

# Mål och budget 2022 med plan 2023-2024

Fastställd av

**Kommunfullmäktige**

25 oktober 2021

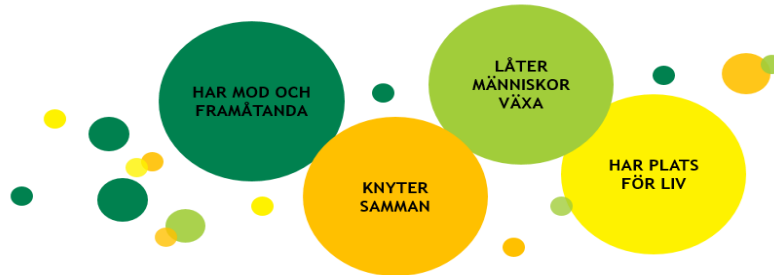
## Innehåll

<b>1</b>	<b>Inledning – Vision 2040 .....</b>	<b>4</b>
<b>2</b>	<b>Styrmodellen .....</b>	<b>6</b>
2.1	Styrdokument .....	6
2.2	Mål och budget .....	6
2.3	Uppföljning under året .....	7
2.4	Svalövs kommunkoncern .....	7
2.5	Statsbidrag .....	7
<b>3</b>	<b>God ekonomisk hushållning .....</b>	<b>8</b>
3.1	Övergripande mål utifrån god ekonomisk hushållning .....	9
<b>4</b>	<b>Svalöv och omvärlden – Ekonomiska förutsättningar .....</b>	<b>11</b>
4.1	Budgetanvisningar .....	11
4.2	Utmaningar i omvärlden .....	11
4.3	Skatteunderlaget .....	12
4.4	Nämndernas uppdrag och ekonomiska ramar .....	13
4.5	Skatteutvecklingen i Svalövs kommun .....	14
4.6	Beräkningsförutsättningar för Svalövs kommun .....	14
4.7	Känslighetsanalys .....	15
<b>5</b>	<b>Finansiell analys – Ekonomisk balans .....</b>	<b>15</b>
5.1	Årets resultat .....	15
5.2	Balanskravsavstämning .....	15
5.3	Resultatutjämningsreserv .....	16
5.4	Utvecklingen av skatteintäkter och nettokostnader .....	17
5.5	Finansnetto .....	17
5.6	Investeringar .....	18
5.7	Aktier och Andelar .....	18
5.8	Pensionsåtaganden .....	19
5.9	Soliditet .....	19
5.10	Låneskuld .....	20
<b>6</b>	<b>Framtiden .....</b>	<b>21</b>
6.1	Omvärlden .....	21
6.2	Svalövs kommun .....	21
6.3	Effektivisering .....	22
<b>7</b>	<b>Verksamheterna .....</b>	<b>23</b>
7.1	Kommunfullmäktige .....	23
7.2	Kommunstyrelsen .....	24
7.3	Revisionen .....	25
7.4	Överförmyndaren .....	26
7.5	Styrelsen för BT Kemi Efterbehandling .....	27
7.6	Bildningsnämnden .....	28
7.7	Vård- och omsorgsnämnden .....	30
7.8	Socialnämnden .....	31
7.9	Samhällsbyggnadsnämnden .....	32
7.10	Myndighetsnämnden .....	34
7.11	Finansen .....	35

<b>8</b>	<b>Räkenskaper .....</b>	<b>36</b>
8.1	Resultatbudget .....	36
8.2	Balansbudget .....	37
8.3	Driftbudget .....	38
8.4	Exploateringsbudget.....	40
8.5	Investeringsbudget – Sammanställning .....	41
8.6	Investeringsbudget - nämnd.....	42

## 1 Inledning - Vision 2040

Kommunfullmäktige antog i december 2019 en ny vision för Svalövs kommun kallad Vision 2040. Arbetet med mål och budget 2022 och plan 2023-2024 samt kraven på god ekonomisk hushållning skall ske i linje med den av fullmäktige antagna visionen. Visionen är indelad i fyra så kallade rum enligt nedan:



### **Svalövs kommun har mod och framåtanda**

Vi omprövar och utmanar oss själva och varandra. Dagens lösningar är inte svaret på morgondagens utmaningar. Genom engagemang, nyfikenhet och nytänkande gör vi önskade och nödvändiga förändringar. Vi tar ansvar för att se och möta de utmaningar vi ställs inför. Vi är en förebild som har modet att ha höga ambitioner och utveckla innovativa lösningar för en hållbar utveckling och tillväxt. Vi formar och möter vår gemensamma framtid genom framåtanda, mod och tillit.

### **Svalövs kommun knyter samman**

Vi är en kommun där platser, människor och perspektiv knyts samman i en gemenskap. Våra orters olika identiteter skapar kreativitet och goda livsmöjligheter i hela kommunen. Vi främjar mötesplatser och aktiviteter som knyter samman människor i alla åldrar. Vi inspireras av andra och inspirerar andra. Vi är uppkopplade och sammankopplade med vår omvärld. Det är genom samarbete med andra och varandra vi lyckas.

### **Svalövs kommun låter människor växa**

Vi stimulerar och uppmuntrar till engagemang. Här finns utrymme för företagsamma människor. Vi förädlar det vi har och låter nya idéer växa och utvecklas. Vi är en bildningskommun som vet att utbildning och ett livslångt lärande utgör den jordmån där drömmar förverkligas. Vi är medskapande och delaktiga i utvecklingen av vår gemensamma kommun. Det är tillsammans vi skapar växtkraft och nya idéer.

### **Svalövs kommun har plats för liv**

Vi är en kommun med hög livskvalitet, gemenskap och trygghet för alla åldrar. Vi har ett unikt läge med en bubblande landsbygd. Här finns ett varierat bostadsutbud, bra skolor och en fungerande service.

Vi har goda kommunikationer både inom och till kommunen. Vi har nära till naturen, till större städer och till kontinenten. Vi har plats för liv – hela livet. Vi är en välkomnande och hållbar kommun, med förutsättningar för att skapa en meningsfull framtid. Det är tillsammans vi lyckas.

## 2 Styrmodellen

### 2.1 Styrdokument

- **Mål och budget 2022 med plan 2023-2024**  
Kommunfullmäktige beslutar om ekonomiska ramar samt övergripande mål och visare för budget 2022 och plan 2023-2024, för styrelser och nämnders verksamhetsområden. Dessa ska ingå i bedömningen av God ekonomisk hushållning. Budget och plan följs upp vid periodisk uppföljning, delårsbokslut och årsbokslut.
- **Nämndsbudget 2022 och plan 2023-2024**  
Styrelser, nämnder och utskott fastställer uppdrag under fullmäktige beslutade mål för 2022 för respektive verksamhetsområden i samband med behandlingen av internbudgeten inom ramen för kommunfullmäktiges beslut om mål och budget. Dessa följs upp i styrelser, nämnder och utskott i periodisk uppföljning, delårsbokslut och årsbokslut.
- Investeringar ska vägas mot nödvändiga behov, samt jämföras med noll-alternativ och/eller vad en uppskjuten investering innebär för totalekonomin.
- Kommunstyrelsen och nämnder förväntas klara sin ekonomi och verksamhet inom angivna ramar och mål.
- Nämnder/verksamheter kompenseras inte för eventuell intäkts- och kostnadsinflation.
- Tilldelning för att möta lönekostnader och andra kostnadsökningar föreligger i beslutad nettoram.
- Såväl budget som delårsrapporter och bokslut ska bruttoredovisas, d.v.s. verksamheterna ska redovisa både intäkter och kostnader

### 2.2 Mål och budget

- Kommunstyrelsen beslutar om kommunens övergripande planeringsanvisningar för mål och ekonomi.
- Kommunfullmäktige binder anslag på nämndsnivå.
- Kommunfullmäktige binder anslag per angivna områden i investeringsbudgeten. Nämnd/styrelse ska fördela anslag inom dessa områden till enskilda projekt.
- Beslut om överföring av investeringsanslag från 2021 till 2022 ska beslutas av kommunfullmäktige.
- Nämnder skall för varje investeringsanslag (utöver inventarier) upprätta och rapportera driftkostnads kalkyl.
- Kommunstyrelsen och nämnderna ska ta fram uppdrag utifrån de av kommunfullmäktige fastställda målen.

