



Foto: Jenny Brandt

BUDGETSKRIVELSE FÖR BUDGET 2024 MED FLERÅRSPLAN 2025-2026

2024

SVEDALA KOMMUN



SVEDALA KOMMUN

Innehållsförteckning

1	Inledning.....	5
1.1	<i>Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....</i>	5
1.2	<i>Sammanfattning</i>	5
1.3	<i>Faktasammandrag</i>	6
1.4	<i>Vision för Svedala kommun.....</i>	6
2	Budgetförutsättningar	7
2.1	<i>Finansiell översikt.....</i>	7
2.2	<i>Befolkningsutveckling.....</i>	8
2.2.1	<i>Svedalas befolkningsutveckling till och med 2023</i>	8
2.2.2	<i>Prognos över befolkningstillväxten åren 2022-2031</i>	9
3	God ekonomisk hushållning	12
3.1	<i>Balanskravet.....</i>	12
3.2	<i>Resultatutjämningsreserv (RUR)</i>	12
3.3	<i>Balanskravsresultat</i>	13
3.4	<i>Finansiell strategi och finansiella mål.....</i>	14
4	Budgetarbetet inför 2024-2026.....	16
5	Ekonomisk plan för 2024-2026.....	18
5.1	<i>Resultatutveckling</i>	19
5.2	<i>Nettokostnader</i>	20
5.3	<i>Investeringsvolym.....</i>	21
6	Personal	23
6.1	<i>Satsningar</i>	23
6.1.1	<i>Kompetens och bemanning</i>	24
6.1.2	<i>Arbetsmiljö och hälsa.....</i>	24
7	Kommunbidrag per nämnd och strategier för måluppfyllelse.....	25

7.1	<i>Kommunstyrelsen</i>	25
7.1.1	Förändring mot kommunbidrag 2023	25
7.2	<i>Utbildningsnämnden</i>	27
7.2.1	Förändring mot kommunbidrag 2023	27
7.3	<i>Kultur- och fritidsnämnden</i>	29
7.3.1	Förändring mot kommunbidrag 2023	29
7.4	<i>Socialnämnden</i>	29
7.4.1	Förändring mot kommunbidrag 2023	29
7.5	<i>Teknisk nämnd</i>	31
7.5.1	Förändring mot kommunbidrag 2023	31
7.6	<i>Bygg- och miljönämnd</i>	33
7.6.1	Förändring mot kommunbidrag 2023	33
8	Kommunövergripande mål	35
8.1	<i>Service och bemötande</i>	35
8.1.1	Medborgarnas upplevelse av ett bra bemötande vid kontakt med kommunen ska öka	35
8.1.2	Vårdnadshavare inom grund- och förskola ska uppleva en förbättrad information om utveckling, lärande och kunskap	35
8.1.3	Ansökningar, anmälningar eller förfrågningar till bygg- och miljönämndens verksamhet ska kunna göras via e-tjänst, webbformulär eller annan digital tjänst.....	36
8.1.4	Ritningar i bygglovsarkivet ska finnas tillgängliga för allmänheten via webben	36
8.2	<i>Attraktivt näringslivsklimat</i>	36
8.2.1	Totala NKI ska enligt Löpande Insikt överstiga 80	36
8.2.2	Det sammanfattade omdömet ska enligt Svenskt Näringsliv öka till 4,2.....	37
8.2.3	Utöka antalet platser och ge fler ungdomar möjlighet att få ett feriearbete under sommaren	37
8.3	<i>Attraktiv arbetsgivare</i>	37
8.3.1	Den totala sjukfrånvaron inom Svedala kommuns verksamheter ska minska	37
8.3.2	Andelen medarbetare som upplever en balans mellan uppställda krav och tillgängliga resurser ska öka	38
8.3.3	Andelen specialistutbildad personal inom äldreomsorgen ska öka.....	38
8.3.4	Svedala kommuns medarbetare är nöjda med kommunen som arbetsgivare	38
8.4	<i>Ett hållbart Svedala</i>	39

8.4.1	Svedala kommuns medborgare anser att information från kommunen om vad enskilda kan göra för att minska sin miljö- och klimatpåverkan fungerar bra.....	39
8.4.2	Mängden fossila drivmedel för kommunens fordon ska minska till 70 kubikmeter/år	39
8.4.3	Matsvinnet i kommunens verksamheter ska uppgå till högst 17 %.....	39
9	Räkenskaper	40
9.1	<i>Resultatbudget</i>	<i>40</i>
9.2	<i>Balansbudget</i>	<i>40</i>
9.3	<i>Finansieringsbudget.....</i>	<i>41</i>
9.4	<i>Investeringsbudget.....</i>	<i>42</i>

1 Inledning

1.1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

1.2 Sammanfattning

Enligt beredningens förslag blir det budgeterade resultatet 5,4 mnkr år 2024. Den nuvarande kommunala skattesatsen bibehålls och den finansiella målsättningen bibehålls. Det finansiella målet uppnås dock ej i budget 2024, men målsättningen är dock att successivt höja det budgeterade resultat i flerårsplanen till att motsvara cirka 2 procent. Detta i syfte att bibehålla en god kvalitet i kommunens verksamheter utifrån ett ekonomiskt, hållbart och socialt perspektiv.

Hög inflation påverkar världsekonomin och Sverige i den grad att den ekonomiska tillväxten efter Coronapandemin mattats av. Nu väntar två år med tuffa ekonomiska förutsättningar. Bedömningarna är dock att toppen på inflationen passerat men att det kommer dröja fram till slutet av 2023 innan centralbankernas inflationsmål uppnås.

Åren fram till 2031 väntas stora demografiska förändringar ske i Svedala kommun. Befolkningen i gruppen 80 år och äldre kommer att öka med 62 procent. Fler äldre i relation till övriga i befolkningen kommer leda till ett större behov av hälso- och sjukvård samt äldreomsorg vilket kommer påverka kostnadsutvecklingen inom Svedala kommuns verksamheter.

Utgångsläget i 2024 års budget och flerårsplan 2025–2026 är budget 2023. Budget 2023 räknas upp med förändringar i löner, pris, pension, volym och olika kvalitetshöjande insatser i verksamheterna.

I budget 2024 ökar nämndernas anslag i förhållande till föregående års budget med 99,2 mnkr, inklusive kompensation för pris-, löne- och pensionskostnadsutveckling samt för mer verksamhet alternativt högre kvalitet i den verksamhet som bedrivs. I dessa anslag ligger bland annat kompensation för volymökningar inom pedagogisk verksamhet med 9,8 mnkr, vård- och äldreomsorg 5,6 mnkr och måltidsservice 0,9 mnkr.

Enligt beredningens förslag blir det budgeterade driftsresultatet 5,4 mnkr år 2024 och 43,0 mnkr respektive 68,2 mnkr under planperioden 2025 och 2026. Enligt följande budgetförslag uppfyller kommunen kommunallagens balanskrav, som innebär att intäkterna ska vara minst lika stora som kostnaderna. Resultatet 2024 är tillräckligt högt för att den finansiella målsättningen ska uppnås 2024, det vill säga att:

- En god resultatutveckling innebärande att resultatet före extraordinära poster i relation till verksamhetens kostnader minst ska uppgå till 2 procent under rullande treårsperiod.

Investeringsbudget hamnar på 151,4 mnkr 2024 och 116,4 mnkr respektive 113,6 mnkr för planperioden 2025 och 2026. Enligt kommunens riktlinjer och målsättning är ambitionen att samtliga investeringar över tre år ska ha en självfinansieringsgrad på 100 procent. Vid en exkludering av investeringsbidrag och anslutningsavgifter kvarstår finansieringsbehov på föreslagna investeringar motsvarande 1141,7 mnkr 2024 och 95,5 respektive 104,2 mnkr åren 2025 och 2026. Efter att hänsyn tagits till de årliga resultaten och de årliga avskrivningskostnaderna går det att konstatera att beredningens förslag inte uppfyller kommunens finansiella målsättning att:

- Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar under en rullande treårsperiod ska ej understiga 100 % inklusive

VA-anläggningar

Kommunens målstyrning utgår från 14 övergripande mål (Reviderat i budget 2024). Målen är antagna av kommunfullmäktige för mandatperioden 2023-2026 och destinerats till de nämnder som ska arbeta fokuserat med målen. Till målen har också ett antal indikatorer tagits fram för att mäta måluppfyllelse över åren. Målvärden för indikatorerna sätts med en årsvis progressionstakt och ett slutgiltigt målvärde för mandatperioden. Föreslagna målvärden för budget 2024 har angetts i avsnitt 8, Kommunövergripande mål.

Strävan är att samtliga indikatorer kopplade till nämndmålen ska vara specifika, mätbara, accepterade, realistiska och tidsatta samt leda till verksamhetsförbättringar och användas i resultatstyrningen i kommunen. Detta så att kommunfullmäktige kan stämna av att färdriktningen som är beslutad i visionen och de fyra målområdena följs.

1.3 Faktasammandrag

	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024
Verksamhetens nettokostnader, Mnkr	1 406,4	1 486,3	1 589,3
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto, Mnkr	48,6	93,4	5,4
Årets resultat, Mnkr	48,6	93,4	5,4
Skatt			
Skatteintäkter och generella statsbidrag, Mkr	1 463,3	1 492,2	1 574,7
Skattesats kommunen	20,24	20,24	20,24
Skattesats regionen	11,18	11,18	11,18
Kyrkoavgift Värby församling	1,18	1,18	1,18
Kyrkoavgift Svedala församling	1,14	1,14	1,14
Total skatt boende i Värby församling	32,60	32,60	32,60
Total skatt boende i Svedala församling	32,56	32,56	32,56
Nyckeltal			
Nettokostnader inkl avskrivningar i % av skatteintäkter och statsbidrag	96,1	99,4	101,1
Soliditet inkl pensionsskuld i %	49,0	49,6	47,7
Nettoinvesteringar, Mnkr	91,0	127,8	105,6

1.4 Vision för Svedala kommun

Svedala kommuns vision är en del av kommunens styrprocess och målstruktur. Visionen pekar ut riktningen och beskriver ett önskat tillstånd i framtiden.

Svedala kommuns kommunfullmäktige har beslutat att följande vision, antagen i kommunfullmäktige 2018-11-28, § 118, ska gälla för kommunens arbete:

"I vår attraktiva kommun finns möjligheter för hela livet"

2 Budgetförutsättningar

2.1 Finansiell översikt

Sverige och omvärlden

Hög inflation påverkar världsekonomin och Sverige i den grad att den ekonomiska tillväxten efter Coronapandemin mattats av. Nu väntar två år med tuffa ekonomiska förutsättningar.

Bedömningarna är dock att toppen på inflationen passerat men att det kommer dröja fram till slutet av 2023 innan centralbankernas inflationsmål uppnås. För Sveriges del ser det ut att ta lite längre tid att nå inflationsmålen jämfört med övriga OECD länder. Orsaken till det är att hushållen i Sverige har höga bostadslån med kort räntebindning vilket ger en högre ränteeffekt jämfört med många andra länder. Dessutom har den svaga svenska kronan bidragit till en inflation som importerats. Dessa faktorer bidrar till att inflationen inte går ner lika snabbt.

Riksbankens snabba räntehöjningar för att bekämpa inflationen har bidragit till att bromsa in ekonomin i Sverige. Den räntekänsliga delen av efterfrågan, hushållens konsumtion och bostadsinvesteringar, är en av orsakerna till att BNP bedöms sjunka med 1,0 procent 2023. Inflationen och räntehöjningarna har urholkat reallönerna och hushållens investeringsvilja har svalnat rejält. Liknande effekter syns inom den offentliga sektorn. Den offentliga sektorns konsumtion bedöms utvecklas svagare och tillväxten i år beräknas hamna på +/-0. Kommunsektorns konsumtion minskar till följd av det osäkra läget i ekonomin och osäkerheten kring nya generella statsbidrag. Även den svagare globala efterfrågan bidrar till att BNP-tillväxten utvecklas sämre i år då den dämpar svensk export.

