



Foto: Jenny Brandt

ÅRSREDOVISNING 2024

DEC 2024

SVEDALA KOMMUN



SVEDALA KOMMUN

Innehållsförteckning

1	INLEDNING.....	5
1.1	Sammanfattning	5
1.2	Kommunstyrelsens ordförande	5
1.3	Viktiga händelser.....	6
2	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	8
2.1	Översikt över verksamhetens utveckling.....	8
2.2	Den kommunala koncernen	9
2.2.1	Koncernbolag.....	10
2.3	Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning	12
2.3.1	Samhällsekonomisk utveckling.....	12
2.3.2	Befolkningsutveckling	12
2.3.3	Bostadsutveckling.....	13
2.3.4	Näringsliv	14
2.3.5	Sysselsättning.....	15
2.3.6	Hållbarhet.....	15
2.3.7	Totala pensionsförpliktelserna för kommunkoncernen och kommunen	17
2.3.8	Känslighetsanalys.....	18
2.3.9	Finansiella risker - kommunens medelsplacering.....	19
2.4	Händelser av väsentlig betydelse	20
2.5	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	21
2.5.1	Ansvarsstruktur.....	21
2.5.2	Styrmodellen	23
2.5.3	Styrprocessen.....	23
2.5.4	Intern kontroll	24
2.5.5	Uppsiktsplikten.....	25
2.6	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	25
2.6.1	God ekonomisk hushållning.....	25
2.6.1.1	Mål för Svedala kommun	25
2.6.1.2	Finansiella mål.....	33
2.6.2	Ekonomisk ställning	36

2.6.2.1	Årets resultat.....	36
2.6.2.2	Budgetföljsamhet	38
2.6.2.3	Investerings- och exploateringsverksamhet.....	42
2.6.2.4	Likviditet, lån och Soliditet.....	44
2.6.2.5	Borgensåtaganden.....	47
2.7	Balanskravsresultat	47
2.8	Förväntad utveckling	49
2.9	Personalredovisning.....	52
2.9.1	Anställning och bemanning.....	52
2.9.1.1	Antal månadsavlönade medarbetare per styrelse/nämnd och total	52
2.9.1.2	Andel månadsavlönade medarbetare med en tillsvidareanställning per styrelse/nämnd och total	52
2.9.1.3	Andel månadsavlönade medarbetare med deltidsanställning per styrelse/nämnd och total	53
2.9.1.4	Antal månadsavlönade i årsarbetare per styrelse/nämnd och total	53
2.9.1.5	Personalomsättning per styrelse/nämnd och total (tillsvidareanställda).....	54
2.9.1.6	Analys Anställning och bemanning	55
2.9.2	Arbetsmiljö och hälsa.....	56
2.9.2.1	Sjukfrånvaro per styrelse/nämnd och total.....	56
2.9.2.2	Sjukfrånvaro.....	56
2.9.2.3	Analys Arbetsmiljö och hälsa	57
3	EKONOMISK REDOVISNING	58
3.1	Resultaträkning	58
3.1.1	Resultaträkning årsredovisning	58
3.2	Kassaflödesanalys	59
3.2.1	Redovisning	59
3.3	Balansräkning.....	60
3.3.1	Redovisning	60
3.4	Bokslutsnoter.....	61
3.5	Driftsredovisning.....	77
3.6	Sammanställning beslut om driftbudget	78
3.7	Investeringsredovisning.....	79
3.7.1	Redovisning per nämnd.....	79
3.7.2	Redovisning per projekt	79
3.7.3	Sammanställning beslut om investeringsbudget	81
3.8	Exploateringsredovisning	81
3.8.1	Exploateringsredovisning.....	81
3.8.2	Kommentar till exploateringsredovisning.....	81

3.9	Ord- och begreppsförklaring.....	82
3.10	Bilagor	85
3.10.1	Kommunstyrelsen	85
3.10.2	Utbildningsnämnden	85
3.10.3	Kultur och fritidsnämnden	85
3.10.4	Socialnämnd	85
3.10.5	Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet	86
3.10.6	Teknisk nämnd- avgiftsfinansierad verksamhet	86
3.10.6.1	Vatten och avlopp	86
3.10.6.2	Avfall 87	
3.10.7	Bygg och miljönämnd	87

1 INLEDNING

1.1 Sammanfattning

Befolkning

Vid 2024 års slut uppgår antalet invånare till 23 581 personer, vilket motsvarar en ökning med 111 individer jämfört med 2023 eller en procentuell ökning med 0,5 procent. I relation till tidigare års befolkningstillväxt är årets ökning något dämpad men hamnar i paritet med fastställd befolkningsprognos för 2024. Det är framförallt en positiv inflyttning och invandring till kommunen som bidragit till befolkningsökningen 2024.

Koncernresultat

Svedala kommun redovisar tillsammans med kommunens helägda bolag ett positivt resultat om 52,4 mnkr för 2024, vilket är en minskning med 39,3 mnkr jämfört med föregående år. Det sämre resultatet förklaras dels av att resultatet efter skatt i Svedala kommunhus AB minskat med mer än hälften jämfört med 2023, dels av att kommunens resultat under 2023 påverkades positivt av en aktieutdelning från Svedala kommunhus AB på 65 mnkr.

Svedala kommunhus AB:s koncernresultat efter finansiella poster är 6,6 mnkr, vilket är 8,6 mnkr lägre jämfört med bokslut 2023.

Kommunens resultat

Årets resultat inklusive jämförelsestörande poster är 50,2 mnkr, vilket är 85,5 mnkr lägre än föregående år. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster är 89,6 mnkr lägre än föregående år och beror främst på att 2023 års resultat påverkats positivt av en aktieutdelning på 65 mnkr.

Resultatet som andel av intäkterna från skatter och statsbidrag motsvarar 3,2 procent, vilket är högre än Sveriges Kommuner och Regioners definition av god ekonomisk hushållning.

Kommunövergripande mål

Sammanställningen av de 14 kommunövergripande målen vid bokslutet 2024 visar på god progressionstakt. Åtta mål bedöms vara uppnådda, tre bedöms delvis uppnådda och tre bedöms som inte uppnådda. Avstämningen görs mot den progressionstakt som är fastställd av kommunfullmäktige i budget 2024.

Finansiella mål

Kommunen inklusive koncernens finansiella mål är uppdelade i tre målområden och inom dessa återfinns fyra mål med åtta indikatorer. Samtliga indikatorer bedöms uppnådda under året och därmed anses samtliga mål och den finansiella målsättningen för god ekonomisk hushållning vara uppfylld.

1.2 Kommunstyrelsens ordförande

1.3 Viktiga händelser

Under 2024 har följande händelser av större dignitet skett i kommunen.

Omvärld

En allt oroligare omvärld och frågor om cybersäkerhet, kris och höjd beredskap präglade kommunens arbete under året. En del i detta arbete har varit att en extern utredare genomfört en kartläggning och analys om framtidens räddningstjänst i Svedala kommun. Utredningen rekommenderar Svedala kommun att skyndsamt söka medlemskap i kommunalförbundet Räddningstjänst Syd.

Antalet barn i kommunens förskolor har minskat mer än förväntat under året, vilket har lett till att organisationen har behövt anpassas. Utbildningsnämnden har under hösten påbörjat arbetet med planering för ytterligare anpassningar och avetablering av två förskolor. Minskade barnkullar påverkar även fristående förskolor.

I Socialstyrelsens undersökning, "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?", som genomförs varje år, hamnade särskilt boende i Svedala kommun på en första plats i Skåne och andra plats nationellt.

Samverkan, digitalisering och innovationer

Svedala kommun har ingått avsiktsförklaring med Svedala VC AB om etablering av en familjecentral i Svedala tätort.

Huvudmannaskapet för Svedala kommuns VA-verksamhet övergick till kommunalförbundet VA SYD den 1 januari 2025. Arbetet med verksamhetsövergången har pågått under hela året.

Verksamhetsutveckling

Kultur- och fritidsnämnden har under året tagit fram en kultur- och fritidsplan för 2025-2029. Planen innefattar fyra övergripande fokusområden där alla invånare ska ges möjlighet till en meningsfull fritid, barn och unga ska ges fler möjligheter att påverka kultur och fritids verksamheter och att kultur- och fritid ska bidra till ökad trygghet samt stärkt och utvecklad samverkan.

Kultur- och fritidsnämnden har även antagit en ny biblioteksplan som anger riktningen för biblioteksverksamheten de kommande åren. Biblioteksplanens fokus ligger på det livslånga läsandet och lärandet, tillgänglighet samt delaktighet

Inom socialnämndens verksamhetsområde har en översyn kring arbetssätt gjorts. Detta har bland annat resulterat i införande av digitala inköp inom hemtjänsten, ett pilotprojekt med läkemedelsautomater för att öka delaktigheten och säkra läkemedelshanteringen samt ett arbete med att få igång ett hemtagningsteam.

NPÖ, nationell patientöversikt, startades i december. Det innebär att viss information i hälso- och sjukvårdsjournalen delas till olika vårdgivare, efter samtycke från den enskilde. Detta underlättar planeringen av vårdinsatser inom vård- och omsorg.

Under året har bygg- och miljönämnden påbörjat ett arbete med att ta fram ett ramverk för servicebaserad myndighetsutövning. Syftet är att förbättra kommunikationen med näringsidkare i samband med myndighetsutövning.

Planer, exploatering, lokaler och anläggningar

Planarbete för två stora exploateringsområden som tillför tätortsnära bostäder har påbörjats för del av fastigheten Kvisslemölla 1:4 m.fl ("Bara kullar") och för fastigheten Svedala 306:40 ("Aggarpsdalen"). Planuppdraget för Bara Söder, hotell, konferens och spa, har uppdaterats och utvecklats.

Under året har arbetet med att ta fram en ny översiktsplan för Svedala kommun påbörjats. Politisk styrgrupp är kommunstyrelsens plan- och exploateringsutskott.

I november genomfördes slutbesiktning av den sista utbyggnadsetappen av bostadsområdet Bara backar. Detta innebär att hela det stora bostadsområdet som är planerat för cirka 300 bostäder är färdig vad gäller allmän platsmark.

Kommunstyrelsen har under året godkänt ett lokalprogram för badhus i Svedala kommun samt av kommunfullmäktige tilldelats medel för att ta fram underlag för ett eventuellt framtida partneringsprojekt.

Spångholmsskolans renovering slutfördes inför höstterminens start.

Svedala kommun har förvärvat fastigheten Svedala 205:26 "Råkulla" i syfte att skapa nytt verksamhetsområde för näringslivsetablering.

En "flygplatslekplats" har invigts i Bara och på alla hjärtans dag invigdes "Hjärtats lekplats" i Svedala.

I december invigdes Svedalas nya station. Stationsombyggnaden har genomförts enligt medfinansieringsavtal från 2018 mellan Trafikverket och Svedala kommun. Det nya stationsområdet innebär förbättrad tillgänglighet för resenärer och pendlare samt ett lyft för Svedala ur ett stadsbyggnadsperspektiv.

2 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen

Fem år i sammandrag					
	2020	2021	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter	388,4	570,9	379	434,3	462,2
Verksamhetens kostnader	1 594,4	1 588,6	1 604,4	1 733,0	1 854,2
Årets resultat i mnkr	-37,9	287	78,8	90,7	52,4
Soliditet	28,8	35,3	37,5	36,4	36,6
Soliditet i % inklusive pensionsåtagande	23,7	32,5	34,7	34,1	34,2
Investeringar (netto) mnkr	273,3	252,0	291,0	334,4	327,1
Långfristig låneskuld	1 644,4	1 634,8	1 596,8	1 646,7	1 806,7
Antal anställda	1 583	1 645	1 686	1 685	1 691

Kommun

Fem år i sammandrag					
	2020	2021	2022	2023	2024
Folkmängd per 31 december	22 665	23 222	23 288	23 470	23 581
Kommunal skattesats	20,24	20,24	20,24	20,24	20,24
Verksamhetens intäkter (mnkr)	298,1	354	288,7	305,6	363,2
Verksamhetens kostnader (mnkr)	1 608,1	1 608,5	1 623,7	1 648,7	1 792,9
Årets resultat i mnkr	-62,7	125,3	48,6	135,7	50,2
Skatteintäkter och generella bidrag i mnkr	1 290,8	1 383,8	1 463,3	1 520,5	1 593,4
Soliditet i %	44,5	51,5	54,8	35,6 *	36,6 *
Soliditet i % inklusive pensionsåtagande	27,8	45,4	49,0	32,2 *	33,0 *
Investeringar (netto) mnkr	108,3	156,0	91,0	148,4	120,2
Självfinansieringsgrad (%)	89,1 ** (-3,2)	154,9 ** (115,3)	128,3	127,2 ***	87,5 ***
Långfristig låneskuld, mnkr	331,1	321,1	283,6	283,6	293,6
Antal anställda	1 552	1 609	1 657	1 654	1 658

*I bokslut 2023 har ändrade redovisningsprinciper avseende finansiell leasing av fastigheter och lös egendom implanterats enligt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer, R5.

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

*** Exklusive tillkommande avskrivningar för finansiell leasing enligt rekommendation R5

2.2 Den kommunala koncernen

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

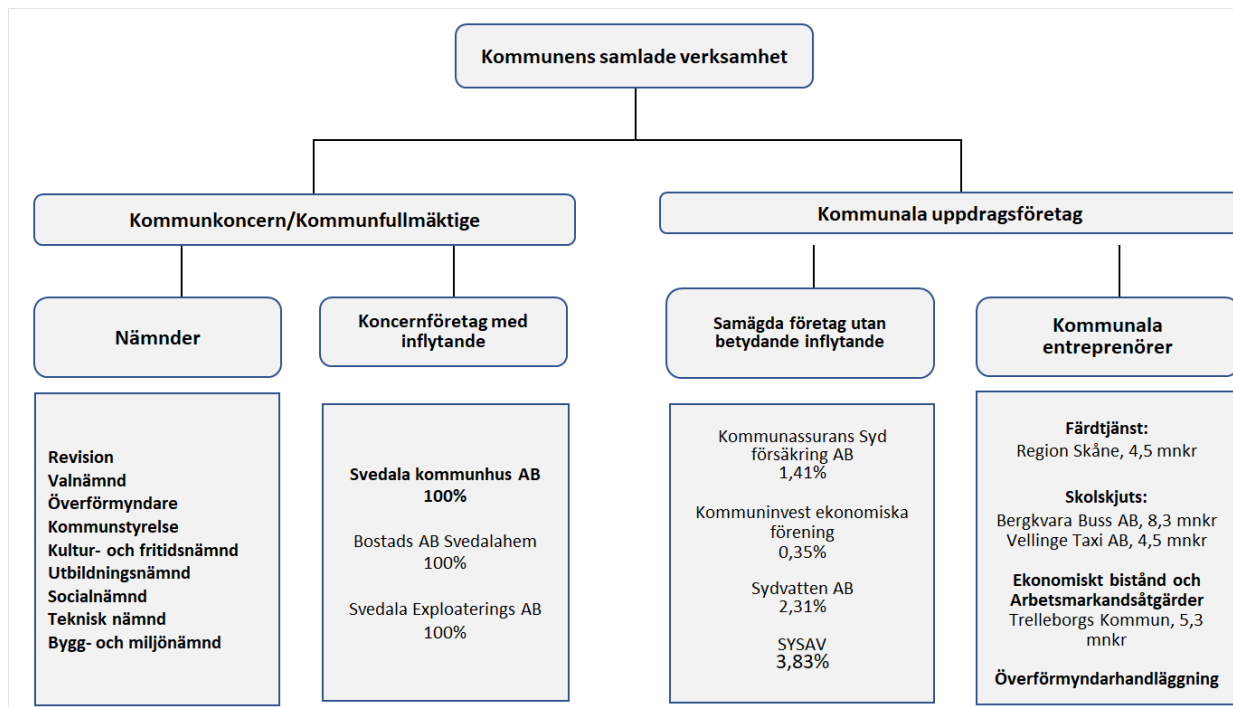
Kommunkoncern

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

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

För att en kommunal entreprenad ska föreligga förutsätts att det finns avtal mellan kommunen och producenten, att kommunen har ett huvudansvar för att tjänsten erbjuds kommunmedborgarna och att verksamheten annars ska drivas i egen regi

Svedala kommun har färdtjänst, skolskjuts, ekonomiskt bistånd/arbetsmarknadsåtgärder och överförmyndarhandläggning på entreprenad 2024.



2.2.1 Koncernbolag

Svedala kommunhus AB

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

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

Bostads AB Svedalahem

Bostads AB Svedalahem är ett helägt dotterbolag till Svedala kommunhus AB. Som allmännyttigt bostadsbolag ska företaget förvärva, äga, förvalta och sälja fastigheter. Bolaget ska även låta bygga bostäder, affärlägenheter och kollektiva anordningar för att främja bostadsförsörjningen i kommunen samt ta ett bostadssocialt ansvar. Bolagets fastighetsinnehav består av 1 142 lägenheter, servicelägenheter, LSS-boenden, bibliotek, föreningslokaler och förskola.

Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster på 0,8 mnkr, vilket är 4,9 mnkr högre än det budgeterade resultatet för 2024. Dock är resultatet 4,0 mnkr lägre jämfört med 2023.

Under 2024 har bolagets omsättning minskat från 158,8 mnkr till 127,2 mnkr. Hyresintäkterna har ökat med årets hyreshöjning men på grund av att fastigheterna Stationshuset, Holmagården och Solgården sålts till systerbolaget Svedab under 2023 har hyresintäkterna totalt sett minskat. Utöver hyresintäkterna minskade övriga rörelseintäkter mot föregående år med 3,3 mnkr. I övriga rörelseintäkter ingår försäkringsersättning efter brand i garage, återbetalning för skatt på biogas för åren 2023 och 2024 samt ersättning för vidarefakturerade kostnader.

Driftskostnaderna har minskat jämfört med föregående år vilket främst förklaras av att bolaget sålt av fastigheter till systerbolaget. Under året har underhållskostnader uppgått till 17,1 mnkr, vilket är 1,3 mnkr högre jämfört med 2023. De största posterna under året var lägenhetsunderhåll, utbyte av kallvattenventiler samt vattenbesparingsprojekt. Årets personalkostnader har belastats med upplupna kostnader för lön under uppsägningstid och avgångsvederlag för bolagets VD, vilket till stora delar förklarar varför kostnaderna blev 2,9 mnkr högre jämfört med föregående år. Normaliseringen av inflationen har bidragit till att räntorna sjunkit vilket resulterat i att de finansiella kostnaderna minskat med 1,8 mnkr jämfört med föregående år.

Under 2024 har Svedalahem beslutat att förvärva fastigheten Värby 61:591 med 43 lägenheter om 1–3 rum och kök. Svedalahem har även förvärvat fastigheterna Svedala Skammarp 4:178 och 4:179 (Bara backar). Styrelsen har även beslutat att påbörja projektet för ombyggnation av LSS gruppboende Staren (Svedala 20:10) samt Boken och Rönnen (Svedala 35:5). Under året har inga försäljningar ägt rum.

Flerårsöversikt

Flerårsöversikt	2020	2021	2022	2023	2024
Resultat efter finansiella poster i mnkr	17,0	147,6	5,9	4,8	0,8
Investeringar i fastigheter i mnkr	95	16	82	9	111 *
Marknadsvärde fastigheter i mnkr	1 589	1 696	1 695	1 562	1 634
Underhållsnivå kr/kvm	196	101	265	289	248
Soliditet i procent	23,8	36,8	31,4	32,1	31,2

*Under posten "Investeringar i fastigheter i mnkr" ingår köp av aktiebolaget Svedalahem Vide AB för 100 mnkr

Svedala Exploatering AB (Svedab)

Svedab är ett helägt dotterbolag till Svedala kommunhus AB. Bolaget har till uppgift att förse kommunen med ändamålsenliga lokaler främst avseende skola, förskola och vårdboende. Uppgiften utövas genom att förvärva, äga, bygga samt förvalta fastigheter. Fastighetsinnehavet består till största delen av verksamhetslokaler som förskolor, skolor, idrottsanläggningar, vårdboende och kontor.

Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster på 13,8 mnkr, vilket är 8,4 mnkr högre än budgeterat resultat för 2024 och 1,3 mnkr lägre jämfört med bokslut 2023.

Under 2024 har bolagets omsättning ökat från 157,5 mnkr till 167,5 mnkr, vilket dels beror på årets hyreshöjningar, dels av att intäkterna ökat på grund av förvärvade fastigheter från Svedalahem samt färdigställande av ny- och ombyggnadsprojekt. Även har kostnader för skötsel, drift och reparationer ökat jämfört med föregående år, vilket främst beror på större inköp av material till skyddsrum och att energiförbrukningen ökat med cirka 20 procent på grund av bland annat förvärvade fastigheter. Under året har underhåll som belastar resultaträkningen gjort för 9,2 mnkr, vilket är 6,6 mnkr högre jämfört med 2023. De största posterna under året var ombyggnad av Rödluvans förskola och ombyggnad och renovering av Spångholmsskolan. Övriga fastighetskostnader minskade med 6,9 mnkr och beror framförallt på att 2023 års resultat påverkats negativt av förgäveskostnader. Årets personalkostnader har belastats med upplupna kostnader för lön under uppsägningstid och avgångsvederlag för bolagets VD, vilket till stora delar förklarar varför kostnaderna blev 5,4 mnkr högre jämfört med föregående år. Årets avskrivningar uppgick till 48,5 mnkr vilket är 3,7 mnkr högre än föregående år och beror på aktivering av investeringar och förvärvade fastigheter. Trots att inflationen normaliserats ökar räntekostnaderna med 3,7 mnkr jämfört med föregående år. Orsaken till det är att derivat som löpt ut under året ersatts med nya derivat med högre räntenivå.

Under 2024 har bolaget inte förvärvat eller sålt fastigheter. Däremot har styrelsen beslutat att påbörja till- och ombyggnation samt underhåll av räddningsstationen, underhåll av Marbäcksskolan och ombyggnation av hemtjänst Östers lokaler på Toftaängen. Utöver det har styrelsen även beslutat om projekteringsstart för kompletterande byggnad med samlingssal till Svedala kommunhus samt tecknat exploateringsavtal för detaljplan för Klågerupsskolan.

Rosslättsskolans om- och tillbyggnation har fortgått trots att entreprenören gått i konkurs. Ny entreprenör för ombyggnation handlas upp under våren 2025 medan ny entreprenör för tillbyggnaden har skett genom en direktupphandling.

Flerårsöversikt

Flerårsöversikt	2020	2021	2022	2023	2024
Resultat efter finansiella poster i mnkr	15,2	21,4	35,8	15,1	13,8
Investeringar i fastigheter i mnkr	70	80	118	177	88
Marknadsvärde fastigheter i mnkr	1 634	1 823	2 166	2 299	2 284
Underhållsnivå kr/kvm*	192	284	213	324	275
Soliditet i procent	11,3	11,4	13,4	12,5	13,1

*Underhållsnivå kr/kvm inbegriper underhållskostnader i driften och investering

2.3 Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning

2.3.1 Samhällsekonomisk utveckling

Svensk ekonomi befinner sig i en lågkonjunktur och 2024 i likhet med 2023 har varit ett tufft år för många kommuner. Under 2024 räknar två av tre kommuner med ett underskott och många kommuner har fått vidta åtgärder för att komma till rätta med underskotten.

Sverige är ett litet exportberoende land, vilket gör den globala ekonomiska utvecklingen viktig att följa. Konjunkturinstitutet spår en global tillväxt på 2,8 procent 2024 och 2025, men stora osäkerheter kvarstår, såsom handelspolitiska spänningar och konflikter som riskerar att dämpa den globala ekonomin. Trots en svag start på året beräknas Sveriges BNP växa med 0,7 procent under 2024, delvis tack vare en starkare exportindustri. Investeringarna har hållit tillbaka tillväxten, medan hushållen varit försiktiga med konsumtionen. Under 2025 väntas ekonomin återhämta sig, främst drivet av ökade reallöner, räntesänkningar och en expansiv finanspolitik som stärker hushållens disponibla inkomster. Detta väntas ge en positiv effekt på detaljhandeln, som tillsammans med hushållens ökade konsumtion blir en nyckel för svensk ekonomis återhämtning.

Trots en svag skatteutveckling 2024 med en realskatteminskning på 0,5 procent väntas skatteunderlaget återhämta sig 2025–2028. Den låga skattetillväxten 2024 beror främst på en minskning av antalet arbetade timmar, vilket påverkar skatteunderlaget negativt. Detta är en fortsättning på det svaga läget från 2023, då realskatteminskningarna redan var historiskt låga -1,8 procent. En annan bidragande faktor är den generellt svaga konjunkturen, som dämpar både inkomster och konsumtion, vilket i sin tur begränsar skatteintäkterna.

År 2025 beräknas reallt skatteunderlag öka med över fem procent drivet av högre pensionsinkomster, lägre räntekostnader och nytt jobbskatteavdrag som sammantaget stärker hushållens köpkraft. Åren efter förväntas skattetillväxten drivas av främst fler arbetade timmar och stabilare pensionstillväxter.