### 2.3 Uppföljning under året

- Om kommunstyrelsen och nämnder inte anser sig klara angivna fullmäktigemål ska de skyndsamt informera om konsekvenserna och lämna förslag till alternativa mål och åtgärder.
- Om nämnder inte anser sig klara givna ekonomiska ramar ska de utan kommunstyrelsens uppmaning ta fram åtgärdsplan för att nå ramen.
- Delårsrapport ska lämnas per den sista april och augusti till kommunfullmäktige. Denna ska innehålla uppföljning och prognos för ekonomin samt prognos för måluppfyllelse avseende fullmäktigemål. Delårsrapporten för augusti är föremål för revision.
- Periodisk uppföljning/prognos ska lämnas per den sista februari, juni och oktober till kommunstyrelsen.

### 2.4 Svalövs kommunkoncern

- Svalövs kommuns helägda bolag följer de tidplaner som fastställs av kommunstyrelsen.
- I samband med delårsbokslut april och augusti samt helårsbokslut rapporteras bolagens ekonomi i form av koncernredovisning och sammanställd redovisning.

### 2.5 Statsbidrag

- Statsbidrag sökes efter samråd med nämndens ordförande eller beslut i nämnd i enlighet med antagen delegationsordning.
- Vid varje uppföljningstillfälle (februari, april, juni, augusti, oktober och december) skall information om statsbidrag redovisas. Redovisningen skall innehålla följande:
  - Sökt statsbidrag med kommentar kring förutsättningar för statsbidraget.
  - Beviljade statsbidrag inklusive information om beviljat belopp och vad som vid redovisningstillfället är utnyttjat. Här redovisas även statsbidrag som har kommit kommunen tillhanda utan ansökan men som skall återrapporteras.
  - Avslutade statsbidrag inklusive information om vad som är beviljat och vad som är utnyttjat.

### 3 God ekonomisk hushållning

Varje år, i samband med strategisk plan och budget, fastställer kommunfullmäktige de finansiella och verksamhetsmässiga mål som ligger till grund för kommunens ekonomiska hushållning.

I grunden för god ekonomisk hushållning ligger Vision 2040 och visionens fyra rum.

- Mod och framåtanda
- Knyta samman
- Låta människor växa
- Plats för liv

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning definieras som ett överskott på 1-2 procent.

Värden för målmodellen och visare arbetas fram och skall utgå ifrån Svalövs kommuns vision 2040.

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns ett tydligt samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effektivitet.

Vår styrning ska därför leda organisationen mot en ökad kvalitet och kostnadseffektivitet i kärnuppdraget utifrån kommuninvånarnas behov. Alla stödverksamheter/ stödprocesser ska ge förutsättningar för ökad kvalitet och kostnadseffektivitet i kärnuppdraget. Särskilda utvecklingssatsningar ska också ha som målsättning att bidra till en högre kvalitet i vårt kärnuppdrag.



### 3.1 Övergripande mål utifrån god ekonomisk hushållning

För kommunkoncernen formuleras fyra övergripande mål, varav ett mål är finansiellt och tre är mål för verksamheten. Verksamhetsmålen formuleras utifrån vår vision.

För var och ett av de fyra målen formuleras uppdrag som koncernens nämnder och styrelser ska förhålla sig till med utgångspunkt i verksamhetens grunduppdrag. Grunduppdraget formuleras i lagkrav, vår vision, reglemente, ägardirektiv och i styrande dokument som gäller för verksamheten såsom planer, program och strategier. Genom en god måluppfyllelse i de fyra övergripande målen säkerställer vi en god ekonomisk hushållning och rör oss i riktning mot visionen.

- |   |   |                |
|---|---|----------------|
| <ol style="list-style-type: none"><li>1. Trygghet och välfärd genom livet</li><li>2. Hållbar samhällsutveckling</li><li>3. Attraktiv och effektiv organisation</li><li>4. Finansiellt mål</li></ol> | } | Verksamhetsmål |
|---|---|----------------|

#### Mål 1: Trygghet och välfärd genom livet

Vi beskriver den utveckling som behövs i den egna verksamheten för att leverera en hög kvalitet utifrån kommuninvånarens, brukares, elevers och företags behov samt hur vi verkar för våra invånarens trygghet, livskvalitet och engagemang. Vi har plats för liv- hela livet.

#### Uppdrag till kommunkoncernens nämnder och styrelser

1. En verksamhet som håller hög kvalitet utifrån kommuninvånarnas behov och önskemål.
2. Livskvalitet, gemenskap och trygghet i våra kommuninvånarens vardag.

#### Mål 2: Hållbar samhällsutveckling

Vi arbetar för att kommunen ska växa på ett hållbart sätt, med innovativa lösningar för bostadsbyggande, infrastruktur, näringslivsklimat, turism och miljö.

Vi vill vara en välkomnande och hållbar kommun, med förutsättningar för att skapa en meningsfull framtid för nya kommuninvånare och med utrymme för företagsamhet.

#### Uppdrag till kommunkoncernens nämnder och styrelser

1. En stärkt roll som attraktiv boendekommun i regionen Skåne.
2. Ett blomstrande näringsliv och en hög sysselsättningsgrad.

### Mål 3: Attraktiv och effektiv organisation

Vi möter de utmaningar vi ställs inför genom att arbeta för att vara och bli en kostnadseffektiv organisation och en attraktiv arbetsgivare som ger utrymme för företagsamma människor.

#### Uppdrag till kommunkoncernens nämnder och styrelser

1. Effektivare resursanvändning i vårt uppdrag.
2. En attraktiv arbetsgivare med friska och nöjda medarbetare och med en fungerande kompetensförsörjning.

### Mål 4: Finansiellt mål

Varje generation ska bära sin egen välfärd. Därför tillser vi att vi arbetar för ett gott ekonomiskt resultat.

#### Finansiellt mål nr 1.

Årets resultat skall uppgå till 1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Mnkr	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Årets resultat	14,9	14,1	21,5
Finansiellt mål 1%	9,1	9,3	9,6
Avvikelse	5,8	4,8	11,9

#### Finansiellt mål nr 2

Självfinansieringsgraden skall lägst vara 100% över en rullande fyra års period. Måttet är exklusive VA, exploateringar samt investeringar som en följd av projekt Söderåsbanan. Den senare punkten har tillkommit fr.o.m. budget 2017.

Mnkr	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Totala investeringar de senaste 4 åren	236,3	269,9	306,5
Varav skattefinansierad	134,3	153,8	174,7
Årets investeringsutrymme	45,9	41,9	47,7
Exkl söderåsbanan, VA och exploatering			

## 4 Svalöv och omvärlden - Ekonomiska förutsättningar

### 4.1 Budgetanvisningar

Enligt kommunallagen ska kommuner och regioner årligen upprätta en budget. Den skall även innehålla en ekonomisk plan för en period om tre år. I budgeten skall skattesats och anslag anges. Av budgeten skall det vidare framgå hur verksamheten skall finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets utgång.

De finansiella målen som är av stor betydelsen för god ekonomisk hushållning skall anges. I budgeten skall plan för verksamheten finnas tillsammans med mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

### 4.2 Utmaningar i omvärlden

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett samhällsekonomiskt scenario där Sverige går mot normalkonjunktur 2024. Prognosen för 2021 pekar mot stark återhämtning, och även 2022 räknar vi med hög tillväxt, såväl för BNP som för sysselsättningen. Efter nedgången i produktion och sysselsättning 2020 följer därmed flera år av obruten konjunkturuppgång. Jämfört med föregående prognoser antas något högre BNP-tillväxt 2021–2022, samt något lägre BNP-tillväxt under kalkylåren 2023–2024. Den djupa konjunktursvackan som drabbade Sverige och världen 2020 förväntas försvaga arbetsmarknaden också "efter krisen". Andelen arbetslösa antas ännu 2024 ligga högre än de nivåer som gällde före pandemin.