De svenska företagen kommer att utifrån de ekonomiska förutsättningarna behöva se över sina kostnader framöver och noggrant överväga en anpassning till den kommande lågkonjunkturen. Kompetensbristen på den svenska arbetsmarknaden beräknas dock bidra till en försiktigare anpassning av arbetskraften, vilket väntas bidra till en fortsatt positiv sysselsättning 2023 och 2024. Dock kommer arbetslösheten tillfälligt stiga till 9,0 procent under 2024 för att sedan sjunka relativt snabbt till 7,7 procent i slutet av 2026.

Det kommunala skatteunderlaget beräknas stiga med i cirka fyra procent 2023 och 2024 trots sämre ekonomisk tillväxt i Sverige. Det är höjda garantipensioner som lyfter skatteunderlaget 2023. Dock dämpas utvecklingen av att lönesummorna håller tillbaka tillväxten under 2024. Åren efter 2024 när konjunkturen börjar närma sig konjunkturell balans och en sysselsättning som ökar snabbare beräknas skatteunderlaget öka till nivåer runt 4,8 procent. I reala termer är dock skatteunderlagstillväxten låg ur ett historiskt perspektiv.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

*Kalenderkorrigerad utveckling**

	2022	2023	2024	2025	2026
BNP	2,7	-1,0	1,6	3,3	2,6
Arbetade timmar	2,4	0,8	0,6	2,0	1,7

	2022	2023	2024	2025	2026
Relativ arbetslöshet, procent (Andel av arbetskraften 15-74 år)	7,5	8,1	9,0	8,6	7,7
Timlön, Konjunkturlönestatistik	2,7	3,9	3,7	3,4	3,3
Inflation, KPIF	7,7	5,4	1,8	1,8	2,0

Förutsättningar för Svedala

Skatteunderlaget de närmsta åren kommer växa mindre än tidigare år. I år, 2023, kommer resultatet för Svedala kommun utvecklas bra till följd av beslutade värdeöverföringar, ett positivt exploateringsöverskott samt ett finansnetto som utvecklats bättre än budget. Under 2024 kommer det dock bli tuffare då inflationen under 2023 fortsatt är hög vilket bidrar till fortsatta prisökningar, ökade pensionskostnader och en svagare befolkningstillväxt. Detta tillsammans med en svagare ekonomisk tillväxt i Sverige kommer resultera i att det bli svårare att uppnå kommunens finansiella målsättning.

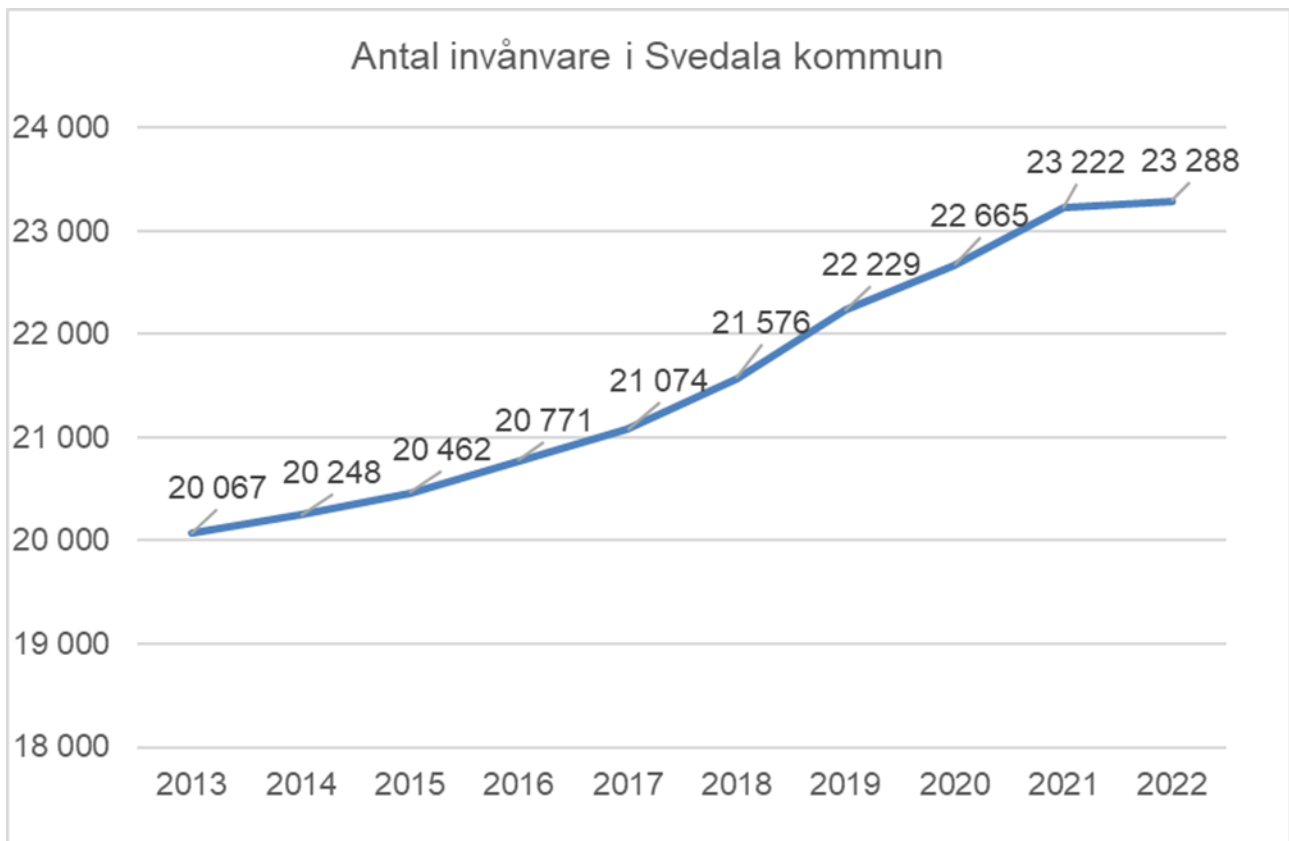
Svedala kommun behöver därför noggrant följa kostnadsutvecklingen.

2.2 Befolkningsutveckling

2.2.1 Svedalas befolkningsutveckling till och med 2023

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

Åren fram till 2031 väntas stora demografiska förändringar ske i Svedala kommun. Befolkningen i gruppen 80 år och äldre kommer att öka med 62 procent. Fler äldre i relation till övriga i befolkningen kommer leda till ett större behov av hälso- och sjukvård samt äldreomsorg vilket kommer påverka kostnadsutvecklingen inom Svedala kommuns verksamheter.

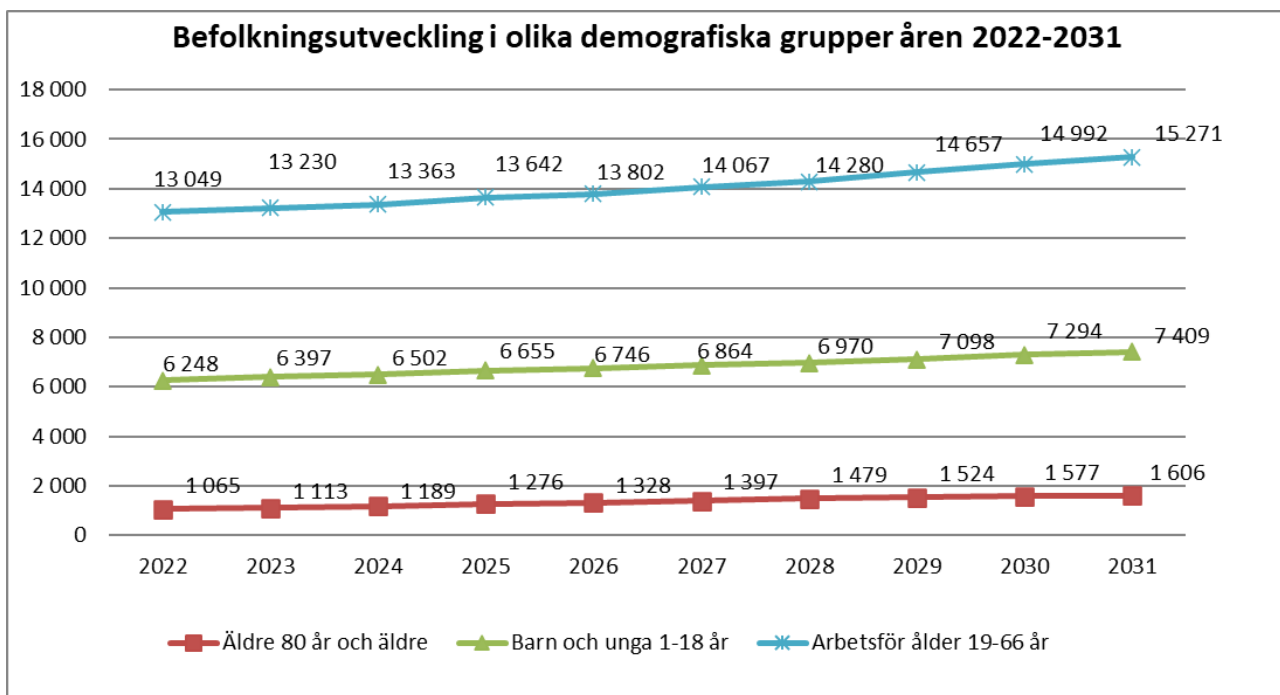


Sedan årsskiftet 2012/2013 och fram till årsskiftet 2022/2023 har befolkningen ökat med 3 221 personer. De senaste tio åren har befolkningen ökat med 16,0 procent, vilket är högre än genomsnittsökningen för riket.

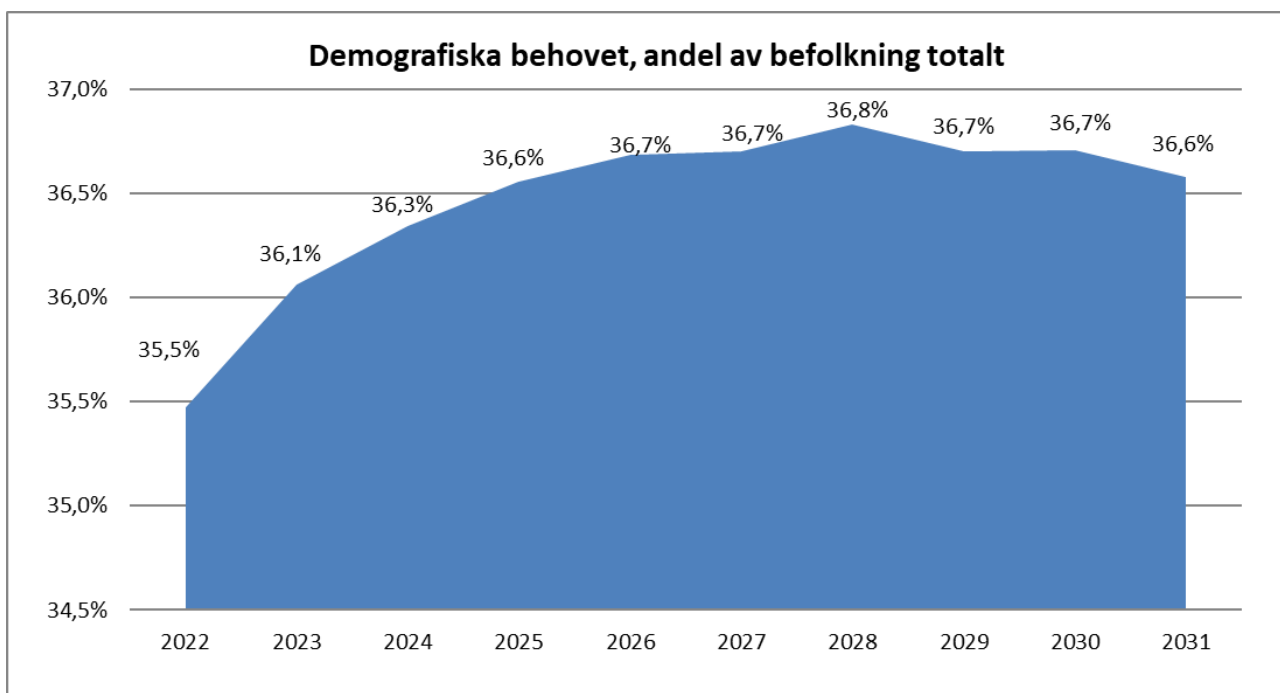
2.2.2 Prognos över befolkningstillväxten åren 2022-2031

Enligt kommunens befolkningsprognos väntas invånarantalet öka med 280-500 personer årligen fram till 2031.