2.3.2 Befolkningsutveckling

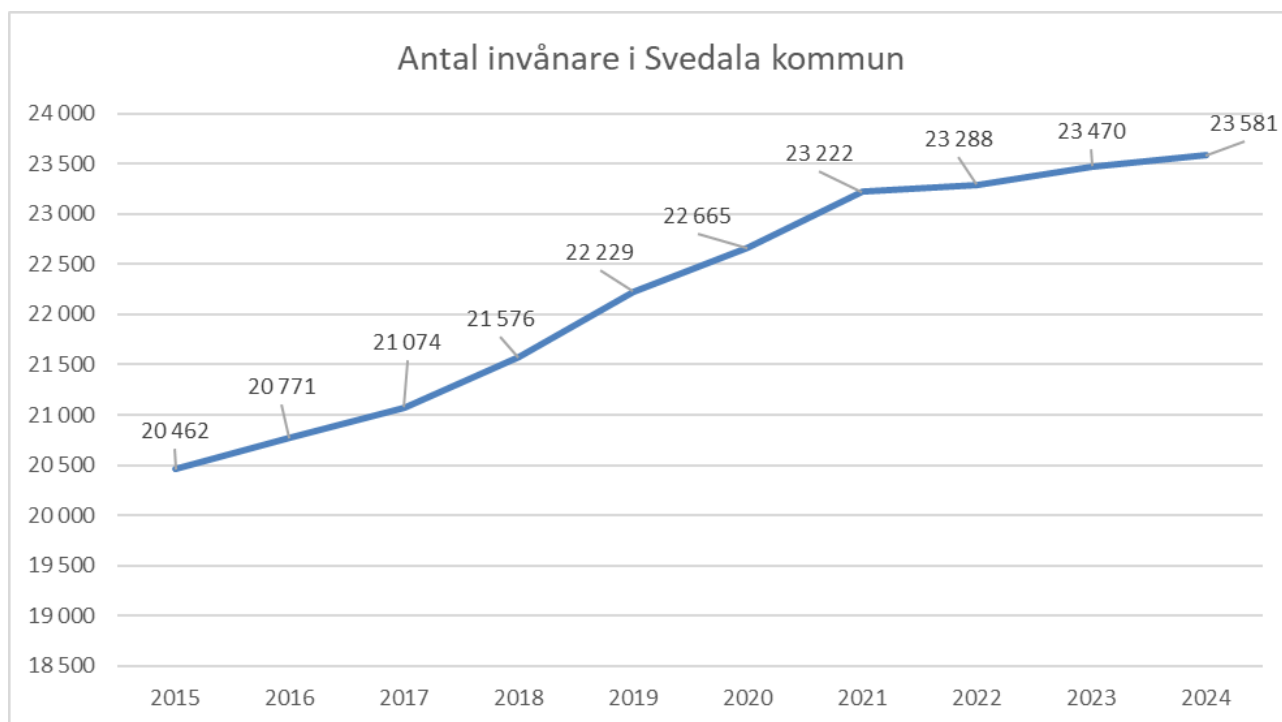
Svedala kommun har under de senaste tio åren upplevt en stadig befolkningstillväxt bland annat till följd av sitt strategiska läge som gör kommunen till en attraktiv boendekommun. För att stödja denna tillväxt har Svedala kommun antagit en bostadsförsörjningsstrategi som innehåller mål och riktlinjer för bostadsbyggande. Denna strategi syftar till att säkerställa att det finns tillräckligt med bostäder för nuvarande och framtida invånare.

Den genomsnittliga befolkningstillväxten har i snitt legat runt 1,0-1,5 procent årligen. Denna trend bröts dock 2022 då befolkningstillväxten hamnade på 0,3 procent och har sedan dess inte överstigit 1,0 procent. Ett sämre ekonomiskt läge med höga ränte- och byggkostnader har bidragit till att många planerade bostadsbyggnadsprojekt uteblivit eller senarelagts och att försäljningstransaktioner på bostadsmarknaden minskat jämfört med tidigare år. Resultatet av detta är att generationsväxlingen i kommunens bostadsbestånd minskat och därmed befolkningstillväxten.

Det sämre konjunkturläget har resulterat i att befolkningstillväxten över tid väntas bli lägre jämfört med tidigare fastställda befolkningsprognoser. Enligt kommunens nya befolkningsprognos för 2025 och framåt väntas invånarantalet nu öka med i genomsnitt 1,3 procent årligen till och med 2034, en genomsnittlig ökning med 330 personer per år. Detta ska jämföras med tidigare prognos som prognostiserade en genomsnittlig tillväxt på 360 personer per år.

I slutet av 2024 uppgår antalet invånare till 23 581 personer, vilket motsvarar en ökning med 111 individer jämfört med 2023, eller en procentuell ökning med 0,5 procent. I relation till tidigare års befolkningstillväxt är årets ökning något dämpad men hamnar i paritet med fastställd befolkningsprognos för 2024.

Det är framförallt en positiv inflyttning och invandring till kommunen som bidragit till befolkningsökningen 2024.

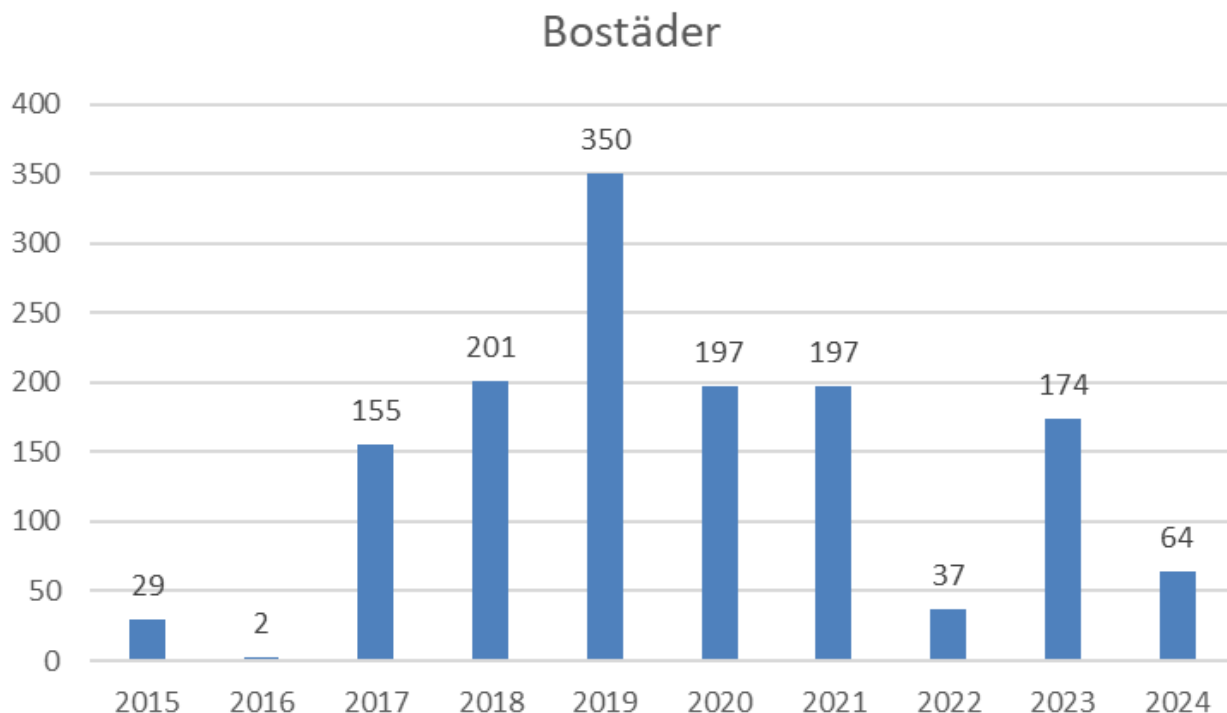


Sedan årsskiftet 2014/2015 och fram till årsskiftet 2024/2025 har befolkningen ökat med 3 119 eller 15,2 procent, vilket är högre än genomsnittsökningen för riket. Ökningen har varit särskilt stor från 2017 fram till årsskiftet 2021/2022. Under denna period har det byggts en hel del i kommunen vilket är förklaringen till befolkningsförändringen.

2.3.3 Bostadsutveckling

Bostadsbyggnationen de senaste tio åren i Svedala kommun har varit den största enskilda faktorn till kommunens positiva befolkningstillväxt. Idag finns tillräckligt många detaljplaner för en fortsatt bostadsbyggnation i syfte att nå upp till

kommunens befolkningsprognos.



Byggandet i Svedala kommun var under 2024 betydligt lägre än tidigare år. Antalet färdigställda bostäder 2024 blev 64, vilket är 110 färre jämfört med föregående år, men fyra fler jämfört med kommunens bostadsbyggnadsprognos. Förändringen mot föregående år beror främst på svagare ekonomisk tillväxt i Sverige vilket påverkat byggsektorn negativt samt att flera lagakraft vunna planer inte genomförts. Exploatörerna har inte sökt bygglov och kommer troligtvis att dröja med det ett par år till på grund av rådande konjunktur.

Bostadsbyggandet 2024 består av 43 hyresrätter i ett nytt flerbostadshus i Bara och 21 småhus. Av årets tillkommande bostäder i småhus var de flesta i Bara, tolv stycken, genom nästa etapp av Bara backar. Spridd bebyggelse utanför tätorterna stod för en liten del, sex stycken.

Den långsiktiga trenden visar på ett fortsatt ökat bostadsbyggande i kommunen, dock något lägre jämfört med tidigare prognoser. Mellan åren 2015 och 2024 har det byggts 1 406 bostäder, varav den största tillkomsten av bostäder skett åren 2018-2021. Enligt kommunens byggprognos förväntas bostadsbyggnationen i kommunen de kommande fem åren ligga mellan 36-136 nya bostäder per år vilket är lägre än tidigare prognos. Det beror troligtvis på rådande lågkonjunktur.

2.3.4 Näringsliv

I Svedala kommun ska det vara enkelt och attraktivt att starta, driva och utveckla företag. Idag finns cirka 1 800 aktiva företag som sysselsätter ungefär 5 000 personer. De största branscherna är transport och logistik, tillverkningsindustri och byggverksamhet. Sandvik är den största privata arbetsgivaren och Svedala kommun den största offentliga. Majoriteten av företagen i kommunen är små och medelstora företag med färre än 50 anställda. Det är enbart Sandvik

som har fler än 200 anställda. I år har 113 nya företag registrerats.

Näringslivsarbetet under 2024 är ett av de mest framgångsrika åren hitintills. Det har varit ett händelserikt år som har präglats av ett gott samarbete med det lokala näringslivet och framgångsrika resultat i olika mätningar av det lokala företagsklimatet. I Svenskt Näringslivs undersökning av det lokala företagsklimatet i Sverige uppnår Svedala kommun sitt bästa resultat någonsin med en placering på 44:e plats av 290 kommuner. Denna förbättring resulterade i att kommunen blev tilldelad utmärkelsen för "Bästa utvecklingen i Skåne" de senaste fem åren. I Sveriges kommuner och regioners (SKR) undersökning "Löpande Insikt" lyckades kommunen även här uppnå det bästa resultatet sedan mätningen startades.

Samtliga näringslivsaktiviteter har varit välbesökta under året. Det har genomförts framgångsrika och fullbokade näringslivsaktiviteter såsom Boarding Svedala, Näringslivsgala 2024 och Svedala marknad. Utöver det har andra unika projekt genomförts som exempelvis Inspirationsdagen, ett projekt i samarbete med Skurups Sparbank och Skurups kommun, som genomfördes i samband med Skånemässan. Genpoolen, ett annat projekt, syftade till att skapa externa ledningsgrupper för företag/branscher i kommunerna Svedala, Trelleborg, Vellinge och Skurup arrangeras i samarbete med Region Skåne och involverade kommunerna.

2.3.5 Sysselsättning

I Svedala kommun uppgår arbetslösheten i december månad 2024 till 5,5 procent, det är en ökning med 0,5 procentenheter jämfört med samma period 2023. Den nuvarande arbetslösheten är den högsta sedan december 2021. Bland Skånes 33 kommuner framgår det att arbetslösheten i december 2024 ökat i 31 av dem. Även om arbetslösheten i Svedala kommun ökar ligger den fortsatt en bra bit under Skånegenomsnittet på 9,5 procent.

Utbetalt försörjningsstöd i Svedala kommun har under 2024 ökat med 2,6 procent jämfört med 2023 vilket huvudsakligen beror på att riksnormen för försörjningsstödet höjts med 8,7 procent jämfört med 2023. Trots att antalet arbetslösa i Svedala kommun ökat har antalet personer som uppburit försörjningsstöd minskat. Under 2023 försörjdes i snitt 249 personer per månad genom försörjningsstöd jämfört med 223 personer under 2024. Ett effektivt stöd via samarbetet med Trelleborgs kommun till personer som uppbär försörjningsstöd bidrar dels till att begränsa kostnaderna för utbetalt försörjningsstöd, dels till att skapa förutsättningar för kommunens medborgare att uppnå egen försörjning.

2.3.6 Hållbarhet

Arbetet med att implementera hållbarhetsstrategin i kommunens arbete fortsätter och under 2024 har samtliga verksamheter i kommunen varit involverade i att genomföra aktiviteter för att uppnå målen i strategin.

En klimatsmart vardag

Ett viktigt steg i att uppnå målet har varit att kommunicera ut information i kommunens övergripande kanaler om hur kommunens olika verksamheter arbetar med att skapa en klimatsmart vardag samt för att ge tips till medborgarna om hur de kan leva ett mer hållbart liv. Bland annat har information gått ut om klimatanpassningsåtgärder i Baraskolans utemiljö. Eventdagar har anordnats kring matsvinn och utbildningar har hållit för att utbilda ny personal inom kommunens måltidsservice i ekonomi och råvaruhantering.

En ny rese- och mötespolicy har tagits fram under året i syfte att minska kommunens miljöpåverkan. I och med det har

även nya elcyklar och cyklar köpts in till kommunhuset. Under året har även en utredning kring elektrifiering av kommunens fordonsflotta genomförts. Detta har resulterat i att anslag för att bygga ut en laddinfrastruktur i kommunen beviljats i 2025 års budget. Dessutom har kommunens verksamheter tagit ett gemensamt beslut om att succesivt byta ut fossildrivna fordon till elektriska fordon där det är möjligt. Teknisk nämnd har även beviljats anslag för att ersätta allt fossilt bränsle till HVO 100 från och med 2025.

Andra aktiviteter som genomförts under 2024 för att uppnå målet "En klimatsmart vardag" har varit att:

- Informera om energibesparande åtgärder till företagare vid tillsyn.
- Bedriva riktad tillsyn mot livsmedelsföretag gällande sortering av matavfall och förpackningar.
- Initiera ett arbete med att ta fram en solenergistrategi och en energiplan.
- Genomföra dagvattenåtgärder längs Segestrands grönområde.

Ett friskt vatten

En förvaltningsövergripande vattengrupp har bildats för att samverka kring och planera för vatten. Under året har åtgärder vidtagits inom VA-enheten dels i syfte att minska materialåtgången i samband med förnyelse av ledningar, dels för att minimera risken för bräddningar. Stadenheten har infört doseringshjälpmedel av rengöringsmedel.

Segeå-projektet har fortsatt arbetat med vattenvårdande åtgärder och pedagogiska insatser för skola och allmänhet i syfte att öka kunskaperna om vattenmiljöerna i kommunen.

En livskraftig närmiljö

För att nå målet har kommunen under året jobbat med att utreda hur livskraftiga närmiljöer påverkas vid anmälnings/tillståndsärenden. Kommunen verkar även för att öka den biologiska mångfalden i alla planprojekt samt för bekämpning av invasiva arter.

Sista delen i det treåriga Lonaprojektet har under året blomstrat i Klågerup. De perennplanteringar och klimat- och dagvattenåtgärder som genomförts har genomsyrats av att skapa en livskraftig miljö och främja den biologiska mångfalden. På stationsområdet har stora planteringar med perenner och lökar gjorts för att ge området en mjukare framtoning.

2.3.7 Totala pensionsförpliktelserna för kommunkoncernen och kommunen

Pensionsförpliktelser mnkr	2023	2024	Förändring
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	110,2	118,5	8,3
a. varav Avsättning inklusive särskild löneskatt	24,7	27,9	3,2
b. varav Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	85,6	90,6	5,0
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	376,5	421,1	44,6
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0
4. Summa pensionsförpliktelse (inklusive försäkring och stiftelse)	486,7	539,6	52,9
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde			
5. Totalt pensionsförsäkringskapital	459,9	529,8	69,9
a. varav överskottsmedel	0,0	2,1	2,1
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	0,0	0,0	0,0
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	162	158,2	-3,8
8. Summa förvaltade pensionsmedel	621,9	688,0	66,1
Finansiering			
9. Återlånade medel	-135,2	-148,4	
10 Konsolideringsgrad	128%	128 %	

I enlighet med den kommunala redovisningslagen redovisas inte pensionsförmåner före 1998 som skuld i balansräkningen utan dessa förmåner tas upp som ansvarsförbindelse. Dessa pensionsåtaganden uppgår till 90,6 mnkr, inklusive särskild löneskatt, vilket är en ökning med 5,0 mnkr jämfört med föregående år. Beloppet i pensionsåtagandet utgör en skuld till de anställda som, i fast penningvärde, kommer att minska i takt med att utbetalning av pensioner sker.

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

2.3.8 Känslighetsanalys

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

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Demografiska förändringar	Befolkning med demografiska behov ökar/minskar i större utsträckning än den arbetsföra befolkningen. Innebär att det kan bli svårare att rekrytera till kommunala verksamheter. Innebär även att verksamhetsanpassningar kan krävas volymerna i verksamheten minskar.	Kommunala koncernen	- Servicenivåer - Nya lokalbehov alternativ avveckling av befintliga lokaler - Samordning inom koncern - Interkommunal samverkan - Bostadsförsörjningsplan - Långsiktiga investeringsplaner - Omställning av verksamhet - Infrastruktur (VA-utbyggnad samt reinvestering) - Strategisk markinköp i syfte att klara av att växa - Högre krav på egenansvar för medborgare, företag och frivilligorganisationer
Svag ekonomisk tillväxt	Risk för lägre skatteunderlagstillväxt, vilket kan leda till ett gap mellan intäkter och kostnader	Kommunens verksamheter	- Anpassning av verksamheter till lägre intäkter - Säkerställa att de finansiella målen efterlevs - Tillgång till likvida medel
Ändrade principer för utjämning av skatter och statsbidrag	Högre/lägre statsbidrag till kommunen kan leda till högre kvalitet alternativt sämre kvalitet i verksamheterna (effektivisering/utökning)	Kommunens verksamheter	- Samverka mellan verksamheter och mellan kommuner - Digitalisera där det är möjligt- Se över driftsformer för verksamheterna
Klimatförändringar	Kraven på att ställa om mot en hållbar verksamhet ökar generellt i takt med att utmaningarna blir större. Torka, översvämningar, omställning till koldioxidneutral verksamhet är exempel på område där stora kostnader kan komma i framtiden.	Kommunkoncernen	- Reservvatten - Reservkraft - Krisberedskap - Översiktsplanering - Arbeta utifrån kommunens hållbarhetsstrategi
Säkerhetsläget i Sverige	Ökade kostnader som en konsekvens av IT-attacker, sprängningar, skjutningar och ökad gängkriminalitet.	Kommunkoncernen	Ökat behov av förebyggande arbete med externa parter eller ändrade arbetssätt

Verksamhetsrisk			
Kompetensförsörjning	Svårt att anställa adekvat personal till kommunen	Främst inom vårdsektorn men även inom teknisk förvaltning.	- Arbeta för att bli en attraktivare arbetsgivare - Friskvårdsinsatser - Kompetensutbildning - Digitalisering - Samverkan mellan kommuner
IT-säkerhet	Ökat beroende av digitala system leder till sårbarhet vid fientliga intrångsförsök.	Kommunkoncernen	- Arbeta med att förstärka IT-säkerhet
Färre resurser	I takt med att gapet mellan skatteintäkter och kostnader ökar samt att bristen på arbetskraft ökar blir det svårare att säkra det kommunala uppdraget	Kommunkoncernen	- Ökad samverkan - Digitalisering och innovation
Högre förväntningar och krav på kommunens verksamheter från stat och medborgare	- Ökad arbetsbelastning på grund av ökad rapportering till myndigheter - Krav och förväntningar ökar bland medborgare, såsom tillgänglighet, service och stöd.	Kommunens verksamheter	- Digitalisering - Innovation - Effektivisering - Samverkan mellan kommuner
Finansiell risk			
Ränterisk	Räntekostnad ökar med 1-3% under en längre period	Kommunkoncernen	- Tak för skuldsättning/invånare - Policy för räntebindning - Investeringsprövning
Volatil börs	Kommunen har avsatt medel för långsiktig placering avseende pensioner.	Kommunens verksamheter	- Växla om från aktier till ränteplaceringar - Använda placerade medel för att lösa in kommunala skulder
Kreditrisk	Överskridande av kreditlimit	Kommunkoncernen	- Tak för borgensåtagande/invånare - Finanspolicy

2.3.9 Finansiella risker - kommunens medelsplacering

Enligt finanspolicyn får finansiella placeringar göras såväl i räntebärande värdepapper som i aktier. Kommunen placerar likviditet i räntebärande värdepapper utgivna av svenska staten, svenska kommuner och av dess helägda dotterbolag, svenska bank- och bolåneinstitut samt av svenska företag. För placeringar i svenska företag krävs ett kreditbetyg motsvarande A1/P1 respektive BBB-/Baa- (Standard & Poor's respektive Moody's kort- och långsiktiga kreditbetyg). Andelen aktier får uppgå till 100 procent av portföljens värde.

Kommunfullmäktige i Svedala kommun beslutade 1996 att avsätta 56,0 mnkr av kommunens likvida medel i långsiktig kapitalförvaltning i syfte att användas till framtida pensionsutbetalningar knutna till ansvarsförbindelsen. Årets utdelningar återinvesteras i fonderna. Under året har fonder motsvarande ett värde på 24,0 mnkr avyttrats för att amortera på ansvarsförbindelsen samt för att möta ökade pensionskostnader i samband med inflationen. Vid årets slut uppgick marknadsvärdet på placeringarna till 158,2 mnkr. Trots en avyttring på 24 mnkr är värdet vid årets slut endast 3,8 mnkr

lägre än vid årsskiftet 2023/2024.

Placeringarna följer inte föreskrifterna för medelsförvaltningen som antagits av kommunfullmäktige. Den 31 december 2024 var 60 procent placerade i svenska aktier, 32 procent i globala aktier och 8 procent i räntebärande papper.

Kommunens pensionsmedelsportfölj har under året haft en avkastning på 14,8 procent vilket är 2,2 procentenheter högre än jämförelseindex. Sedan starten 2020 uppgår den årliga genomsnittliga avkastningen till 10,8 procent vilket är ett resultat som är betydligt högre än jämförelseindex under samma period. Sammantaget har förvaltarurvalet bidragit positivt till resultatet. Under året har portföljen haft en övervikt i globala aktier som har utvecklats starkt i förhållande till svenska aktier och räntebärande papper. Detta är en av orsakerna till att kommunens föreskrifter inte följts. Övervikten har gett ett positivt allokeringsbidrag, vilket förklarar en stor del av överavkastningen i förhållande till index.

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Fysisk planering

Trafikverket har aviserat att den planerade utbyggnaden av GC-väg ut till Hyltarps by inte är möjlig att genomföra enligt medfinansieringsavtal som tecknats 2021 mellan Svedala kommun och Trafikverket. Trafikverket har återkommit med två olika förslag till andra lösningar. Under 2025 kommer Svedala kommun och Trafikverket diskutera frågan.

Under året har ett lokalprogram för tillbyggnad av befintligt Kommunhus inklusive samlingslokal och ett lokalprogram för ett nytt badhus i Svedala tätort tagits fram. Kommunstyrelsen har i samband med det tagit beslut om en avsiktsförklaring och kommunfullmäktige har beviljat finansiering av tidiga kostnader i samband med steg två i avropsprocessen, det vill säga programskedet.

Köp, försäljning, nedläggning av verksamhet

Köpeavtal avseende mark till kommunens nya verksamhetsområde Råkulla, norr om E65 och öster om väg 108, har förvärvat och planarbete kommer påbörjas 2025. Genom detta köp läggs grunden för kommunens framtida näringslivsutveckling.

Demografiska förändringar inom förskolan har resulterat i att utbildningsnämnden avveckla fastigheten Värby i Bara och lämnat över den till kommunens lokalbank per den 1 januari 2025. Utbildningsnämnden har även under hösten beslutat om att avveckla verksamheterna i förskolan Frejaparken i Svedala och Rödluvan i Bara. Verksamheterna avvecklas från och med starten av höstterminen 2025.

Ingångna avtal med väsentlig påverkan på verksamheten

Arbetet med VA:s verksamhetsövergång till VA Syd är genomförd. Alla medlemskommuner har godkänt Svedala kommun som ny medlem i VA Syd. Under hösten behandlade kommunfullmäktige frågan om medlemskap i VA Syd och röstade ja för att bli medlem i förbundet.

Större investeringar

Exploateringsområde Bara Backar etapp 2 blev färdigställt december 2024.

Under året har investeringar på stationsområdet fortsatt. Den nya ombyggnationen av stationen invigdes december 2024 medan ombyggnationen av omkringliggande torgtor och parkeringsområden beräknas färdigställas under 2025.

Medfinansieringsdelen av projektet har efter att entreprenaden kommit igång blivit 24 mnkr dyrare på grund av bland annat hög inflation och ändrade förutsättningar.

Exploateringsområdet Nygårds dammar har påbörjats och beräknas vara färdigställt våren 2025.

Betydande rättstvister

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

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

- Marielund, exploateringsområde ut mot Börringevägen/Tittente: Exploatören har inte färdigställt området enligt detaljplanen.
- En polisanmälan om välfärdsbrott har gjorts under året.

I bokslutet 2024 finns inga händelser av väsentlig betydelse som uppstått efter 2024-12-31.

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I Svedala kommun sker styrning och uppföljning, så långt det är möjligt, på likartat sätt oberoende vilken juridisk organisationsform verksamheten bedrivs i. Det går dock att konstatera att styrning och uppföljning inte ser lika ut mellan kommunens nämnder och kommunkoncernens bolag. Ett ständigt pågående arbete är att i så stor utsträckning som möjligt synkronisera styrningen och uppföljningen för hela kommunkoncernen. I detta avsnitt beskrivs strukturen inom Svedala kommun. I det fall det gäller hela kommunkoncernen påpekas detta.

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

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

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

2.5.1 Ansvarsstruktur

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

Kommunfullmäktige (KF)

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

- nettoanslag inom nämndens verksamhetsområden
- anslag per investeringsprojekt eller som ramanslag inom VA-verksamheten
- övergripande mål (mål- och resultatstyrning)

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

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

Kommunstyrelsens arbetsutskott (KSAU)

Kommunstyrelsens arbetsutskott är kommunens centrala beredning för:

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

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

Kommunledningskontoret (KLK)

Kommunledningskontoret utgör kommunens samlade resurs som står till förfogande för kommunens centrala politiska ledning, kommunstyrelse och kommunstyrelsens arbetsutskott. Kontorets uppgift är dessutom att leda, stödja och kontrollera övriga verksamhetsområden och bolag.