Nyckeltal för arbetsmarknaden

Nyckeltal för den svenska ekonomin	2020	2021	2022	2023	2024
Procentuell förändring om inte annat anges					
BNP*	-2,9	4,1	3,4	1,4	1,4
Sysselsättning, timmar	-3,8	2,6	2	1	0,6
Relativ arbetslöshet, %	8,3	9	8,5	8,4	8,1
Timlön, nationalräkenskaperna	4,8	1,5	2,1	2,4	2,4
Timlön, konjunkturlönestatistiken	2,1	2,7	2,3	2,4	2,4
Inflation, KPIF	0,5	1,8	1,5	1,9	2
Inflation, KPI	0,5	1,5	1,6	2,1	2,4
Befolkning, 15-74 år	0,4	0,1	0,1	0,3	0,3
*Kalenderkorrigerat.					

### 4.3 Skatteunderlaget

Skatteunderlaget för 2020 visade på den lägsta skatteunderlagstillväxten på 10 år. Detta är en effekt av den kraftiga konjunkturedgång som pandemin har utlöst. Antalet sysselsatta timmar har minskat, de personer som har sysselsättning arbetade mindre pga. hög frånvaro. Detta motverkas till viss del av utbetalningar i permitteringslöner. Samtidigt ökar arbetslöshetsersättning och sjukpenning till följd av pandemin. Trots detta räknar SKR med att lönesumman ökar betydligt mer 2021 än 2020. Det beror främst på en prognos på tilltagande ökning av arbetade timmar under andra halvåret, då större delen av befolkningen då bör vara vaccinerade. Inkomster från sjuk och föräldrapenning börjar återgå till mer normala nivåer och indexeringen av pensionsinkomsterna blir lägre än 2020.

För 2022 visar prognoserna att skatteunderlagstillväxten tilltar. Antalet arbetade timmar ökar långsamt men ändå i relativt hög takt både för 2023 och 2024 under förutsättning att arbetsmarknaden når konjunkturrell balans. Skatteunderlagets utveckling påverkas av flera regelförändringar vars effekter på kommunernas skatteintäkter regleras genom höjningar och sänkningar av de generella bidragen.

%	2020	2021	2022	2023	2024
SKR, aktuell	2,1	3,7	3,6	3,4	3,1
SKR föregående	2,2	3,2	4,2	3,3	3,1
Regeringen, april	2,0	3,2	3,6	3,4	3,0
ESV juni	1,7	3,4	2,9	3,3	3,5

#### **4.4 Nämndernas uppdrag och ekonomiska ramar**

Långsiktigt goda ekonomiska förutsättningar är avgörande för att utveckla kvaliteten i kommunens verksamheter, säkra välfärdens finansiering och för att nå ambitiösa och nödvändiga mål. Det är därför grundläggande att de gemensamma resurserna används så effektivt och produktivt som möjligt.

Arbete med att effektivisera verksamheten, stärka kostnadskontrollen och tydliggöra prioriteringar är därför en viktig del i verksamhetens grundläggande uppdrag.

Kommunstyrelsen får genom kommunstyrelsens arbetsutskott, med stöd av kommunchef, kommunledningskontoret och kommunens ledningsgrupp ett övergripande ansvar att leda och samordna arbetet som omfattar hela kommunens ekonomi och alla verksamhetsområden.

Genom effektiviseringar, kostnadskontroll och förbättrade prioriteringar kan de ekonomiska förutsättningarna stärkas, samtidigt som kvaliteten i verksamheterna kan utvecklas. För att lyckas med effektiviseringar, kostnadskontroll och förbättrade prioriteringar är det en direkt nödvändighet att ta tillvara på medarbetarnas kunskap inom samtliga verksamheter och ansvarsnivåer.

En viktig uppgift är att ta tillvara dessa idéer och utifrån detta gemensamt utveckla innovativa och effektiva lösningar. Ansvaret för detta har alla nämnder och styrelser inom sina ansvarsområden.

#### 4.5 Skatteutvecklingen i Svalövs kommun

Svalövs kommun beräknar utifrån SKR:s prognos i september 2021 öka skatteintäkter och generella bidrag med 3,6 procent från 2021 till 2022.

	2020	2021	2022	2023	2024
Skatteintäkter	588,4	602	642,0	668,5	690,7
Generella bidrag	271	272,9	265,1	259,9	266,3
	<b>859,4</b>	<b>874,9</b>	<b>907,1</b>	<b>928,5</b>	<b>957,0</b>

Värdet för 2020 avser faktiskt utfall och övriga år är prognos i enlighet med SKR.

#### 4.6 Beräkningsförutsättningar för Svalövs kommun

	Bokslut	Budget	Prognos	Budget	Plan	Plan
<b>Befolkningsutveckling</b>	2020	2021	2021	2022	2023	2024
Antal invånare	14267	14320	14277	14344	14411	14475
Skatteunderlagförändring i aktuell skatteberäkning				2,0%	2,0%	2,0%
<b>Värden för Svalöv</b>						
Kommunalskatt	20,74	20,74	20,74	20,74	20,74	20,74
Beräknade löneökningar				2,0%	2,0%	2,0%
Intern ränta	1,50%	1,25%	1,25%	1,00%	1,00%	1,00%

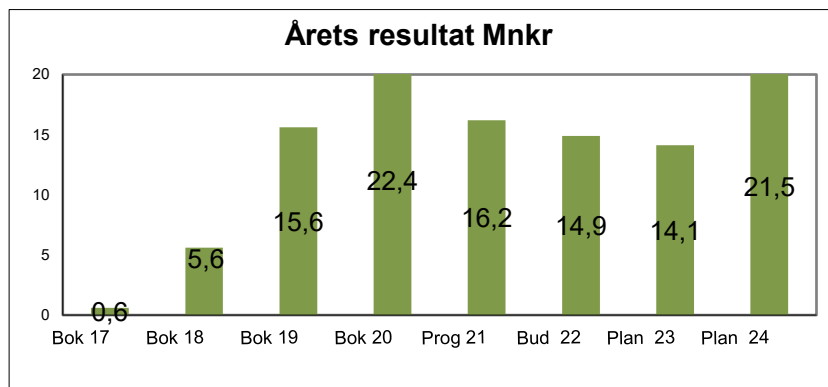
## 4.7 Känslighetsanalys

Belopp i mnkr där inget annat anges	2022
Ökade lönekostnader med 1 %	6,4
Förändrad inflation med 1 % för Skattehöjning 1 krona	4,5 27,9
Ökning av invånarantal med 1 person, tkr	60

## 5 Finansiell analys - Ekonomisk balans

### 5.1 Årets resultat

Kommunen budgeterar i enlighet med vårt finansiella mål på 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag för åren 2022-2024. Målet innebär ett resultatkrav kring eller strax över 9 miljoner kronor för 2022.



### 5.2 Balanskravsavstämning

Sedan år 2000 gäller ett balanskrav för kommuner och landsting. Detta innebär att årets intäkter ska vara större än årets kostnader.

Svalövs kommun har i nuläget (efter bokslut 2020) inget resultat som ska återställas. Prognosen för 2021 (per den sista augusti) pekar på att vi ligger precis i nivå för att uppnå det statliga balanskravet. Om det statliga balanskravet blir negativt skall underskottet återställas under perioden 2022-2024.

### 5.3 Resultatutjämningsreserv

Svalövs kommun har infört en resultatutjämningsreserv. Denna infördes enligt beslut i Kommunfullmäktige, 2013-11-18 § 135, i enlighet med möjligheten i kommunallagen, 8 kap; § 3d. Syftet med reserven är att utjämna intäkter över tid och därigenom kunna möta variationer i konjunkturen.