Folkmängden i Svedala kommun beräknas då öka med totalt 3 841 personer, från 23 288 till 27 129 personer. Totalt ger detta en genomsnittlig förändring med 426 personer per år.



Befolkningsutvecklingen är grunden för kommunens intäkter och kostnader. Varje ny invånare till Svedala kommun genererar i snitt en skatteintäkt på cirka 66 tkr per invånare. Beroende på demografisk struktur utvecklas kostnaden därefter. Tabellen nedan illustrerar det demografiska behovet i förhållande till den totala befolkningsökningen.



Enligt diagrammet ovan kommer befolkningsstillväxten i åldrarna 1-19 år samt 75 år och äldre procentuellt som andel av den totala befolkningen öka med 1,6 procentenheter fram till och med 2031. Enligt SKR:s långtidsprognos förutspås att

utvecklingen av skatter och statsbidrag ökar långsammare efter 2022. Det betyder att det finns en risk för att utgifterna de närmsta åren för att bedriva förskola, utbildning och äldreomsorg procentuellt kommer öka mer än intäkterna från skatter och statsbidrag. Detta under förutsättning att regeringen och/eller riksdagen inte tillskjuter nya statsbidrag till kommunerna. Eftersom de största demografiska behoven i framtiden procentuellt väntas uppstå inom äldreomsorgen, som är den dyraste verksamheten per brukare, är det viktigt med en positiv befolkningstillväxt för att finansiera de ökade välfärdskostnaderna.

3 God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det innebär:

- att kommunerna ska sköta sin ekonomi på ett ansvarsfullt sätt och att verksamheten ska bedrivas ändamålsenligt och kostnadseffektivt samt med en finansiering som långsiktigt garanterar verksamheten.
- att kommunfullmäktige i sin budget ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning där mål och riktlinjer för verksamheten som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska anges.
- att Svedala kommun varje år ska ha en ekonomi som visar på ett positivt resultat motsvarande en nivå som gör att kommunens finansiella förmåga inte försvagas.

Detta tydliggörs även i kommunallagens balanskrav.

3.1 Balanskravet

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

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

3.2 Resultatutjämningsreserv (RUR)

För att kunna nyttja undantagsregler gällande resultatutjämningsreserv (RUR) krävs ett särskilt kommunfullmäktige beslut som anger riktlinjer för reserven.

Syftet med RUR är att bygga upp en reserv under goda tider för att senare, under vissa omständigheter, kunna utnyttja denna reserv när utvecklingen av skatteunderlaget är svagt. Medel från en resultatutjämningsreserv får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel i syfte att skapa större stabilitet för verksamheterna. Svedala kommun har reserverat 108 mnkr i RUR.

För Svedala gäller även följande:

- Uttag får inte ske för att täcka ett underskott som till exempel uppkommit av att nämnderna inte hållit tilldelad budget.
- Uttag får endast ske då rikets genomsnittliga skatteunderlagsutveckling under en tio årsperiod, understiger den årliga skatteunderlagsutvecklingen för det enskilda året.

Beslut om att disponera medel från fonden får endast ske i samband med att ovanstående kriterier är uppfyllda och beslutsunderlaget ska alltid kompletteras med en analys av förutsättningarna att nå ett balanserat resultat, det vill säga minst ett nollresultat.

Ett sätt att avgöra om RUR får disponeras är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Med en sådan tillämpning får reserven användas om det årliga värdet väntas understiga det tioåriga genomsnittet.

Tabell. SKR:s underliggande skatteunderlagsutveckling (%); snitt för 10 år, årlig ökning samt differensen för år 2022 till 2025

Redogörelse för ianspråkstagande av RUR (%)	2023	2024	2025	2026
Snitt 10 år	4,3	4,4	4,4	4,5
Årlig ökning	4,2	4,0	4,8	4,7
Differens	-0,1	-0,4	0,4	0,2

Enligt bedömningen i tabellen ovan finns det möjlighet att disponera reserven under åren 2023-2024 eftersom skatteprognosen dessa år är lägre än det genomsnittliga skatteunderlaget de senaste 10 åren. Nyttjande av RUR är att betrakta som en tillfällig lösning och i förlängningen krävs ett positivt resultat årligen för att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för att täcka framtida reinvesteringar och pensionskostnader.

3.3 Balanskravsresultat

Den årliga budgeten ska stämmas av mot balanskravet och eventuellt justeras vid nyttjande av synnerliga skäl principen eller resultatutjämningsreserven. I tabellen nedan framgår Svedala kommuns bedömning av balanskravet för budget 2024 med flerårsplan 2025 och 2026.

mnkr	2024	2025	2026
Årets resultat enligt resultaträkningen	5,4	41,0	66,2
Reducering av samtliga realisationsvinster	0	0	0
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-5,0	-6,5	-7,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	0,4	34,5	59,2
Medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
Årets balanskravsresultat	0	0	0
Synnerliga skäl: Justering för kostnader avseende åtgärder för kostnader där medel reserverats i tidigare bokslut	0	0	0
Synnerliga skäl: Justering för kostnader avseende åtgärder för kostnader där medel reserverats för kommande år	0	0	0
Årets balanskravsresultat efter justeringar för synnerliga skäl	0,4	34,5	59,2

Budgeterat resultat för år 2024, efter balanskravsjusteringar, uppgår till 0,4 mnkr vilket innebär att balanskravet är uppfyllt. Eftersom det inte finns något negativt resultat att återställa från tidigare år innebär det att balanskravet i budget 2024 är uppfyllt. Bedömningen är därmed att det i 2024 års budget med flerårsplan 2025 och 2026 inte finns något

behov att åberopa principen för "synnerliga skäl" eller att utnyttja kommunens resultatutjämningsreserv.

3.4 Finansiell strategi och finansiella mål

Den finansiella målsättningen i Svedala kommun belyser en tillfredsställande resultatutveckling, finansiell beredskap och ett finansiellt risktagande. Syftet är att garantera en långsiktig finansiering så att kommunens verksamheter och bolag kan bedrivas ändamålsenlig och kostnadseffektiv. Svedala kommun är en tillväxtkommun eftersom befolkningen de närmsta åren beräknas växa med 1-2 procent per år. För att kunna fortsätta växa på ett ansvarsfullt sätt har Svedala kommun enligt tabellen nedan följande strategi, mål och mått för budget 2024 med flerårsplan 2025 och 2026 för kommunen och dess bolag.

Finansiell strategi	Finansiella mål	Finansiella mått
En tillfredsställande resultatutveckling	En tillfredsställande resultatutveckling	<p>Svedala kommun</p> <p>En god resultatutveckling innebärande att resultatet före extraordinära poster i relation till verksamhetens kostnader minst ska uppgå till 2 procent under rullande treårsperiod.</p> <p>Svedala hem</p> <p>Bolaget ska ha en direktavkastning¹ på eget kapital om 4 procent över 5 år i genomsnitt, inklusive avsättning till latent skatt</p>
En god finansiell beredskap	En tillfredsställande långsiktig betalningsberedskap inom koncernen	<p>Svedala koncern</p> <p>Soliditeten bör ej understiga 25 procent inom koncernen Svedala kommun.</p>
	En tillfredsställande långsiktig betalningsberedskap	<p>Svedala kommun</p> <p>Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar under en rullande treårsperiod ska ej understiga 100 procent inklusive VA-anläggningar</p> <p>Svedab</p> <p>Soliditeten² ska över tid ligga inom intervallet 9-11 procent</p> <p>Svedala hem</p> <p>Bolagets justerade soliditet ska över tid inte varaktigt understiga 25 procent</p>
Ett begränsat finansiellt risktagande	Undvika höga borgensåtaganden	<p>Svedala kommun</p> <p>Borgensåtaganden, exklusive det kommunala bolaget Svedab, i relation till verksamhetens kostnader bör ej överstiga 75 procent, koncernnyttan bör beaktas.</p>

¹ Direktavkastning=resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital.

² Soliditet=det egna kapitalet samt eget kapitals del i obeskattade reserver i förhållande till bolagets totala tillgångar.

Finansiell strategi	Finansiella mål	Finansiella mått
		Svedab Bolagets belåningsgrad på bokfört värde ska inte överstiga 89 procent över tid

4 Budgetarbetet inför 2024-2026

Enligt kommunens ekonomistyrningsprinciper tillämpar fullmäktige ram- och inriktningsstyrning medan nämnderna anpassar sina verksamheter efter fullmäktiges beslutade budget.

Arbetsgången enligt gällande budgetprocess är att kommunfullmäktige fastställer ett slutgiltigt budgetförslag för budget 2024 med flerårsplan 2025-2026 den 21 juni 2023. I detta skede beslutas om driftsbudget, progressionstakt för de övergripande målen 2024 som ska vara uppfyllda 2026, finansiella mål, investeringsbudget samt skattesats.

I korthet ser budgetprocessen för 2024 års budget ut på följande sätt:

Tekniska ramar

I februari antog kommunfullmäktige, utifrån en beslutad befolkningsprognos och justerade fördelningsnyckeltal, tekniska ramar för 2024 med flerårsplan 2025–2026.

I de tekniska ramarna kompenseras berörda nämnder för volymökningar. I samband med detta beräknades även kommunens behov av finansiell reserv, avskrivningar och centrala poster, exempelvis pension, pris- och löneökningar. Resultatet av dessa poster stäms av mot prognosen för skatter och statsbidrag baserad på aktuell befolkningsprognos och finansiella poster samt kommunens resultatkrav och finansiella målsättning.

Enligt kommunens styrprinciper ska det vid differens mellan tekniska ramar och kommunens resultatkrav fastställas justeringar av nämndernas ramar. Syftet är att anpassa de olika beräkningarna till det ekonomiska utrymme som finns att fördela. Då förslagen till tekniska ramar visade på ett negativt resultat på -5,1 mnkr uppnåddes inte kommunens resultatkrav och finansiella mål. Därmed fanns det ett behov av att justera ramarna i vårens budgetarbete inför kommunfullmäktiges beslut om budget 2024 med flerårsplan 2025-2026 i juni 2023.

Kommunfullmäktige antog de tekniska ramarna den 16 februari och för att underlätta styrningen och förutsättningarna till att nå uppsatta mål och samtidigt bibehålla en god ekonomisk ställning beslutade kommunfullmäktige även att följande riktlinjer skulle gälla inför vårens budgetarbete:

- att inriktningen för årets budgetprocess ska vara oförändrad skattesats,
- att inriktningen för investeringsvolymen för taxefinansierad verksamhet ska baseras på en totalram enligt beräkningsprinciper framtagna i investeringspolicyn,
- att inriktningen för investeringsvolymen för skattefinansierad verksamhet ska begränsas till självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar under en rullande treårsperiod ej ska understiga 100 procent inklusive VA-anläggningar,
- att inriktningen för resultatet före extraordinära poster i relation till verksamhetens kostnader minst ska uppgå till 2 procent under rullande treårsperiod
- att initialt ha ett resultat på minst +5 mnkr i budget 2024

Besluten innebar att det inte fanns något ekonomiskt utrymme för att öka kommunens nettokostnader i förhållande till de tekniska ramarna. För att bibehålla en god ekonomi och kvalitet i kommunens verksamheter blir det viktigt att göra väl

valda åtgärder så att kommunens finansiella målsättning kan bibehålls. Möjligheterna att utöka nämnderna kostnader utöver kompensation för pris-, lön- och volymer var därmed begränsade och inriktningen i årets budgetprocess blev därför att identifiera möjliga effektiviseringsåtgärder för att möjliggöra ett budgeterat resultat på minst +5 mnkr år 2024. Detta innebär att nämnderna gemensamt fick ett uppdrag att effektivisera den kommunala verksamheten med 10,1 mnkr.

Ambitionen i årets budgetprocess blir då att se över gamla strukturer och prioritera om efter dagens behov, effektivisera processer med hjälp av ny teknik (digitalisering), samverka internt och externt, samt söka externa bidrag. (se processbeskrivning nedan).