Nämnder

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

Verksamhetschefer

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

Kommunägda bolag

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

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

2.5.2 Styrmodellen

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

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

Målstyrning

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

"I vår attraktiva kommun finns möjligheter för hela livet"

Kommunens målstyrning utgår från 14 övergripande mål. Av de 14 målen destinerar de mål som berör respektive nämnd/styrelse och bolag från kommunfullmäktige vid mandatperiodens början.

Målen visar vad nämnden vill uppnå under mandatperioden samt under respektive år. För att bedöma måluppfyllelse fastställs till varje mål ett antal indikatorer som visar nämndens progression kring målet. För varje indikator fastställs mätmetoder och målvärden som eftersträvas för varje år under mandatperioden.

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

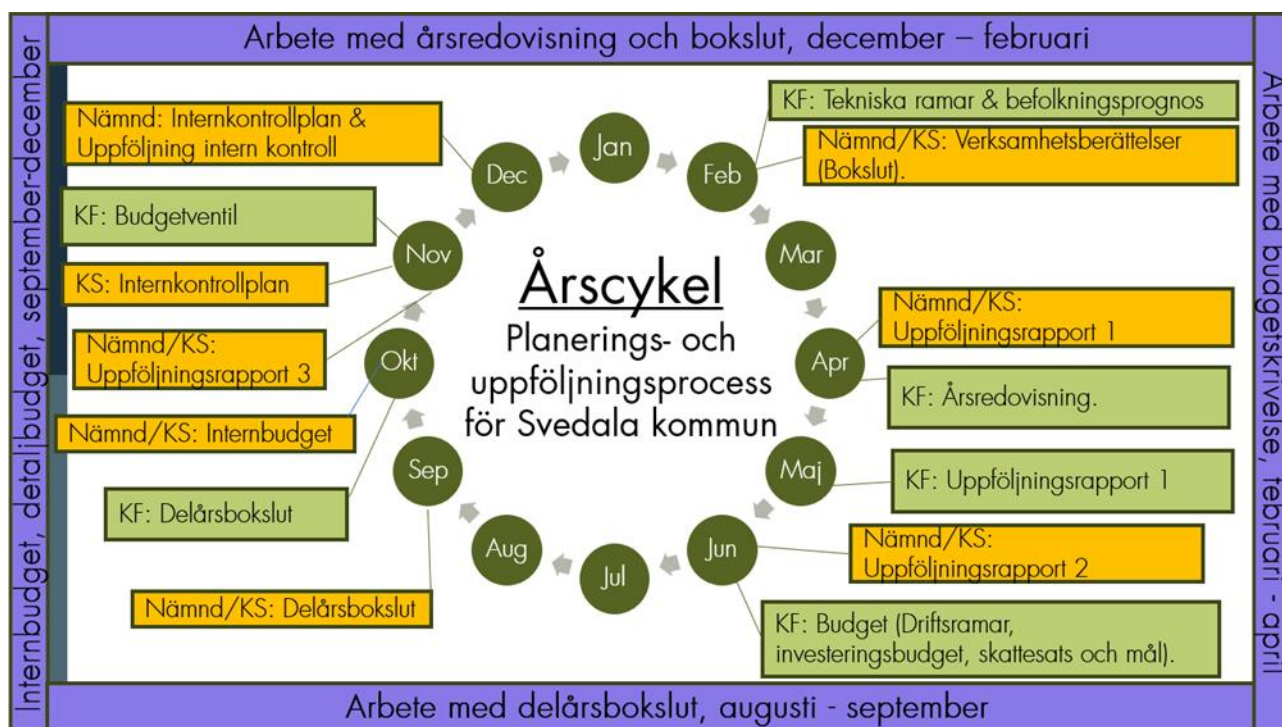
Styrmodellen är tänkt att skapa en gemensam plattform för ekonomi- och verksamhetsstyrning. För att knyta an ekonomistyrningen till verksamhetsstyrningen ska nämnden årligen upprätta en internbudget. Internbudgeten tillsammans med verksamhetsplanen följs upp och utvärderas i delårsrapport och årsredovisning.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

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

2.5.3 Styrprocessen

Styrprocessen syftar till att få en bättre koppling mellan budget, delårsrapport och bokslut. Uppföljning och analys av det

gångna året är utgångspunkten för de ekonomiska ramar som sedan fastställs för det kommande året. Budgetbeslut fattas tidigt på året så att nämnderna under hösten får tid att utarbeta sina internbudgetar. Nedan beskrivs de ekonomiska processerna under ett år i Svedala kommun:



2.5.4 Intern kontroll

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

För 2024 beslutade kommunstyrelsen om två övergripande risk- och kontrollmoment. Granskningen avser att kontrollera om kommunens medarbetare gått framtagna utbildning inom barnkonventionen samt att kontrollera om kommunen betalar rätt priser enligt avtal och att kommunen beställer artiklar det finns avtal på. Rapportering av dessa två kontroller görs i samband med årsredovisningen och för båda kontrollerna finns viss avvikelse.

2.5.5 Uppsiktsplikten

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela kommunkoncernens verksamheter. Budget med flerårsplaner och verksamhetsplaner är styrdokument som ger underlag för planerad verksamhet och ekonomi. Under 2024 rapporterade varje nämnd två gånger per halvår sin ekonomiska ställning och efter åtta månader verksamhetsstyrning till kommunstyrelsen. Syftet är att upptäcka avvikelser för att kunna sätta in åtgärder med målsättningen att upprätta en ekonomi i balans.

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

Under våren hölls en strategidag samt en budgetkonferens. På strategidagen - som var startskottet för budget 2025 - fick ledande politiker för samtliga partier bland annat ta del av redovisningar av kommunens befolkningsprognos, makroekonomiska faktorer, ekonomiska förutsättningar för Svedala kommun samt en framtidsspaning av Kairos future. På budgetkonferensen hade nämnderna ihop med sina verksamheter möjlighet att beskriva innevarande års utmaningar vad gäller ekonomi och verksamhet samt kommande års utmaningar och behov.

Under året genomfördes tre ägardialoger mellan moderbolaget, Svedala kommunhus AB, och de två dotterbolagen Svedab och Bostads AB Svedalahem. Vid ägardialogerna fördes samtal kring bland annat dotterbolagens ekonomi, utdelningskapacitet och utmaningar. Ägardirektiven för respektive bolag följdes upp tematiskt. En planering gjordes även för ägardialogerna 2025. Prövning av Svedala kommunhus AB:s, Svedalahems och Svedabs verksamhet 2023 gjordes av kommunstyrelsen den 9 december 2024. Kommunstyrelsen konstaterade då att den verksamhet som de tre bolagen bedrivit varit förenlig med de fastställda kommunala ändamålen och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

2.6.1 God ekonomisk hushållning

2.6.1.1 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 14 övergripande mål beslutade av kommunfullmäktige. All den service och verksamhet som kommunen ger ska präglas och genomsyras av dessa mål. Det är ett politiskt beslut och styrande direktiv.

Av de 14 målen destinerar de mål som berör respektive nämnd/styrelse från kommunfullmäktige vid mandatperiodens början.

Måluppfyllelse anges enligt följande:

- Grönt - målet är uppnått.
- Gult – målet är delvis uppnått.
- Rött - målet är inte uppnått.

Indikator (ett mätetal/mått för att följa upp ett övergripande mål) markerar enligt följande:

- Röd status motsvarar 0-79 procent
- Gul status motsvarar 80-99 procent
- Grön status motsvarar 100 procent och däröver
- Streck innebär att indikatorn inte är mätt.

För ytterligare analys och kommentar på målen hänvisas till respektive styrelse/nämnds verksamhetsberättelse.

Sammanställning måluppfyllelse

Sammanställningen av de 14 kommunövergripande målen vid bokslutet 2024 visar på en god progressionstakt. Åtta mål bedöms vara uppnådda, tre bedöms delvis uppnådda och tre bedöms som inte uppnådda. Avstämningen avser mot den utvecklingstakt som är fastställd av kommunfullmäktige i budget 2024.

För de finansiella målen uppnås samtliga mål i kommunen och koncernbolagen.

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 2026.

Trots årets framgångar är det ett pågående arbete att öka kvalitén i kommunens verksamheter och nå de övergripande målen. Det finns många utmaningar att hantera och kommunens engagemang för kontinuerlig förbättring och åtagande att prioritera medborgarnas behov och välbefinnande kommer fortsätta att vara centrala för kommunens verksamhet.

Kommunövergripande mål	Målet är uppnått	Målet är delvis uppnått	Målet är inte uppnått
Medborgarnas upplevelse av ett bra bemötande vid kontakt med kommunen ska öka.	x		
Vårdnadshavare inom grund- och förskola ska uppleva en förbättrad information om utveckling, lärande och kunskap.		x	
Ansökningar, anmälningar eller förfrågningar till bygg- och miljönämndens verksamhet ska kunna göras via e-tjänst, webbformulär eller annan digital tjänst.		x	
Ritningar i bygglovsarkivet ska finnas tillgängliga för allmänheten via webben.			x
Totala NKI (Nöjd-kund-index) ska enligt "Löpande Insikt" överstiga 80.	x		
Det sammanfattade omdömet ska enligt Svenskt Näringsliv öka till 4,2.	x		
Utöka antalet platser och ge fler ungdomar möjlighet att få ett feriearbete under sommaren.	x		
Den totala sjukfrånvaron inom Svedala kommuns verksamheter ska minska.	x		
Andelen medarbetare som upplever en balans mellan uppställda krav och tillgängliga resurser ska öka.		x	
Andelen specialistutbildad personal inom äldreomsorgen ska öka.			x
Svedala kommuns medarbetare är nöjda med kommunen som arbetsgivare.	x		
Svedala kommuns medborgare anser att information från kommunen om vad enskilda kan göra för att minska sin miljö- och klimatpåverkan fungerar bra.	x		
Mängden fossila drivmedel för kommunens fordon ska minska till 70 kubikmeter per år.			x
Matsvinnet i kommunens verksamheter ska uppgå till högst 17 %.	x		
Finansiella mål	x		

Service och bemötande

Medborgarnas upplevelse av ett bra bemötande vid kontakt med kommunen ska öka

 Målet bedöms uppnått. Allt fler medborgare i Svedala kommun är nöjda med kommunens service och bemötande. Det visar den senaste medborgarundersökningen från Statistiska Centralbyrån, SCB som genomfördes 2023. På bara två år ökade indexet från 75 till 86. Därmed ligger Svedala kommuns resultat också över riksgenomsnittet på 83. Nästa mätning genomförs under hösten 2025.

Kommunen har arbetat målinriktat med en kommunikationspolicy som bas. Det har också skapats riktlinjer för service, bemötande och tillgänglighet som har implementerats under året med hjälp av en film och dialog i olika verksamheter. Under året har också kommunledningskontoret genomfört utbildningen "den sympatiska byråkraten" för att stödja en mer servicebaserad myndighetsutövning samt synliggjort möjligheten för medborgarna att via träffar föra dialog om lokala frågor med kommunens kommunalråd.

Kommunen utvecklar kontinuerligt sitt kommunikationsarbete och möter kommuninvånare där de befinner sig, även i sociala medier. I dessa kanaler hade kommunen en räckvidd på omkring 1,3 miljoner personer under 2024, vilket är en ökning med flera hundra procent jämfört med 2023. Kommunen arbetar aktivt i dessa kanaler och det har lyfts både kritiska incidenter, samhällsinformation och varumärkesbyggande insatser. Denna bredd är viktig för att öka trovärdigheten för Svedala som kommun.

Alla har ansvar över att hålla en hög nivå på service och bemötande och kommunen fortsätter att sträva efter att

förbättra sin service så att vi kan möta invånarnas behov och förväntningar på bästa sätt.

Trots att utfall saknas 2025 för indikatorn avseende medborgarundersökningen är ändå bedömningen att målet uppnås i och med 2023 års höga resultat på 86, vilket är 6 indexenheter högre än målvärdet för 2024.

Resterande indikatorer som är kopplade till målet rör gruppbostad LSS och brukarnas trivsel. Under 2023 bröts en negativ trend och resultaten i den nationella brukarundersökningen förbättrades. Glädjande nog har resultaten för flera av indikatorerna förbättrats även i år och tre av dem har ett utfall som är högre än målvärdet. Utfallet för indikatorn "Brukaren känner sig trygg med alla i personalen" är något lägre än 2023. Verksamheten arbetar med att säkerställa att personalen arbetar på samma sätt och att personalen och brukare förstått varandra för att brukaren i högre grad ska känna sig trygg med personalen och på så vis nå uppsatt målvärde kommande år.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
— Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)	86		80
● Brukaren får bestämma om saker som är viktiga hemma	83	92	83
◆ Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren känner sig trygg med alla i personalen, andel (%)	75	73	78
● Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren trivs alltid hemma, andel (%)	92	88	85
● Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%)	83	88	85

Utfall för medborgarundersökning finns inte 2024 då den genomförs vart annat år och nästa gång 2025

Vårdnadshavare inom grund- och förskola ska uppleva en förbättrad information om utveckling, lärande och kunskap

◆ Målet bedöms delvis uppfyllt. För grundskolans indikator finns inget utfall att rapportera eftersom Skolinspektionens enkät, där frågan besvaras, genomförs först våren 2025. Utfallet i förskolan översteg målvärdet både i år och förra året och har förbättrats mellan åren.

Insatser har genomförts för att öka tillgänglighet i information och samtal via digitala verktyg samt för att riktlinjer och strukturer för kommunikation via olika medier tydliggörs och efterlevs.

Utbildning har arbetat med att tillse att de digitala lärplattformerna erbjuder möjligheter för vårdnadshavare att följa upp sina barns utveckling. Lärande och kunskap samt att läroplanens mål om förskola/skola och hem följs upp av rektor.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
● Vårdnadshavare som anser att de får god information från förskolan, index för tre frågor (max 10)	8,8	8,9	8,2
— Får du tillräcklig information från personalen om hur ditt barn utvecklas kunskapsmässigt? (grundskolan)			6

Ansökningar, anmälningar eller förfrågningar till bygg- och miljönämndens verksamhet ska kunna göras via e-tjänst, webbformulär eller annan digital tjänst.

◆ Målet bedöms delvis uppfyllt. Bygg och miljönämndens verksamheter fortsätter arbetet med att utveckla de digitala tjänsterna i samarbete med administration inom miljö- och teknik och IT-enheten. Till exempel har det utvecklats e-tjänster för delgivning av beslut och för bygganmälan. Dessutom pågår arbete för att lansera flera e-tjänster inom miljötillsynen. Under hösten så lämnades en innovationsansökan in till kommunstyrelsen. Idén som verksamheten sökte medel för vänder sig till lantbrukare, för att underlätta för dem och medarbetare, vid tillsyn genom införande av olika digitala hjälpmedel/e-tjänster. Ansökan blev beviljad i början av 2025 och faller projektet väl ut finns

möjlighet att applicera arbetet på fler områden. Årets målvärde på 50 uppfylls inte helt men hamnar väldigt nära på 47 procent och prognosen att nå målet under mandatperioden är mycket god.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
 Andel erbjudna digitala tjänster	25	47	50

Ritningar i bygglovsarkivet ska finnas tillgängliga för allmänheten via webben

-  Målet bedöms som ej uppnått. Orsaken till detta är att det inte funnits någon uttalad budget för detta under året. Under året har dock informationshanteringsplanen setts över och anpassats inför en rensning och e-arkivet införskaffades i slutet av 2023. Under hösten blev det klart att verksamheten kan påbörja rensningen 2025 då resurser i budget tillskjuts. En styr- och projektgrupp med olika kompetenser är tillsatt och arbetet är uppstartat. Scanning- och inläsningstjänst behöver upphandlas under 2025 för att kunna nå målet för mandatperioden.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
 Andel inskannade hyllmeter i bygglovsarkivet	0	0	20

Attraktivt näringslivsklimat

Totala NKI ska enligt Löpande Insikt överstiga 80

-  Målet bedöms uppnått. Bekräftat resultat för NKI kommer först i slutet av mars eller början av april 2025 men en löpande avstämning av statistiken som kan göras i verksamhetssystem anger att Svedala kommun den 13 februari 2025 ligger på 77 i index. Siffran måste dock ses som preliminär.
- I SKR:s undersökning Löpande Insikt lyckades kommunen förra året uppnå det bästa resultatet sedan mätningen började med ett NKI (Nöjd-kund-index) på hela 79.
- Med dessa utfall som grund görs bedömningen att målet uppnås 2024.
- Inom miljö och teknik har verksamheten under året fortsatt arbetet med aktiviteter, bland annat utbildningsinsatser för att förbättra företagarnas upplevelse av kommunens arbete. Verksamheten har även haft möten med näringslivsenheten för att följa utvecklingen och utveckla en mer servicebaserad myndighetsutövning.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
 Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	79	77	77

Utfallet på 77 i index är en preliminär siffra från våra verksamhetssystem och en säkerställd siffra för NKI kommer först i mars/april då insamling av ärenden har en deadline 31/1 2025.

Det sammanfattade omdömet ska enligt Svenskt Näringsliv öka till 4,2

-  Målet för 2024 är uppnått. I Svenskt Näringslivs undersökning av det lokala företagsklimatet i Sverige uppnår Svedala kommun, två år i rad, sitt bästa resultat någonsin med ett sammanfattande omdöme på 3,9 och kliver upp på plats 44 av 290 kommuner. Denna förbättring resulterade i att kommunen blev tilldelad en ny utmärkelse som "Bästa utvecklingen i Skåne" de senaste fem åren och överträffade årets målvärde.
- Under året har samarbetet med kommunens lokala företagsföreningar och näringslivet blomstrat. Det har genomförts framgångsrika och fullbokade näringslivsaktiviteter såsom Boarding Svedala, Näringslivsgalan 2024 och Svedala marknad. Även unika projekt har genomförts som; Inspirationsdagen, i samarbete med Skurups Sparbank och Skurups kommun som genomfördes i samband med Skånemässan. Genpoolen var ett annat projekt

som realiserades med syftet att skapa externa ledningsgrupper för företag/branscher i kommunerna Svedala, Trelleborg, Vellinge och Skurup. Projektet arrangeras i samarbete med Region Skåne och de andra involverade kommunerna.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
● Enkät svar (företagare) för sammanfattande omdöme av det lokala företagsklimatet. Källa: Svenskt näringsliv	3,7	3,9	3,8

Utöka antalet platser och ge fler ungdomar möjlighet att få ett feriearbete under sommaren

- Målet är uppnått för 2024. Under året har antalet feriearbeten i Svedala kommun utökats. Den 14 februari 2024 beslutade kommunfullmäktige att även erbjuda ungdomar feriearbete under sport- och höstlov. Som en följd av detta har kultur- och fritidsnämndens verksamheter lagt särskild vikt vid att utöka ferieplatser under dessa lov. Totalt sett hade 75 ungdomar feriearbete under sommaren, 10 stycken under sportlovet och 20 stycken under höstlovet. Det innebär att totalt 105 ungdomar hade feriearbete i kommunen under 2024. Även om kommunfullmäktigemålet primärt avser sommaren, bedömer kultur- och fritidsnämnden att målet har uppfyllts. Beslutet att utöka ferieperioderna till sport- och höstlov fattades efter att målet formulerades. Dessutom har det totala antalet ferieplatser ökat. Indikatorns utfall på 86 utgörs av de 75 ungdomar som hade feriearbete under sommaren i Svedala kommun och de 11 ungdomar som hade feriearbeten på Svedalahem och SVEDAB, vilket resulterar i att indikatorn uppfylls på koncernnivå.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
● Antalet ferieplatser	75	86	85

Attraktiv arbetsgivare

Den totala sjukfrånvaron inom Svedala kommuns verksamheter ska minska

- Målvärdet är uppfyllt. Utfallet är 0,2 procentenheter under målvärdet och sjukfrånvaron har minskat jämfört med föregående år. Både lång- och korttidssjukfrånvaron har minskat. Störst minskning sker i korttidssjukfrånvaron, som går ner med 0,5 procentenheter. Långtidssjukfrånvaron minskar med 0,3 procentenheter. Minskning i sjukfrånvaron sker i samtliga av kommunens nämnder och utöver nämndernas egna insatser för att sänka sjukfrånvaron fortsätter kommunövergripande arbetsmiljöinsatser som exempelvis fördjupade prehab- och rehabiliteringsutbildningar för samtliga av kommunens chefer. Utbildningen syftade till att ge kommunens chefer fördjupad förståelse och ökad kunskap kring det förebyggande arbetet, prehab, samt öka förståelsen för rehabiliteringsprocessen och det ansvar arbetsgivaren har för medarbetarens rehabilitering och återgång till arbete.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
● Sjukfrånvaro i procent (eget värde anges för varje organisation - Kommunövergripande och respektive nämnd)	7,1	6,3	6,5

Indikatorns utfall och målvärde är nämndsspecifik och varierar mellan nämnder. På övergripande nivå anges kommunens totala utfall och målsättning.

Andelen medarbetare som upplever en balans mellan uppställda krav och tillgängliga resurser ska öka

- ◆ Målet är delvis uppfyllt för 2024 då utfallet understiger målvärdet med 0,2 indexpunkter. I jämförelse med föregående år har utfallet ökat med 0,2 indexpunkter, vilket visar att kommunen är på god väg mot målvärdet för 2026, som är 4,0. Samtliga nämnder uppvisar en positiv utveckling mellan 2023 och 2024 och arbetar med frågan. Inom utbildningsnämnden pågår ett arbete kring arbetsorganisation och arbetstid i syfte att skapa tydlighet och balans mellan förutsättningar och uppdrag. Även framtagna rutiner för kompetensutveckling och vikariehantering samt en planerad ledarskapsutbildning för arbetslagsledare kan påverka indikatorn positivt. Miljö och teknik arbetar med att tydliggöra ansvarsfördelning på individ- och enhetsnivå vilket är ett avgörande verktyg för dialogen mellan chef och medarbetare. Verksamheten arbetar också med att tydliggöra uppdrag och förväntningar. Detta är en del av det organisatoriska arbetsmiljöarbetet, och stärker balansen mellan upplevda krav i arbetet och de resurser som finns att tillgå. Inom socialnämndens verksamheter har det på APT tagits fram åtgärder under 2024 för att förbättra den upplevda balansen mellan uppställda krav och tillgängliga resurser. De förslag som har lyfts och genomförts hos socialnämndens verksamheter har varit arbete med ändringar av schema samt införandet av digitala inköp hos hemtjänsten.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
◆ Det finns en balans mellan de krav som ställs på mig i mitt arbete och de resurser som finns att tillgå (1-5).	3,4	3,6	3,8

Indikatorns utfall och målvärde är nämndsspecifik och varierar mellan nämnder. På övergripande nivå anges kommunens totala utfall och målsättning.

Andelen specialistutbildad personal inom äldreomsorgen ska öka

- Målet är inte uppfyllt 2024 då utfallet på 2,5 understiger målvärdet. Inom verksamheten finns det fyra specialistundersköterskor, alla med demensinriktning. För att nå målvärdet 4 procent 2026 kommer det att krävas att det rekryteras redan färdigutbildade medarbetare eftersom utbildningarna till specialistundersköterska pågår under två års tid på halvfart.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
◆ Andelen undersköterskor med specialistutbildning (%)	2	2,5	3

Svedala kommuns medarbetare är nöjda med kommunen som arbetsgivare

- Målen för E-NPS, HME och andelen heltidsanställda inom vård och omsorg uppnås under 2024. Kommunens årligen återkommande medarbetarundersökning mäter E-NPS, som visar att en övervägande andel av kommunens medarbetare är nöjda med kommunen som arbetsgivare. Kommunens resultat på E-NPS överstiger målvärdet med 22 indexpunkter. I medarbetarundersökningen mäts även HME som står för hållbart medarbetarengagemang. Resultatet för 2024 ökade med tre indexpunkter i jämförelse med 2023 och överstiger målvärdet. Kommunen arbetar aktivt med att utveckla målstyrningen genom exempelvis verksamhetsplaner. Medarbetarna involveras aktivt i att planera aktiviteter och följa upp resultaten. Möjligheten att delta i den typen av processer påverkar medarbetarengagemang hos kommunens medarbetare. Kommunen har också ett pågående utvecklingsarbete i syfte att förbättra den organisatoriska och sociala arbetsmiljön, vilket också har en direkt påverkan på medarbetares engagemang. Detta sker bland annat genom att material på Hälsa genom livet-portalen används aktivt på arbetsplatsträffar. Under 2024 har Svedala kommun haft fyra deltagare i LETA-programmet, som är ett utvecklingsprogram för potentiella framtida ledare där sex kommuner deltar. Deltagarna får kunskaper och insikter inom olika områden

som rör chefsyrket, arbetsgivarrollen och ledarskap.

Indikatorn avseende andel heltidsanställda inom vård och omsorg visar att 77,3 procent är heltidsanställda, vilket är över målvärdet. Det har skett en ökning av andelen heltidsanställda under de senaste åren när många medarbetare har fått heltidstjänster. Dock återstår arbete för att fler också ska vilja arbeta heltid.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
 E-NPS, totalt för kommunen	33	41	19
 Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	80	83	81
 Andelen heltidsanställda inom vård och omsorg	52	77	55

Två av indikatorernas utfall undantaget (andelen heltidsanställda inom vård och omsorg) är nämndspecifika och utfall och målvärden varierar mellan nämnder. På övergripande nivå anges kommunens totala utfall och målsättning.