---

<b>Kommunens resultatutjämningsreserv</b>	<b>Mnkr</b>
Kapital efter bokslut 2013	13,7
Disponerat i bokslut 2014	-5,9
Avsättning i bokslut 2016	6,3
Avsättning i bokslut 2020	20,0
Kvar inför bokslut 2021	34,1

Enligt beslutade regler kan disposition bara ske ur reserven då skatteunderlaget i riket ökar mindre än ett genomsnitt för de senaste fem åren, vilket inte uppfylldes 2014.

Kommunfullmäktige tog ett särskilt beslut för 2014 om att disponera 5,9 miljoner kronor, trots ovan beskrivet villkor. Resultatutjämningsreserven återställdes i samband med bokslut 2016, då 6,3 miljoner kronor avsattes till reserven.

Eventuella resultatbalanseringsfonder hanteras inom respektive nämnd och inom beslutad budget.

I samband med bokslut 2020 fattade kommunfullmäktige ett särskilt beslut om att de 20 miljoner som avsattes 2020 skulle finnas möjliggör att disponera åren 2021-2024 med anledning av den rådande pandemi situationen.

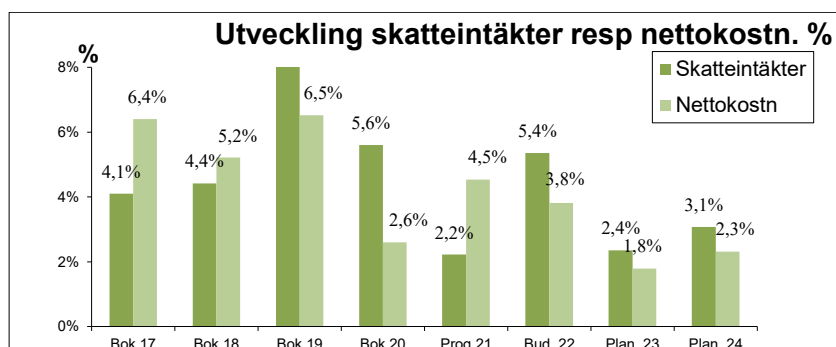
Kommunfullmäktige har också fattat beslut om att avsätta 10 miljoner av resultatutjämningsreserven för kommunstyrelsen att foga över i en beredskapspott. Denna pott är avsedd för en eventuell kris eller pandemi.



## 5.4 Utvecklingen av skatteintäkter och nettokostnader

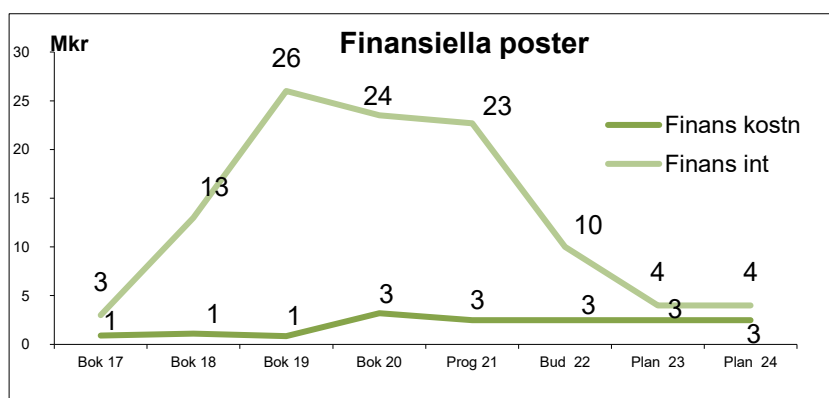
Skatteintäkterna är beräknade i enlighet med SKR:s skatteunderlagsprognos för september 2021. Prognosen för skatteintäkterna och generella bidrag baseras på SKR:s prognos på förväntad befolkningsutveckling. Prognosen är för 2021 siffror i delårsbokslut augusti.

Nettokostnaderna kan enklast beskrivas som de medel verksamheterna förbrukar. Dessa finansieras normalt av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning.



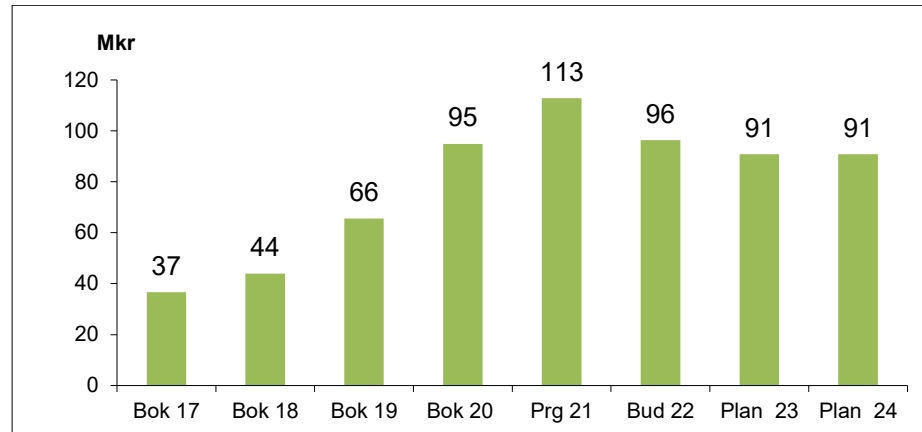
## 5.5 Finansnetto

Finansnettot anger skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader. Ett negativt finansnetto minskar utrymmet för kommunens verksamheter.



## 5.6 Investeringar

Nettoinvesteringarna har sedan 2018 varit stora. Vi har de kommande åren en kraftig investeringsvolym avseende VA-verksamhet samt extra investeringar i form av Söderåsbanan.



## 5.7 Aktier och Andelar

Under 2022 kommer Svalövs kommun att utöka sitt medlemskap inom Kommuninvest för att säkerställa upplåning till goda förutsättningar. Kommunen kommer därmed öka sitt innehav med minst 1,43 miljoner kronor, men om likvidutrymme finns täcka hela medlemsinsatsen. Medlemsinsatsen skall per 2024 uppgå till 1300kr/ invånare vilket motsvarar ca 18,6 miljoner kronor. Ökar invånarantalet ökar också medlemsinsatsen till Kommuninvest.

År	Inbetalning	Ack. Insatskapital	Insats per inv - Kr
2021	6.525.165	14.276.000	1.000
2022	1.430.000	15.706.000	1.100
2023	1.430.000	17.136.000	1.200
2024	1.430.000	18.566.000	1.300

## 5.8 Pensionsåtaganden

Merparten av kommunens totala pensionsåtaganden, d.v.s. pensionsförpliktelser intjänade före 1998, redovisas endast som ansvarsförbindelse och belastar därför inte balansräkningen. Den skulden uppgår till värden enligt nedanstående tabell.

### Ansvarsförbindelse pensioner inkl löneskatt

Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
224 915	215 972	222 169	214 635	207 848	200 694

Kommunen har under åren 2001-2014, för att säkra en del av ansvarsförbindelsen, avsatt 34 miljoner kronor. Enligt det beslutet upphör avsättningen fr.o.m. 2015 då behovet anses täckt.

Kommunfullmäktige beslutade den 26 mars 2018 om en ny placeringspolicy. Den anger bland annat att medel ska börja tas ut ur förvaltningen för att kapa utbetalningstopparna de kommande åren. Detta har varit grundläggande princip bakom skapandet av pensionsförvaltningen. Det innebär att belopp mellan 4,6 till 5,5 miljoner kronor disponeras årligen ur avsatta medel.

I enlighet med kommunens placeringspolicy ska medel från och med 2018 börja disponeras ur avsättningarna som gjordes under åren 2000-2014.