Kommunfullmäktiges budgetförslag till nämnderna

Kommunens verksamheter fick i uppdrag att analysera kommande behov och konsekvenser av möjliga effektiviseringsåtgärder på nämndernas destinerade mål och kvalitet inför budget 2024 med flerårsplan 2025–2026. Detta resulterade i ett antal förslag på effektiviseringar och satsningar som presenterades på budgetkonferens den 10 maj.

Verksamheternas effektiviseringsåtgärder och behovsanalyser av de tekniska ramarna resulterade i resultatförbättringar på 8,5 mnkr, vilket innebär att resultatet uppgick till +3,4 mnkr år 2024. För planperioden 2025 och 2026 försämrades resultatet från 50,4 mnkr till 42,5 mnkr år 2025 medan resultatet ökade från 50,6 mnkr till 69,8 mnkr år 2025.

Beredning av budgetförslag

I slutet av april presenterade SKR nya prognoser för skatter och generella statsbidrag. Enligt prognoserna förbättrades intäkterna med 15,2 mnkr år 2024 respektive 21,3 mnkr och 31,1 mnkr åren 2025 och 2026. I rapporten presenterades även ny makrostatistik och dess effekt på svensk ekonomi. I den framgick att den höga inflationen håller sig kvar längre än tidigare bedömningar men att effekten på svensk ekonomi blir något mildare jämfört med tidigare bedömning. I Svedala kommun påverkar bland annat den stigande inflationen kompensationen för pris- och personalkostnadsökningar. Dock sjunker pensionskostnaderna något i KPAs senaste prognos. Samtidigt reviderades de finansiella posterna upp till följd av ett beslut om utdelning från Svedab.

Under maj månad bearbetade kommunens olika politiska konstellationer verksamheternas inkomna förslag på budget och ändrade förutsättningar utifrån SKR:s nya skatteprognos. Arbetet resulterade i fyra olika politiska förslag som beredes i kommunstyrelsens arbetsutskott den 24 maj.

I arbetsutskottets förslag har vissa ändringar gjorts jämfört med verksamheternas förslag (se bilaga 1, Beräkning av budgetramar för nämnderna). Förslaget är cirka 2,0 mnkr lägre än det förslag som presenterades av verksamheterna under budgetkonferensen i maj. Detta för att anpassa resultatnivån till ett resultat på +5,4 mnkr.

I budget 2024 föreslår arbetsutskottet att budgeten för kommunens verksamheter förstärks med 4,1 mnkr till nämnderna utöver de tekniska ramarna. Detta har varit möjligt dels eftersom prognosen för skatteunderlaget förbättrats, dels eftersom Svedala kommun valt att i årets budget ha ett resultat som motsvarar 0,4 procent av intäkterna från skatter och statsbidrag.

5 Ekonomisk plan för 2024-2026

Enligt arbetsutskottets förslag blir det budgeterade resultatet 5,4 mnkr år 2024 och 41,0 mnkr respektive 66,2 mnkr under planperioden 2025 och 2026. Enligt följande budgetförslag uppfyller kommunen kommunallagens balanskrav, som innebär att intäkterna ska vara minst lika stora som kostnaderna. Resultatet 2024 är tillräckligt högt för att den finansiella målsättningen ska uppnås 2024, det vill säga att:

- En god resultatutveckling innebärande att resultatet före extraordinära poster i relation till verksamhetens kostnader minst ska uppgå till 2 procent under rullande treårsperiod.

Detta eftersom kommunens resultat 2022 (48,6 mnkr), prognostiserade resultatet 2023 (101,5 mnkr) och budgeterade resultat 2024 (5,4 mnkr) som ett genomsnitt över de tre åren överstiger den finansiella målsättningen på två procent med 1,5 procentenheter. Det innebär att resultatet 2024 kan sättas på en lägre nivå och ändå uppfylla målsättningen. Däremot finns det risk för att den finansiella målsättning åren 2025 och 2026 blir svårare att uppnå om inte resultatet dessa år sätts till en nivå som motsvarar 2 procent av verksamhetens kostnader.

Bruttoinvesteringsbudgeten fastställdes till 151,4 mnkr 2024 och 116,4 mnkr respektive 113,6 mnkr för planperioden 2025 och 2026. Enligt kommunens riktlinjer och målsättning är ambitionen att samtliga investeringar över tre år ska ha en självfinansieringsgrad på 100 procent. Vid en exkludering av investeringsbidrag och anslutningsavgifter kvarstår finansieringsbehov på föreslagna investeringar motsvarande 141,7 mnkr 2024 och 95,5 respektive 104,2 mnkr åren 2025 och 2026. Efter att hänsyn tagits till de årliga resultaten och de årliga avskrivningskostnaderna går det att konstatera att beredningens förslag inte uppfyller kommunens finansiella målsättning att:

- Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar under en rullande treårsperiod ska ej understiga 100 % inklusive VA-anläggningar

Enligt föreslagen investeringsvolym är självfinansieringsgraden 88,6 procent för perioden 2024-2026. Men detta förutsätter att samtliga föreslagna investeringar genomförs aktuella år, att resultatnivån blir enligt budgeterat förslag och att kommunen inte får in några exploateringsersättningar eller genomför några markförsäljning under aktuell period. Enligt plan beräknas kommunen under berörd period få in 75,7 mnkr i exploateringsersättning och markförsäljning vilket innebär att självfinansieringen i så fall skulle uppgå till över 100 procent. Dessutom har de senaste årens genomförandegrad av beslutade investeringar hamnat under 100 procent, med undantag för 2021 som påverkats av obudgeterade markinköp, och enligt 2023 års prognostiserade investeringsvolym beräknas genomförandegraden hamna på 95 procent. Därmed är sannolikheten stor att målsättningen uppnås även 2024. Vidare har kommunens resultat 2022 och prognostiserade resultat 2023 stärkt kommunens kassa vilket medfört till att samtliga investeringar dessa år finansierats med egen likviditet. Resultaten dessa år har därmed möjliggjort att den finansiella målsättningen uppnås 2024 trots att självfinansieringsgrad på föreslagen investeringsvolym inte når 100 procent aktuellt år.

För att bibehålla en god ekonomisk hushållning på koncernnivå har Svedala kommun fastställt en nivå på hur hög kommunkoncernens soliditet och finansiella risktagande ska vara.

- Soliditeten bör ej understiga 25 procent inom koncernen Svedala kommun
- Borgensåtaganden, exklusive det kommunala bolaget Svedab, i relation till verksamhetens kostnader bör ej

överstiga 75 procent, koncernnyttan bör beaktas

Soliditeten är ett mått på hur stor del av koncernens tillgångar som finansieras med eget kapital. Soliditeten beskriver koncernens stabilitet och finansiella styrka och en hög procentuell andel innebär att koncernen är ekonomiskt stabil. Den samlade soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser i Svedala kommun var 34,7 procent i bokslut 2022. Enligt koncernens budgeterade balansräkning 2024 beräknas soliditeten uppgå till 34,0 procent, vilket överstiger den finansiella målsättningen.

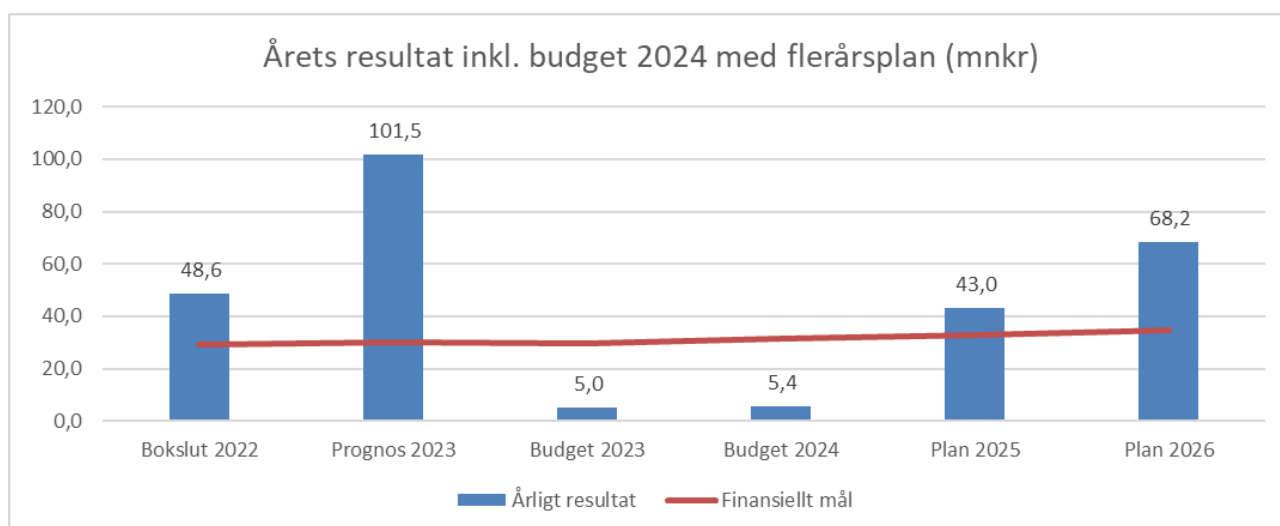
Borgensåtagandet är ett mått för den finansiella risken kommunen utsätts för när kommunen går i borgen för bolag och föreningar. Då Svedab anses vara en del av den kommunala verksamheten exkluderas bolaget från beräkningar avseende finansiell risk. Efter exkludering blev det samlade borgensåtagandet i bokslut 2022 i relation till verksamhetens kostnader 36,1 procent. Enligt kommunens budgeterade resultaträkning och prognostiserade borgensåtagande för 2024 väntas verksamhetens kostnader i relation till borgensåtagandet uppgå till 41,3 procent och ligger därmed under rådande målsättning.

5.1 Resultatutveckling

Svedala kommuns ekonomiska resultat de senaste åren har legat på en gynnsam nivå. Anledningen har till stora delar berott på:

- att skatter och statsbidrag utvecklats bättre än förväntat,
- att riksdag och regering tillfört extra medel i form av riktade statsbidrag, samt
- att lojaliteten till kommunens ekonomistyrning varit hög.

För 2023 beräknas resultatet hamna på 101,5 mnkr, vilket är 4,8 procentenheter högre än den finansiella målsättningen. Det positiva resultatet beror främst på en beslutad värdeöverföring på 65 mnkr från Kommunhus AB till kommunen. Dessutom påverkas resultatet positivt av; markförsäljningar, exploateringsersättningar, stigande börs och högre skattetilläxt jämfört med budget.



Enligt principerna för god ekonomisk hushållning ska varje års resultat vara positivt. Målsättningen är att ha ett tillräckligt högt årligt resultat för att långsiktigt garantera finansiering av kommunernas verksamheter.

Budget 2024 innebär ett resultat i paritet med budget 2023. Jämfört med 2023 års prognostiserade resultat minskar resultatet med 96,1 mnkr.

2024 års budget innebär att verksamheternas nettokostnader beräknas öka med 5,7 procent (85,6 mnkr) i förhållande till prognos 2023. Även intäkterna från skatter och statsbidrag fortsätter att utvecklas positivt, 5,2 procent (77,2), men inte i nivå med nettokostnaderna. Detta innebär att nettokostnaderna ökar snabbare än intäkterna,

För 2025 och 2026 ökar kommunens nettokostnader med 1,5 respektive 3,7 procent per år, vilket motsvarar kostnadsökningar på 24,1 respektive 60,3 mnkr. Kostnadsökningarna finansieras genom att intäkterna från skatter och statsbidrag utvecklas högre än nettokostnadsökningarna dessa år. Detta sammantaget bidrar till att de planerade resultaten åren 2025 och 2026 överstiger den resultatnivå som enligt SKR´s rekommendationer faller under principerna för god ekonomisk hushållning, det vill säga ett resultat som motsvarar 2,0 procent av intäkter från skatter och statsbidrag. Åren 2025 och 2026 beräknas de planerade resultaten hamna på 43,0 mnkr respektive 68,2 mnkr.

5.2 Nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader uppgår enligt budget 2024 till 1 589,3 mnkr, vilket är 85,6 mnkr högre än prognostiserad nivå 2023.