Ett hållbart Svedala

Svedala kommuns medborgare anser att information från kommunen om vad enskilda kan göra för att minska sin miljö- och klimatpåverkan fungerar bra

-  Målet bedöms uppnått och grundar sig på utfallet från senaste mätningen i medborgarundersökningen 2023. Kommunen uppnådde då 58 procent, vilket är en ökning med fyra procentenheter från 2021. Ny mätning genomförs först under hösten 2025 men utvecklingen är positiv och med samma eller bättre resultat i årets mätning kommer målet att uppnås.
- Under året har flera aktiviteter genomförts i organisationen. Kommunens hållbarhetsgrupp träffas två gånger per termin och har tagit fram en kommunikationsplan som används i arbetet med att kommunicera med medborgarna kring hållbarhetsarbete, och vad kommunen gör för att arbeta mer hållbart.
- Kultur- och fritidsnämndens verksamheter har aktivt arbetat med informationsspridning om vad enskilda medborgare och idéburna organisationer kan göra för att minska sin miljö- och klimatpåverkan. Biblioteken har exempelvis haft tema återbruk vid skapande verksamhet, en utställning kring matsvinn, sticklingbyardagar, klädbyardag och föreläsningar kring hållbar odling.
- Under året har miljö och teknik fortsatt arbeta med att öka antalet informationstillfällen via bland annat sociala medier för att tipsa hur medborgaren kan minska sin miljö- och klimatpåverkan.
- Vård och omsorg har under året bjudit in en miljöpedagog från Sysav som föreläste på en av kommunens dagcentraler om hur enskilda kommuninvånare kan minska sin miljö- och klimatpåverkan.
- Bolagen**
- Svedalahem informerar i bland annat kundtidningen om avfallshantering, vattenförbrukning och energiförbrukning. En ny broschyr har tagits fram under året "Välkommen hem". Svedalahem får bra resultat i kundundersökning kring hyresgästernas möjlighet att agera miljömedvetet i boendet.
- Då inget nytt utfall finns för 2025 finns en osäkerhet kring om resultatet står sig 2024. Dock bedöms målet som uppnått då aktiviteter i kommunen kring målet ökat betydligt.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
 Medborgarundersökningen - Information från kommunen om vad enskilda kan göra för att minska sin miljö- och klimatpåverkan fungerar bra, andel (%)	58		57

Mängden fossila drivmedel för kommunens fordon ska minska till 70 kubikmeter/år

-  Målet bedöms som ej uppnått då utfallet 2024 är 18 kubikmeter högre än målvärdet. Trenden är att kommunen minskar sin andel fossila drivmedel om än i en långsam takt, från 114 kubikmeter 2022, 112 kubikmeter 2023 och

108 kubikmeter 2024.

Kommunfullmäktige beviljade i budget 2025 permanenta medel för att kunna gå över till HVO 100 under 2025. Detta möjliggör för kommunen att nå målet under mandatperioden.

Kommunledningen har kompletterat centralt med fler tjänstecyklar, vilket möjliggör ett större resande med alternativa färdmedel.

Utredningen som gjorts kring elektrifiering av fordonsflottan har klargjort förutsättningar och tydliggjort möjligheter att också elektrifiera delar av kommunens fordonsflotta. Kommunledningsgruppen har beslutat att övergå till större andel elfordon där det är lämpligt i organisationen samt påbörjat uppbyggnad av laddinfrastruktur.

Vård och omsorg ingår i den grupp som planerar införandet av elbilar. Samtliga bilar som används inom hemtjänst och hemsjukvård ska i takt med att avtal för dem löper ut bytas ut mot elbilar.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
 Mängd fossilt drivmedel, kbm/år	112	108	90

Matsvinnet i kommunens verksamheter ska uppgå till högst 17 %

 Målet bedöms som uppnått då indikatorn är uppfylld till 99 procent.

Matsvinnet har minskat från 18,5 procent till 18,2 procent under 2024. Det är en positiv utveckling, även om det fortfarande är en bit kvar till målet om 17 procent vid mandatperiodens slut.

Måltidsservice arbetar fortsatt aktivt med att öka medvetenheten kring matsvinn. Detta har bland annat gjorts genom workshops med medarbetare och aktiviteter som Matsvinnsdagen. Åtgärder som fortsatt görs är återanvändning av rester, portionsplanering samt vägning av svinnet.

För att nå målvärdet för indikatorn 2026 behöver verksamheten fortsätta sitt arbete på de områden som redan gett goda resultat. Det är också viktigt att identifiera och åtgärda eventuella områden där det fortfarande finns potential att minska svinnet.

Indikatorer	Utfall 2023	Utfall 2024	Målvärde 2024
 Matsvinn i kommunens verksamheter	18,5	18,2	18

2.6.1.2 Finansiella mål

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

Sammanställning av finansiella mål

Finansiell strategi	Finansiella mål	Finansiella mått	Utfall
En tillfredsställande resultatutveckling	En tillfredsställande resultatutveckling	Svedala kommun	
		En god resultatutveckling innebärande att resultatet före extraordinära poster i relation till verksamhetens kostnader minst ska uppgå till 2% under rullande treårsperiod.	5,4 %
		Svedalahem	
		Bolaget ska ha en direktavkastning på eget kapital om 4 procent över 5 år i genomsnitt, inklusive avsättning till latent skatt	12,4 %
En god finansiell beredskap	En tillfredsställande långsiktig betalningsberedskap inom koncernen	Svedala kommunkoncern	
		Soliditeten bör ej understiga 25 % inom koncernen Svedala kommun.	36,6 %
	En tillfredsställande långsiktig betalningsberedskap	Svedala kommun	
		Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar under en rullande treårsperiod ska ej understiga 100 % inklusive VA-anläggningar	111,8 %
		Svedab	
		Soliditeten ska över tid ligga inom intervallet 9-11 procent	13,1 %
		Svedalahem	
		Bolagets justerade soliditet ska över tid inte varaktigt understiga 25 %	31,2 %
Ett begränsat finansiellt risktagande	Undvika hög borgensåtaganden	Svedala kommun	
		Borgensåtaganden i relation till verksamhetens kostnader bör ej överstiga 75%, koncernnyttan bör beaktas.	30,0 %
		Svedab	
		Bolagets belåningsgrad på bokfört värde ska inte överstiga 89 procent över tid	85,6 %

Enligt tabellen ovan bedöms samtliga fastställda finansiella mål för kommunen och koncernen vara uppnådda 2024. Kommunen inklusive koncernens, finansiella mål är uppdelat i tre målområden och inom dessa återfinns fyra mål med

åtta indikatorer. Samtliga indikatorer bedöms vara uppnådda under året och därmed anses den finansiella målsättningen för god ekonomisk hushållning vara uppnådd.

En tillfredsställande resultatutveckling

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

Samtliga mål inom målområdet är uppfyllda. Detta eftersom kommunens resultat uppgår till 50,2 mnkr. Årets resultat inklusive de två föregående årens resultat, exklusive partiella inlösningar av pensionsskulderna år 2022 motsvarar 5,4 procent av verksamhetens kostnader för åren 2022-2024. Detta är 3,4 procentenheter högre än det finansiella målet.

Svedalahem levererar ett resultat som motsvarar en direktavkastning på 0,3 procent på eget kapital 2024. Däremot uppgår utfallet över fem år till 12,4 procent, vilket överstiger den finansiella målsättningen. Det är tidigare års resultat, åren 2020 och 2021, som till följd av fastighetsförsäljningar bidrar till att målet uppfylls i år. Årets svaga resultat tillsammans med 2022 och 2023 års svaga resultat indikerar att det framöver kommer bli svårt att nå den finansiella målsättningen. Det är prisökningar och höga räntekostnader till följd av hög inflation som är orsaken till de svaga resultaten dessa år.

God finansiell beredskap

Målområdet är ett uttryck för kommunen 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.

Samtliga mål inom målområdet är uppfyllda. Självfinansieringsgraden på kommunens investeringar rullande över tre år beräknas överstiga 100 procent. Detta eftersom tidigare års resultat inklusive avskrivningar varit högre än investeringsvolymerna. Dock är årets resultat inte tillräckligt högt för att klara av en självfinansieringsgrad på 100 procent.

Soliditeten för Svedala kommunkoncern överstiger den finansiella målsättningen, trots att soliditeten sjunker i Svedalahem på grund av ett svagt resultat efter finansiella poster. Orsaken till det är att investeringarna ökat medan det egna kapitalet i princip är oförändrat. Dock förstärks soliditeten inom Svedab till följd av högre resultat vilket leder till att det egna kapitalet ökar mer än skulderna.

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.

Samtliga mål inom målområdet är uppfyllda. Målet avseende borgensåtagandet uppnåddes då kommunens

borgensåtagande exkluderat från Svedabs lån, understiger 75 procent av verksamhetens kostnader. Målet att Svedabs belåningsgrad över tid inte ska överstiga 89 procent är uppnått då tillgångarna per den 31 december 2024 uppgick till 1 253,0 mnkr medan långfristiga räntebärande skulder och övriga skulder uppgick till 1 068,0 mnkr. Det innebär att belåningsgraden hamnar på 85,2 procent.

Åtgärder för ökad måloppfyllelse

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

Inför 2024 anpassades bolagens finansiella målsättning för att bättre spegla kommunens investeringsvolym samt de nya ägardirektiven. Framöver kommer bolagen arbeta med olika strategier för att minska de finansiella kostnaderna och driftskostnaderna. Utöver det kommer bolagen arbeta för att minska det negativa rörelseresultatet och för att amortera på lån alternativt minska nyupplåning. Bolagens kassaflöde, projektplanering och likviditet följs upp löpande, vilket innebär att underhållsprojekt kan behöva skjutas i tid för att inte belasta likviditeten momentant.

2.6.2 Ekonomisk ställning

2.6.2.1 Årets resultat

Koncernresultat

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

Svedala kommun redovisar tillsammans med kommunens helägda bolag ett positivt resultat om 52,4 mnkr, en minskning med 39,3 mnkr jämfört med bokslut 2023. Det sämre resultatet förklaras dels av att resultatet efter skatt i Svedala kommunhus AB minskat med mer än hälften jämfört med 2023, dels av att kommunens resultat under 2023 påverkades positivt av en aktieutdelning från Svedala kommunhus AB på 65 mnkr.

Resultat för Svedala kommunhus AB efter finansiella poster är 6,6 mnkr, vilket är 8,6 mnkr lägre jämfört med bokslut 2023. En betydande del av resultatförsämringen kan tillskrivas minskade övriga intäkter på grund av att bolagen vidarefakturerat färre kostnader för verksamhetsanpassningar som kommunen tagit i egen regi. Detta är också en av orsakerna till att fastighetskostnaderna minskat jämfört med föregående år, dock inte i samma nivå. Däremot har personalkostnaderna ökat på grund av en engångskostnad på 2,7 mnkr för avgångsvederlag och lön under uppsägningsperiod för tidigare VD. Utöver det ökar av- och nedskrivningar samt räntekostnader till följd av att nya fastigheter köpts in och nya investeringar i anläggningstillgångar genomförts, vilket till viss del finansierats genom nya lån.

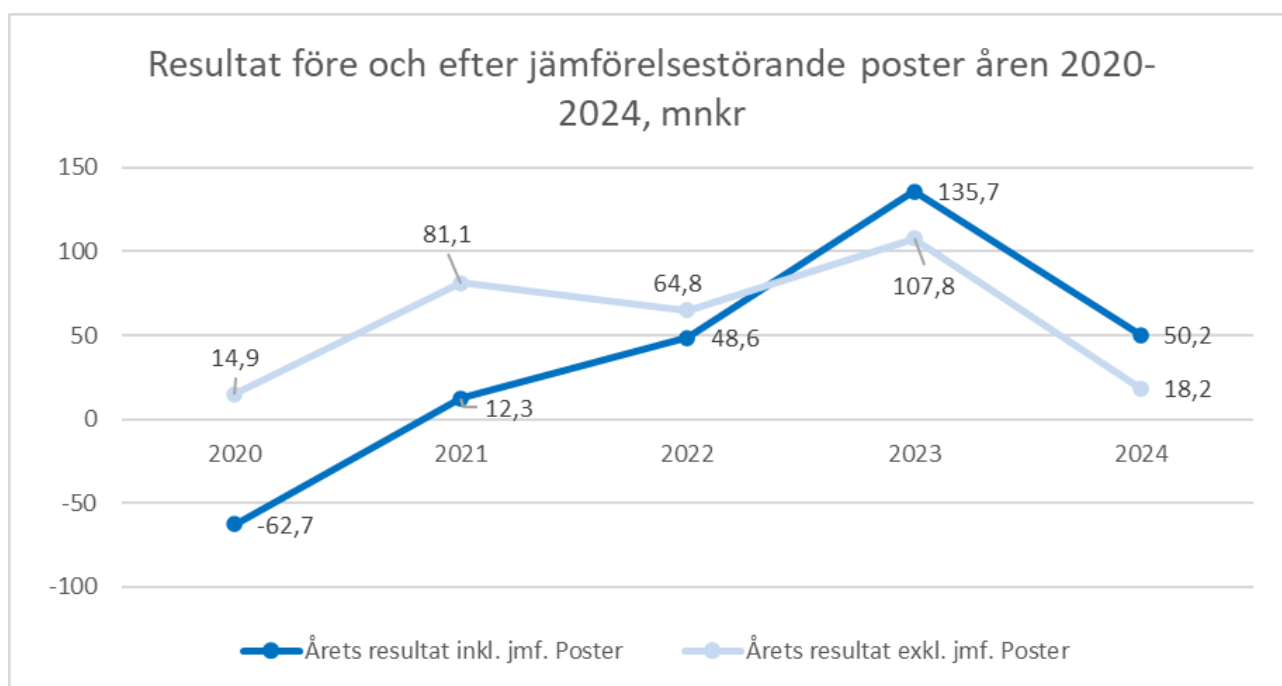
Årets resultat påverkas i likhet med föregående år av jämförelsestörande poster, varav samtliga går att hänföra till kommunen. Vid en exkludering av de jämförelsestörande posterna uppgår resultatet till 20,4 mnkr.

Kommunresultat

Årets resultat inklusive jämförelsestörande poster är 50,2 mnkr, vilket är 85,5 mnkr lägre än föregående år. Resultatet som andel av intäkterna från skatter och statsbidrag motsvarar dock 3,2 procent vilket är högre än Sveriges Kommuner och Regioners definition för god ekonomisk hushållningen.

I likhet med föregående år har årets resultat påverkats positivt av jämförelsestörande poster motsvarande 32,0 mnkr. De jämförelsestörande posterna avser dels orealiserade vinster på särskilt avsatta medel för pensionförvaltning motsvarande 13,4 mnkr, dels att kommunens exploateringsverksamhet¹ genererade ett överskott på 18,6 mnkr främst kopplat till exploateringsområdena Bara Backar och Nygårds dammar.

Exklusive årets jämförelsestörande poster uppgår årets resultat till 18,2 mnkr. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster är 89,6 mnkr lägre än föregående år och beror främst på att föregående års resultat påverkats positivt av en aktieutdelning på 65 mnkr. Vid en exkludering av denna engångspost skulle kommunens resultat bli 24,6 mnkr lägre än föregående år, vilket främst förklaras av en hög inflation som procentuellt drivit upp kostnader mer för pensioner, lokalhyror, räntor med mera till en nivå som överstiger den procentuella ökningen av skatteunderlagstillväxten 2024.



Intäkterna från skatter och statsbidrag ökade med 73,8 mnkr jämfört med föregående år, vilket motsvarar en ökning på 4,9 procent. Ökningen förklaras framförallt av en starkare sysselsättningsökning jämfört med SKR:s tidigare bedömningar. Utöver det har lönesummorna utvecklats starkare vilket bidragit till en högre nominell skattetillväxt. Däremot är den reala skattetillväxten sämre än på många år till följd av tidigare års höga inflation.

Under 2024 ökade verksamheternas nettokostnader med 104,5 mnkr, varav nämndernas kostnader ökade med 97,5 mnkr. Detta motsvarar en kostnadsökning på 7,2 procent och 2024. Årets kostnadsökningar går framförallt att härleda till volymökningar i verksamheterna, löneuppräkningsökningar och hög inflation som lett till stora kostnadsökningar för bland annat kommunens pensions- och hyreskostnader.

Avskrivningarna blev 7,0 mnkr högre än föregående år. Svedala kommun hyr merparten av sina verksamhetslokaler från sina kommunala bolag eller externa fastighetsbolag. Avtalen ska enligt god redovisningssed betraktas som finansiella

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

leasingavtal vilket innebär att ägandet av ett objekt överförs från leasegivaren till leasetagaren, i det här fallet Svedala kommun. I och med detta ska Svedala kommun redovisa hyresobjekten som om kommunen ägde verksamhetslokalerna. Det innebär att dessa kontrakt genererar en avskrivningskostnad. Jämfört med 2023 är avskrivningskostnad från finansiell leasing 4,9 mnkr högre 2024. Årets avskrivningar kopplat till kommunens investeringar i anläggningar och inventarier blev 2,1 mnkr högre jämfört med 2023 vilket till stora delar beror på att en stor del, 76 procent, av investeringsvolymen genomfördes under 2024.

De finansiella posterna blev 58,9 mnkr lägre än föregående år. Detta beror främst på att föregående års resultat påverkats positivt av en beslutad aktieutdelning från Svedala kommunhus AB. Vid en exkludering av denna post har de finansiella posterna ökat med 6,1 mnkr. Orsaken till det är framförallt en ny utdelning på 7,5 mnkr från Svedala kommunhus AB samt en större utdelning från KPA:s överskottsfond på 5,9 mnkr. Däremot ökar de finansiella kostnaderna med 4,2 mnkr, vilket bland annat beror på att räntan på befintliga lån blivit högre i takt med att gamla lån omsatts till nya och att räntan för finansiell leasing och pensionsskulden ökat.

2.6.2.2 Budgetföljsamhet

En förutsättning för en ekonomi i balans är att det finns en god budgetföljsamhet i kommunens verksamheter². Årets resultat på 50,2 mnkr innebär en positiv budgetavvikelse på 38,2 mnkr, enligt tabellen nedan.

Resultaträkning (mnkr)	Utfall 2024	Budget 2024	Budgetavvikelse
Nettokostnader	-1448,3	-1452,3	4,0
Avskrivningar	-117,4	-115,2	-2,2
Verksamhetens nettokostnader	-1565,7	-1567,5	1,8
Skatter och statsbidrag	1593,3	1587,2	6,1
Finansiella poster	-9,4	-13,7	4,3
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster	18,2	6,0	12,2
Jämförelsestörande poster	32,0	6,0	26,0
Årets resultat inkl. jämförelsestörande poster	50,2	12,0	38,2

Årets resultat har påverkats av flera jämförelsestörande poster. Bland annat påverkades resultatet positivt av att kommunens exploateringsverksamhet genererade en positiv budgetavvikelse på 18,6 mnkr och att kommunens avsatta medel för att täcka pensionskostnader relaterade till ansvarsförbindelsen genererade en positiv budgetavvikelse på 7,4 mnkr.

² Med budget avses i denna årsredovisning den ursprungliga budgeten för 2024, justerad av kommunfullmäktige november 2023. För nämndernas budgetavräkning används dock nämndens totalanslag, det vill säga summan av årsbudget och de korrigeringar (tilläggsanslag med mera) som kommunfullmäktige har beslutat om under året. På nämndnivå utgör totalanslaget kommunfullmäktiges direktiv för nämnden.

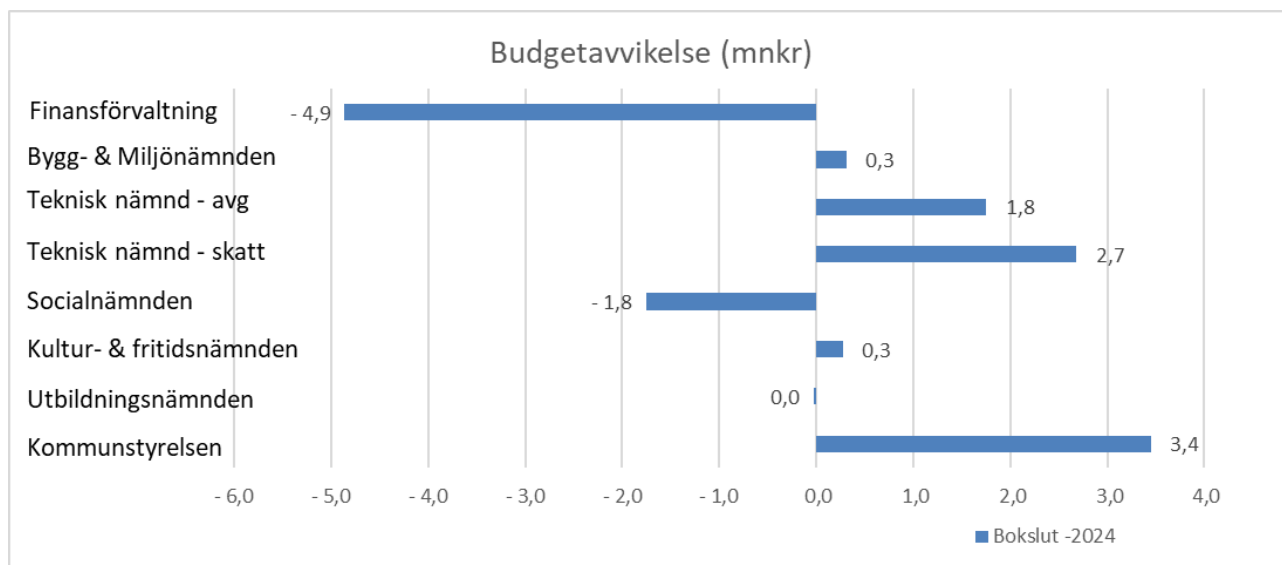
Vid en exkludering av de jämförelsestörande posterna uppgår den positiva budgetavvikelsen till 12,2 mnr.

Verksamhetens nettokostnader, exklusive jämförelsestörande poster, redovisar en positiv budgetavvikelse på 1,8 mnr. Verksamhetens nettokostnader består av nämnderna och finansförvaltningens resultat och avskrivningar. Redovisas dessa poster var för sig blir nämnderna och finansförvaltningens nettokostnader 4,0 mnr lägre än budget medan de totala avskrivningarna blir 2,2 mnr högre än budget. Detta beror på att avskrivningarna på finansiella anläggningstillgångar ökat mer än budget. Däremot minskar avskrivningar kopplat till kommunens investeringsverksamhet med 2,8 mnr jämfört med budget på grund av att färre investeringar påbörjades och slutfördes under året.

Skatter och statsbidrag blev 6,1 mnr högre än budgeterat. Den positiva budgetavvikelsen beror främst på en starkare sysselsättning 2023 och våren 2024.

De finansiella posterna blev 4,3 mnr högre än budgeterat, exklusive realiserade vinster/förluster. Orsaken till den positiva budgetavvikelsen är bland annat att Svedala kommunhus AB och KPA pension genomfört större icke budgeterade utdelningar.

Diagrammet nedan illustrerar nämnderna och finansförvaltningens resultat i förhållande till budget. Nämndernas resultat blev 6,7 mnr högre än budget medan finansförvaltningens resultat blev 4,9 mnr lägre än budget.



Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar en positiv budgetavvikelse på 3,4 mnr främst drivet av högre intäkter jämfört med budget.

Intäkterna överstiger budget med 4,0 mnr tack vare ökade intäkter från statsbidrag relaterade till EU-valet och Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) samt interna intäkter från IT-verksamheten.

Kostnaderna blev 0,5 mnr högre än budget trots lägre personalkostnader jämfört med budgeterat. Vakanta tjänster har delvis ersatts av konsulter och kostnader för licenser, lokaler och utredningar har varit högre än budgeterat.

De största avvikelserna inom nämndens verksamheter återfinns inom förvaltningsledning och färdtjänst. Förvaltningsledning redovisar en positiv budgetavvikelse på 1,9 mnkr främst på grund av att inte hela innovationsanslaget på 3,0 mnkr är utnyttjat. Dessutom är personalkostnaderna lägre än budgeterat som en följd av vakanta tjänster. Frånvaron har delvis ersatts av konsultkostnader vilket bidrar till att övriga kostnader är högre än budgeterat. Färdtjänstens kostnader understiger budget med 1,3 mnkr till följd av lägre kostnader då redandet varit lägre än Region Skåne/Skånetrafikens prognoser.

Utbildningsnämnd

Utbildningsnämnden redovisar ett resultat enligt budget.

Under året har intäkterna överskridit budget med 6,8 mnkr, där en större tilldelning av statsbidrag varit en betydande faktor. Samtidigt minskade intäkterna internt inom förskolan på grund av färre barn än budgeterat, medan grundskolan och gymnasiet ökade sina intäkter genom fler inskrivna elever och försäljning av utbildningsplatser till andra kommuner.

Kostnaderna översteg budget med 6,8 mnkr, främst till följd av högre utgifter för skolskjutsar, ökat elevantal i gymnasieskolan samt högre lokalkostnader.

Bland nämndens verksamheter uppvisade central utbildning, grundskolan och förskolan överskott på sammanlagt 5,1 mnkr. Överskotten går att härleda till ökade statsbidrag, fler sålda grundskoleplatser än beräknat i grundskolan samt lägre volymer inom förskolan. Gymnasie- och vuxenutbildningen redovisade däremot ett underskott på -5,1 mnkr, huvudsakligen på grund av ökade skolskjutskostnader för gymnasieskola och anpassad gymnasieskola. Fler elever har valt utbildning i andra kommuner jämfört med budget.

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse på 0,3 mnkr. Intäkterna översteg budget med 2,0 mnkr, främst tack vare statliga driftsbidrag inom kultur- och biblioteksverksamheten samt kulturskolan. Samtidigt hade badverksamheten ett intäktsbortfall på 0,2 mnkr till följd av låga besöksiffror under perioder med dåligt väder.

Personalkostnaderna blev cirka 0,9 mnkr lägre än budgeterat, främst inom biblioteksverksamheten och ungas fritid, där vakanta tjänster inte ersatts fullt ut. Även avskrivnings- och kapitalkostnader blev lägre än budgeterat eftersom investeringar genomfördes sent på året. Samtidigt ökade kostnaderna för lokaler och övriga utgifter.

Bland nämndens verksamheter uppvisade kulturverksamheten, biblioteksverksamheten, kulturskolan och mötesplatserna ett överskott på 0,5 mnkr till följd av lägre personalkostnader, medan idrotts- och fritidsanläggningar och gemensam verksamhet uppvisade ett underskott på 0,2 mnkr på grund av lägre intäkter för badverksamheten samt satsningar på utvecklingsarbete och fortbildning av personal.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett underskott på 1,8 mnkr.

Nämndens kostnader överstiger budget med 24,6 mnkr, vilket främst beror på högre personalkostnader kopplade till statsbidrag samt ökade kostnader för externa placeringar inom individ- och familjeomsorg. Intäkterna blev 22,8 mnkr högre än budget, huvudsakligen till följd av statsbidrag, men detta har inte varit tillräckligt för att täcka kostnadsökningen.