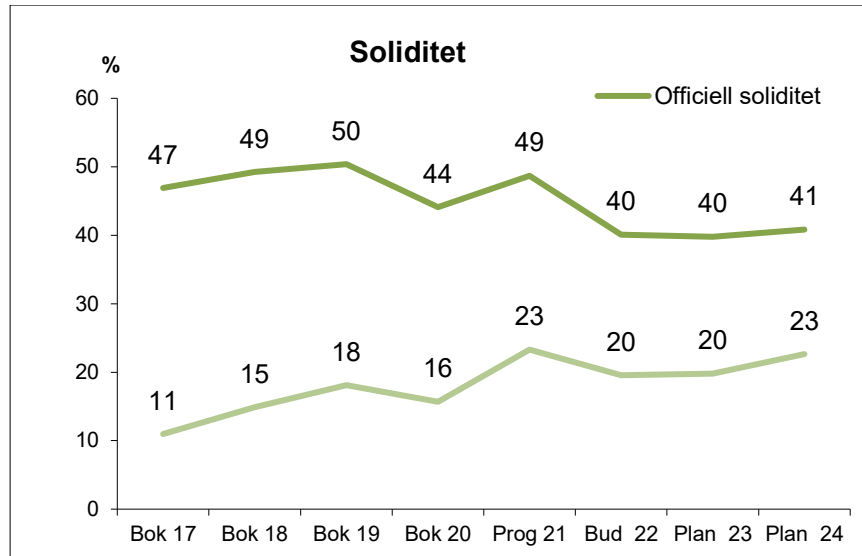
Följande uttag ska göras:

2022: 5,4 miljoner kronor

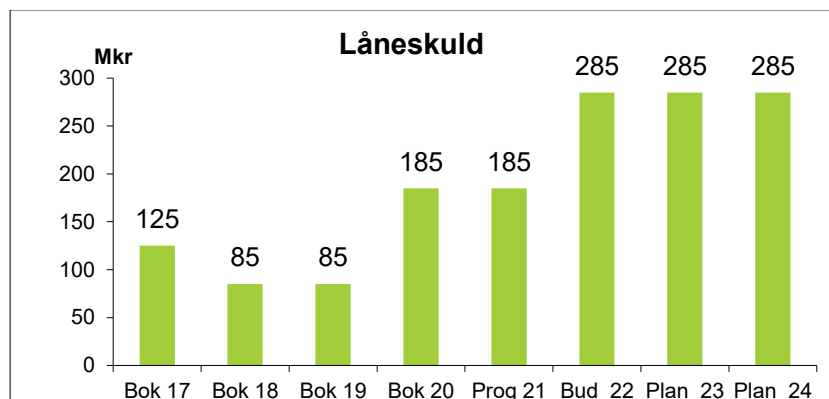
Uttaget skall göras om det är ekonomiskt fördelaktigt för kommunen och om de likvida medel bedöms behövas utifrån kommunens utbetalning plan för pensionsåtagande.

## 5.9 Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga ekonomiska styrka och anger eget kapital i procent av de totala tillgångarna.



## 5.10 Låneskuld



Diagrammet visar lån i banker och kreditinstitut.

Ökningen föräns av dels budgeterad investeringsnivå och dels att vi under planperioden ska betala in merparten av kommunens satsning i Söderåsbanan till Trafikverket enligt gjord uppgörelse. Vid 2020 års utgång uppgick upplåningen till totalt 185 miljoner. Ytterligare 100 miljoner kommer att behöva lånas upp i enlighet med tidigare beslutad borgensram. Upplåning sker när behovet uppstår. Beslutad borgensram är 300 miljoner för Svalövs Kommun.

## 6 Framtiden

### 6.1 Omvärlden

En andra våg av smittspridning och skärpta restriktioner ledde till att konjunkturåterhämtningen i Sverige bröts det fjärde kvartalet i fjol. Fortsatta skärpta restriktioner och en tredje våg av smittspridning bidrar till att tillväxten blir dämpad det första kvartalet i år. Återhämtningen kommer i gång igen så smått det andra kvartalet, trots att produktionen i delar av industrin då hämmas av leveransproblem. Det tredje kvartalet, när nästan alla vuxna erbjudits vaccin och smittspridningen är lägre, ökar hushållen konsumtionen snabbt och konjunkturen vänder tydligt uppåt.

Lågkonjunkturen förblir trots detta djup under 2021 och arbetslösheten ligger fortfarande väl över 8 procent vid slutet av året.

Trots mycket omfattande ofinansierade åtgärder i år är de offentliga finanserna fortsatt starka. Skulle ekonomin utvecklas sämre än prognostiserat finns det fortfarande ett stort utrymme att stödja ekonomin ytterligare med offentliga medel. *(KI)*

### 6.2 Svalövs kommun

Svalöv kommer liksom många andra kommuner känna av följderna av pandemin under en lång tid. Osäkerheten i en långsiktig ekonomisk prognos blir större under rådande omständigheter. Långsiktiga beräkningar av den finansiella situationen i kommunen vid olika scenarion kan dock även fortsatt fungera som underlag för diskussioner rörande prioriteringar och ambitioner i kommunen.

Befolkningstillväxten påverkar i hög grad både kommunens intäkter i form av skatter och kommunalekonomisk utjämning och kostnader för den verksamhet som bedrivs. Det gäller både den nationella befolkningsutvecklingen och kommunens egen utveckling. Intäkterna från skatter och utjämning bestäms bland annat av befolkningsutvecklingen i kommunen, men även av hur sammansättningen av rikets befolkning förändras.

Intäkterna ökar vid befolkningstillväxt oberoende av invånarnas ålder och inkomst då skillnader till största delen justeras via inkomstutjämningen. Svalöv ser långsiktigt positivt på befolkningsökningen utifrån de byggnationsplaner som föreligger i kommunen.

Detta innebär att Svalövs kommun står inför utmaningar att effektivisera sin verksamhet för att anpassa sig till de rådande förutsättningarna.

### 6.3 Effektivisering

För att på ett bättre sätt möta framtiden och dess utmaningar ska kommunens nämnder effektivisera sin verksamhet. Effektiviseringen bygger på procentuell besparing på kommunens skatteintäkter. Effektiviseringen ska utföras enligt nedan redovisad årstrappa, som är utnycklad för respektive nämnd.

Nyckeln bygger på procentuell storlek utav kommunens budgeterade kostnader år 2022. Årets effektivisering finns utlagd i respektive nämnds budgettram.

<b>Effektivisering som är utnycklad tkr</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>
Kommunstyrelsen	-406	-482	-565
Kommunfullmäktige	-10	-12	-14
Revisionen	-5	-6	-6
Överförmyndare	-11	-14	-16
BT kemi	0	0	0
Bildningsnämnden	-2 209	-2 614	-3 051
Vård och omsorg	-1 050	-1 244	-1 455
Socialnämnden	-288	-342	-402
Samhällsbyggnadsnämnden	-176	-208	-243
Myndighetsnämnden	-20	-24	-29
<b>Effektivisering</b>	<b>-4 175</b>	<b>-4 946</b>	<b>-5 781</b>

## 7 Verksamheterna

### 7.1 Kommunfullmäktige

#### Kommunfullmäktige

Drift netto (tkr)	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Föregående års budget</b>	<b>2 000</b>	<b>2 070</b>	<b>2 089</b>
Utökning i budgettram	80	31	31
Effektivisering av verksamheten	-10	-12	-14
<b>Förändring</b>	<b>70</b>	<b>19</b>	<b>17</b>
<b>Summa</b>	<b>2 070</b>	<b>2 089</b>	<b>2 106</b>

#### Verksamhet

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Ledamöter och ersättare väljs direkt av de röstberättigade i kommunen vart fjärde år. Kommunfullmäktiges budget omfattar även valberedningsnämnden, Rådet för funktionshindrade och pensionärer, kommunalt partistöd och internationell verksamhet (vänortssamarbete med mera).

#### Budget 2022

Tidigare beslutad effektivisering är utnycklad.

Inför valet anslås 50 tkr som ett engångsanslag.