I budget 2024 med flerårsplan fastställs kommunens finansiella handlingsutrymme till samma nivå som för 2023, vilket är betydligt lägre jämfört med tidigare år då resultatnivåerna fastställdes till mellan 1-2 procent av intäkterna från Skatter och statsbidrag. För att erhålla ett positivt resultat enligt kommunens finansiella mål krävs att nämnderna håller sina budgetar, att verksamheten fortsätter effektivisera sina verksamheter med hjälp av digitalisering och samverkan samt att skatteintäkterna inte försämras.

I likhet med de senaste årens budgetberedningar kompenseras nämndernas budgetar för volym, pris- och löneutveckling utifrån SKR:s bedömning av hur den svenska ekonomin förväntas utvecklas samt kommunens befolkningsprognos.

Nämndernas anslag i förhållande till föregående års budget ökar med 6,4 mnkr i fasta priser för mer verksamhet alternativt högre kvalitet i den verksamhet som bedrivs. Följande tillskott alternativt minskningar har påverkat nämndernas budgetramar och justerats i 2024 års budget och flerårsplan 2025–2026. Tabellen nedan är exklusive kompensation för pris-, löne-, och pensionsutveckling.

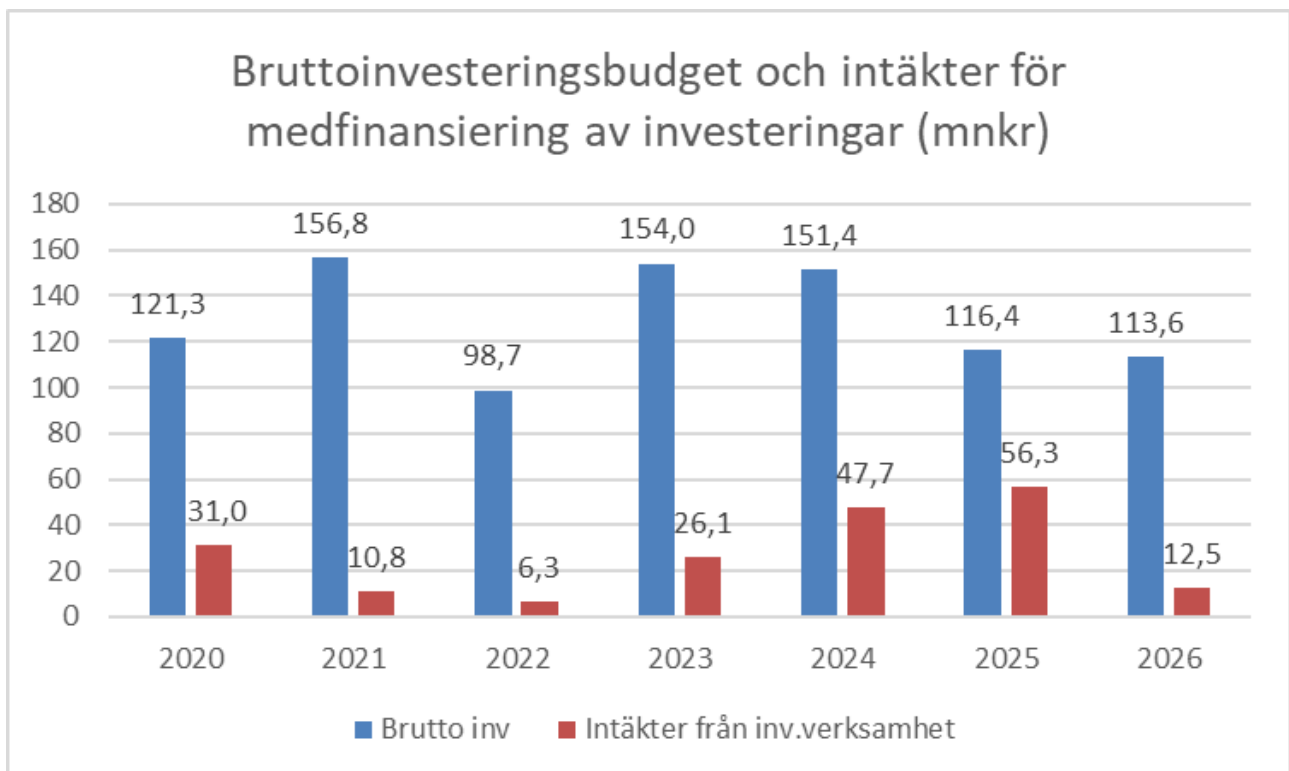
Nämnder (mnkr) +=kostnadsökningar/anslagsökningar	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunstyrelsen	1,7	-0,7	2,4
Utbildningsnämnden	2,2	19,4	37,0
Kultur- & fritidsnämnden	-0,4	-0,5	-0,6
Socialnämnden	1,8	10,6	18,2
Teknisk nämnd	1,6	8,9	6,9

Nämnder (mnkr) +=kostnadsökningar/anslagsökningar	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Bygg- och miljönämnd	-0,5	-0,1	0,6
Totalt	6,4	37,6	64,5

5.3 Investeringsvolym

Under flera år har investeringsvolymen i Svedala kommun legat på en hög nivå vilket resulterat i att självfinansieringsgraden på kommunens investeringar minskat samtidigt som kommunens skuld ökat. Mellan åren 2020-2022 var kommunens investeringsvolym 376,8 mnkr, vilket är högt med tanke på att samtliga investeringsbehov relaterade till nya lokaler ligger i ett kommunalt fastighetsbolag. En investeringsvolym av denna storlek är på sikt ej hållbar, men överkomlig om investeringsbehovet är av tillfällig karaktär, för att exempelvis möjliggöra nya anläggningar utifrån demografiska behov. En förutsättning är då att investeringsvolymen återgår till en normal nivå åren därpå, vilket för Svedala kommun är mellan 80-100 mnkr. Risken är annars stor att Svedala kommun får organisatoriska och ekonomiska problem i framtiden.

För att nå de finansiella målen i budget 2024 med flerårsplan 2025-2026 gjordes en del mindre revideringar av verksamheternas förslag till investeringsbudgetar. Med anledning av detta har en Bruttoinvesteringsvolym på 381,3 mnkr lyfts fram för perioden 2024-2026. Samtidigt beräknas Svedala kommun under samma period erhålla 114,6 mnkr i investeringsbidrag, anslutningsavgifter, exploateringsersättning och markförsäljning.



2024 års förslag på investeringsbudget 151,4 mnkr, varav cirka 58,6 mnkr avser avgiftsfinansierad verksamhet, överskrider trots genomförda revideringar ambitionsnivån om att ha en självfinansieringsgrad motsvarande 100 procent aktuellt budgetår. Dock är investeringsplanen för 2025 och 2026 anpassad att möjliggöra en självfinansieringsgrad på 100 procent över planperioden när intäkter från exploateringsverksamheten och diverse markförsäljningar räknas med.

6 Personal

Nyckeltal	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Antal tillsvidareanställda	1537	1548	1569	1595	1611
Personalomsättning	13,3%	12,4%	12,2%	12,7%	12,9%
Sjukfrånvaro	7,5%	7,0%	6,5%	6,0%	5,7%

Utgångspunkten i den kommunövergripande analysen är de prognoser som nämnderna gjort för perioden 2023 till 2026. Tabellen visar resultatet av nämndernas prognoser i genomsnitt, i förhållande till antal prognostiserade tillsvidareanställda.

Personal

Prognosen för antalet tillsvidareanställda beräknas att öka med i snitt 19 medarbetare per år fram till år 2026, vilket skiljer sig från den prognos som gjordes 2022 då antalet anställda beräknades öka med i snitt 50 medarbetare per år.

Kommunens två största nämnder, utbildningsnämnden och socialnämnden, planerar båda för en successiv ökning av antalet tillsvidareanställda medarbetare, i takt med att yngre och äldre medborgare ökar. Dock har både utbildningsnämnden och socialnämnden reviderat sina prognoser för kommande år, genom att planera för ett lägre antal tillsvidareanställda än den prognos som gjordes 2022.

För utbildningsnämndens del har befolkningsprognosen förändrats i jämförelse med tidigare år. De kommande åren ser ökningen av antalet barn och elever inte ut att stiga i den takt som tidigare siats, vilket i sin tur inte resulterar i ett lika stort rekryteringsbehov som tidigare förväntat.

För socialnämnden kommer antalet medborgare som är 80 år eller äldre att öka stadigt under de kommande tio åren. På grund av detta står socialnämnden inför ett behov av att öka antalet anställda.

Personalomsättning

Personalomsättningen förväntas, kommande år, att ligga på en fortsatt rimlig nivå, cirka 12%.

Lokala prognoser för pensionsavgångar visar att kommunen står inför en större andel avgångar på grund av pension, än tidigare år. Totalt kommer cirka 128 medarbetare gå i pension fram till 2028, med utgångspunkten att medarbetare går i pension vid 66 år.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron förväntas att kontinuerligt minska under de kommande fyra åren. Kommunen har under 2021 och 2022 haft en hög sjukfrånvaro bland annat på grund av coronapandemin. Prognosen för 2023 ser i nuläget ut att hamna något lägre än tidigare år. Målsättningen för mandatperioden 2023–2026 är att sjukfrånvaron ska vara 5,5% till år 2026 varför det är av vikt att fortsätta att utveckla arbetet för att vara en hållbar, hälsofrämjande och attraktiv arbetsgivare.

6.1 Satsningar

Ett viktigt område för samtliga av kommunens verksamheter är arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare. Dels för att kunna rekrytera den kompetens som krävs för att möta framtida behov, dels för att behålla och utveckla den viktiga

kunskap och kompetens som redan finns i kommunens verksamheter.

För mandatperioden 2023–2026 finns det politiskt beslutade målområdet "Attraktiv arbetsgivare". Till detta målområde finns tre mål som är riktade till samtliga nämnder.

- Den totala sjukfrånvaron inom Svedala kommuns verksamheter ska minska
- Andelen medarbetare som upplever balans mellan uppställda krav och tillgängliga resurser ska öka (följs upp i årligen återkommande medarbetarundersökning)
- Svedala kommuns medarbetare är nöjda med kommunen som arbetsgivare (följs upp i årligen återkommande medarbetarundersökning via e-NPS och HME)

År 2017 fattade kommunstyrelsen beslut om att heltidsanställning ska vara norm för alla tillsvidareanställningar i Svedala kommun. Arbetet med heltid som norm grundar sig i ett nationellt avtal mellan SKR och Kommunal om att heltidsarbetet inom den offentliga sektorn ska öka under perioden 2016–2024.

6.1.1 Kompetens och bemanning

Inom området kompetens och bemanning kommer följande kommunövergripande insatser vara i fokus:

- Grundläggande chefsutbildningar i kommunledningskontorets regi
- Gemensam modell för chefsintroduktion
- Gemensam modell för medarbetarintroduktion
- Ledarutvecklingsprogram
- Profilerar kommunen som attraktiv arbetsgivare med bland annat medarbetarporträtt
- Kulturrese och ledarskapsutveckling– Hjärtat, Blicken, Steget

Dessutom kommer förutsättningar att skapas för:

- nya kompetenser och kompletterande kompetenser
- samverkansformer som bidrar till ökad tillgång på rätt kompetens
- innovationer som ersätter rekryteringsbehov
- samverkan med lokalsamhället kring enkla tjänster

6.1.2 Arbetsmiljö och hälsa

Inom området arbetsmiljö och hälsa kommer följande kommunövergripande insatser vara i fokus:

- Nya styrdokument inom arbetsmiljöområdet
- Hälsöfrämjande insatser
- Digital plattform för det systematiska arbetsmiljöarbetet
- Aktivt arbete med långtidssjukskrivna och korttidssjukskrivna
- Utveckling av KIA (system för tillbud och olycksfall)
- Grundläggande chefsutbildningar i rehabilitering samt samverkan
- Översyn arbetsmiljöpolicy

7 Kommunbidrag per nämnd och strategier för måluppfyllelse

Utgångsläget i 2024 års budget och flerårsplan 2025–2026 är budget 2023. Budget 2023 räknas upp med förändringar i löner, pris, pension, volym och olika kvalitetshöjande insatser i verksamheterna.