Bland nämndens verksamheter uppvisar individ- och familjeomsorgen, ekonomiskt bistånd och LSS och socialpsykiatri ett underskott på sammanlagt 9,1 mnkr. Störst underskott finns inom LSS och socialpsykiatri med 5,0 mnkr, och individ- och familjeomsorgen med 3,7 mnkr. Hög sjukfrånvaro inom LSS- gruppboenden har bidragit till att driva upp personalkostnaderna för vikarier och sjuklöner. Utöver det har verksamheten Trapphuset ett större underskott då behovet av personal ökat i takt med att antalet brukare ökat. Individ- och familjeomsorgens underskott är direkt hänförligt till behovet av att köpa in familjehemsplatser hos dyra konsulentstödda familjehem.

Däremot uppvisar äldreomsorgen, biståndsenheten och stab och administration ett överskott på 7,4 mnkr. Störst överskott finns inom äldreomsorgen, 5,5 mnkr, som tack vare nya arbetssätt inom hemtjänsten och hälso- och sjukvård har lägre personalkostnader. Införandet av digitala matinköp och poolsjuksköterskor samt färre antal hemtjänsttimmar har bidragit till att kontinuiteten inom hälso- och sjukvården ökat samt att kostnaderna för inhyrd personal minskat.

Teknisk nämnd

Avgiftsfinansierad verksamhet genererar ett överskott på 1,9 mnkr inom VA-verksamheten, vilket är 1,8 mnkr högre än budgeterat. Då den ingående skulden för kollektivet till kommunen var 3,6 mnkr är skulden 1,7 mnkr vid årsskiftet.

Intäkterna överstiger budget med 7,9 mnkr, där 1,6 mnkr kommer från VA-verksamheten till följd av högre vattenförbrukning. Avfallsverksamheten har 6,3 mnkr i intäktsöverskott till följd av ett nytt statsbidrag för insamling av förpackningar.

Kostnaderna överskrider budget med 6,1 mnkr, inom avfallsverksamheten, då statsbidraget vidareförmedlats till Sysav, som ansvarar för kommunens avfallshantering.

Utfallet för avfallsverksamheten är enligt budget, medan VA-verksamhetens överskott främst beror på högre brukningstaxeintäkter och att tre större driftsprojekt (medlemskap i VA SYD, avveckling av vassbäddarna vid avloppsreningsverk samt tillståndsansökan för nytt miljötillstånd för avloppsreningsverket) haft lägre kostnader än beräknat.

Skattefinansierad verksamhet redovisar en positiv budgetavvikelse på 2,7 mnkr. Intäkterna överstiger budget med 20,2 mnkr, främst tack vare ersättning från exploatörerna på exploateringsområdet Nygårds dammar, försäkringsersättning för en frysskada på Bara IP samt högre planintäkter än budgeterat.

Kostnaderna överstiger budget med 17,5 mnkr, främst på grund av utgifter för att iordningställa tomtmarken i Nygårds dammar, återbetalning av felaktigt återsökta momskostnader och utrangering av lekplatser.

Bland nämndens verksamheter uppvisar ledningsenheten störst överskott, 3,5 mnkr, för att bland annat täcka en negativ budgetavvikelse på 1,9 mnkr inom strategisk planeringsenhet på grund av felaktigt återsökta momskostnader. Projektenheten redovisar lägre kostnader än budgeterat för ombyggnationen av Svedala station, vilket bidragit till ett mindre överskott på 0,7 mnkr. Gatu- och parkenheten har lägre kapitalkostnader och avskrivningar, men exklusive dessa ett underskott på 1,3 mnkr, främst kopplat till rivning av lekplatser och eftersatt underhåll av kommunala fastigheter. Städservice har högre kostnader än budgeterat på grund av konsulttjänster för ombyggnad av kommunhusets matsal samt ökade kostnader för mattvätt.

Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämnden redovisar en positiv budgetavvikelse på 0,3 mnkr. Resultatet varierar dock inom nämndens olika verksamhetsområden där bygglov och miljötillsyn visar på en negativ budgetavvikelse på grund av minskade intäkter medan framförallt bostadsanpassning visar på överskott på grund av lägre kostnader för bostadsanpassningsbidrag.

Finansförvaltning

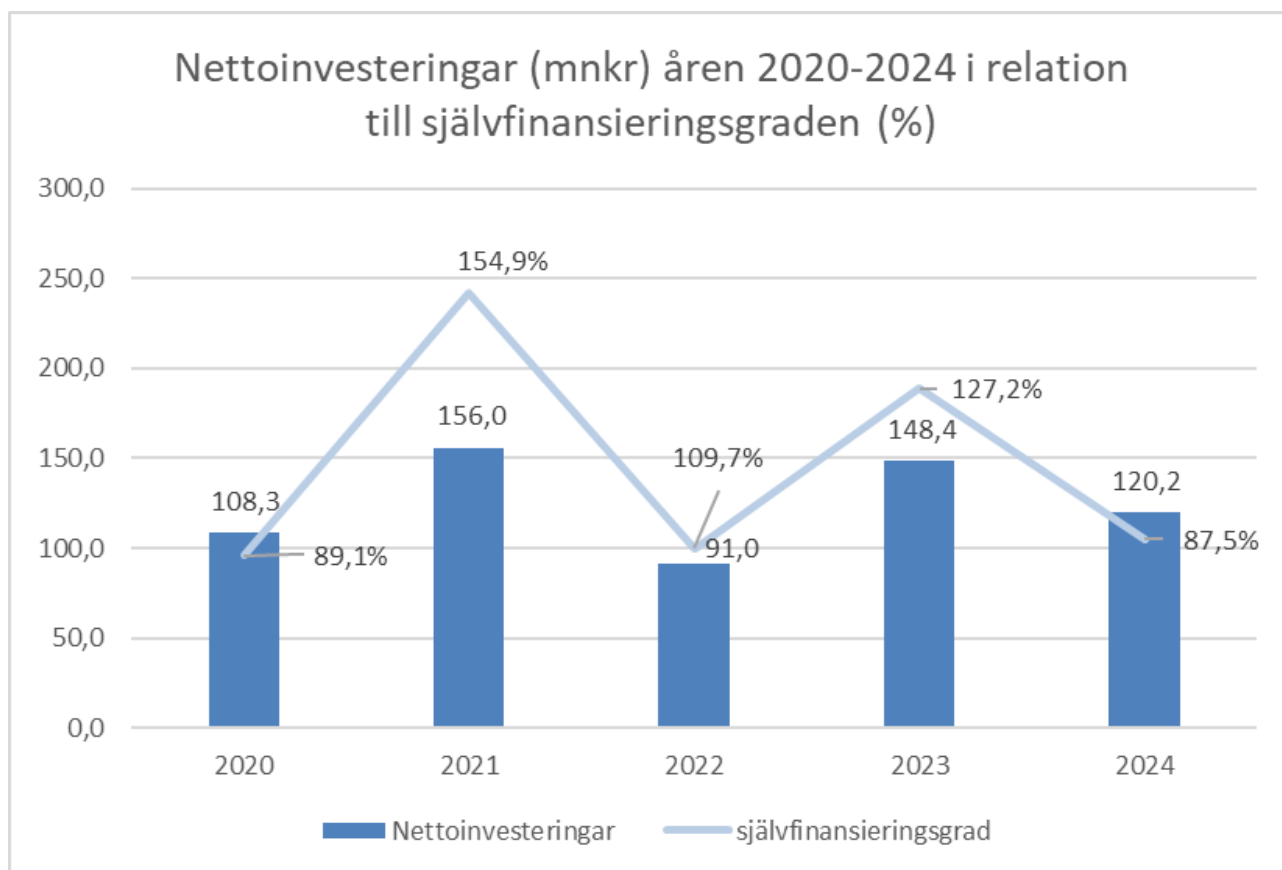
Finansförvaltningen redovisar en negativ budgetavvikelse på 4,3 mnkr. Den främsta orsaken till underskottet är att pensionskostnaderna blev 16,6 mnkr högre än budgeterat och att medfinansieringen till Trafikverket av stationsområdet blev 24,4 mnkr högre än budgeterat. Dessa kostnader har delvis reglerats genom att den finansiella reserven inte har utnyttjats samt att kommunens kapitalkostnadsersättningar och de interna arbetsgivaravgifterna blev högre än budgeterat. Utöver det har diverse engångsersättningar för bland annat försäljning av maskiner och fordon och utdelning från KPAs premiefrielseförsäkring bidragit positivt.

2.6.2.3 Investerings- och exploateringsverksamhet

Koncernens investeringar

Koncernens bruttoinvesteringar uppgick under året till 327,1 mnkr varav bolagens investeringsvolym uppgick till 200,0 mnkr. Den enskilt största investeringen under året gjordes i samband med att Svedalahem förvärvat 100 procent av aktierna i Svedalahem Vide AB till ett belopp om 100 mnkr. Jämfört med föregående år är investeringsvolymen 17,2 mnkr lägre och beror framförallt på att kommunen haft lägre investeringsvolym under 2024. Kommunkoncernens investeringsnivå har de senaste åren legat på en hög nivå till följd av stora investeringsprojekt i både kommunen och de kommunala bolagen, vilket huvudsakligen berott på en positiv befolkningstillväxt. Kommande år beräknas bolagens investeringsvolym dämpas jämfört med tidigare år på grund av att de demografiska behoven i åldersgruppen 1-15 år minskat.

Kommunens investeringar



Kommunens investeringsvolym uppgick till 127,1 mnkr vilket motsvarar 75,8 procent av 2024 års investeringsbudget. Nettoinvesteringsvolymen (bruttoinvesteringar exklusive investeringsbidrag och anslutningsavgifter) hamnade på 120,2 mnkr, vilket är 37,7 mnkr lägre än budgeterat. Självfinansieringsgraden på årets investeringar uppgår till 87,5 procent.

Självfinansieringsgraden visar i vilken utsträckning kommunen kunnat finansiera årets investeringar med egna medel³. Då självfinansieringsgraden uppgick till 87,5 procent har det funnits ett behov av att ta upp nya lån med 10 mnkr och minska kommunens överskottslikviditet för att finansiera årets investeringsvolym.

Att årets investeringsvolym inte kunnat självfinansierats till 100 procent beror på att det under året beviljats tilläggsanslag på 21 mnkr för markinköp samt att medfinansieringen av stationsområdet blev 24,4 mnkr dyrare än budget. Dock har detta kunnat finansieras med markförsäljningar och gatukostnadsersättningar i samband med kommunens exploateringsprojekt.

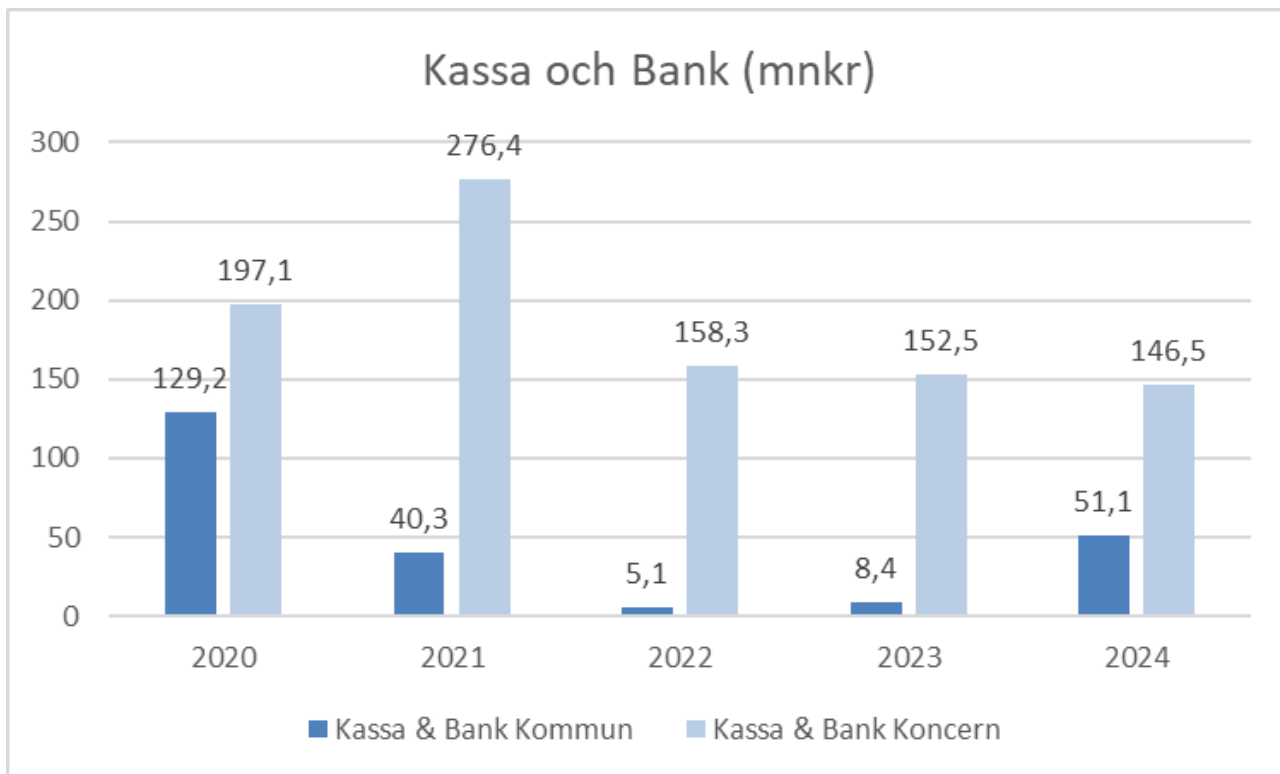
Främsta orsaken till att investeringsvolymen blev lägre än budgeterat är dels att kostnaderna för utbyggnaden av exploateringsområdena Bara Backar och Nygårds dammar blev lägre än budgeterat, 9,1 mnkr respektive 8,3 mnkr, dels att kommunens egna investeringar på stationsområdet inte färdigställts enligt uppskattad tidsplan. Detta har resulterat i att årets kostnader blev 9,7 mnkr lägre än budget för stationsområdet. Utöver det har investeringar i kommunens

³ årets avskrivningar och årets resultat

avloppsverk senarelagts vilket bidragit till att VA verksamhetens investeringsvolym blev 5,3 mnkr lägre än budget. Inom kommunstyrelsen flyttas investeringar i nytt ekonomi- och HR-system fram ett respektive två år. Dessutom blev årets behov av nya investeringar inom IT- och säkerhetsverksamheten lägre, vilket bidrog till att kommunstyrelsens investeringsvolym blev 3,7 mnkr lägre än budget.

2.6.2.4 Likviditet, lån och Soliditet

Likviditet (kassa & bank)



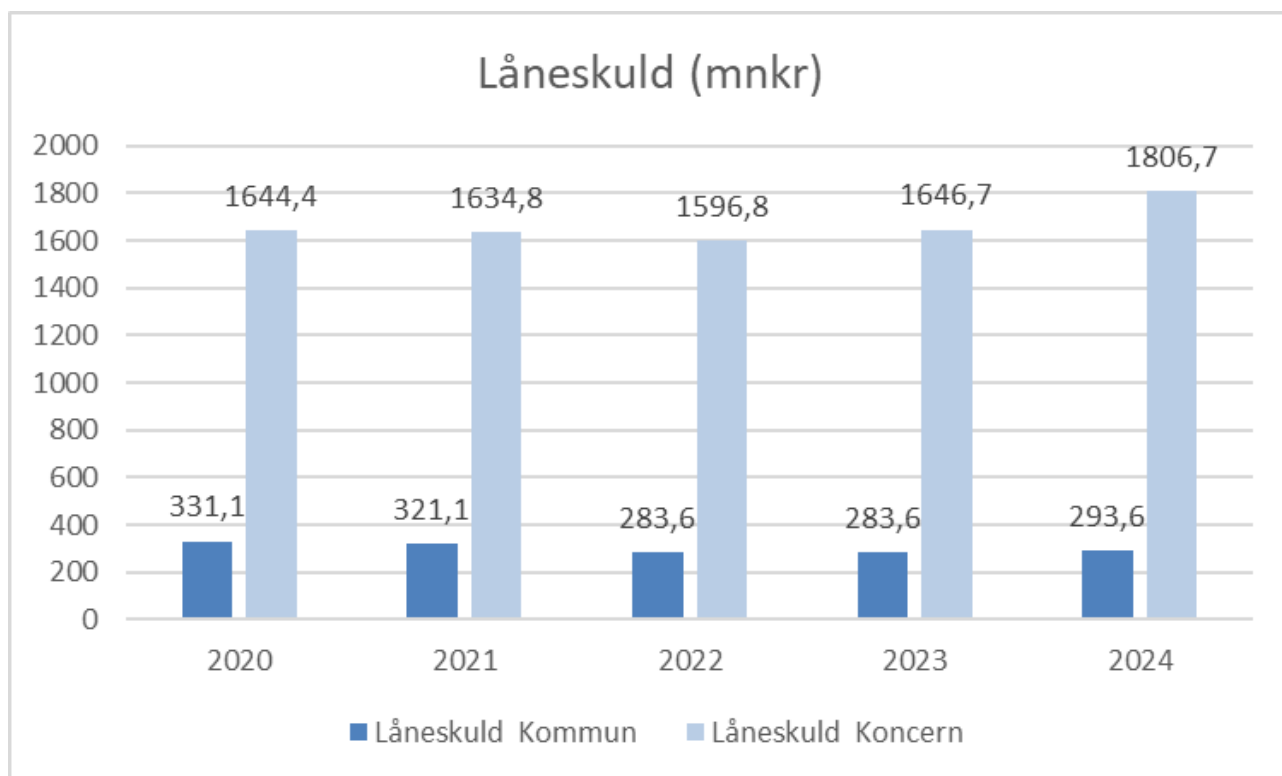
Koncernen

Kommunkoncernens likviditet är fortsatt på en god nivå och uppgår vid slutet av 2024 till 146,5 mnkr, vilket är en minskning med 6,0 mnkr jämfört med bokslutet 2023. Minskningen kan härledas till koncernens investeringar i fastigheter och materiella anläggningstillgångar på cirka 200 mnkr, varav delar finansierats med eget kapital.

Kommunen

Under 2024 ökade likviditeten till följd av bland annat högre intäkter från skatter och statsbidrag samt finansiella intäkter. Utöver det återbetalade Svedab ett internt lån om 40 mnkr till kommunen. Vid slutet av 2024 uppgår kommunens likviditet till 51,1 mnkr, vilket är en ökning med 42,7 mnkr jämfört med 2023.

Skuldsättning



Koncernen

Under året har koncernen köpt Svedalahem Vide AB och investerat i verksamhetslokaler och ny infrastruktur. Vid årsskiftet uppgick kommunkoncernens långfristiga låneskuld till 1 806,7 mnkr, vilket är en ökning med 160,0 mnkr jämfört med föregående år. Orsaken till att låneskulden ökat är att bolagens nya investeringar till viss del finansierats genom upptagande av nya lån.

Av den totala låneskulden är Kommuninvest långgivare till 87,2 procent, Nordea till 12,3 procent och Swedbank 0,5 procent. Bolagens långfristiga låneskuld uppgår till 1 513 mnkr, varav 925 mnkr är säkrat i derivat. Den genomsnittliga låneräntan, inklusive derivat, för koncernen var 2,39 procent vilket är 0,32 procentenheter lägre jämfört med 2023. Den genomsnittliga kapitalbindningstiden uppgick till 1,55 år vilket är under de riktlinjer som finns i kommunens finanspolicy. Kapitalbindningen relaterar till risken för ökade räntekostnader och det tillåtna intervallet enligt kommunens finanspolicy utgör 2 - 4 år. Dock härrör merparten av koncernens upplåning från Kommuninvest som kommunen är delägare i. I och med det är finansieringsrisken lägre och avsteg har gjorts för att hålla nere räntekostnaderna. Bolagens upplåning kommer successivt öka, dock något dämpat till följd av en reviderad befolkningsprognos. I samband med omsättning av nya lån kommer bolaget även jobba för att öka den genomsnittliga kapitalbindningen.

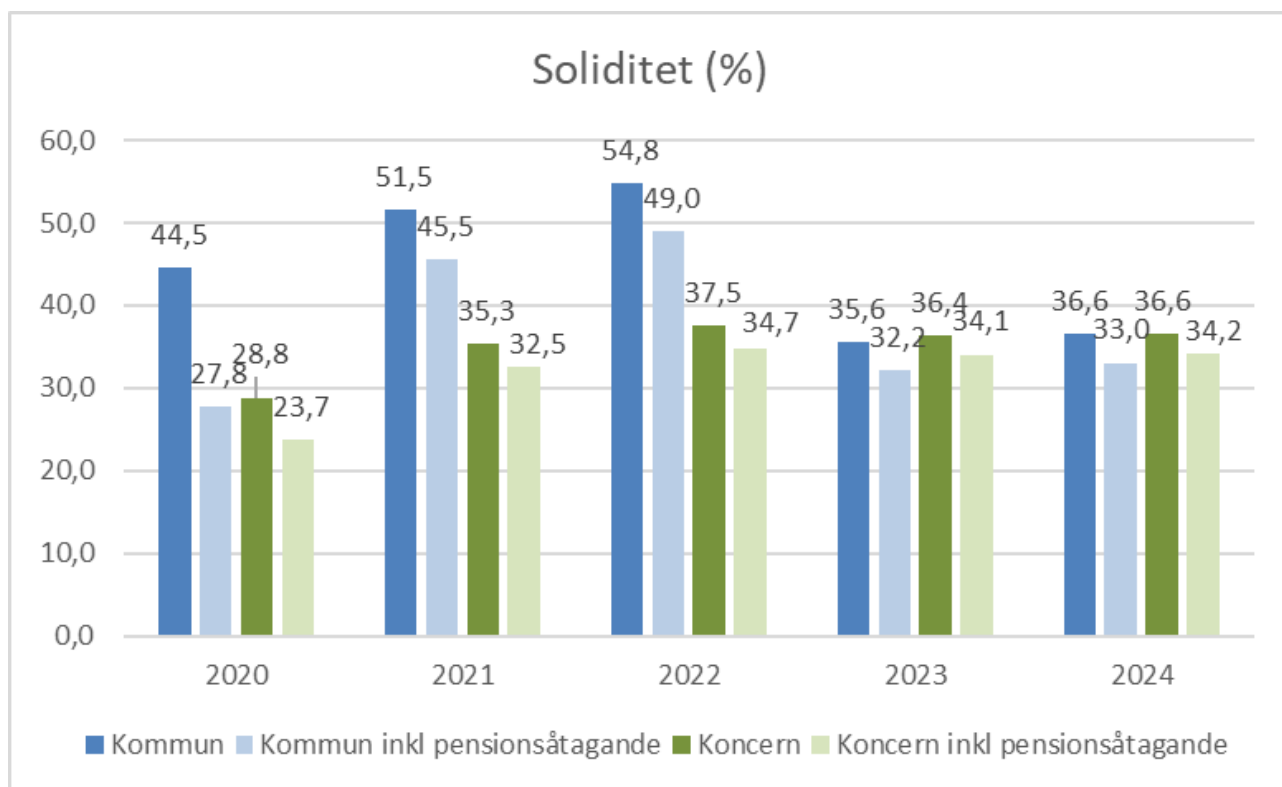
Kommunen

Kommunens låneskuld uppgick per den siste december 2024 till 293,6 mnkr vilket är 10 mnkr högre jämfört med föregående år.

Årliga positiva resultat har stärkt kommunens kassa vilket möjliggjort amorteringar på 77,5 mnkr från 2018 till och med 2022 i samband med att lån löpt ut och omsatts i nya lån. Under 2023 och 2024 förändrades förutsättningarna för att amortera på lånen. Hög inflation under dessa år har resulterat i en större likvidpåverkan kopplat till höga pensionskostnader. För att finansiera ökade pensionskostnader och en fortsatt hög investeringsvolym har kommunen under 2024 utökat låneskulden med 10 mnkr.

Kommunens genomsnittliga ränta på lånen uppgick till 2,28 procent och den genomsnittliga kapitalbindningstiden är 0,9 år, vilket är lägre än vad kommunens finanspolicy medger. I takt med att lånen förfaller kommer bindningstiden på nya lån successivt öka i syfte att nå intervallet 2-4 år. Befintliga lån har en förfallotid utspridd på ett till tre år. Inom 0-1 år förfaller 173,6 mnkr, 1-2 år 80,0 mnkr och 2-3 år 40,0 mnkr.

Soliditet



Koncernen

Svedala kommunkoncerns egna kapital uppgick vid årsskiftet till 1 392,6 mnkr, vilket är 57,0 mnkr högre jämfört med 2023. Soliditeten (det egna kapitalet i förhållande till tillgångarna) uppgick till 36,6 procent och är 0,2 procentenheter högre än föregående år. Orsaken till att soliditeten ökat jämfört med föregående år är att kommunens kassa stärkts vilket bidragit till att det egna kapitalet i förhållande till skulder ökat.

En hög soliditet innebär att endast en mindre del av intäkterna behöver tas i anspråk för räntekostnader och amortering av skulder, vilket medför att utrymmet för att täcka verksamhetens löpande kostnader ökar.

Kommunen

Kommunens soliditet blev 36,6 procent per den siste december 2024 och är en ökning med 1,0 procentenheter jämfört med 2023.

Enligt de kommunala redovisningsreglerna tas inte den skuld kommunen har för pensioner intjänade före 1998 upp i balansräkningen, utan redovisas som en så kallad ansvarsförbindelse. Hade denna post räknats in i balansräkningen skulle soliditeten blivit 33,0 procent, vilket är 0,8 procentenheter högre jämfört med föregående år.

2.6.2.5 Borgensåtaganden

	2020	2021	2022	2023	2024
Borgensåtagande mnkr	1 405,2	1 405,1	1 411,1	1 508,0	1 401,8

Kommunens totala borgensförbindelse uppgår till 1 401,8 mnkr. Åtagandet har minskat med 106,2 mnkr under 2024. Bland kommunens åtagande är det endast åtagandet gentemot Sydvatten AB som ökar, en ökning från 66,3 mnkr till 73,1 mnkr. Samtliga övriga åtaganden minskar jämfört mot föregående år. De största förändringarna sker inom kommunens åtagande gentemot Svedala Exploatering AB och Bostads AB Svedalahem, som minskat med 72,0 mnkr respektive 40,0 mnkr jämfört med 2023. Av det totala borgensåtagandet avser 463,0 mnkr Bostads AB Svedalahem och 828,0 mnkr Svedala Exploaterings AB. Resterande 110,8 mnkr avser andra organisationer. Större borgensåtagande i denna grupp är Sydvatten AB med 73,1 mnkr och Svedalahallen AB med 30,6 mnkr.

