,6	0,0	----
Summa finansiella intäkter	40,9	8,9	37,5	5,3
Not 10 Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-1,5	-2,0	-6,9	-11,1
Ränta på pensionsavsättningar	-0,1	-0,3	-0,1	-0,3
Orealiserad förlust		-36,7		-36,7
Övriga finansiella kostnader	-0,1	-0,2	-0,1	-0,2
Summa finansiella kostnader	-1,7	-39,2	-7,1	-48,3
Not 11 Jämförelsestörande finansiella poster				
Orealiserad vinst nuvarande finansiella omsättningstillgångar	35,1	----	35,1	
Orealiserad förlust nuvarande finansiella omsättningstillgångar	----	-36,7		-36,7

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Not 12 Extraordinära intäkter				
Vinst vid försäljning av Solgården, Vårbyvillan och Folkets Hus	-----	----	133,5	-----

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Noter till balansräkning	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31
Not 13 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	0,9	0,9	0,9	0,9
Årets anskaffning	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	0,9	0,9	0,9	0,9
 Ingående ackumulerad avskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerad avskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
 Redovisat värde vid periodens slut	0,9	0,9	0,9	0,9
 Ledningsrätter ingen avskrivning				
 Not 14 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	1 057,7	1 173,0	2 909,8	3 091,8
Inköp	139,0	39,4	259,9	149,2
Försäljningar	-16,0	0,0	-55,6	-1,3
Utrangering/Nedskrivning	-9,3	-3,7	-23,8	-7,6
Överföringar	1,6	0,0	1,6	-7,8
Övriga förändring	0,0	0,0	-0,1	-4,8
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	1 173,0	1 208,7	3 091,8	3 219,5
 Ingående ackumulerad avskrivning	-274,7	-297,7	-677,9	-727,0
Årets avskrivning	-27,2	-16,8	-72,4	-47,6
Återförd avskrivning försäljning/utrangering	4,2	3,3	28,2	12,1
Övriga förändring			-4,9	
Utgående ackumulerad avskrivning	-297,7	-311,2	-727,0	-762,5
 Redovisat värde vid periodens slut	875,3	897,5	2 364,8	2 457,0

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Varav Markreserv	73,2	73,2	73,2	73,2
Verksamhetsfastigheter	52,3	49,6	52,3	49,6
Fastigheter för affärsverksamhet	329,2	323,7	329,2	323,7
Publika fastigheter	302,3	303,3	302,3	303,3
Övriga fastigheter	8,7	8,3	8,7	8,3
Pågående ny- till- och ombyggnad	109,5	139,4	109,5	139,4
Koncern	----		1 489,6	1 559,5
Avskrivningstid markreserv, vägkropp 0 år				
Avskrivningstid byggnad och teknisk anläggning 10-80 år				
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar				
Not 15 Maskiner och inventarier				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	327,4	331,3	478,1	491,2
Inköp	17,7	5,5	20,9	7,2
Försäljning	-12,0	----	-12,4	-2,6
Utrangering/Nedskrivning	-1,8	-3,6	-1,8	-3,7
Överföringar	----	----	6,3	4,5
Övrig förändring	----	----	----	----
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	331,3	333,2	491,1	496,6
Ingående ackumulerad avskrivning	-217,7	-234,9	-250,0	-274,9
Årets avskrivning	-27,4	-16,8	-35,4	-24,0
Försäljningar	8,6	-----	8,9	5,3
Utrangering/Nedskrivning	1,6	3,2	1,6	0,1
Överföringar	----	----	----	----
Övrig förändring	----	-----	----	----
Utgående ackumulerad avskrivning	-234,9	-248,5	-274,9	-293,5
Redovisat värde vid periodens slut	96,4	84,7	216,2	203,1
Varav Maskiner	5,9	4,5	5,9	4,5
Inventarier	67,0	58,2	67,0	58,2
Byggnadsinventarier	0,9	0,8	0,9	0,8
Bilar och andra transportmedel	9,5	9,1	9,5	9,1
Konst	2,9	2,9	2,9	2,9

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Övriga inventarier	10,1	9,2	10,1	9,2
Koncern			119,9	118,4
Avskrivningstid maskiner och inventarier 3-10 år				
Avskrivningstid konst 0 år				
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar				
Not 16 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier i dotterföretag	56,1	56,1		
Svedala Kommunhus AB	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
Långfristiga fordringar				
Kommuninvest förlagslån	0,0	0,0	0,0	
Böringe Bygdegårdsförening	0,1	0,1	0,1	0,1
Övrigt	0,0	0,0	0,3	0,8
Summa finansiella anläggningstillgångar	85,3	86,8	29,5	31,5
Not 17 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