I budget 2024 ökar nämndernas anslag i förhållande till föregående års budget med 99,2 mnkr, inklusive kompensation för pris-, löne- och pensionskostnadsutveckling samt för mer verksamhet alternativt högre kvalitet i den verksamhet som bedrivs. I dessa anslag ligger bland annat kompensation för volymökningar inom pedagogisk verksamhet med 9,8 mnkr, vård- och äldreomsorg 5,6 mnkr och måltidsservice 0,9 mnkr.

För att få ihop årets budget fick nämnderna ett effektiviseringskrav på 0,6 procent i samband med att de tekniska ramarna fastställdes i kommunfullmäktige den 16 februari. Detta motsvarade åtgärder för 10,1 mnkr vilket fördelades proportionerligt mellan nämnderna. I likhet med tidigare år finns det trots sämre ekonomiska förutsättningar områden som behöver stärkas och politiska satsningar som prioriterats. Finansiering av dessa insatser har skett dels genom ett högre skatteunderlag, dels genom omprioriteringar mellan nämndernas budgetar.

Centralt på finansförvaltningen har beslut tagits som en del i omprioritering för att finansiera 2024 års budget att samtliga arvoden till förtroendevalda och partistöd fastställs till 2023 års prisnivå. Det innebär att ramen för pris- och arvodes uppräknings minskar med 428 tkr.

I följande avsnitt presenteras nämndernas nya ramar, (exklusive pris- och lönekomensation och kompensation för nya tillkommande kapitalkostnader) samt de övergripande mål kommunfullmäktige fastställt för budget 2024.

7.1 Kommunstyrelsen

7.1.1 Förändring mot kommunbidrag 2023

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter	15 799	10 722	11 292	11 292	11 292
Kostnader	-139 354	-128 867	-131 542	-129 042	-132 192
Verksamhetens nettokostnader	-123 555	-118 145	-120 250	-117 750	-120 900
Budget 2023			-118 497	-118 497	-118 497
Förändring mot 2023			-1 753	747	-2 403
Ny ÖP			300	300	300
Tillfälligt anslag förstudie, projektering, planläggning			1 000	1 000	1 000
Del av beredskapshandläggare			350	350	350
Kommunhuset, tillbyggnad Hjorten			0	0	-3 150
Tillfälliga anslag:					

EU-val	-500	0	0
Detaljplaner	-1 000	0	0
Underhåll fastigheter	-2 000	-1 000	-1 000
Permanent anslag:			
Effektiviseringar Räddningstjänsten	80	80	80
Lämna Tourism i Skåne	150	150	150
Debitera kommunhus AB, 0,15 tjänst	200	200	200
Delad tjänst upphandling med Svedab	370	370	370
HR-partner	-800	-800	-800
Försäkringar	-300	-300	-300
Del av beredskapshandläggare	-350	-350	-350
TA, Icke kompenserad lönerörelse för kommunal	-43	-43	-43
Infoskyltar	140	140	140
Företagshälsovård	250	250	250
Effektivisering på KLK	400	400	400
Summa ny budget 2024-2026	-120 250	-117 750	-120 900

(- = nya anslag till nämnden / + = minskade anslag till nämnden)

I kommunstyrelsens budget för 2024 har den totala ramen justerats upp med 1 753 tkr. Totalt sett återförs 1 650 tkr för bland annat tillfälliga anslag för förstudie, projektering och planläggning (1 000 tkr), Ny Översiktsplan (300 tkr) och för del av beredskapshandläggare (350 tkr), För att få ihop kommunens totala budget har effektiviseringsåtgärder motsvarande 1 590 tkr fastställts inom kommunstyrelsen. Efter återföringen av tillfälliga anslag och fastställd effektivisering har 3 500 tkr tillförts för tillfälliga satsningar under 2024 och 1 493 tkr i permanenta satsningar.

Följande effektiviseringsåtgärder har fastställts inom kommunstyrelsen:

- Räddningstjänsten får ett generellt sparbetning motsvarande 80 tkr.
- Svedala kommun kommer lämna samarbetet kring Tourism i Skåne vilket genererar 150 tkr.
- Under 2024 kommer kommunen börja fakturera Koncernens moderbolag, Kommunhus AB, för arbete som utförs åt bolaget. Detta genererar 200 tkr i ersättning.
- Under 2024 föreslås att kommunen och bolagen i större utsträckning ska samverka kring administrativa tjänster. Ett led i det är att eventuellt samverka kring en upphandlingstjänst vilket innebär 370 tkr i lägre kostnader.
- Infoskyltar placerade mot väg 108 och E65 ska tas bort. Åtgärden innebär en besparing på 140 tkr per år.
- Anslaget för kommunens företagshälsovård minskar med 250 tkr.
- Kommunledningskontoret får ett generellt sparbetning på 400 tkr.

I 2024 års budget tillförs tillfälliga anslag motsvarande 500 tkr för EU-valet som sker 2024. Tillfälliga medel motsvarande 1 000 tkr anslås för att fortsätta arbetet med detaljplaner för ett nytt badhus samt kvarteret Hjorten. Medel anslås även

under tre år för att komma tillräta med eftersatt underhåll på kommunens egna fastighetsbestånd (Stationsområdena i Holmeja och Klågerup).

Nämnden beviljas 800 tkr i permanenta anslag till HR-enheten för att arbeta med kompetensförsörjning och stöd till verksamheter som har stora rekryteringsbehov. På grund av ökad global oro och krig i närområdet permanentas det tillfälliga anslaget på 350 tkr för beredskapshandläggaren. Hög inflation samt ökade volymer i verksamheten har resulterat i högre försäkringspremier. För att komma till rätta med kostnadsökningen beviljas 300 tkr för detta ändamål. Kommunstyrelsen beviljas även 43 tkr i kompensation för merkostnader kopplat till kommunals lönerörelse under 2023.

7.2 Utbildningsnämnden

7.2.1 Förändring mot kommunbidrag 2023

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter	109 375	109 780	110 331	110 931	111 531
Kostnader	-807 077	-842 487	-845 195	-863 075	-881 255
Verksamhetens nettokostnader	-697 702	-732 707	-734 864	-752 144	-769 724
Budget 2023			-732 707	-732 707	-732 707
Förändring mot 2023			-2 157	-19 437	-37 017
Volymkompensation			-9 753	-22 775	-35 563
Återföring tillfälliga lokaler, Värby och Linsbo			2 768	2 768	2 768
Återföring medel TSI /Tidigt samordnade insatser)			2 000	2 000	2 000
Tillfälligt anslag:					
Permanent anslag:					
Hyra om- och tillbyggnad NFU			-294	-294	-294
Hyra ny fsk Hattstugan			-2 233	-2 233	-2 233
Hyra Spången specialsalar (slöjdsalar)			0	-850	-850
Hyra utbyggnad Roslättskolan			0	-3 041	-7 300
Hyra familjecentral - öppen förskola			0	-600	-600
Verksamhetsanpassning Kyrkskolan, vent			0	-167	-400
Konsekvenser av ökad lokalhyra för bidrag på lika villkor (Fsk & Gy)			0	-200	-500
Helårseffekt av personalminskningar i budget 2023			2 000	2 000	2 000
Uppräkning föräldraavgifter över index			500	500	500
Statsbidragfinansiering av digitala läromedel			500	500	500
Lägre avskrivningskostnader pga elevdatorer förs över till drift			600	1 200	1 200

Minskat anslag till vuxenutbildningen	500	500	500
Minskad indexering till enheterna	1 500	1 500	1 500
TA, Icke kompenserad lönerörelse för kommunal	-695	-695	-695
Permanentning av TSI projektet	-750	-750	-750
Slopad ungdomsbiljett	1 200	1 200	1 200
Budgetram 2024 med flerårsplan 2025-2026	-734 864	-752 144	-769 724

(-=*nya anslag till nämnden* / +=*minskade anslag till nämnden*)

I Utbildningsnämndens budget för 2024 har ramen utökats med totalt 2 157 tkr.

Utbildningsnämnden kompenseras för volymökningar i förskola, grundskola och gymnasieskola motsvarande 8 753 tkr. I budgeten avgår anslag för tillfälliga satsningar motsvarande 4 768 tkr, varav 2 768 tkr avser tillfälliga lokaler i Bara och 2 000 tkr avser tillfälligt anslag för samverkansprojektet TSI mellan socialnämnden och utbildningsnämnden.

Nämnden kompenseras för nya lokaler i grundskolan och förskolan, 2 527 tkr. Dessutom anslås 695 tkr för att kompensera nämnden för 2023 års lönerörelse för kommunals medlemmar. Utöver det anslås 750 tkr för att permanenta delar av det tillfälliga samarbetet med socialnämnden avseende fördjupat samarbete kring tidigt samordnade insatser (TSI).

För att få ihop kommunens totala budget har effektiviseringsåtgärder motsvarande 5 300 tkr fastställts inom utbildningsnämnden.

Följande effektiviseringsåtgärder har fastställts inom utbildningsnämnden:

- Helårseffekt av de effektiviseringar som genomfördes i samband med budget 2023 ger 2 000 tkr.
- Indexering av föräldraavgifterna beräknas hamna på 500 tkr. Nämndens ram minskar med motsvarande belopp.
- Regeringen förlänger statsbidraget för digitala läromedel ytterligare ett år. Statsbidraget beräknas inbringa 500 tkr. Nämndens ram minskar med motsvarande belopp.
- Nämnden har växlat över all IT införskaffning från investeringsbudget till driftsbudgeten. Detta resulterat i att avskrivningskostnaderna sjunker. Nämndens ram minskar med 600 tkr med anledning av detta.
- Nya statsbidrag för vuxenutbildningen genererar 500 tkr. Nämndens ram minskar med motsvarande belopp.
- Generell effektivisering på 1 500 tkr genom att nämnden inte kompenserar verksamheterna fullt ut för prisuppräknningar.
- Tidigare års satsning på gratis busskort för alla i gymnasieålder tas bort. Nämndens ram minskar med 1 200 tkr, vilket motsvarar dagens kostnad för satsningen.

7.3 Kultur- och fritidsnämnden

7.3.1 Förändring mot kommunbidrag 2023

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter	6 464	5 733	5 100	5 250	5 400
Kostnader	-69 476		-60 433	-60 483	-60 583
Verksamhetens nettokostnader	-63 012	5 733	-55 333	-55 233	-55 183
Budget 2023			-55 750	-55 750	-55 750
Förändring mot 2023			417	517	567
Tennishall, minskad räntekostnad och amortering			0	100	150
Permanent anslag:					
Införa anläggningstaxa (40 kr/timme)			300	300	300
Minska anslag för Sommarkul			150	150	150
TA, Icke kompenserad lönerörelse för kommunal			-33	-33	-33
Budgetram 2024 med flerårsplan 2025-2026			-55 333	-55 233	-55 183

(- = nya anslag till nämnden / + = minskade anslag till nämnden)

I Kultur- och fritidsnämndens budget för 2024 har ramen minskat med totalt 417 tkr.

I budget 2024 reduceras nämndens ram med 450 tkr som en del i det generella effektiviseringskravet. Dock tillförs anslag motsvarande 33 tkr för att kompensera nämnden för 2023 års lönerörelse för kommunals medlemmar.

Följande effektiviseringsåtgärder har fastställts inom kultur- och fritidsnämnden:

- Nämnden inför en anläggningstaxa på 40 kr per timme. Åtgärden beräknas generera intäkter motsvarande 500 tkr, varav 300 tkr inom kultur och fritids och 200 tkr inom miljö och teknik. Ramen minskar med 300 tkr.
- Anslaget för sommarkul minskar med 150 tkr. Ungas fritid kommer stötta föreningar att själva anordna "prova på aktiviteter" under sommaren vilket möjliggör besparingen.