2.7 Balanskravsresultat

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

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

För att räkna fram balanskravsresultatet ska årets resultat justeras för vissa kostnader och intäkter som uppstår under året. Under förutsättning att kommunfullmäktige beslutar enligt förslaget blir avstämningen mot balanskravet för 2024 följande:

Balanskravsresultat

mnkr	2024
Årets resultat enligt resultaträkningen	50,2
Reducering av samtliga realisationsvinster	-2,9
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-13,4
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	33,9
Reservering av medel till resultatreserv	-32,0
Användning av medel från resultatreserv	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0
Årets balanskravsresultat	1,9

Av årets resultat utgör -2,9 mnkr realisationsvinster i samband med försäljning av anläggningstillgångar och 13,4 mnkr utgör orealiserade vinster i samband med marknadsvärdering av kommunens värdepapper. Det innebär att årets resultat i balanskravsutredningen ska justeras med motsvarande belopp.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 33,9 mnkr vilket innebär att balanskravet är uppfyllt och att det därmed inte finns ett återställningskrav kommande år.

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

Från och med den 1 januari 2024 trädde nya regler i kraft (Kommunallagen 2017:725) som innebär att RUR ersätts med en resultatutreserv (RER). Möjligheten att reservera medel till RUR upphör, men kan fortsatt nyttjas fram till och med 2033 om kommunen har avsatta medel. I dagsläget finns 108,4 mnkr reserverade i RUR, vilket motsvarar 6,8 procent av intäkterna från kommunens skatter och statsbidrag.

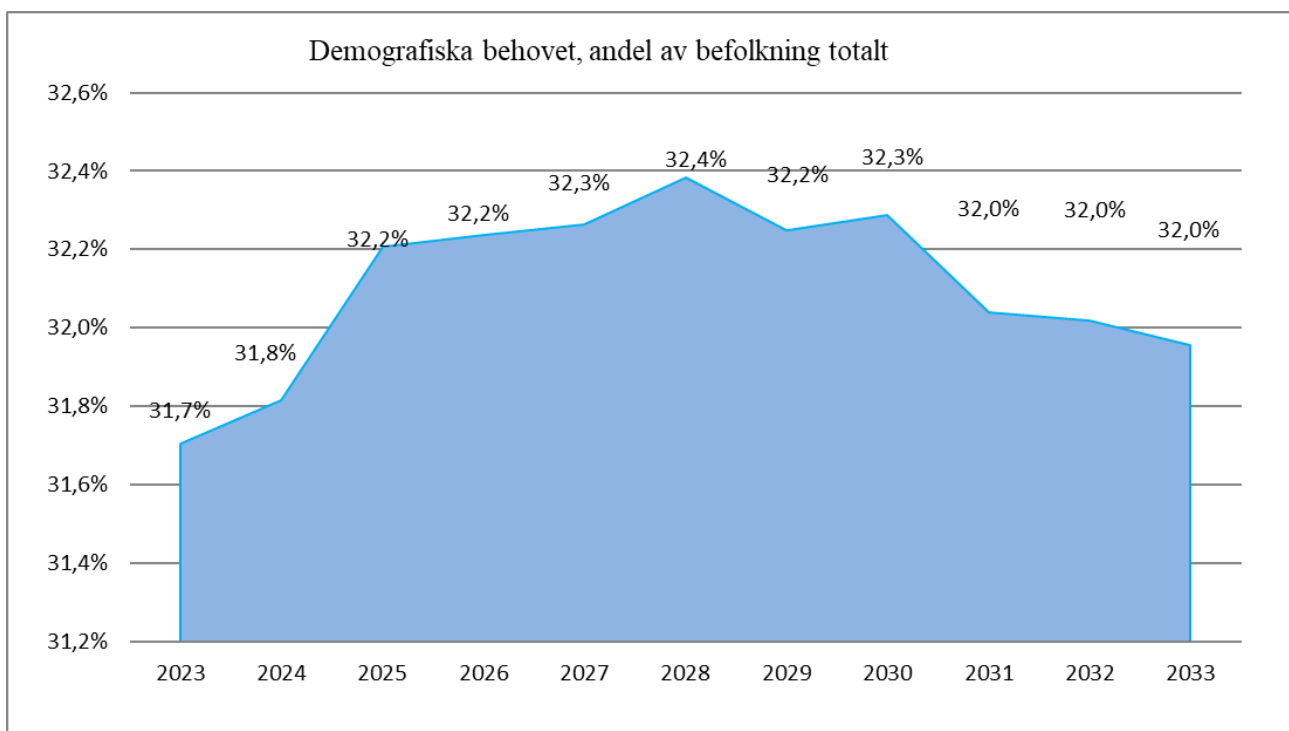
Det nya regelverket som trädde i kraft 2024 syftar till att öka kommunens flexibilitet. I och med det finns det möjlighet att reservera årliga positiva resultat till en reserv som får användas för att uppnå god ekonomisk hushållning och för att i förhand planera och öka kommunens sparande i syfte att reservera medel för större framtida utgifter. Reserven får maximalt uppgå till fem procent av intäkterna från skatter och statsbidrag och för att kunna reservera medel behöver det årliga resultatet för kommunen överstiga en procent av skatter och statsbidrag. Det innebär att det finns möjligheter att reservera 34,3 mnkr till RER.

Då årets resultat efter balanskravsjusteringar är positivt och uppgår till 33,9 mnkr finns det möjligheter att avsätta medel till en RER. Förvaltningen föreslår att 32,0 mnkr avsätts, vilket innebär att reserven i det fall kommunfullmäktige beslutar om det uppgår till två procent av intäkterna från skatter och statsbidrag.

2.8 Förväntad utveckling

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

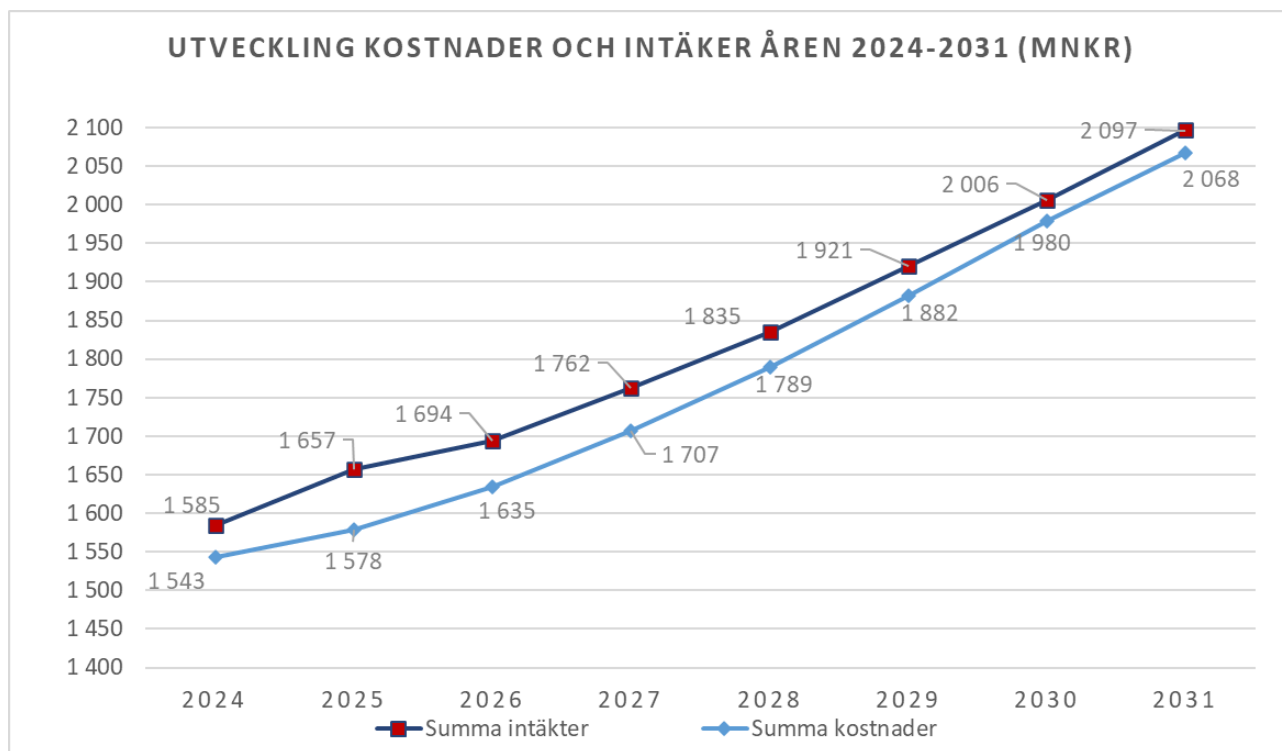
Enligt Svedala kommuns fastställda befolkningsprognos kommer de demografiska behoven inom äldreomsorg och skola växa marginellt mer fram till 2027 för att sedan sjunka tillbaka till nivåer före 2024. Orsaken till det är att befolkningstillväxten i åldersgruppen 1-5 år minskar framöver medan åldersgruppen 6-19 år stagnerar. De stora demografiska behoven den kommande tioårsperioden väntas ske bland befolkningen i åldern 80 år och äldre som i Svedala kommun förväntas öka med 41 procent fram till och med 2033. Diagrammet nedan beskriver hur stor andel av kommunens befolkning som är i åldrarna 1-19 år samt 80 år och äldre i relation till kommunens totala befolkning. Denna grupp har stor påverkan på en kommuns ekonomi och om andelen ökar i relation till den totala befolkningen innebär det att kostnaderna per invånare ökar. Enligt diagrammet kommer befolkningstillväxten i dessa demografiska grupper procentuellt som andel av den totala befolkningen öka med 0,2 procentenheter fram till och med 2033 jämfört med hur det såg ut 2024.



Enligt SKR:s långtidsprognos för Svedala kommun förutspås en positivt real skatteunderlagstillväxt (nominellt skatteunderlag minus prisökningar) på över 1,5 procent åren fram till och med 2027. Under dessa år bedöms skatteunderlaget i Svedala kommun utvecklas tillräckligt mycket för att möta de demografiska behoven med en äldre befolkning och samtidigt uppfylla kriterierna för god ekonomisk hushållning, det vill säga ett resultat som motsvarar minst 2 procent av intäkterna från skatter och statsbidrag. Mellan åren 2025 och 2027 kommer skatteunderlaget att växa

snabbare än kostnaderna för Svedala kommun. Dock finns tecken på att kostnaderna kommer att öka snabbare än intäkterna efter 2027, delvis på grund av ett nytt pensionssystem och en växande äldre befolkning i Svedala kommun.

För att illustrera Svedala kommuns framtida ekonomi har en ekonomisk framskrivning gjorts som illustreras i diagrammet nedan. I den har antaganden gjorts att kostnaderna utvecklas i takt med befolkningen i de grupper som påverkar kommunens verksamheter mest, att övrig service är oförändrad samt att utvecklingen av skatter och statsbidrag, priser, löner, räntor med mera utvecklas enligt SKR:s senaste samhällsekonomiska bedömning från 12 december 2024.



Enligt analysen bedöms intäkterna (skatteunderlag) åren 2024-2027 med undantag för 2024 utvecklas bra. Under 2024 minskade sysselsättningen och arbetade timmar när efterfrågan på tjänster och varor sjönk i takt med att konjunkturläget blev sämre, vilket påverkade skatteunderlaget negativt.

Åren 2025-2027 baseras på att inflationstrycket minskat och att konjunkturer förbättrats vilket väntas leda till att kommunens resultat förbättras. När detta sker kommer pensionskostnaderna falla tillbaka och skatteunderlaget öka. Enligt framskrivningen kommer kommunen kunna upprätthålla ett resultat som ligger i linje med SKR:s riktlinjer för god ekonomisk hushållning, det vill säga ett årligt resultat som motsvarar minst 2 procent av intäkterna från skatter och statsbidrag åren 2025 till och med 2028.

Intäkterna från skatter och statsbidrag beräknas öka snabbare under åren 2025-2028 med anledning av en förväntad konjunkturåterhämtning 2025 och en fortsatt positiv befolkningstillväxt enligt kommunens fastställda befolkningsprognos. Sänkta styrräntor, skattesänkningar och ett incitament för att jobba mer när hushållens köpkraft urholkats bidrar till att arbetade timmar och sysselsättning ökar igen, vilket ger en rekyl i skatteunderlagstillväxten. Samtidigt sjunker pensionskostnaderna som en direkt effekt av att inflationen utvecklas i linje med Riksbankens målsättning. Detta bidrar

till att reallt skatteunderlag utvecklas särskilt bra dessa år samtidigt som kostnadsutvecklingen dämpats.

Åren efter 2027 kommer intäkterna från skatter och statsbidrag utvecklas sämre i relation till kostnaderna vilket enligt prognosen ovan kommer leda till lägre resultat framöver. År 2029 väntas resultatet enligt långtidsprognosen hamna på en nivå som inte är i linje med god ekonomisk hushållning. Högre pris- och lönenivåer orsakade av inflationen åren 2022 och 2023 tillsammans med effekter av stora investeringsbehov och omvärdering av pensionsskulden för avtalspensioner har resulterat i en varaktig försvagning av ekonomin i Svedala kommun. Dessutom ökar de demografiska behoven inom främst äldreomsorgen procentuellt mer än övrig befolkning samtidigt som kompetensförsörjningen till denna verksamhet blir svårare.

Flera verksamheter i Svedala kommun har idag svårigheter att rekrytera rätt kompetens. I Svedala kommuns senaste befolkningsprognos skrivs befolkningstillväxten ned den kommande tioårsperioden. Dessutom ser de demografiska behoven ut att plana ut åren 2025-2033, vilket innebär att behovet av nya investeringar i lokaler och rekryteringar inom framförallt förskola och grundskola minskar jämfört med tidigare bedömningar.

De stora utmaningarna framöver för att nå de finansiella målen blir dels att klara av kompetensförsörjningen och hålla nere kostnadsutvecklingen, dels att se till att befolkningstillväxten utvecklas enligt fastställd befolkningsprognos. Detta för att kunna finansiera behoven av investeringar inom kommunkoncernen och en god välfärd för kommunens medborgare.

Sammanfattningsvis går det att konstatera att Svedala kommuns ekonomi och verksamhetskvalitet är god, men kommunen befinner sig i en expansiv utveckling trots rådande konjunktur samtidigt som befolkningen blir äldre och kräver mer kommunal service. Tidigare års investeringar och framtida investeringar innebär att resurser undanträngs från den löpande driften. På grund av undanträngningseffekten måste en ständig avvägning göras mellan storleken på resultatet och storleken på planerade investeringar. För att undvika alltför stor påfrestning på kommunens ekonomi och kvalitet blir det i förlängningen viktigt att befolkningstillväxten utvecklas i linje med beslutad befolkningsprognos samt att ständigt se över kommunens verksamhet.

2.9 Personalredovisning

2.9.1 Anställning och bemanning

2.9.1.1 Antal månadsavlönade medarbetare per styrelse/nämnd och total

Antal	2022	2023	2024
Kommunstyrelsen	75	69	72
Utbildningsnämnd	861	870	845
Kultur och fritidsnämnd	45	46	50
Socialnämnd	467	461	472
Teknisk nämnd	194	196	203
Bygg- och miljönämnden	15	12	16
Total i kommunen	1 657	1 654	1 658
Bostads AB Svedalahem	14	16	18
Svedala Exploaterings AB	15	15	15
Total i koncernen	1 686	1 685	1 691

År 2024 uppgick antalet månadsavlönade medarbetare kommunen till 1 658 vilket är en marginell ökning jämfört med föregående år. Störst förändringar mellan åren sker inom utbildningsnämnden och socialnämndens verksamheter. Inom utbildningsnämnden pågår en omställning av förskolan till följd av minskade barnkullar. Inom socialnämnden ökar antalet månadsavlönade då ett antal medarbetare efter uppdragsutbildning anställts som undersköterskor.

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

Andel i procent	2022	2023	2024
Kommunstyrelse	93,3	97,1	91,7
Utbildningsnämnd	91,9	92,6	94,4
Kultur- och fritidsnämnd	95,6	93,5	90
Socialnämnd	92,3	91,1	93,6
Teknisk nämnd	96,4	91,8	97,5
Bygg- och miljönämnden	86,7	100	81,3
Total i kommunen	92,6	92,4	94,2
Bostads AB Svedalahem	100,0	100,0	100,0
Svedala Exploaterings AB	100,0	100,0	100,0

Andelen medarbetare med en tillsvidareanställning ökar med 1,8 procentenheter till 94,2 procent år 2024, vilket är i linje med kommunens arbetsgivarpolitiska inriktning. Ökningen beror på att fler visstidsanställda inom socialnämndens verksamheter anställts som undersköterskor efter uppdragsutbildning. Inom Teknisk nämnd har andelen tillsvidare anställd servicepersonal och kockar ökat på grund av att provanställningar som gått över till fast anställning. Inom utbildning ökar andelen tillsvidareanställda barnskötare medan visstidsanställda avslutats på grund av omställning inom verksamheten.

Svedala kommun ska erbjuda trygga anställningar för att främja både kvalitet i kommunens verksamheter samt öka kommunens attraktivitet som arbetsgivare. Det kommer dock alltid finnas ett behov av visstidsanställda medarbetare då kommunens tillsvidareanställda medarbetare kommer vara föräldralediga, sjukskrivna eller tjänstlediga.

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

Andel i procent	2022	2023	2024
Kommunstyrelse	5,3	5,8	2,8
Utbildningsnämnd	8,5	7,9	7,1
Kultur- och fritidsnämnd	37,8	45,7	48
Socialnämnd	48,6	47,5	21
Teknisk nämnd	11,9	10,7	11,3
Bygg- och miljönämnden	6,7	8,3	6,2
Total i kommunen	20,8	20,2	12,6

Andelen medarbetare med en deltidsanställning under 2024 har minskat med 7,6 procentenheter i jämförelse med föregående år. Detta är ett fortsatt steg i rätt riktning utifrån arbetet med Heltid som norm.

Den största minskningen finns inom vård och omsorg, som har arbetat med heltid som norm genom att erbjuda tillsvidareanställd personal under 2024 heltidsanställning, vilket har gett effekt på andelen deltidsanställningar.

Inom kultur- och fritidsnämnden är andelen med en deltidsanställning hög. Deltidsanställningar återfinns främst inom kulturskolans verksamheter. Där är det vanligt att medarbetare har anställning i flera kommuner på grund av undervisningens upplägg.

I jämförelse med föregående år har antalet timmar som arbetats av timavlönade minskat med motsvarande 13 årsarbetare 2024.

2.9.1.4 Antal månadsavlönade i årsarbetare per styrelse/nämnd och total

Antal	2022	2023	2024
Kommunstyrelsen	73	67	71
Utbildningsnämnd	839	844	825
Kultur och fritidsnämnd	38	37	38
Socialnämnd	417	413	445
Teknisk nämnd	189	191	198
Bygg- och miljönämnden	15	12	16
Total i kommunen	1 571	1 564	1 593
Bostads AB Svedalahem	17	17	18
Svedala Exploaterings AB	14	14	15
Totalt kommunkoncernen	1 602	1 595	1 626

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

För socialnämnden ökar antalet årsarbetare med 32, vilket dels kan förklaras med arbetet med heltid som norm som har gjort att fler medarbetare ökat sin sysselsättningsgrad, dels att verksamheten anställt fler medarbetare till följd av flera brukare. Det innebär dock inte att antalet arbetade timmar ökat i samma utsträckning då många med heltidsanställning valt att arbeta deltid.

2.9.1.5 Personalomsättning per styrelse/nämnd och total (tillsvidareanställda)

Kommunen

Personalomsättning i procent	2022	2023	2024
Kommunstyrelsen	14,7	13,4	13,6
Utbildningsnämnden	12,1	9,2	8,3
Kultur- och fritidsnämnden	20,9	20,9	11,1
Socialnämnden	14,2	21	13,1
Teknisk nämnd	13,9	17,2	12,6
Bygg- och miljönämnden	15,4	8,3	7,7
Total	13,3	13,8	10,5

Personalomsättningen i kommunen som helhet minskade med 2,3 procentenheter i jämförelse med föregående år. Störst minskning skedde inom socialnämnden, kultur och fritidsnämnden och teknisk nämnd. Minskningen inom socialnämnden berodde på att 2023 års personalomsättningen varit onormalt hög och att omsättningen normaliserats under 2024 till följd av osäkerheten kring dygnsvilobestämmelser och arbetstidens förläggning utifrån EU direktiv. Kultur- och fritidsnämnden och teknisk nämnd hade en hög andel avgångar på grund av pension 2023.

Högsta personalomsättningen fanns inom socialnämnden där 60 undersköterskor slutade under året. Detta motsvarar ungefär 28 procent av hela kommunens personalomsättning. Det råder stor brist på utbildade undersköterskor vilket bidragit till en ökad rörlighet på arbetsmarknaden. Prognosen framåt är att antalet pensionsavgångar i kommunen kommer att minska något. Totalt beräknas 111 medarbetare att uppnå pensionsålder fram till 2030, räknat på pensionsåldern 66 år.

Personalomsättningen minskar i alla nämnder förutom kommunstyrelsen, som dock ligger på en jämn nivå i jämförelse med föregående år. socialnämndens personalomsättning minskade med 7,9 procentenheter vilket är den största minskningen i personalomsättning i jämförelse med föregående år i kommunens nämnder.

Bolagen

Personalomsättning i procent	2022	2023	2024
Bostads AB Svedalahem	27,6	6,3	5,7
Svedala Exploaterings AB	18,2	6,9	6,9

2.9.1.6 Analys Anställning och bemanning

Svedala kommun fortsätter vara den största arbetsgivaren inom kommunens gränser, med 1660 anställda inom cirka 170 olika yrken. De tre största grupperna utgörs av lärare, undersköterskor och förskollärare. För att uppnå det kommunövergripande målet om att vara en attraktiv arbetsgivare arbetar kommunen vidare med att erbjuda utvecklingsmöjligheter och belysa de meningsfulla arbetsuppgifter som utförs av våra medarbetare varje dag.

Kompetensutmaning

Precis som tidigare år märks kompetensutmaningarna främst inom utbildningssektorn samt hälso- och sjukvårdssektorn. Under året publicerade SKR rapporten *Välfärdens kompetensförsörjning*, där det konstateras att behovet av arbetskraft kommer att öka i hela landet då antalet personer i arbetsför ålder inte ökar i takt med Sveriges åldrande befolkning. Detta kommer att leda till brist på arbetskraft och därmed öka konkurrensen, vilket i sin tur gör att arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare blir ännu viktigare. Att rekrytera in nya kompetenser, samt utveckla och behålla de som redan finns i kommunen, blir en betydande del i kommunens fortsatta utveckling.

Likt föregående års utmaningar fortsätter behovet av arbetskraft inom äldreomsorgen att växa. Under 2024 anställdes 13 nya undersköterskor för att täcka behovet.

Ledarskapsutveckling

Under 2024 har Svedala kommun fortsatt sitt arbete med att utveckla ledarskapet. Genom chefsforum har samtliga chefer träffats vid sex tillfällen, inklusive representanter från kommunala bolag som deltagit för första gången. Forumets huvudsakliga teman har varit framtidens ledarskap, psykologisk trygghet samt en enhetlig syn på ledarskap inom kommunen. Målsättningen med Chefsforum är att skapa en stark organisationskultur där chefer aktivt strävar efter att minska isoleringen mellan olika verksamheter, främja goda och tillitsfulla samarbeten samt att medborgaren alltid sätts i centrum.

En betydande framgång till följd av dessa insatser är Svedala kommuns höga betyg på delindexet för ledarskap, vilket har ökat med tre indexenheter. Denna positiva utveckling kan i stor utsträckning tillskrivas de åtgärder som vidtagits under senare år för att stärka och utveckla kommunens chefer. Chefsforum har fungerat som en plattform för chefer att få träning och coachning i sitt ledarskap, med målet att etablera en organisationskultur som främjar goda samarbeten och har medborgarens bästa i fokus.

Kommunledningskontoret har bjudit in till chefsinformation under ett antal tillfällen under 2024. Syftet med träffarna är att erbjuda kommunens alla chefer viktig information och inspiration som stöd i deras chefskap. Ämnen som har tagits upp har exempelvis handlat om arbetsmiljö, innovationsmedel, utbildningar inom systematiskt brandskyddsarbete och informationssäkerhet.

LETA-programmet är ett utvecklingsprogram för potentiella chefer och ledare. Programmet är ett samarbete mellan sex kommuner i Samverkan Sydväst. Varje kommun tilldelas fyra platser. Syftet med programmet är att säkra ledarskapsförsörjningen inom kommunen och deltagarna får utvecklas inom områden som rör ledarskap, arbetsgivarrollen samt chefsyrket.

Under året har återkommande grundläggande chefsutbildningar erbjudits inom exempelvis löneöversyn, rekrytering, grundläggande ekonomi och medieträning.

Arbetsmiljö

Fördjupade prehab- och rehabiliteringsutbildningar har genomförts för samtliga av kommunens chefer. Utbildningen syftade till att ge kommunens chefer fördjupad förståelse och ökad kunskap kring det förebyggande arbetet, prehab, samt öka förståelsen för rehabiliteringsprocessen och det ansvar arbetsgivaren har för medarbetarens rehabilitering och återgång till arbete.

Under 2024 har kommunen fortsatt med utbildning i informationssäkerhet för samtliga medarbetare. Utbildningen genomförs i så kallat nano-format, vilket innebär korta lektioner som distribueras direkt till medarbetarnas mejl. Målet med utbildningen är att främja ett säkrare digitalt beteende bland medarbetarna och öka medvetenheten kring informationssäkerhet. Satsningen är relevant med tanke på världsläget och det flertalet digitala intrång som skett i offentliga organisationer. Genom att fortsätta investera i informationssäkerhetsutbildning stärker kommunen sina anställdas förmåga att agera säkert och ansvarsfullt i den digitala miljön.