## 7.2 Kommunstyrelsen

### Kommunstyrelsen

Drift netto (tkr)	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Föregående års budget</b>	<b>79 079</b>	<b>83 723</b>	<b>84 581</b>
Utökning i budgettram	3 414	1 340	1 353
Flytt budgettram övriga nämnder	736		
Effektivisering av verksamheten	-406	-482	-565
Satsning Folkhälsostateg	400		
Satsning Digital utrustning möte	500		
<b>Förändring</b>	<b>4 644</b>	<b>858</b>	<b>788</b>
<b>Summa</b>	<b>83 723</b>	<b>84 581</b>	<b>85 369</b>

### Verksamhet

#### *Politisk organisation*

Kommunstyrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och har den övergripande tillsynen över kommunens övriga nämnder och styrelser verksamheter. Kommunstyrelsen ska bereda och yttra sig över alla ärenden som handläggs av kommunfullmäktige. Under kommunstyrelsen finns ett arbetsutskott och ett personalutskott. Dessa utskott bereder frågor som kommunstyrelsen ska hantera och som inte bereds av kommunens övriga nämnder.

#### *Kommunledning*

På uppdrag av kommunstyrelsen svarar kommunledningskontoret för att verkställa beslut, organisation, utveckling, samordning och samverkan, både inom kommunkoncernen och med externa parter. Kommunledningskontoret är stödverksamhet till den politiska organisationen och kommunens verksamheter. Områdena administration, ekonomi, bemanning, HR, IT, kommunikation, näringsliv och utveckling organiseras inom kommunledningskontoret.

### Budget 2022

Fortsatta satsningar för Aktivitetshuset och digitalisering i enlighet med tidigare beslutad inriktning. För att möta lagkrav kring arkivarie tillsätts tjänst för detta. Separat satsning i enlighet med beslutat Folkhälsoperspektiv så tillsätts resurs för att möjliggöra det fortsatta arbetet. Satsning för att möjliggöra digitala möten i form av webbsändning, voteringsanläggning etc.



Förvaltningen uppdras att genomföra utredning om vilken teknisk lösning för att möjliggöra bland annat digital votering, webbsändning och annan teknisk lösning i samband med bland annat kommunfullmäktigemöten. Tidigare beslutad effektivisering är utnycklad.

### 7.3 Revisionen

<b>Revisionen</b>			
<b>Drift netto (tkr)</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>
<b>Föregående års budget</b>	<b>948</b>	<b>952</b>	<b>956</b>
Utökning i budgetram	9	10	10
Effektivisering av verksamheten	-5	-6	-6
<b>Förändring</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>Summa</b>	<b>952</b>	<b>956</b>	<b>959</b>

#### **Verksamhet**

Revisorernas uppdrag är att säkerställa att all verksamhet som bedrivs av styrelse och nämnder utövas ändamålsenligt och på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt, samt om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som bedrivs av styrelse och nämnder är tillräcklig. Granskningen ska ske i överensstämmelse med god revisionsd i kommunal verksamhet.

#### **Budget 2022**

Tidigare beslutad effektivisering är utnycklad.

## 7.4 Överförmyndaren

### Överförmyndaren

Drift netto (tkr)	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Föregående års budget</b>	<b>2 193</b>	<b>2 344</b>	<b>2 376</b>
Utökning i budgettram	162	47	48
Effektivisering av verksamheten	-11	-14	-16
<b>Förändring</b>	<b>151</b>	<b>33</b>	<b>32</b>
<b>Summa</b>	<b>2 344</b>	<b>2 376</b>	<b>2 408</b>

### Verksamhet

Överförmyndaren ska utöva tillsyn över de som har uppdrag som god man, förvaltare och förmyndare i kommunen. Vidare utreder överförmyndaren enskildas behov av ställföreträdare samt rekryterar personer till uppdrag som god man och förvaltare. Detta för att skydda enskilda personer som saknar förmåga att på egen hand förvalta sin egendom, sörja för sin person eller bevaka sin rätt, från rättsförluster.

### Budget 2022

Utökning av budget avseende arvode på grund av komplexitet i uppdrag samt ökad ärendemängd. Satsning för systemstöd. Tidigare beslutad effektivisering är utnyttjad.

## 7.5 Styrelsen för BT Kemi Efterbehandling

### BT Kemi

Drift netto (tkr)	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Föregående års budget	271	0	0
Verksamheten avslutas	-271		
Förändring	-271	0	0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Verksamhet

Styrelsen ansvarar för att efterbehandlingen av det före detta BT Kemi-området i Teckomatorp genomförs i enlighet med gällande lagstiftning, av kommunfullmäktige fattade beslut och av Svalövs kommun ingångna avtal. Svalövs kommun äger huvudmannskapet för saneringen under förutsättning att Naturvårdsverket medger finansiering.

Det norra området sanerades klart 2009. Det södra området är inte rent efter sanering som gjordes på 1980-talet och området har utretts för att saneras på nytt. Huvudstudien för södra området är färdigställd och är godkänd av Naturvårdsverket.

Upphandlingsprocessen för den stora saneringsentreprenaden genomfördes under 2019 och saneringsarbetet inleddes i juni 2020. Efterbehandlingsarbetet utförs som en kombination av termisk in situ och schakt, med tonvikt på in situ-tekniken. Det pågående efterbehandlingsarbetet ska vara klart innan 2021 års utgång.

### Budget 2022

Verksamheten avslutas 2021 vilket innebär att budgetering avseende 2022 plan 2023-2024 uteblir.

## 7.6 Bildningsnämnden

<b>Bildningsnämnden</b>			
<b>Drift netto (tkr)</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>
<b>Föregående års budget</b>	<b>448 954</b>	<b>451 409</b>	<b>454 663</b>
Utökning i budgettram	3 872	5 868	5 911
Flytt budgettram övriga nämnder	-378		
Effektivisering av verksamheten	-2 209	-2 614	-3 051
Satsning Resursskolan	800		
Satsning Elevhälsan	370		
<b>Förändring</b>	<b>2 455</b>	<b>3 254</b>	<b>2 860</b>
<b>Summa</b>	<b>451 409</b>	<b>454 663</b>	<b>457 523</b>

### Verksamhet

#### *Fritidsverksamhet*

Kommunens roll är att underlätta för föreningar att bedriva sin verksamhet genom att upplåta lokaler och anläggningar, att ge bidrag enligt fastställda normer och arrangera föreningsträffar.

#### *Kultur*

Kulturskolan erbjuder undervisning för barn och ungdomar i dans, musik och teater. I musikämnet kan man välja mellan de flesta blås- och stråkinstrumenten, piano, keyboard, sång, gitarr, elbas, rockgrupp, förberedande musik och rytmik. Det finns en betydande biblioteksverksamhet och det erbjuds även ett generöst utbud av allmänskultur.

#### *Förskola*

Svalövs kommun erbjuder föräldrar och barn ett varierat utbud av barnomsorg, både i kommunal och i extern regi. Kommunala förskolor finns i alla kommunens sex tätorter.

#### *Grundskola*

I Svalövs kommun finns kommunala grundskolor för årskurs F-6 i fem av sex tätorter samt en kommunal årskurs 7-9 skola, Linåkerskolan, belägen i Svalövs tätort. Linåkerskolan tar emot elever från hela kommunen. Grundsärskolans elever undervisas på Heleneborgsskolan och på Linåkerskolan i Svalövs tätort. I

Svalöv finns även en fristående skola, Svalövs Montessori, som bedriver undervisning för elever årskurs F-9.

#### *Gymnasieskola*

På kommunens egen gymnasieskola, Svalöfs gymnasium, finns fem nationella program; Naturbruksprogrammet, Fordons- och transportprogrammet, Bygg- och anläggningsprogrammet, Naturvetenskapsprogrammet och Samhällsvetenskapsprogrammet. Det finns också fem introduktionsprogram som förbereder för fortsatta gymnasiestudier.

#### *Vuxenutbildning*

Svalövs gymnasium erbjuder även vuxenutbildning. Kurserna och utbildningarna är studiemedelsberättigade och kostnadsfria. Vuxenutbildningen arbetar nära Familjen Helsingborgs vuxenutbildningar. Det innebär att gemensamma yrkes- och lärlingsutbildningar är öppna att söka för invånare i samtliga kommuner.