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Not 18 Förråd och exploatering				
Exploateringsområde	7,8	7,7	7,8	7,7
Not 19 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	27,8	9,6	22,3	5,8
Statsbidragsfordringar	1,1	0,2	1,1	0,2
Kommunalskattefordringar	25,9	58,0	25,9	58,0
Övriga skattefordringar	77,2	45,4	77,6	52,2
Förutbetalad kostnad / Upplupen intäkt	66,2	44,5	33,8	26,5
Övriga kortfristiga fordringar	0,1	0,1	8,8	3,8
Summa kortfristiga fordringar	198,3	157,8	169,5	146,5
Not 20 Kortfristiga placeringar				
Pensionsförvaltning				
Aktier, svenska	76,3	76,5	76,3	76,5
Aktier, utländska	33,8	33,8	33,8	33,8
Räntebärande värdepapper, svenska	21,7	22,1	21,7	22,1
Orealiserad värdeökning	64,0	27,3	64,0	27,3
Summa kortfristiga placeringar	195,8	159,7	195,8	159,7
Marknadsvärdet på pensionsförvaltningen	195,8	159,7	195,8	159,7
varav aktier	173,9	144,4	173,9	144,4
varav räntebärande värdepapper	21,9	15,3	21,9	15,3
Not 21 Kassa, bank				
Bank	40,3	101,4	275,5	250,0
Plusgiro	0,0	0,0	0,9	2,3
Summa kassa, bank	40,3	101,4	276,4	252,3
Not 22 Eget kapital				
Årets resultat	125,3	77,2	287,0	105,1
Resultatutjämningsreserv 2012-2018	108,4	108,4	108,4	108,4
Övrigt eget kapital	559,6	684,9	771,4	1 058,4
Summa eget kapital	793,3	870,5	1 166,8	1 271,9
Not 23 Andra avsättningar				
Tvister	0,5	0,5	0,5	0,5
Avgångsvederlag	0,9	0,0	0,9	0,0

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Infrastrukturavtal	47,3	51,8	47,3	51,8
Latentskatt			24,7	24,7
Summa andra avsättningar	48,7	52,3	73,4	77,0
Not 24 Långfristiga skulder				
Lån i bank och kreditinstitut	321,1	313,6	1 634,8	1 626,8
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Anslutningsavgifter	84,6	86,6	84,6	86,6
Investeringsbidrag	8,9	8,7	8,9	8,7
Summa långfristiga skulder	414,6	408,9	1 728,3	1 722,1
Not 25 Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	1,5	1,4	2,1	1,4
Leverantörsskulder	82,8	50,6	113,3	63,9
Mervärdesskatt och punktskatt	2,2	0,6	3,1	0,6
Personalens skatt, avgifter och löneavdrag	31,9	31,9	32,7	32,7
Övriga kortfristiga skulder	0,8	2,0	35,4	2,0
Semester och övertidsskuld	46,6	18,8	47,8	20,1
Kommunalskatteskuld	12,2	0,0	12,2	0,0
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	86,0	76,9	66,3	84,4
Summa kortfristiga skulder	264,0	182,2	312,9	205,1
Not 26 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	51,4	51,4	51,4
Kommunala bolag totalt	1 367,9	1 367,9	54,9	54,9
Svedalahallen AB	31,8	31,8	31,8	31,8
Kommunalt förlustansvar egna hem	0,1	0,1	0,1	0,1
Skabersjö Ryttarförening	1,5	1,5	1,5	1,5
Svedala Idrottsförening	3,4	3,4	3,4	3,4
Svedala Musikers Unga Rockförening	0,4	0,4	0,4	0,4
Summa borgensåtagande	1 405,1	1 405,1	92,1	92,1

Mnkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Not 27 Leasingåtagande lösegendom				
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år				
Med förfall inom 1år	3,2	4,8	4,1	4,8
Med förfall senare än 1 år men inom 5 år	1,9	4,8	2,0	5,7

2.11 Driftsredovisning

2.11.1 Driftsredovisning per nämnd

Mnkr	Intäkter		Kostnader		Netto		Budgetnetto		Avvikelse		Prognos	
Styrelse/ nämnd	2108- 31	2208- 31	2108- 31	2208-31	2108- 31	2208- 31	2108- 31	2208- 31	210 8-31	2208- 31	2108- 31	2208- 31
Kommun- styrelsen	7,3	8,9	73,7	79,7	66,4	70,8	71,3	82,0	4,8	11,2	3,1	2,8
Utbildnings- nämnd	313,9	326,9	746,9	780,6	433,0	453,7	444,3	468,1	11,3	14,4	1,5	3,5
Kultur- och fritidsnämnd	4,1	4,6	44,5	45,6	40,4	41,0	41,8	41,5	1,5	0,5	0,2	0,0
Socialnämnd	46,2	41,6	246,5	260,9	200,3	219,3	198,6	211,3	-1,8	-8,0	-2,2	-9,5
Teknisk nämnd Skattefin	21,8	26,1	113,9	114,3	92,1	88,2	96,0	92,3	3,9	4,2	-1,2	0,5
Teknisk nämnd Avgiftsfin	34,3	34,7	33,5	37,4	-0,8	2,7	-0,5	0,0	0,2	-2,7	2,4	-2,1
Bygg- och miljönämnd	4,8	4,8	8,5	10,4	3,7	5,6	4,7	5,1	0,9	-0,5	3,0	0,2
Finans	99,4	39,8	68,9	20,6	-30,5	-19,2	13,7	21,8	44,2	41,0	-13,0	34,0
Justering för avskrivningar	----	----	-41,0	-33,6	-41,0	-33,6	-43,7	-37,2	-2,7	3,6	3,0	3,2
Justering för interna poster	-297,3	- 310,3	- 297,3	-310,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamheten s intäkter och kostnader enligt resultat- räkning	234,5	177,1	998,1	1005,6	763,6	828,5	826,2	884,9	62,3	63,7	-3,2	32,6