2.9.2 Arbetsmiljö och hälsa

2.9.2.1 Sjukfrånvaro per styrelse/nämnd och total

I procent	2022	2023	2024
Kommunstyrelsen	2,2	2,5	0,8
Utbildningsnämnd	8,1	7,1	5,9
Kultur och fritidsnämnd	5,0	7,3	5,3
Socialnämnd	8,3	8,5	8,3
Teknisk nämnd	6,4	6,2	5,8
Bygg- och miljönämnd	8,5	4,0	2,2
Total i kommunen	7,6	7,1	6,3
Bostads AB Svedalahem	5,5	3,4	1,7
Svedala Expoaterings AB	6,2	5,5	9,9

Den totala sjukfrånvaron för Svedala kommun har minskat från 7,1 procent år 2023 till 6,3 procent år 2024. En Minskning har skett i både lång- och korttidssjukfrånvaron.

2.9.2.2 Sjukfrånvaro

Kommunen

Sjukfrånvaro i procent	2022	2023	2024
Sjukfrånvaro kvinnor	8,3	7,8	6,9
Sjukfrånvaro män	4,6	4,6	3,7
Sjukfrånvaro 0–29 år	7,0	7,0	6
Sjukfrånvaro 30–49 år	7,1	6,8	5,7
Sjukfrånvaro 50 år -	8,4	7,6	7,2
Lång sjukfrånvaro (> 60 dagar)	2,5	2,9	2,6

Sjukfrånvaro har sedan 2023 sjunkit totalt i kommunen. Den största minskning av sjukfrånvaro finns inom korta

sjukfrånvaro dag 1-14 samt den längre sjukfrånvaro dag 91 eller längre. Det pågår ett aktivt arbete med korttidssjukfrånvaron i form av hälsosamtal vid hög korttidssjukfrånvaro. Vid långtidssjukfrånvaro arbetar verksamheterna aktivt med tillbakagång i arbete alternativt omställning.

2.9.2.3 Analys Arbetsmiljö och hälsa

En god arbetsmiljö är en förutsättning för att kunna attrahera och rekrytera, men framför allt att behålla medarbetare. Därför är ett aktivt och systematiskt arbetsmiljöarbete av stor vikt för Svedala kommun.

Svedala kommun genomför årligen en medarbetarundersökning i vilken bland annat Hållbart medarbetarengagemang (HME), framtaget av SKR, undersöks. Modellen används för att utvärdera och följa upp arbetsgivarpolitiken i kommuner med fokus på hållbart medarbetarengagemang.

HME-index ökar från 80 till 83, vilket är ett betydligt högre resultat än genomsnittet i riket 2024.

HME består av 3 delindex: motivation, ledarskap samt styrning. Kommunen ökar i samtliga delindex för HME, vilket är ett positivt resultat som visar ett gott medarbetarengagemang. En hög motivation och en positiv känsla när medarbetare går till arbetet ger goda förutsättningar för att göra ett bra jobb, utvecklas och bidra till utveckling av verksamheten.

Svedala kommuns resultat på delindex ledarskap ökar med tre indexenheter och är det delindex som har ökat mest i jämförelse med föregående år. Detta kan förklaras med det arbete som har gjorts för att stärka Svedala kommuns chefer.

Under året har flera insatser gjorts i kommunen inom arbetsmiljöområdet. För att locka fler medarbetare till att bli skyddsombud har information om skyddsombudets roll på Svedala kommuns intranät synliggjorts. Vidare publicerades två informationsfilmer där en bra samverkan mellan chef och skyddsombud har stor betydelse för arbetsmiljön på arbetsplatsen. En e-tjänst för registrering av skyddsombud skapades också under året i syfte att underlätta processen för anmälan av nya skyddsombud samt att synliggöra vem som är skyddsombud i kommunen.

Under 2024 har Hälsa genom livet-portalen fortsatt vara tillgänglig för kommunens medarbetare som en del av det kontinuerliga arbetsmiljöarbetet. På portalen finns digitala föreläsningar och övningar med utgångspunkt dels i den organisatoriska och sociala arbetsmiljön dels i livsstilskompetens. En god arbetsmiljö är en förutsättning för att kunna attrahera och rekrytera, men framför allt att behålla medarbetare. Därför är ett aktivt och systematiskt arbetsmiljöarbete av stor vikt för Svedala kommun.

3 EKONOMISK REDOVISNING

3.1 Resultaträkning

3.1.1 Resultaträkning årsredovisning

Mnkr	Not	Kommunen			Sammanställd redovisning		
		2023-12-31	2024-12-31	Budget 2024	2023-12-31	2024-12-31	Budget 2024
Verksamhetens intäkter	3,5	305,6	363,2	377,6	434,3	462,2	510,5
Verksamhetens kostnader	4,5	-1 648,7	-1 792,9	-1 829,9	-1 733,0	-1 854,2	-1 828,6
Avskrivningar	6	-110,4	-117,4	-115,2	-124,9	-130,7	-183,1
Verksamhetens nettokostnad		-1 453,5	-1 547,1	-1 567,5	-1 423,6	-1 522,7	-1 501,2
Skatteintäkter	7	1 207,4	1 230,6	1 232,5	1 207,4	1 230,6	1 232,5
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	8	313,1	362,8	354,7	313,1	362,8	354,7
Verksamhetens resultat		67,0	46,3	19,7	96,9	70,7	86,0
Finansiella intäkter	9,11	110,7	50,0	27,5	37,2	33,3	21,8
Finansiella kostnader	10,1 1	-42,0	-46,1	-35,2	-43,4	-51,6	-84,6
Resultat efter finansiella poster		135,7	50,2	12,0	90,7	52,4	23,2
Extraordinära poster							
Årets resultat		135,7	50,2	12,0	90,7	52,4	23,2

3.2 Kassaflödesanalys

3.2.1 Redovisning

mnkr	Not	Kommunen	Sammanställd redovisning		
		2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31
DEN LÖPANDE VERSAMHTEN					
Årets resultat		135,7	50,2	90,7	52,4
Justering för ej likviditetspåverkande poster	29	108,8	135,7	71,0	199,1
Övriga likviditetspåverkande poster		----	----	----	----
Poster som redovisas i annan sektion	30	-1,7	-2,8	-3,1	-2,8
Medel fr verksamhet före förändring av rörelsekapital		242,8	183,1	158,6	248,7
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-57,9	65,0	-37,7	24,9
Ökning/minskning förråd och varulager		-16,0	-1,3	-16,1	-1,3
Ökning/minskning periodiserade anslutningsavgifter		2,8	4,7	2,8	4,7
Ökning/minskning kortfristiga skulder		49,7	10,3	64,5	14,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		221,4	261,8	172,1	291,0
Investeringsverksamhet					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		----	-0,3	----	-0,3
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		----	----	----	----
Investering i materiella anläggningstillgångar		-154,9	-125,0	-324,5	-323,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2,2	3,1	41,2	3,1
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-2,0	-2,1	-2,2	-2,2
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		----	----	37,1	----
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-154,7	-124,3	-248,4	-322,8
Finansieringsverksamhet					
Nyupptagna lån		1,7	10,0	91,7	82,0
Amortering av långfristiga skulder		----	----	----	----
Amortering av skulder för finansiell leasing		-52,3	-57,3	-8,4	-8,8
Erhållna offentliga investeringsbidrag		2,1	0,1	2,1	0,1
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		-48,5	-47,2	85,4	73,3
Bidrag till infrastruktur					
Utbetalning av bidrag till infrastruktur		-14,9	-47,5	-14,9	-47,5
Årets kassaflöde		3,3	42,8	-5,8	-6,0
Likvida medel vid årets början		5,1	8,4	158,3	152,5
Likvida medel vid årets slut		8,4	51,2	152,5	146,5

3.3 Balansräkning

3.3.1 Redovisning

Mnkr	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	12	1,1	1,5	5,2	5,0
Materiella anläggningstillgångar					
....Fastigheter och anläggningar	13	1 801,6	1 899,5	2 812,6	2 984,5
....Maskiner och inventarier	14	97,3	91,2	229,4	230,9
Finansiella anläggningstillgångar	15	88,9	90,9	33,1	35,2
Summa anläggningstillgångar		1 988,9	2 083,1	3 080,3	3 255,6
Bidrag statlig infrastruktur	16	36,1	34,2	36,1	34,2
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager, exploateringsfastigheter	17	24,6	25,9	24,7	26,0
Kortfristiga fordringar	18	277,8	212,7	213,2	188,3
Kortfristiga placeringar	19	162,0	158,2	162,0	158,2
Kassa och bank	20	8,4	51,1	152,5	146,5
Summa omsättningstillgångar		472,8	447,9	552,4	519,0
SUMMA TILLGÅNGAR		2 497,8	2 565,2	3 668,8	3 808,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	21				
Årets resultat		135,7	50,2	90,7	52,4
Resultatutjämningsreserv		108,4	108,4	108,4	108,4
Övrigt eget kapital		645,0	779,7	1 136,5	1 231,8
Summa eget kapital		889,1	938,3	1 335,6	1 392,6
Avsättningar					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	22	24,7	27,9	24,7	27,9
Andra avsättningar	23	39,6	18,2	74,0	55,6
Summa avsättningar		64,3	46,1	98,7	83,5
Skulder					

Mnkr	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
Långfristiga skulder	24	1 260,5	1 307,2	1 881,7	2 033,9
Kortfristiga skulder	25	283,9	273,6	352,8	298,8
Summa skulder		1 544,4	1580,8	2 234,5	2 332,7
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 497,8	2 565,2	3 668,8	3 808,8
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	26	85,6	90,6	85,6	90,6
Borgensåtaganden	27	1 508,0	1 401,8	105,0	110,8
Leasingåtaganden	28	39,9	45,2	22,8	18,9
Övriga ansvarsförbindelser		----		----	

3.4 Bokslutsnoter

Not 1 Redovisningsprinciper

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

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

Fordringar har upptagits till de belopp de beräknas inflyta till.

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

From 2023-01-01 tillämpar kommunen rekommendationen R 5 Leasing.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen består av följande koncernföretag med ägarandel på 100 procent:

Svedala Kommunhus AB

Bostads AB Svedalahem

Svedala Exploaterings AB

Inga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernen har skett under räkenskapsåret.

Ytterligare upplysningar om koncerninterna förhållande återfinns i not 34.

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. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning. Materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter med ett anskaffningsvärde på minst en mnkr, med väsentligt skillnad i nyttjandeperiod, skrivs av separat.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs.

En tillgång betraktas i Svedala kommun som anläggningstillgång då nyttjandetiden överstiger tre år samt anskaffningsvärdet överstiger 50 tkr.

Lånekostnad redovisas enligt huvudregeln och belastar resultatet för den period de hänför sig till.

Omsättningstillgångar

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

För finansiella instrument värderade till verkligt värde har börskursen per den 31 december 2024 använts.

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

Kommunen har för närvarande inga beredskapslager.

Leasing

Finansiell leasing av lös egendom avser de billeasingkontrakt som tecknats på fem år från och med 2023. Övriga leasingavtal med löptid om tre år eller kortare betraktas som operationella avtal.

Kommunen leasar 40 fastigheter av de två kommunala fastighetsbolagen. I samtliga avtal ingår en möjlighet till förlängning. Minimileaseavgifterna avser kallhyra, varp på el, värme, vatten och städning debiteras som variabla avgifter.

Kommunen leasar även förskola av det externa bolaget Kunskapsporten Växthus AB och kontorsfastighet av Brinova Fastigheter AB.

Finansiella leasingavtal som avser fastighetsavtal på inte verksamhetskritiska lokaler, kort hyresperiod (under 10 år) eller lös egendom ingår i noten för ej avskrivningsbar operationell leasing.

Skulder och avsättningar

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

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

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

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

VA-avgiftskollektivets skuld till skattekollektivet uppgick 2024-12-31 till 1,7 mnkr.

Redovisningsprinciper i driftsredovisningen

Löner belastas med ett personalomkostnadspålägg på 45,75 procent som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

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

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

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 2,5 procent för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Kostnader för IT-arbetsplats interndeberas utifrån självkostnad.

Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 2.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

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

Erhållna gåvor värderas till marknadsvärdet aktuellt år.

Avsättningar till Trafikverket, beräkningsgrunder finns redovisade under not 24 Övriga avsättningar.

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2023	2024	2023	2024
Not 3 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	3,9	4,4	4,4	5,1

Taxor och avgifter	119,3	135,4	111,6	127,0
Hyror och arrenden	18,1	19,9	106,8	120,5
Bidrag och kostnadsersättning från staten	97,2	100,1	97,2	100,1
Bidrag och gåvor från privata aktörer	0,5	-----	0,5	-----
Offentliga bidrag (investeringar)	0,6	0,6	0,6	0,6
EU-bidrag	-----	-----	-----	-----
Övriga bidrag	11,9	16,7	11,9	16,7
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	33,0	38,2	31,7	36,7
Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	14,2	22,0	14,2	22,0
Realisationsvinster på materiella och immateriella anläggningstillgångar	1,9	2,9	3,3	2,9
Övriga verksamhetsintäkter	5,0	23,0	52,1	30,6
Summa verksamhetens intäkter	305,6	363,2	434,3	462,2
Not 4 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-896,1	-934,0	-917,7	-957,7
Pensionskostnader	-146,7	-185,1	-149,9	-188,8
Lämnade bidrag	-36,3	-68,6	-36,3	-68,6
Köp av verksamhet	-243,9	-252,7	-243,9	-252,7
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-121,1	-138,2	-31,2	-74,3
Inköp av material och varor	-100,4	-99,9	-201,0	-152,9
Inköp av tjänster	-50,1	-55,7	-63,7	-72,3
Realisationsförluster och utrangeringar	-4,2	-7,4	-9,5	-10,5
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	-3,2	-5,7	-3,2	-5,7
Bolagsskatt	-----	-----	-4,6	-4,0
Övriga verksamhetskostnader	-46,7	-45,6	-72,0	-66,7
Summa verksamhetens kostnader	-1 648,7	-1 792,9	-1 733,0	-1 854,2
Not 5 Jämförelsestörande poster				
Intäkter				
Exploateringsintäkt sålda tomter	0,2	0,3	0,2	0,3
Gåva/bidrag från privat aktör	0,5	-----	0,5	-----
Intäktsförda exploateringsbidrag	14,0	21,7	14,0	21,7
Realisationsvinst fastighetsförsäljning	-----	2,3	-----	2,3
Summa Jämförelsestörande intäkter	14,7	24,3	14,7	24,3
Kostnader				
Exploateringskostnad sålda tomter	-3,2	-5,7	-3,2	-5,7

Exploateringskostnader	-3,0	-----	-3,0	-----
Summa Jämförelsestörande kostnader	-6,2	-5,7	-6,2	-5,7
Not 6 Avskrivningar				
Avskrivning immateriella tillgångar	-----	----	-0,5	-0,6
Avskrivning byggnader och anläggningar	-86,6	-93,4	-90,6	-108,3
Avskrivning maskiner och inventarier	-23,8	-24,0	-33,8	-21,8
Nedskrivningar/återföring byggnader och anläggningar	-----	-----	----	-----
Summa avskrivningar	-110,4	-117,4	-124,9	-130,7
Not 7 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	1 183,1	1 232,1	1 183,1	1 232,1
Preliminär slutavräkning innevarande år	18,3	4,4	18,3	4,4
Slutavräkningsdifferens föregående år	6	-5,9	6	-5,9
Summa skatteintäkter	1 207,4	1 230,6	1 207,4	1 230,6
Not 8 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	223,8	243,9	223,8	243,9
Kostnadsutjämning	48,9	60,9	48,9	60,9
Regleringsbidrag/avgift	54,4	71,9	54,4	71,9
Kommunal fastighetsavgift	49,4	51,5	49,4	51,5
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	-66,5	-68,6	-66,5	-68,6
Övriga bidrag i utjämningssystemet	-----	-----	-----	-----
Övriga generella bidrag från staten	3,1	3,2	3,1	3,2
Summa generella statsbidrag och utjämning	313,1	362,8	313,1	362,8
Not 9 Finansiella intäkter				
Utdelningar från koncernföretag	65,0	7,5	-----	-----
Utdelningar på aktier och andelar	1,3	2,0	1,3	2,0
Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	-----	-----	-----	-----
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	5,4	6,1	5,4	6,1
Orealiserad värdestegring finansiella instrument	19,4	13,4	19,4	13,4
Ränteintäkter	8,9	9,5	10,8	11,4
Borgensavgift	10,7	11,5	0,3	0,4
Övriga finansiella intäkter	-----	-----	----	-----
Summa finansiella intäkter	110,7	50,0	37,2	33,3
Not 10 Finansiella kostnader				

Räntekostnader	-5,4	-7,1	-40,2	-46,3
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-1,6	-2,0	-1,6	-2,0
Kostnader för finansiella anläggningstillgångar	-34,7	-36,8	-1,3	-3,1
Förlust vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2
Orealiserade värdeminskningar finansiella instrument	-----	-----	-----	-----
Övriga finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella kostnader	-42,0	-46,1	-43,4	-51,6
Genomsnittlig upplåningsränta (ingen räntesäkring)		2,28%		3,71%
Not 11 Jämförelsestörande poster				
Orealiserad värdestegring finansiella instrument	19,4	13,4	19,4	13,4
Orealiserad värdenedgång finansiella instrument	-----	----	-----	-----
Not 12 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	1,1	1,1	5,8	6,1
Årets anskaffningar - Ledningsrätter avskrivningstid 0 år	0,0	0,4	0,0	0,4
Överföring	----	----	0,3	-----
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	1,1	1,5	6,1	6,5
Ingående ackumulerat avskrivning	0	0	-0,4	-0,9
Årets avskrivning	----	----	-0,5	-0,6
Överföring	----	----	----	-----
Utgående ackumulerad avskrivning	0	0	-0,9	-1,5
Redovisat värde vid årets slut	1,1	1,5	5,2	5,0
Not 13 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	1 245,2	2 546,0	3 336,4	3 708,8
Inköp	127,2	111,7	293,7	309,1
Försäljningar	-----	-----	-50,5	-----
Utrangeringar/Nedskrivningar	-11,4	-14,3	-36,2	-31,8
Överföringar	-0,9	-4,9	-18,7	-20,0
Övrig förändring	1185,9	95,1	184,1	53,5
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	2 546,0	2 733,6	3 708,8	4 019,6
Ingående ackumulerad avskrivning	-320,7	-744,4	-787,3	-896,2
Årets avskrivningar	-86,6	-93,5	-139,3	-150,4
Återförda nedskrivningar	-----	-----	-----	-----

Försäljningar	-----	-----	14,8	-----
Utrangeringar	7,1	7,0	11,2	11,5
Överföringar	-344,2	-3,2	4,4	
Utgående ackumulerad avskrivning	-744,4	-834,1	-896,2	-1 035,1
Redovisat värde vid årets slut	1 801,6	1 899,5	2 812,6	2 984,5
Därav finansiell leasing	784,3	814,1		
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid	29	29		
Varav				
Markreserv	83,8	104,4	83,8	104,4
Verksamhetsfastigheter	868,7	905,2	1213,8	1205,7
Fastigheter för affärsverksamhet	375,2	414,5	375,2	414,5
Publika fastigheter	398,0	404,1	398,0	404,1
Övriga fastigheter	8,3	8,7	587,5	696,8
Pågående ny- till- och ombyggnad	67,5	62,5	154,3	159,0
Avskrivningstid markreserv och gatukropp 0 år				
Avskrivningstid byggnad och teknisk anläggning 10-80 år				
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar				
Not 14 Maskiner och inventarier				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	348,7	367,0	521,1	557,0
Inköp	26,0	13,4	29,1	14,4
Försäljningar	-9,3	-1,9	-11,5	-1,9
Utrangeringar/Nedskrivningar	-1,0	-70,1	-1,4	-70,1
Överföringar	0,9	4,3	17,8	19,9
Övrig förändring	1,7	0,3	1,9	0,3
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	367,0	313,0	557,0	519,6
Ingående ackumulerad avskrivning	-256,2	-269,7	-304,5	-327,6
Årets avskrivningar	-23,8	-24,0	-33,8	-33,0
Försäljningar	9,3	1,9	9,7	1,9
Utrangeringar/Nedskrivningar	1,0	70,0	1,1	70,0
Överföringar	---	-----	-0,1	-----
Övrig förändring	----	-----	----	-----
Utgående ackumulerad avskrivning	-269,7	-221,8	-327,6	-288,7

Redovisat värde vid årets slut	97,3	91,2	229,4	230,9
Därav finansiell leasing	1,6	1,6	1,6	1,6
Bedömd genomsnittlig nyttjandetid	16	16		
Varav				
Maskiner	11,0	15,0	11,0	15,0
Inventarier	63,9	56,6	93,0	84,4
Byggnadsinventarier	0,5	0,4	100,7	110,5
Bilar och andra transportmedel	11,6	9,4	12,8	10,5
Konst	2,9	3,0	3,6	3,7
Övriga inventarier	8,3	6,9	8,3	6,8
Avskrivningstid maskiner och inventarier 3-10 år				
Avskrivningstid konst 0 år				
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar				
Not 15 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier i kommunkoncernföretag				
Svedala Kommunhus AB	56,1	56,1		
	56,1	56,1		
Övriga aktier och andelar				
Sydsånes avfallsaktiebolag (SYSAV)	0,2	0,2	0,2	0,2
Sydvatten AB	10,4	10,4	10,4	10,4
Sydvatten AB inträdesavgift	3,4	3,4	3,4	3,4
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0,9	0,9	0,9	1,0
Kommuninvest	17,8	19,8	17,8	19,8
	32,7	34,7	32,7	34,8
Insatskapitalet i Kommuninvest ekonomiska förening avser inbetalt insatskapital. Svedala kommun betalade år 2016 in 4,5 mnkr i medlemsinsats enligt beslut i KF. Svedala kommuns totala insatskapital uppgick 2024-12-31 till 26,6 mnkr. Då Svedala kommun ligger på den högsta nivån i inbetalt insatskapital baserat på invånarantalet, har kommunen tillgodoräknat sig 2024 års återbäring i resultaträkningen. Beslut i KF 2020 att återbetalt förlagslån från Kommuninvest har inbetalts som kapitalinsats i Kommuninvest Ekonomisk förening. Svedala kommun har ingen överinsats 2024-12-31.				
Långfristiga fordringar				
Böringe bygdegårdsförening	0,1	0,1	0,1	0,1

Övrigt	0,0	0,0	0,3	0,3
	0,1	0,1	0,4	0,4
Summa finansiella anläggningstillgångar	88,9	90,9	33,1	35,2
Not 16 Bidrag till infrastruktur				
Avtal med Trafikverket Stationsområdet				
Totalt bidrag	47,5	47,5	47,5	47,5
Ackumulerad upplösning	-11,4	-13,3	-11,4	-13,3
varav årets upplösning	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Summa bidrag till infrastruktur	36,1	34,2	36,1	34,2
Bidraget upplöses på 25 år med start år 2018.				
Not 17 Förråd och exploatering				
Tomter för försäljning	24,6	25,9	24,6	25,9
Lager	-----	-----	0,1	0,1
Summa förråd och exploatering	24,6	25,9	24,7	26,0
Not 18 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	34,5	42,5	26,0	39,0
Kommunalskattfordringar	51,3	16,8	51,3	16,8
Övriga kortfristiga fordringar	64,6	23,4	45,6	37,1
Upplupna generella statsbidrag	-----	-----	-----	-----
Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättning	0,8	1,0	0,8	1,0
Fordran kommunal fastighetsavgift	42,4	46,7	42,4	46,7
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	84,2	82,3	47,1	47,7
Summa kortfristiga fordringar	277,8	212,7	213,2	188,3
Upplupna riktade kostnadsersättning avser kostnadsersättning från Migrationsverket, Skolverket, Arbetsförmedlingen samt projekt.				
Not 19 Kortfristiga placeringar				
Pensionsförvaltning				
Aktier, svenska	67,1	60,3	67,1	60,3
Aktier, utländska	29,1	24,2	29,1	24,2
Räntebärande värdepapper, svenska	18,5	12,9	18,5	12,9
Orealiserad värdeökning	47,3	60,8	47,3	60,8
Summa kortfristiga placeringar	162,0	158,2	162,0	158,2

Marknadsvärdet på pensionsförvaltningen	162,0	158,2	162,0	158,2
varav aktier	144,1	145,6	144,1	145,6
varav räntebärande värdepapper	17,9	12,6	17,9	12,6
Not 20 Kassa, bank				
Bank	8,3	51,1	148,6	140,4
Plusgiro	-----	-----	3,8	6,1
Likvida medel	0,1	0,0	0,1	0,0
Summa kassa, bank	8,4	51,1	152,5	146,5
Kommunen har tillsammans med koncernbolagen gemensam checkräkningskredit på 50 mnkr. Krediten är för närvarande outnyttjad.				
Not 21 Eget kapital				
Ingående eget kapital	733,5	780,8	1141,4	1227,2
- varav justering av eget kapital	-88,5	-1,1	-4,9	-4,6
Resultatutjämningsreserv	108,4	108,4	108,4	108,4
Årets resultat	135,7	50,2	90,7	52,4
Summa eget kapital	889,1	938,3	1 335,6	1 392,6
	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2023	2024	2023	2024
Not 22 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser				
Ingående avsättning	24,2	24,7	24,2	24,7
Nya förpliktelser under året	1,1	3,4	1,1	3,4
varav				
- Nyintjänad pension	4,1	1,0	4,1	1,0
- Ränte och basbeloppsuppräknig	1,6	2,0	1,6	2,0
- Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	-----	0,0	-----
- Pension till efterlevande	0,2	0,2	0,2	0,2
-Övrig post	-4,8	0,2	-4,8	0,2
Årets utbetalningar	-0,7	-0,8	-0,7	-0,8
Förändring av löneskatt	0,1	0,6	0,1	0,6
Utgående avsättning	24,7	27,9	24,7	27,9