7.4 Socialnämnden

7.4.1 Förändring mot kommunbidrag 2023

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter	69 710	61 900	57 206	59 209	61 281
Kostnader	-409 049	-407 058	-398 385	-409 236	-418 939
Verksamhetens nettokostnader	-339 339	-345 158	-341 179	-350 027	-357 658

Budget 2023	-339 408	-339 408	-339 408
Förändring mot 2023	-1 771	-10 619	-18 250
Volymökning	-5 627	-14 475	-22 056
Tillfälliga anslag: Avslut, projekt öppenvård inom IFO	1 600	1 600	1 600
Tillfälligt anslag: Ersättningslokaler Holmagården	2 300	2 300	2 300
Tillfälligt projekt TSI (Tidigt samordnade insatser)	1 140	1 140	1 140
Missbruksvård	2 000	2 000	2 000
Hyra Holmagården, tilläggshyra pga ombyggnation	-850	-850	-850
Tillfälligt anslag: Flyttkostnader från Oxie	1 000	1 000	1 000
Tillfälligt anslag: Ekonomiskt bistånd	1 000	1 000	1 000
Tillfälligt anslag: Boendestödjare	500	500	500
Dagcentral i Bara	-200	-200	-200
Tillfälliga anslag:			
Ekonomiskt bistånd	1 000	1 000	100
Permanent anslag:			
Permanenta öppenvårdsprojektet inom IFO	-1 600	-1 600	-1 600
Ta bort permanent anslag för krisstöd kopplat till Barnahus	250	250	250
Ändra tjänst inom VoO för att skapa en biståndshandläggare	150	150	150
Effektivisering då hemtjänst Norr flyttar till Bara	300	300	300
Ej tillsätta vakant aktivitetshandledare	350	350	350
Ej dela ut full priskompensation (index)	300	300	300
Höja avgiften för trygghetslarm, 50 kr/mån	150	150	150
Införa abonnemang på hjälpmedel	100	100	100
Höja avgiften för matdistribution, 5 kr/tillfälle	250	250	250
Införa digitala matinköp, effektivisering 1 tj	550	550	500
TA, lcke kompenserad lönerörelse för kommunal	-1 834	-1 834	-1 834
Permanentning av TSI projektet	-750	-750	-750
Missbruksvård	-2 000	-2 000	-2 000
Externt köpt vård i egen regi (IFO: boendestöd)	150	150	150
Budgetram 2024 med flerårsplan 2025-2026	-341 179	-350 027	-357 658

(- = nya anslag till nämnden / + = minskade anslag till nämnden)

I Socialnämndens budget för 2024, har ramen utökats med totalt 1 771 tkr.

Socialnämnden kompenseras för volymökningar inom äldreomsorgen med motsvarande 5 627 tkr. I 2024 års budget återförs sammanlagt 9 540 tkr i tillfälliga satsningar. De avser 3 300 tkr i anslag för kostnader som tillkommit i samband med renoveringen av Holmagården och 1 140 tkr som avser tillfälligt anslag för samverkansprojektet TSI mellan socialnämnden och utbildningsnämnden. Dessutom återförs tillfälliga anslag för öppenvård inom IFO, 1 600 tkr, missbruksvård, 2 000 tkr, utökad ram för ekonomiskt bistånd, 1 000 tkr, och boendestödare, 500 tkr.

Nämnden kompenseras för tilläggshyra på grund av ombyggnation av Holmagården, 850 tkr, och för ny Dagcentral i Bara, 200 tkr. Dessutom anslås 1 834 tkr för att kompensera nämnden för 2023 års lönerörelse för kommunals medlemmar. Inom individ och familjeomsorgen anslås 750 tkr för att permanenta delar av det tillfälliga samarbetet med socialnämnden avseende fördjupat samarbete kring tidigt samordnade insatser (TSI). Dessutom beviljas även anslag för att permanenta öppenvårdsprojektet och missbruksvården inom IFO, 1 600 tkr respektive 2 000 tkr. Vidare förlängs det tillfälliga anslaget för ökade kostnader inom ekonomiskt bistånd, 1 000 tkr.

För att få ihop kommunens totala budget har effektiviseringsåtgärder motsvarande 5 300 tkr fastställts inom socialnämnden.

Följande effektiviseringsåtgärder har fastställts inom socialnämnden:

- Minska ramen för anslaget krisstöd kopplat till Barnahus. Ska hädanefter skötas i egen regi och innebär en effektivisering på 250 tkr.
- Konvertera ledningsfunktion inom vård och omsorg till en biståndshandläggare vilket innebär en effektivisering på 150 tkr.
- Schemaläggningsvinster till följd av att hemstjänst Norr flyttat till Bara. Ramen reduceras med 300 tkr
- Inte ersätta vakant aktivitetshandläggare på Dagcentral. Ska vid behov stöttas upp med hemtjänstpersonal. Ramen reduceras med 350 tkr.
- Generell effektivisering på 300 tkr genom att nämnden inte kompenserar verksamheterna fullt ut för prisuppräknningar.
- Höja avgiften för trygghetslarm med 50 kr/månad. Ramen sänks med 150 tkr.
- Införa abonnemang på hjälpmedel vilket innebär att ramen sänks med 100 tkr.
- Införa digitala matinköp, vilket innebär en effektivisering motsvarande en årstjänst på 550 tkr.
- Minska anslaget för externt köpt vård som boendestöd med mera genom att erbjuda det i egen regi. Ramen effektiviseras med 150 tkr.

7.5 Teknisk nämnd

7.5.1 Förändring mot kommunbidrag 2023

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter	39 580	42 729	42 729	42 729	42 729
Kostnader	-182 618	-201 984	-203 606	-210 881	-208 866

Verksamhetens nettokostnader	-143 038	-159 255	-160 877	-168 152	-166 137
Budget 2023			-159 255	-159 255	-159 255
Förändring mot 2023			-1 622	-8 897	-6 852
Volymökning, måltidsservice			-915	-1 718	-2 475
Återföring tillfälligt anslag, utökad måltid Linsbo			300	300	300
Återföring tillfälligt anslag, Skötsel FSI etapp 2			0	120	120
Intern Service - Städservice, utökade ytor			-192	-945	-1 470
Tillfälliga anslag:					
2 tj. för gallring av bygglovsarkiv			0	-1 144	0
Saneringskostnader Stationsområdet			-2 000	-4 000	0
Utredning ny Översiktsplan			0	-300	-700
Garantiskötsel Bara Backar etapp 1			-420	-420	0
Garantiskötsel Nygårdsdammar			0	-328	-328
Rivning servicebyggnad Svedalagården			0	-400	0
Anslag t f a övergång till VA SYD			0	-1 000	-1 000
Effektivisering på gata/park - omprioritering			350	0	0
Förändrad organisaiton förskoleköken			987	987	0
Permanenta anslag:					
Skötsel S Aggarpsvallen			0	-140	-140
Skötsel Bara Backar etapp 2			0	-50	-50
Skötsel Nygårdsdammar			0	-127	-127
Skötsel Stationsområdet			0	0	-500
Sktsell Bara Backar etapp 1 del 2			0	0	-300
Ökade drivmedelskostnader, över gång till HVO			0	0	-450
Sluta snöröja på enskilda vägar			150	150	150
Förändrad organisaiton förskoleköken			0	0	0
TA, Icke kompenserad lönerörelse för kommunal			-582	-582	-582
Införa anläggningstaxa (40 kr/timme) inom KoF			200	200	200
Effektivisera fordon			500	500	500
Budgetram 2024 med flerårsplan 2025-2026			-160 877	-168 152	-166 107

(- = nya anslag till nämnden / + = minskade anslag till nämnden)

I Teknisk nämnds budget för 2024 utökas ramen med totalt 1 622 tkr. Eftersom kommunen befinner sig i en tillväxt har nya lokalytor tillkommit. Till detta ändamål har nämnden beviljats 192 tkr för skötsel av nya städtytor på Hattstugan och

NFU.

Med en växande kommun ökar volymerna inom måltidsservice och för detta ändamål har nämnden kompenserats för volymökningar inom måltidsservice motsvarande 915 tkr. I likhet med övriga nämnder som har anställda inom kommunals ansvarsområde kompenseras nämnden med 582 tkr för 2023 års lönerörelse.

I 2024 års budget återförs 300 tkr i tillfälliga satsningar för utökad måltidsservice på Lindsbo.

För att få ihop kommunens totala budget har effektiviseringsåtgärder motsvarande 2 178 tkr fastställts inom teknisk nämnd, varav 1 337 tkr är av tillfällig karaktär.

Följande effektiviseringsåtgärder har fastställts inom teknisk nämnd:

- 350 tkr tillfälligt i generella effektiviseringsåtgärder på gata/park,
- 987 tkr tillfälligt i förändrad organisation inom förskoleköken, vilket innebär att en del av de mindre köken bli mottagningskök i stället för tillagningskök.
- 150 tkr i minskat anslag för att upphöra med snöröjningen på gator och vägar där någon annan än kommunen är väghållare
- 500 tkr i minskat anslag för att effektivisera fordonsflottan i kommunen
- 200 tkr i minskad ram för att kultur och fritidsnämnden inför en anläggningstaxa på 40 kr per timme. Åtgärden beräknas generera intäkter motsvarande 500 tkr, varav 300 tkr inom kultur och fritids och 200 tkr inom miljö och teknik.

7.6 Bygg- och miljönämnd

7.6.1 Förändring mot kommunbidrag 2023

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter	6 924	4 907	7 400	7 400	7 400
Kostnader	-15 001	-13 028	-12 621	-12 996	-13 746
Verksamhetens nettokostnader	-8 077	-8 121	-5 221	-5 596	-6 346
Budget 2023			-5 721	-5 721	-5 721
Förändring mot 2023			500	125	-625
Återföring tillfälligt anslag för bygglovshandläggare			450	450	450
Tillfälliga anslag:					
Införande av e-arkiv			0	-250	-1 000
Permanent anslag:					

Effektivisering	50	50	50
E-arkivlicens	0	-125	-125
Budgetram 2024 med flerårsplan 2025-2026	-5 221	-5 596	-6 346

(-=*nya anslag till nämnden* / +=*minskade anslag till nämnden*)

I Bygg- och Miljönämndens budget för 2023 sänks ramen med 500 tkr jämfört med 2023 års budget.

Det tillfälliga anslaget på 450 tkr för att förstärka bygglovshandläggningen i syfte att öka tillgängligheten återförs ytterligare ett år.

För att få ihop kommunens totala budget har effektiviseringsåtgärder motsvarande 50 tkr fastställts inom bygg- och miljönämnden.

8 Kommunövergripande mål

I detta avsnitt anges hur de kommunövergripande målen destineras kommunens nämnder och bolag, samt progressionsvärden (målvärden 2024) för de indikatorer som är kopplade till respektive kommunövergripande mål.

Bostads AB Svedalahem och Svedala exploaterings AB har destinerats kommunövergripande mål i reviderade ägardirektiv.

8.1 Service och bemötande

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

Indikatorer	Utfall 2022	Målvärde 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2026
— Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)		78	80	85
— Brukaren får bestämma om saker som är viktiga hemma		80	83	90
— Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren känner sig trygg med alla i personalen, andel (%)	73	75	78	90
— Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren trivs alltid hemma, andel (%)	73	83	85	90
— Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%)	85	83	85	90

Övergripande målet destineras: Alla nämnder (indikator 2-5 socialnämnden), Svedala Exploaterings AB, Bostads AB Svedalahem

Kommentarer:

Bra bemötande: Svedala kommun genomförde senast medborgarundersökningen 2021, med ett utfall för indikatorn på 76. Målvärdet för kommunen är satt till 78 för 2023 då medborgarundersökningen genomförs. För att nå en jämn progressionstakt till 2026 föreslås målvärdet sättas till 80 för 2024.

Brukarundersökningar: Progressionstakten 2024 anges av Vård och Omsorg.

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

Indikatorer	Utfall 2022	Målvärde 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2026
— Vårdnadshavare som anser att de får god information från förskolan, index för tre frågor (max 10)		8,1	8,2	8,5
— Vårdnadshavare som anser att de får god information på utvecklingssamtal i grundskolan, index för tre frågor (max 10)		7,5	7,8	8

Övergripande målet destineras: Utbildningsnämnden

Kommentarer:

Indikatorer: Målvärden för 2024 är föreslagna och satta av utbildning för att hålla progressionstakten.

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

Indikatorer	Utfall 2022	Målvärde 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2026
■ Andel erbjudna digitala tjänster		25	50	100

Övergripande målet destineras: Bygg- och miljönämnden

Kommentarer:

Indikator: Målvärde för 2024 är satt av Bygg och Miljö för att hålla progressionstakten.