2.11.2 Sammanställning beslut om driftbudget

Mnkr	BudgetNuvarande kommunbidrag enl ventilen	IT säkerhet	Bara IP	Krisberedskap	Lokalunderhåll	Summa förslag nytt kommunbidrag
	KF §107 2021	KF §52 2022	KF §51 2022	KS §52 2022	KF §50 2022	
Kommunstyrelsen	115,9	1,7		5,0	7,0	129,6
Utbildningsnämnd	701,5					701,5
Kultur- och fritidsnämnd	61,5		1,8			63,3
Socialnämnd	324,6					324,6
Tekniska nämnd, skatt	141,5					141,5
Tekniska nämnd, avg	0,0					0,0
Bygg- och miljönämnd	7,6					7,6
Summa	1 352,6	1,7	1,8	5,0	7,0	1 368,1

2.12 Investeringsredovisning

2.12.1 Redovisning per nämnd

Mnkr	Utfall 20220831	Prognos 2022	Budget helår	Avvikelse
Kommunstyrelsen	2,4	7,6	10,6	3,0
Utbildningsnämnd	3,5	11,1	12,7	1,6
Kultur- och fritidsnämnd	8,8	16,5	42,1	25,6
Socialnämnd	0,1	1,6	1,6	0,0
Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet	19,9	28,8	49,7	20,9
Teknisk nämnd - avgiftsfinansierad verksamhet	10,2	25,9	43,1	17,2
Bygg- och miljönämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Bruttoinvesteringar totalt	44,9	91,5	159,8	68,3
Investeringsbidrag	0,0	-1,1	-0,5	0,6
Anslutningsavgifter	-4,1	-5,8	-13,3	-7,5
Nettoinvesteringar totalt	40,8	84,6	146,0	61,4

2.12.2 Bruttoinvestering per projekt

KOMMUNEN	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
Pågående projekt, mnkr	Beslutad budget	Akkumulerat utfall	Avvikelse	Budget 2022	Utfall 20220831	Prognos 2022
Servicebyggnad och kiosk FSI	5,3	1,4	3,9	5,0	1,7	2,0
Idrottsområdet Klågerup	27,4	1,3	26,1	27,4	1,6	5,6
Bara backar Etapp 1	*	80,0	----	0,0	2,2	2,2
Bara Backar Etapp 2-3 VA	*	0,0	----	----	----	----
Bara Backar Etapp 2-3	*	0,8	----	4,5	0,2	0,5
Brorestaurering S8 Hyltarpvägen	7,8	0,0	7,8	7,8	0,7	4,0
Stationsområdet Svedala	27,5	0,0	27,5	1,4	0,0	2,5

* 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.

2.12.3 Sammanställning beslut om investeringsbudget

Mnkr	Budget	Tilläggsanslag	Ombudgetering	Tilläggsanslag	Summa
	KF §107 2021	KF §3 2022	KS §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	-13,3	---	----	----	-13,3
Nettoinvestering totalt	141,9	1,8	0,0	2,3	146,0

2.13 Exploateringsredovisning

2.13.1 Exploateringsredovisning

Exploateringsredovisning (tkr)

Exploateringsområde	Ing balans	Utgifter 2022	Inkomster 2022	Avslut mm	Utg balans
E1160 Östra Industriområdet II	7,8	----	-0,5	----	7,3
E1440 Bara Söder	----	0,4	----	----	0,4
Summa	7,8	0,4	-0,5		7,7

2.13.2 Kommentar till exploateringsredovisning

Utbyggnaden av Östra Industriområdet är färdigställt. Reservationer och försäljning av återstående tolv tomter pågår. Till och med augusti har en tomt Svedala 100:352 sålts.

Exploateringsområdet Bara Söder har påbörjats.

2.14 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 närmast tre följande åren.

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

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

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

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

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

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

Finansnetto anger skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader.

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

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

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

Kassalikviditet är ett mått där omsättningstillgångar sätts i relation till kortfristiga skulder. Över 100 procent i detta mått visar att de kortfristiga skulderna kan betalas på 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 förkortningen för miljoner kronor

Omsättningstillgång är tillgång som beräknas innehas kortvarigt exempelvis kundfordring.

Pensionsavsättning utgörs av avsättning till framtida pensionsutbetalningar.

Pensionsskuld är intjänade pensionsförmåner för kommunens anställda.

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

Realisationsvinst/förlust 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.

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 förkortningen för tusen kronor.

Uljämningssystemet ska skapa likvärdiga ekonomiska förutsättningar för alla kommuner och Regioner i landet för att kunna tillhandahålla invånarna likvärdig service oberoende av kommuninvånarnas inkomster och andra strukturella förhållanden.