#### **Budget 2022**

Separat satsning inom Resursskola motsvarande ca 2 miljoner kronor där framtiden kan erbjuda både kostnadseffektivitet men också en bättre kvalitet. Satsningen innebär att genomförandet skall äga rum under 2022. Till det görs en separat satsning på Elevhälsan och kuratorstjänster för att möta de nya lagkraven att tillgodose barn och elevers behov. Under året uppdras också förvaltningen att genomföra en strategisk utredning av Elevhälsan för att kunna möjliggöra och förbättra samarbete över gränserna med övriga sektorer. Fortsatta satsningar inom digitalisering. Tidigare beslutad effektivisering är utnycklad.

## 7.7 Vård- och omsorgsnämnden

### Vård- och omsorgsnämnden

Drift netto (tkr)	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Föregående års budget</b>	<b>209 602</b>	<b>213 887</b>	<b>215 851</b>
Utökning i budgettram	5 343	3 208	3 238
Flytt budgettram övriga nämnder	-8		
Effektivisering av verksamheten	-1 050	-1 244	-1 455
<b>Förändring</b>	<b>4 285</b>	<b>1 964</b>	<b>1 783</b>
<b>Summa</b>	<b>213 887</b>	<b>215 851</b>	<b>217 634</b>

### Verksamhet

#### Vård och omsorg

Verksamheten är reglerad i lagar och förordningar, främst Socialtjänstlagen (SoL) och Hälso- och sjukvårdslagen (HSL). Sektorn organiseras i dag utifrån verksamhetsområde SÄBO, Hemtjänst/Hemsjukvård samt LSS under respektive verksamhetschef. Den nyskapade myndighetsenheten har separerats från verksamheten och leds av en enhetschef med samlat ansvar för handläggare inom SoL och LSS. Sektorn leds av sektorchef för Vård och omsorg samt LSS, som även har medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS och vissa stödfunktioner knutna till ledningsgruppen.

#### LSS

Verksamheten är reglerad i lagar och förordningar, Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), Socialtjänstlagen (SoL) och Hälso- och sjukvårdslagen (HSL). Centrala begrepp i LSS är delaktighet, självbestämmande och inflytande, kontinuitet och helhetssyn, full delaktighet i samhällslivet och jämlikhet i levnadsvillkor.

### Budget 2022

Satsningar inom Heltid som norm i enlighet med tidigare beslut. Tidigare beslutad effektivisering är utnycklad.

## 7.8 Socialnämnden

### Socialnämnden

Drift netto (tkr)	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Föregående års budget</b>	<b>58 727</b>	<b>58 676</b>	<b>59 390</b>
Utökning i budgettram	587	1 056	1 069
Flytt budgettram övriga nämnder	-350		
Effektivisering av verksamheten	-288	-342	-402
<b>Förändring</b>	<b>-51</b>	<b>714</b>	<b>667</b>
<b>Summa</b>	<b>58 676</b>	<b>59 390</b>	<b>60 057</b>

### Verksamhet

Verksamheten ska tillgodose invånarnas behov av individuellt inflytande och valmöjlighet. Särskild uppmärksamhet ska ägnas åt barn och ungdomars situation. Verksamheten är reglerad i lagar och förordningar, främst socialtjänstlagen, lagen om vård av unga och lagen om vård av missbrukare.

### Budget 2022

Tidigare beslutad effektivisering är utnycklad.

## 7.9 Samhällsbyggnadsnämnden

### Samhällsbyggnadsnämnden

Drift netto (tkr)	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Föregående års budget</b>	<b>34 073</b>	<b>35 778</b>	<b>36 107</b>
Utökning i budgettram	1 881	537	542
Effektivisering av verksamheten	-176	-208	-243
<b>Förändring</b>	<b>1 705</b>	<b>329</b>	<b>299</b>
<b>Summa</b>	<b>35 778</b>	<b>36 107</b>	<b>36 405</b>

#### Verksamhet

##### *Fastigheter*

Omfattar hyresfastigheter, saneringsfastigheter, allmän markreserv, kapitalkostnader för äldre exploateringsområden och för nya tillkommande exploateringsområden. Även kommunens lokalsamordning hanteras här.

##### *Gator och vägar*

Verksamheten ansvarar för kommunens torg, gatuunderhåll, asfalt och grusvägslappning, stensatta ytor, vinterväghållning, gatubelysning och större anläggningsprojekt. Här hanteras också lokala trafikföreskrifter samt samordning av kommunens fordonspark. Verksamheten bolagiseras under 2021 varav nämnden endast får en beställarfunktion under 2022.

##### *Park och natur*

Verksamheten ansvarar för att vårda kommunens grönytor, parkanläggningar och lekplatser enligt skötselplan samt kommunens skogar och naturreservat. Verksamheten bolagiseras under 2021 varav nämnden endast får en beställarfunktion under 2022.

##### *Idrott och fritidsanläggningar*

Verksamheten ansvarar för alla kommunens sport och fritidsanläggningar, inklusive hallar för idrotts- och fritidsverksamheter. Ansvaret gäller även för kommunens tre aktivitetshus, aktivitetsparker samt motionsslingor och utegym.



Verksamheten bolagiseras under 2021 varav nämnden endast får en beställarfunktion under 2022.

#### *Måltidsverksamhet*

Måltidsservice ansvarar för tillagning av mat och måltider till kommunens gäster. Verksamheten har sju tillagningskök och sjutton mottagningskök som dagligen tillsammans serverar cirka 3 000 måltider. Ambitionen är att laga välsmakande måltider från grunden med bra råvaror. Verksamheten bolagiseras under 2021 och finns inte med i budget för 2022.

#### *Städ*

Verksamhetens uppdrag är att skapa en ren och snygg arbetsmiljö i kommunens lokaler. Ambitionen är att leverera kvalitet, bra service och trevligt bemötande. Verksamheten bolagiseras under 2021 och finns inte med i budget för 2022.

#### *Miljö*

Verksamheten ansvarar för miljöstrategiskt arbete, naturvårdsplanering .

#### *Plan och karta*

Verksamheten ansvarar för att den fysiska planeringen bedrivs inom ramen för olika planeringsprojekt, varav flertalet är kopplade till planformer som regleras i plan- och bygglagen, främst översikts- och detaljplaner. Till löpande verksamhet hör utrednings- och planuppdrag, långsiktig och strategisk planering av infrastruktur och kollektivtrafik, energi- och klimatrådgivning samt kart- och GIS-verksamhet.

#### *Vatten och avlopp*

Inom verksamheten budgeteras kommunens kostnader för vatten och avlopp. Målet är att verksamheten avgiftsfinansieras till 100 procent av VA-abonenterna. NSVA ansvar för driften av VA-verksamheten. Kommunen beslutar om taxor, avgifter samt investeringsnivåer.

#### **Budget 2022**

Satsningar görs inom myndighetsutövning och exploatering. Extra kontroll tillsätts för projekt inom NSVA för att säkerställa att projekten kan följas upp och kvalitetssäkras. Tidigare beslutad effektivisering är utnyttjad

## 7.10 Myndighetsnämnden

### Myndighetsnämnden

Drift netto (tkr)	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Föregående års budget</b>	<b>3 630</b>	<b>4 141</b>	<b>4 220</b>
Utökning i budgettram	531	104	106
Effektivisering av verksamheten	-20	-24	-29
<b>Förändring</b>	<b>511</b>	<b>80</b>	<b>77</b>
<b>Summa</b>	<b>4 141</b>	<b>4 220</b>	<b>4 297</b>

### Verksamhet

*Bo & bygg, bostadsanpassning, alkoholtillstånd*

Verksamheten ansvarar för tillsyn, kontroll och andra myndighetsutövande åtgärder för räddningstjänst, plan- och byggväsende. Verksamheten ansvarar även för ärenden enligt plan- och bygglagen såsom bygglov, strandskydd samt bostadsanpassning enligt Lagen om bostadsanpassningsbidrag.

Inom ansvarsområdet ingår även tillståndsgivning enligt alkohollagen, spel och lotterier och yttrande om antagande av hemvärnsmän enligt hemvärnsförordningen.