8.1.4 Ritningar i bygglovsarkivet ska finnas tillgängliga för allmänheten via webben

Indikatorer	Utfall 2022	Målvärde 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2026
■ Andel inskannade hyllmeter i bygglovsarkivet		10	20	100

Övergripande målet destineras: Bygg- och miljönämnden

Kommentarer:

Indikator: Målvärdet är satt av Bygg och Miljö för 2024 och håller en något lägre progressionstakt i början av mandatperioden kopplat till de resurser som finns tillgängliga för 2024.

8.2 Attraktivt näringslivsklimat

8.2.1 Totala NKI ska enligt Löpande Insikt överstiga 80

Indikatorer	Utfall 2022	Målvärde 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2026
■ Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	76	76	77	80

Övergripande målet destineras: Kommunstyrelsen, socialnämnden, tekniska nämnden och bygg- och miljönämnden

Kommentarer:

Indikator: Målvärdet för 2024 är satt till 77 för 2024 för att upprätthålla den prognostiserade takten som behövs för att nå målvärdet 80 år 2026. Prognostiseringen bygger på att vi kan behålla den goda effekten på de insatser som gjorts hittills men också kommer i mål med de insatser som är planerade framöver.

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

Indikatorer	Utfall 2022	Målvärde 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2026
— Enkät svar (företagare) för sammanfattande omdöme av det lokala företagsklimatet. Källa: Svenskt näringsliv	3,3	3,2	3,8	4,2

Övergripande målet destinerar: Alla nämnder, Svedala Exploaterings AB, Bostads AB Svedalahem

Kommentarer:

Indikator: Svedala kommun fick 2022 ett utfall på 3,3 avseende indikatorn ovan. Målvärdet för mandatperioden är 4,2 och målvärde för 2024 är beräknat utifrån en progressionstakt som anses rimlig men utmanande. Svedala kommun fick 2023 3,66 gällande det sammanfattande omdömet, vilket är ett mycket bra resultat och som förstärker det tydliga trendbrottet ett antal år tillbaka.

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

Indikatorer	Utfall 2022	Målvärde 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2026
— Antalet ferieplatser	85	110	85	150

Övergripande målet destinerar: Kultur- och fritidsnämnden, Svedala Exploaterings AB, Bostads AB Svedalahem

Kommentarer:

Indikator: Målvärdet är satt till 85 för 2024 och anger en bibehållen progressionstakt.

8.3 Attraktiv arbetsgivare

8.3.1 Den totala sjukfrånvaron inom Svedala kommuns verksamheter ska minska

Indikatorer	Utfall 2022	Målvärde 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2026
— Sjukfrånvaro, totalt i kommunen %	7,5	7	6,5	5,5

Övergripande målet destinerar: Alla nämnder, Svedala Exploaterings AB, Bostads AB Svedalahem

Kommentarer:

Indikator: Målvärdet för 2024 är satt till 6,5 procent utifrån en övergripande progressionstakt.

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

Indikatorer	Utfall 2022	Målvärde 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2026
■ Det finns en balans mellan de krav som ställs på mig i mitt arbete och de resurser som finns att tillgå (1-5).	3,47	3,7	3,8	4

Övergripande målet destinerar: Alla nämnder

Kommentarer:

Indikator: Målvärdet för 2024 är satt till 3,8 utifrån en övergripande progressionstakt.

8.3.3 Andelen specialistutbildad personal inom äldreomsorgen ska öka

Indikatorer	Utfall 2022	Målvärde 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2026
■ Andelen undersköterskor med specialistutbildning (%)		1	3	6

Övergripande målet destinerar: Socialnämnden

Kommentarer:

Indikator: Progressionstakten är satt av Vård och omsorg.

8.3.4 Svedala kommuns medarbetare är nöjda med kommunen som arbetsgivare

Indikatorer	Utfall 2022	Målvärde 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2026
■ E-NPS, totalt för kommunen	36	19	19	19
■ Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	81	81	81	82
■ Andelen heltidsanställda inom vård och omsorg		43	55	60

Övergripande målet destinerar: Alla nämnder (indikator 3, socialnämnden)

Kommentarer:

E-NPS: Svedala kommun hade ett mycket bra utfall för 2022 avseende E-NPS i medarbetarundersökningen. Det blev ett tydligt positivt trendbrott. Målvärdet för 2024 föreslås därför sättas till 19 som är det samma som för mandatperioden som helhet med förhoppningen att 2024 års resultat fortsatt blir högt.

Medarbetarengagemang (HME) totalt i kommunen: Målvärdet för 2024 sätts till 81 för att hålla progressionstakten mot slutmålet 2026.

Andelen heltidsanställda inom vård och omsorg: Målvärdet för 2024 sätts till 55 av vård och omsorg för att hålla progressionstakt till 2026.

8.4 Ett hållbart Svedala

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

Indikatorer	Utfall 2022	Målvärde 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2026
— Medborgarundersökningen - Information från kommunen om vad enskilda kan göra för att minska sin miljö- klimatpåverkan fungerar bra, andel (%)		55	57	60

Övergripande målet destinerar: Alla nämnder, Bostads AB Svedalahem

Kommentarer:

Medborgarundersökningen: Målvärdet sätts till 57 för att hålla progressionstakt mot slutmålet 60, 2026.

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

Indikatorer	Utfall 2022	Målvärde 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2026
— Mängd fossilt drivmedel, kbm/år	114	100	90	70

Övergripande målet destinerar: Alla nämnder, Svedala Exploaterings AB, Bostads AB Svedalahem

Kommentarer:

Indikator: Målvärdet föreslås ligga på 90 för 2024.

8.4.3 Matsvinnet i kommunens verksamheter ska uppgå till högst 17 %

Indikatorer	Utfall 2022	Målvärde 2023	Målvärde 2024	Målvärde 2026
— Matsvinn i kommunens verksamheter	18,5	18,5	18	17

Övergripande målet destinerar: Tekniska nämnden

Kommentarer:

Indikator: Målvärdet sätts till 18 för 2024 för att hålla progressionstakt mot slutmålet 17, 2026.

9 Räkenskaper

9.1 Resultatbudget

Mnkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ram 2025	Ram 2026	Sammanställd budget 2024
Verksamhetens intäkter	288,7	344,8	372,9	384,4	395,6	505,8
Verksamhetens kostnader	-1 623,8	-1 779,4	-1 900,6	-1 935,3	-2 002,5	-1 899,3
Avskrivning	-51,3	-55,3	-61,6	-62,5	-66,7	-129,5
Verksamhetens nettokostnader	-1 386,4	-1 489,9	-1 589,3	-1 613,4	-1 673,6	-1 523,0
Skatteintäkter	1 129,1	1 177,7	1 243,1	1 302,0	1 362,6	1 243,1
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	334,2	308,6	331,6	339,5	364,6	331,6
Verksamhetens resultat	76,9	-3,6	-14,6	28,1	53,6	51,7
Finansiella intäkter	11,9	12,6	27,5	20,5	21,0	21,8
Finansiella kostnader	-40,2	-4	-7,5	-7,6	-8,4	-56,9
Resultat efter finansiella poster	48,6	5,0	5,4	41,0	66,2	16,6
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
Resultat	48,6	5,0	5,4	41,0	66,2	16,6

9.2 Balansbudget

Mnkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ram 2025	Ram 2026	Sammanställd budget 2024
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	1 018,1	1 014,0	1 058,0	1 055,5	1 089,8	3 015,5
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	86,8	86,8	86,8	86,8	86,8	30,7
Summa anläggningstillgångar	1 104,9	1 100,8	1 144,8	1 142,3	1 176,6	3 046,2
Bidrag statlig infrastruktur	38,0	38,0	85,5	85,5	85,5	85,5
Omsättningstillgångar						
<i>Exploateringsfastigheter</i>	8,6	8,6	8,6	8,6	8,6	8,6
<i>Kortfristig fordran</i>	219,9	219,9	219,9	219,9	219,9	191,6
<i>Kortfristig placering</i>	160,5	160,5	160,5	160,5	160,5	160,5

<i>Likvida medel</i>	5,1	14,2	8,1	51,6	83,6	75,3
Summa omsättningstillgångar	394,1	403,2	397,1	440,6	472,6	436,0
SUMMA TILLGÅNGAR	1537,0	1542,0	1627,4	1668,4	1734,7	3567,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULD						
Eget kapital						
<i>Ingående eget kapital</i>	684,9	733,5	738,5	743,9	784,9	1197,1
<i>Resultatutjämningsreserv (RUR)</i>	108,4	108,4	108,4	108,4	108,4	
<i>Årets resultat</i>	48,6	5,0	5,4	41,0	66,2	16,6
Summa eget kapital	841,9	846,9	852,3	893,3	959,5	1213,7
Avsättningar						
<i>Avsättning för pensioner mm</i>	24,2	24,2	24,2	24,2	24,2	24,2
<i>Andra avsättningar</i>	56,8	56,8	56,8	56,8	56,8	88,2
Summa avsättningar	81,0	81,0	81,0	81,0	81,0	112,4
Skulder						
<i>Långfristiga skulder</i>	379,9	379,9	459,9	459,9	459,9	1872,9
<i>Kortfristiga skulder</i>	234,2	234,2	234,2	234,2	234,2	368,7
Summa skulder	614,1	614,1	694,1	694,1	694,1	2241,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 537,0	1 542,0	1 627,4	1 668,4	1 734,6	3 567,7
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER						
<i>Pensionsförpliktelser</i>	88,4	80,1	79,4	72,9	67,4	-
<i>Övriga borgensåtgärdanden</i>	1 411,1	1 405,1	1 505,1	1 695,1	1 795,1	-

9.3 Finansieringsbudget

Mnkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ram 2025	Ram 2026	Sammanställd budget 2024
Löpande verksamhet						
<i>Resultat enligt resultaträkning</i>	48,6	30,4	5,4	41,0	66,2	16,6

<i>Justering av- och nedskrivning</i>	51,3	55,3	61,6	62,5	66,7	129,5
<i>Justering för reavinst och förlust</i>	38,8					
Summa löpande verksamhet	138,7	85,7	67,0	103,5	132,9	146,1
Kapitalbindning	-45,7					-15,3
Summa kapitalbindning						
Investeringsverksamhet	-90,7	-111,9	-105,6	-60,0	-101,0	-269,7
Netto från investeringsverksamhet						
Finansieringsverksamhet	-37,5		32,5			120,0
Netto från finansieringsverksamhet						
Periodens kassaflöde						
	-35,2	--26,2	-6,1	43,5	32,0	-18,9
Likvida medel vid periodens början	40,3	40,3	14,1	8,0	51,5	95,0
Likvida medel vid periodens slut	5,1	14,1	8,0	51,5	83,5	76,1
Förändring likvida medel	-35,2	-26,2	-6,1	43,5	32,0	-18,9

9.4 Investeringsbudget

Investeringar (tkr)	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
INVESTERINGSSAMMANSTÄLLNING	41 561,0	38 808,0	53 202,0
SUMMA TEKNISK NÄMND, SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	41 561,0	38 808,0	53 202,0
	48 911,0	7 359,0	30 654,0
SUMMA TEKNISK NÄMND, AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET	48 911,0	7 359,0	30 654,0
	5 900	5 400,0	4 900,0
SUMMA UTBILDNINGSNÄMNDEN	5 900	5 400,0	4 900,0
	350,0	350,0	350,0
SUMMA KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	350,0	350,0	350,0
	1 650,0	1 650,0	1 650,0
SUMMA SOCIALNÄMNDEN	1 650,0	1 650,0	1 650,0

	7 250,0	6 450,0	10 250,0
SUMMA KOMMUNSTYRELSEN	7 250,0	6 450,0	10 250,0
SUMMA BYGG- OCH MILJÖNÄMNDEN			
TOTAL SVEDALA KOMMUN	105 622,0	60 017,0	101 006,0
	138 700,0	126 800,0	75 500,0
SUMMA SVEDAB	138 700,0	126 800,0	75 500,0
	25 400,0	150 400,0	98 500,0
SUMMA SVEDALA HEM	25 400,0	150 400,0	98 500,0
TOTAL SVEDALA KONCERN	269 722,0	337 217,0	275 006,0