Överskottsmedel i försäkringen	0	0		
Inget uttag ur överskottsfonden har gjorts under 2024				
Övriga upplysningar avseende pensioner				
Aktualiseringsgrad, %	98	98		
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	2	2		
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	58	91		
Antal anställda med rätt till visstidspension	0	0		
Not 23 Andra avsättningar				
Twister	0,5	0,5	0,5	0,5
Avgångsvederlag 2024	-----	1,4	-----	1,4
Medfinansieringsavtal Trafikverket Stationsområdet				
Redovisat värde vid årets början	47,3	32,4	47,3	32,4
Nya avsättningar	-----	24,4	-----	24,4
Ianspråktaga avsättningar	-14,9	-47,4	-14,9	-47,4
Utgående avsättning	32,4	9,4	32,4	9,4
Medfinansieringsavtal Trafikverket GC-väg Hyltarp				
Redovisat värde vid årets början	4,5	6,7	4,5	6,7
Nya avsättningar	-----	-----	-----	-----
Förändring av nuvärdet	2,2	0,2	2,2	0,2
Utgående avsättning	6,7	6,9	6,7	6,9
Latentskatt	-----	-----	34,4	37,4
Summa andra avsättningar	39,6	18,2	74,0	55,6
Bidrag till Trafikverket avseende GC-väg Hyltarp. Avtal tecknat 2022. Utgifterna har beräknats i prisnivå år 2020 och uppräknat med entreprenadindex fram till beräknad utbetalningstidpunkt år 2024. Beloppets nuvärde har diskonterats med en ränta på 54,0 % . Bidrag till Trafikverket Stationsområdet. Avtal tecknades år 2018 och ny avsättning har räknats fram 2024.				
Not 24 Långfristiga skulder				
Lån i bank och kreditinstitut	283,6	293,6	1 646,7	1 806,7
Långfristig leasingskuld	879,5	915,5	137,6	129,1
Förutbetalda intäkter anslutningsavgifter	85,9	87,2	85,9	87,2
Förutbetalda intäkter offentliga Investeringsbidrag	11,5	10,9	11,5	10,9
Summa långfristiga skulder	1 260,5	1 307,2	1 881,7	2 033,9

Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Anslutningsavgifter återstående antal år (vägt snitt)	33	33		
Offentliga investeringsbidrag återstående antal år (vägt snitt)	24	21		
Anslutningsavgifter periodiseras med en nyttjandetid på 33 år och investeringbidrag periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.				
Uppgifter om lån i bank och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta	1,75	2,28	3,39	3,71
Genomsnittlig ränta inklusive derivat	-----	-----	2,43	2,61
Genomsnittlig räntebindningstid år	1,41	0,93	0,36	0,29
Genomsnittlig räntebindningstid år inklusive derivat	-----	-----	2,56	2,18
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,41	0,93	1,79	1,43
Lån som förfaller inom				
0-1 år	68,6	173,6	706,7	816,6
1-2 år	135,0	80,0	190,0	280,0
2-3 år	80,0	40,0	80,0	180,0
3-4 år	-----	-----	140,0	150,0
4-5 år	-----	-----	150,0	150,0
5-7 år	-----	-----	230,0	180,0
7-10 år	-----	-----	150,0	50,0
Marknadsvärde säkringsinstrument				
Säkrad låneskuld	-----	-----	975,0	925,0
Marknadsvärde derivat	-----	-----	28,4	27,4
Not 25 Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	1,3	0,8	1,3	14,3
Leverantörsskulder	143,1	123,0	118,5	97,5
Moms och punktskatter	4,7	4,4	2,7	4,4
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	33,8	33,9	34,2	36,4
Upplupna personalkostnader (exklusive pensioner)	48,6	48,6	50,5	48,6
Upplupna pensionskostnader	35,6	43,8	35,6	43,8
Kommunalskatteskulder	-----	-----	-----	-----
Övriga kortfristiga skulder	0,2	0,2	46,7	9,5
Förutbetalda generella statsbidrag	-----	1,1	-----	1,1
Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	0,5	3,1	0,5	3,1
Övriga Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16,1	14,7	62,8	40,1
Summa kortfristiga skulder	283,9	273,6	352,8	298,8

Not 26 Pensionsförpliktelser som inte upptagits i balansräkningen				
Ingående ansvarsförbindelse	71,1	68,8	71,1	68,8
Ränteuppräknig	0,4	0,4	0,4	0,4
Basbeloppsuppräknig	5,3	4,7	5,3	4,7
Ändring av försäkringstekniska grunder	-----	-----	-----	-----
Övrig post	1,1	6,4	1,1	6,4
Nyintjänad	-2,6	-----	-2,6	-----
Årets utbetalningar	-6,5	-7,4	-6,5	-7,4
Summa pensionsförpliktelser	68,8	72,9	68,8	72,9
Löneskatt	16,8	17,7	16,8	17,7
Utgående ansvarsförbindelse	85,6	90,6	85,6	90,6
För 2023 ingår i ansvarsförbindelsen även förtroendevalda inkl löneskatt med 5,3 mnkr				
Not 27 Borgensåtagande				
Bostads AB Svedalahem	503,0	463,0		
Svedala Exploaterings AB	900,0	828,0		
Delsumma dotterföretag	1 403,0	1 291,0		
Sydsånes avfallsaktiebolag (SYSAV)	3,4	2,9	3,4	2,9
Sydvatten AB	66,3	73,1	66,3	73,1
Kommunala bolag totalt	1 472,7	1 367,0	69,7	76,0
Svedalahallen AB	30,9	30,6	30,9	30,6
Skabersjö Rytarförening	1,3	1,2	1,3	1,2
Svedala Idrottsförening	3,1	3,0	3,1	3,0
Summa borgensåtagande	1 508,0	1 401,8	105,0	110,8
Svedala kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 295 kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.				
Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening.				

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Svedala kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 096 mnkr och totala tillgångar till 603 917 mnkr. Svedala Kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 702 mnkr och de totala tillgångarna uppgick till 1 716 mnkr.				
Not 28 Leasing				
Finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	1114,0	1150,4	1114,0	1150,4
Nuvärde minimileaseavgifter	877,9	913,9	877,9	913,9
- därav förfall inom 1 år	53,7	58,8	53,7	58,8
- därav förfall inom 1-5 år	233,8	258,2	233,8	258,2
- därav förfall senare än 5 år	590,4	596,9	590,4	596,9
Bilar				
Totala minimileaseavgifter	1,8	1,7	1,8	1,7
Nuvärde minimileaseavgifter	1,6	1,6	1,6	1,6
- därav förfall inom 1 år	0,3	0,3	0,3	0,3
- därav förfall inom 1-5 år	1,3	1,2	1,3	1,2
- därav förfall senare än 5 år	-----		-----	
Varav kommunkoncerninterna finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileasingavgifter			968,8	1015,0
Nuvärde minimileaseavgifter			741,8	786,3
- därav förfall inom 1 år			45,2	50,2
- därav förfall inom 1-5 år			198,8	222,9
- därav förfall senare än 5 år			497,9	513,2
Varav externa finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	145,2	135,4	145,2	135,4
Nuvärde minimileaseavgifter	136,1	127,6	136,1	127,6
- därav förfall inom 1 år	8,5	8,6	8,5	8,6
- därav förfall inom 1-5 år	35,0	35,3	35,0	35,3
- därav förfall senare än 5 år	92,5	83,7	92,5	83,7

Icke uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år				
Minimileaseavgifter	39,9	45,3	22,8	18,9
Med förfall inom 1 år	8,2	8,2	6,2	5,5
Med förfall inom 1-5 år	19,2	20,7	12,0	9,6
Med förfall senare än 5 år	12,5	16,4	4,6	3,8
Not 29 Justering för ej likviditetspåverkande poster				
Avskrivningar	110,4	117,4	124,9	121,5
Upplösning av anslutningsavgifter/investeringsbidrag	-3,8	-4,0	-3,8	-4,0
Nedskrivningar	-----	-----	-----	-----
Utrangeringar	4,2	7,4	9,5	19,9
Gjorda avsättningar	2,6	29,3	2,6	32,3
Återförda avsättningar	-4,5	-----	-4,5	----
Intäktsförda ej likvida gåvor	-0,5	-----	-0,5	----
Orealiserade värdeförändringar	-1,5	-13,5	-1,5	-13,5
Upplösning av bidrag till infrastruktur	1,9	1,9	1,9	1,9
Utbetald utdelning	-----	-----	-65,0	-7,5
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-----	-2,8	7,4	48,5
Summa övriga ej likviditetspåverkande poster	108,8	135,7	71,0	199,1
Not 30 Poster som redovisas i annan sektion				
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-1,7	-2,8	-3,1	-2,8
Summa poster som redovisas i annan sektion	-1,7	-2,8	-3,1	-2,8
Not 31 Upplysning om upprättade särredovisningar				
Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen.				
VA-redovisning enligt Lag om allmänna vattentjänster				
Särredovisningen finns som en bilaga till årsredovisningen.				
Not 32 Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision				
Belopp i tkr				
Kostnader för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	200	210	200	210
Förtroendevalda revisioner	35	35	35	35
Auktoriserade revisorer (bolagsrevision)	-----	-----	334	459
Total kostnad för räkenskapsrevision	235	245	569	704
Kostnad för övrig revision				

Sakkunnigt biträde	422	447	422	447
Förtroendevalda revisorer	404	404	404	404
Lekmannarevision	-----	-----	-----	-----
Total kostnad för övrig revision	826	851	826	851
Total kostnad för revision	1 061	1 096	1 395	1 555

Not 34 Koncerninterna förhållanden

Enhet	Ande l	Kostnader och intäkter		Borgensavgift/Ränte kostnader		Utdelning	
		Köpare	Säljare	Givare	Mottagar e	Givare	Mottagar e
Svedala Kommun	100	11,8	177,6		12,5		7,5
Svedala Kommunhus AB	100	177,6	11,8	12,5		7,5	
		Fordringar och skulder		Borgen			
		Givare	Mottagar e	Givare	Mottagar e		
Svedala kommun	100	57,9	51,2	1291,0			
Svedala Kommunhus AB	100	51,2	57,9		1291,0		

3.5 Driftsredovisning

Driftsredovisningen speglar respektive nämnds ekonomiska relation till sin omvärld, där de andra nämnderna utgör en del. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har driftsredovisningen påförts även kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan och inom nämnder. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftsredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt.

Poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftsredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster.

Personalomkostnader i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt simuleras kalkylmässigt i driftsredovisningen till att uppgå till 45,75 procent av lönekostnaden. Även kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta beräknas i driftredovisningen. Kapitalkostnaden beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan har satts till 2,5 procent.

Mnkr								
	Intäkter		Kostnader		Netto		Budg et	Avvikel se
Styrelse/ nämnd	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2024	2024
Kommunstyrelsen	11,0	16,0	-129,3	-138,0	-118,2	-121,8	-125,2	3,4
Utbildningsnämnden	523,2	552,1	-1 267,2	-1 336,8	-744,0	-784,6	-784,6	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	5,5	6,4	-61,8	-64,7	-56,3	-58,2	-58,5	0,3
Socialnämnden	82,0	79,2	-434,7	-444,4	-352,7	-365,3	-363,5	-1,8
Teknisk nämnd Skattefinansierad verksamhet	40,7	60,8	-205,9	-244,0	-165,2	-183,2	-185,9	2,7
Teknisk nämnd Avgiftsfinansierad verksamhet	59,1	83,0	-57,60	-80,6	1,5	2,3	0,1	2,2
Bygg- och miljönämnd	6,4	6,8	-11,5	-12,8	-5,1	-6,1	-6,4	0,3
Justeras: Poster som inte är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	-422,3	-441,1	519,3	528,4	96,9	87,2	71,7	15,5
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkning	305,6	363,2	-1 648,70	-1 792,9	-1 343,1	-1 429,7	-1 452,3	22,6

I ovanstående tabell redovisas budget enligt nettokostnadsprincipen. Motsvarande belopp hittas i resultaträkningen genom att ta verksamhetens intäkter minus verksamhetens kostnader avseende budgetkolumn 2024.

3.6 Sammanställning beslut om driftbudget

Mnkr	Budget	Tilläggsanslag	Tilläggsanslag	Tilläggsanslag	Summa
	KF §101 2023	Lönerevision	KF §43 2024	KF §52 2024	
Kommunstyrelsen	122,5	1,8	1,0		125,2
Utbildningsnämnd	768,3	15,8		0,5	784,6
Kultur- och fritidsnämnd	57,8	0,7			58,5
Socialnämnd	356,2	7,3			363,5
Teknisk nämnd, skatt	181,6	3,0	1,3		185,9
Teknisk nämnd, avg	-0,1	0			-0,1
Bygg- och miljönämnd	6,0	0,3			6,3
Summa	1 492,3	28,9	2,3	0,5	1 523,9

KF §101 2023 avser justerade ramar till nämnder enligt ventil.

Lönerevision avser tilläggsanslag på 28,9 mnkr för årets löneökningar.

KF §43 2024 avser tilläggsanslag för projekteringskostnader, 950 tkr samt förgäveskostnader, 1 276 tkr för Klågerups IP.

KF §52 2024 avser tilläggsanslag för ungdomsbiljetter, 500 tkr.

3.7 Investeringsredovisning

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter och utgifter för egen personals timkostnader. Investeringsredovisningen påförs också interna maskinkostnader beräknade till maskinernas timkostnader.

3.7.1 Redovisning per nämnd

Mnkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-5,1	-8,8	-3,7
Utbildningsnämnd	-5,1	-5,9	-0,8
Kultur- och fritidsnämnd	-0,5	-0,9	-0,4
Socialnämnd	-1,5	-1,7	-0,1
Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet	-75,6	-105,8	-32,4
Teknisk nämnd - avgiftsfinansierad verksamhet	-39,3	-44,6	-5,3
Bygg- och miljönämnd	0,0	0,0	0,0
Bruttoinvesteringar totalt	-127,1	-167,7	-42,7
Investeringsbidrag	2,2	0,0	0,0
Anslutningsavgifter	4,7	9,7	5,0
Nettoinvesteringar totalt	-120,2	-158,0	-37,7

3.7.2 Redovisning per projekt

KOMMUNEN	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar	
Pågående projekt, mnkr	Beslutad budget	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget 2024	Utfall
Servicebyggnad och kiosk FSI	14,3	9,8	4,5	4,5	3,5
Idrottsområdet Klågerup (Nya IP)	27,4	15,8	11,6	0	0,1
Bara Backar Etapp 2 VA	*	5,2	----	6,0	4,0
Bara Backar Etapp 2	*	6,1	----	14,0	4,8
Bara Backar Etapp 1	*	82,2	----	----	----
Stationsområdet Svedala	58,5	30,9	27,6	34,1	23,5
Ombyggnation inkommande Avloppsreningsverket	23,0	4,0	19,0	6,8	0,3

* För exploateringsområdet Bara Backar har inte någon total budget för projektet 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 av byggrätter av det totala antalet byggrätter.

Ovanstående investeringsprojekt är de projekt som påverkar kommunen mest vad avser investeringsutgift:

Avtalet med entreprenören för bygget av servicebyggnad och kiosk på Aggarpsvallen hävdades under 2022 då entreprenören inte fullföljde sin del av avtalet. Under 2023 anlätades en ny entreprenör för att färdigställa projektet samt ta hand om det som föregående entreprenör inte färdigställde korrekt. När den nye entreprenören inkom med offert

visade det sig att anslagen budget på 5,3 mnkr inte skulle räcka. Kommunfullmäktige beslutade därför att utöka budgeten för projektet med 4,5 mnkr under 2023 och ytterligare 4,5 mnkr under 2024. Projektets investeringsbudget har därmed utökats med 9,0 mnkr till 14,3 mnkr. Förutom ett utökat investeringsanslag för att färdigställa projektet har kommunfullmäktige även beslutat att utöka tekniska nämndens driftsanslag med 2,5 mnkr. Detta för att hantera förgäves- och rivningskostnader som tidigare entreprenör orsakat. Under 2024 har bygget av servicebyggnad och kiosk färdigställts och projektet har därmed avslutats. Även om det är ett överskott på 4,5 mnkr mot antagen budget inklusive tilläggsanslag blev det i slutändan 4,5 mnkr dyrare jämfört med den ursprungliga budgeten.

För idrottsområdet Klågerup har under 2023 renoveringen av Klågerups gamla skola färdigställts. Under 2024 har arbetet med revideringar av projektet ny aktivitetshall på Nya IP i Klågerup genomförts efter att den tidigare upphandlingen avbröts 2022 då inkommande anbud översteg den totala budgeten. Under 2025 kommer upphandling och byggstart av en förråds- och omklädningsbyggnad genomföras. Kostnaderna 2024 avser en kvarstående ÄTA från renoveringen av Klågerups gamla skola.

För Bara Backar kommer exploatörerna ersätta kommunen för de kostnader som nedlagts utifrån respektive exploatörs andel av området. Utbyggnaden av etapp 2 har under 2024 färdigställts och en godkänd slutbesiktning genomfördes i november 2024. Det som återstår för kommunen är att genomföra toppbeläggning av gator efter genomförd husbyggnation. För etapp 1 sker toppbeläggningen 2025 medan toppbeläggningen för etapp 2 är planerad till 2028.

Ombyggnationen av stationsområdet påbörjades december 2023. Själva ombyggnationen av Stationen finansieras inom ramen för ett medfinansieringsavtal med Trafikverket och är därmed inte redovisat i tabellen ovan. Kostnader som belastat projektet 2024 avser kostnaderna för att bygga om kommunens ytor, det vill säga Stationsplan, Cykel- och pendlarparkering samt Magasinplan. Huvuddelen av kostnaderna består av vidarefaktureringskostnader av den entreprenad som Trafikverket upphandlat åt kommunen för kommunens egna delar. En mindre del består av egen produktion för att färdigställa främst Stationsplan. I januari 2024 beslutade kommunfullmäktige att utöka projektets totala budget med 31 mnkr som en konsekvens av att det vinnande anbudet i Trafikverkets huvudentreprenad inom Stationsområdet hamnade på en högre nivå än tidigare beräknat. Den främsta orsaken till de ökade kostnaderna har varit den höga inflationen sedan kalkylerna för projektet togs fram 2017.

Ombyggnationen inkommande Avloppsreningsverket avser den första processdelen i reningen på avloppsreningsverket. Ombyggnationen påbörjades i december 2024 och planeras färdigställas i slutet av 2025. Under 2024 har budgeten utökats med 2,5 mnkr för att kunna hantera eventuella ÄTA och övriga byggherrekostnader. Teknisk nämnd beslutade därmed att inom befintlig investeringsram för 2025 prioritera om medel till detta projekt.

3.7.3 Sammanställning beslut om investeringsbudget

Mnkr	Budget	Tilläggsanslag	Tilläggsanslag	Summa
	KF §101 2023	KF §13 2024	KF §41 2024	
Kommunstyrelsen	8,7			8,7
Utbildningsnämnd	5,9			5,9
Kultur- och fritidsnämnd	0,3		0,6	0,9
Socialnämnd	1,7			1,7
Teknisk nämnd, skatt	84,8	21,0		105,8
Teknisk nämnd, avg	44,6			44,6
Bygg- och miljönämnd	0,0			0,0
Bruttoinvestering totalt	146,0	21,0	0,6	167,6
Investeringsbidrag	0,0			0,0
Anslutningsavgifter	-9,7			-9,7
Nettoinvestering totalt	136,3	21,0	0,6	157,9

KF § 101 2023 avser investeringsanslag 2024 enligt revidering i budgetventilen.

KF § 13 2024 avser tilläggsanslag för förvärv av Svedala 205:26, Råkulla.

KF § 41 2024 avser tilläggsanslag för konstnärligt utsmyckning på stationsområdet.

3.8 Exploateringsredovisning

3.8.1 Exploateringsredovisning

Exploateringsredovisning (mnkr)

Exploateringsområde	Ing balans	Utgifter 2024	Inkomster 2024	Avslut mm	Utg balans
E1160 Östra Industriområdet II	7,3	----	----	----	7,3
E1427 Bara Backar Etapp 2	17,1	8,3	-1,3	-5,7	18,3
E1521 Gamla IP - Övrig del	0,3	----	----	----	0,3
Summa	24,7	8,3	-1,3	-5,7	25,9

3.8.2 Kommentar till exploateringsredovisning

E1427 Bara backar etapp 2

Under 2024 färdigställde kommunen utbyggnaden av allmän platsmark samt terrassering av kvartersmark för etapp 2 i den norra delen av Bara backar. Området har byggts ut i fyra etapper varav etapp 2 tidsmässigt utgör den sista utbyggnadsetappen. Etapp 2 har planerats för 101 bostäder i form av villor, radhus, hyresrätter och fribyggartomter. Slutbesiktning av kommunens markentreprenad genomfördes i slutet av november 2024. Därefter har kvartersmarken

överlåtits till exploatörerna för färdigställande och husbyggande.

Exploatörer inom etapp 2 är OBOS, Götenehus och Svedalahem samt kommunen som tillhandahåller 18 fribyggartomter. Svedalahem har meddelat att de avvaktar med att bygga sina 56 hyresrätter av ekonomiska skäl.

Kostnaden för att terrassera kvartersmarken har blivit högre än budgeterat. Anledningen är det stora behovet av att skifta ut otjänliga organiska massor såsom torv med packningsbara massor i syfte att kunna tillhandahålla byggbara tomter åt exploatörerna utan risk för sättningsskador.

Kostnaderna för utbyggnaden av Bara Backar följer ett koncept där respektive exploatör står för sin andel av kostnaderna utifrån en avtalad fördelningsnyckel. I denna fördelningsnyckel ingår också en fördelning till kommunens VA-kollektiv.

3.9 Ord- och begreppsförklaring

Anläggningstillgång är tillgång avsedd för stadigvarande innehav såsom fastighet och inventarier.

Ansvarsförbindelse är en upplysning till balansräkningen över ekonomiska åtaganden som inte redovisas som skuld eller avsättning i balansräkningen.

Avskrivning är planmässig värdeminskning av anläggningstillgång för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens beräknade nyttjandetid.

Enligt kommunallagens balanskrav får inte en kommun budgetera ett negativt resultat och uppstår ett sådant ska det återställas under de närmaste följande tre åren.

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

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

Eget kapital är skillnaden mellan totala tillgångar, avsättningar och skulder enligt balansräkningen

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

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

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

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

Finansnetto anger skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader.

HME-index (Hållbart medarbetarengagemang) är en modell för att kontinuerligt utvärdera och följa upp arbetsgivarpolitiken i kommuner och regioner. HME riktar in sig på områdena motivation, ledarskap och styrning och tas fram genom en enkät som mäter förutsättningarna för medarbetarengagemang. Med HME-enkäten har kommuner och regioner möjlighet att följa upp och jämföra kvalitativa resultatmått på personalområdet, samt koppla dessa till verksamhetsresultaten. Skalan för resultatet går från värdet 0 till 100, där 0 är lägsta möjliga resultat och 100 är högsta möjliga resultat.

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

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

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

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

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

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

Likviditet är betalningsberedskapen på kort sikt.

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

Mnkr är förkortning av miljoner kronor

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

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

Omsättningstillgång är tillgång som beräknas innehas kortvarigt exempelvis kundfordring.

Pensionsavsättning utgörs av avsättning till framtida pensionsutbetalningar.

Pensionsskuld är intjänade pensionsförmåner för kommunens anställda.

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

Personalomsättning, antal tillsvidareanställda medarbetare som slutat mellan två datum (exempel 1 jan 2024 och 31 dec 2024) delat med antal tillsvidareanställda den siste i perioden (31 dec 2024). Värdet ackumuleras under året.

Realisationsvinst/förlust är skillnaden mellan bokfört värde och försäljningspriset.

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

Resulttreserv (RER) ger kommunen möjlighet att reservera medel i bokslut för att i förhand planera och öka sparandet i syfte att reservera medel för större framtida utgifter.

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

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

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

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

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

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

Tkr är förkortning av tusen kronor.

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

3.10 Bilagor

3.10.1 Kommunstyrelsen

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024
Intäkter	15,8	11,0	16,0	12,1
Kostnader	-139,6	-129,2	-137,8	-137,3
Nettokostnader	-123,8	-118,2	-121,8	-125,2
Avvikelse mot budget	10,8	3,4	3,4	
Investeringar	-8	-8,9	-5,1	-8,8

3.10.2 Utbildningsnämnden

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024
Intäkter	494,7	523,2	552,1	545,5
Kostnader	-1 192,40	-1 267,20	-1 336,8	1 330,0
Nettokostnader	-697,7	-744	-784,7	-784,6
Avvikelse mot budget	3,8	1,1	0	
Investeringar	-9,9	-9,4	-5,1	-5,9

3.10.3 Kultur och fritidsnämnden

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024
Intäkter	6,5	5,5	6,4	4,4
Kostnader	-69,5	-61,8	-64,7	-63,0
Nettokostnader	-63	-56,3	-58,3	-58,5
Avvikelse mot budget	0,3	0	0,3	
Investeringar	-17,5	-12,4	0,5	0,9

3.10.4 Socialnämnd

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024
Intäkter	69,7	82,0	79,2	56,3
Kostnader	-409,00	-434,70	-444,4	-419,8
Nettokostnader	-339,3	-352,7	-365,2	-363,5
Avvikelse mot budget	-14,8	-6,1	-1,8	
Investeringar	-1,5	-20,5	-1,5	-1,7

3.10.5 Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024
Intäkter	39,6	40,8	60,8	40,6
Kostnader	-182,60	-206,00	-244,0	-226,5
Nettokostnader	-143	-165,2	-183,2	-185,9
Avvikelse mot budget	-1,5	0	2,7	
Investeringar	-28,7	-51,6	-74,2	-105,8

3.10.6 Teknisk nämnd- avgiftsfinansierad verksamhet

3.10.6.1 Vatten och avlopp

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024
Intäkter	52,3	59,1	76,3	74,6
Kostnader	-55,40	-57,70	-73,9	-74,5
Nettokostnader	-3,1	1,5	2,3	0,1
Avvikelse mot budget	-3,1	-1,1	2,2	
Investeringar	-30,5	-48,4	-39,6	-44,6

3.10.6.2 Avfall

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024
Intäkter	0,2	0,3	6,7	0,4
Kostnader	-0,20	-0,30	-6,7	-0,4
Nettokostnader	0	0	0	0
Avvikelse mot budget	0	0	0	
Investeringar	0	0	0	0

3.10.7 Bygg och miljönämnd

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024
Intäkter	6,9	6,4	6,8	7,3
Kostnader	-15,0	-11,5	-12,8	-13,6
Nettokostnader	-8,1	-5,1	-6,0	-6,4
Avvikelse mot budget	-0,4	0,9	0,3	
Investeringar	0	0	0	0