### Budget 2022

Utökning av tjänst avseende tillsyn infördes vid kompletteringsbudget våren 2021. I denna budget ändras tjänsten från en halvårskompensation till en helårskompensation. Tidigare beslutad effektivisering är utnycklad.

## 7.11 Finansen

Kommunens finans är uppdelad i tre olika områden.

Område 1: Kostnader som avser verksamheterna men som har valts att inte fördelas per nämnd. Inom detta område redovisas kostnader såsom exempelvis pension och avskrivningar. I de fall avskrivningar förs ut i nämnds ram äger ekonomichef ansvaret att omfördela budgetramen för att möjliggöra bättre redovisning. Åtterrapporering sker till kommunfullmäktige i samband med rapportering av bokslut.

Kompletteringsbudget finns budgeterad för satsningar under budgetåret.

Område 2: Skatteintäkter och generella bidrag som kommer till kommunen. Direkta bidrag eller bidrag som söks av nämnderna går rakt ut till nämndernas budget. Hur mycket som respektive nämnd får i övriga intäkter går att utläsa i respektive nämnds bruttoredovisning.

Område 3: Finansiella intäkter och kostnader. Där redovisas kommunens kostnader gällande räntor och finansiella avgifter samt intäkter som inkommer till kommunen via exempelvis borgensavgifter och utdelningar.

### Budget 2022

Ramen för finanserna utökas främst med anledning av ökade kostnader för avskrivningar. Separat post budgeteras för Kompletteringsbudget 2022, i posten finns utrymme för ytterligare satsningar inom området teknik för möten såsom voteringsutrustning, webbsändning etc för bland annat fullmäktige. Ytterligare utredning uppdrag förvaltningen under året för att definiera önskemål och behov.

## 8 Räkenskaper

### 8.1 Resultatbudget

Mnkr	Kommunen					
	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter	380,9	662,7	659,0	532,8	532,8	532,8
Verksamhetens kostnader	-1 194,1	-1 502,5	-1 506,7	-1 401,4	-1 420,9	-1 443,5
Avskrivningar	-24,1	-26,9	-27,6	-31,0	-27,7	-26,2
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-837,3</b>	<b>-866,7</b>	<b>-875,3</b>	<b>-899,7</b>	<b>-915,8</b>	<b>-937,0</b>
Skatteintäkter	588,4	596,5	615,7	642,0	668,5	690,7
Generella statsbidrag och utjämning	267,6	264,5	259,3	265,1	259,9	266,3
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>18,7</b>	<b>-5,7</b>	<b>-0,3</b>	<b>7,4</b>	<b>12,6</b>	<b>20,0</b>
Finansiella intäkter	29,1	17,5	19,5	10,0	4,0	4,0
Finansiella kostnader	-3,2	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>44,6</b>	<b>9,3</b>	<b>16,7</b>	<b>14,9</b>	<b>14,1</b>	<b>21,5</b>
Extraordinära poster	3,3					
Skatt	0,0					
<b>Årets resultat</b>	<b>47,9</b>	<b>9,3</b>	<b>16,7</b>	<b>14,9</b>	<b>14,1</b>	<b>21,5</b>
<b>Årets resultat efter balanskrav</b>	<b>22,4</b>	<b>9,3</b>	<b>9,2</b>	<b>14,9</b>	<b>14,1</b>	<b>21,5</b>

Budget 2021 visar av KF beslutad  
grundbudget

## 8.2 Balansbudget

Mnkr	Kommunen						
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Tillgångar</b>							
<b>Anläggningstillgångar</b>							
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,5				
Materiella anläggningstillgångar	414,3	459,7	507,3	617,7	662,8	686,5	705,3
varav mark, byggn o tekn anläggning	352,3	381,4	429,0	530,4	584,8	603,5	620,3
varav maskiner och inventarier	62,0	78,3	78,3	87,3	78,0	83,0	85,0
Finansiella anläggningstillgångar	29,0	28,6	39,6	36,2	40,0	36,2	36,2
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>443,3</b>	<b>488,3</b>	<b>547,4</b>	<b>653,9</b>	<b>702,8</b>	<b>722,7</b>	<b>741,5</b>
<b>Bidrag till infrastruktur</b>	<b>1,1</b>	<b>7,0</b>	<b>75,2</b>		<b>70,8</b>	<b>66,4</b>	<b>62,0</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>							
Förråd m.m	27,0	31,4	27,4	30,4	28,0	30,4	30,4
Fordringar	90,5	92,4	109,6	95,0	95,0	95,0	95,0
Kortfristiga placeringar	66,5	72,0	69,9	66,1	70,0	66,1	66,1
Likvida medel	49,0	16,6	87,7	96,8	80,0	59,0	70,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>232,9</b>	<b>212,4</b>	<b>294,6</b>	<b>288,3</b>	<b>273,0</b>	<b>250,5</b>	<b>261,5</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>677,4</b>	<b>707,7</b>	<b>917,2</b>	<b>942,2</b>	<b>1 046,6</b>	<b>1 039,6</b>	<b>1 065,0</b>
<b>Eget kapital</b>							
Årets resultat	5,6	23,0	47,9	9,3	14,9	14,1	21,5
Resultatutjämningsreserv	14,1	14,1	34,1	14,1	34,1	14,1	14,1
Övrigt eget kapital	313,9	319,5	322,5	350,2	370,4	385,3	399,4
<b>Summa eget kapital</b>	<b>333,6</b>	<b>356,6</b>	<b>404,5</b>	<b>373,7</b>	<b>419,4</b>	<b>413,5</b>	<b>435,0</b>
<b>Avsättningar</b>							
Pensioner	12,9	12,6	12,1	12,2	12,1	12,2	12,2
Andra avsättningar	32,1	49,6	67,4	55,4	67,4	70,8	74,2
<b>Summa avsättningar</b>	<b>45,0</b>	<b>62,2</b>	<b>79,5</b>	<b>67,6</b>	<b>79,5</b>	<b>83,0</b>	<b>86,4</b>
<b>Skulder</b>							
Långfristiga skulder	116,9	118,9	221,6	330,9	380,9	380,9	380,9
Kortfristiga skulder	181,9	170,0	211,6	170,0	166,8	162,2	162,7
<b>Summa skulder</b>	<b>298,8</b>	<b>288,9</b>	<b>433,2</b>	<b>500,9</b>	<b>547,7</b>	<b>543,1</b>	<b>543,6</b>
<b>Summa Eget Kap, avsättn o skulder</b>	<b>677,4</b>	<b>707,7</b>	<b>917,2</b>	<b>942,2</b>	<b>1 046,6</b>	<b>1 039,6</b>	<b>1 065,0</b>

## 8.3 Driftbudget

Belopp i tkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Kommunfullmäktige</b>	<b>1 567</b>	<b>2 000</b>	<b>2 070</b>	<b>2 089</b>	<b>2 106</b>
Intäkter	-1	0	0	0	0
Kostnader	1 568	2 000	2 070	2 089	2 106
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>65 000</b>	<b>80 032</b>	<b>83 723</b>	<b>84 581</b>	<b>85 369</b>
Intäkter	-14 357	-12 460	-12 460	-12 460	-12 460
Kostnader	79 357	92 492	96 183	97 041	97 829
<b>Revisionen</b>	<b>1 155</b>	<b>948</b>	<b>952</b>	<b>956</b>	<b>959</b>
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	1 155	948	952	956	959
<b>Överförmyndaren</b>	<b>2 088</b>	<b>2 193</b>	<b>2 344</b>	<b>2 376</b>	<b>2 408</b>
Intäkter	-86	0	0	0	0
Kostnader	2 174	2 193	2 344	2 376	2 408
<b>BT-Kemi</b>	<b>176</b>	<b>271</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	176	271	0	0	0
<b>Bildningsnämnden</b>	<b>430 927</b>	<b>448 014</b>	<b>451 409</b>	<b>454 664</b>	<b>457 523</b>
Intäkter	-391 954	-390 575	-390 575	-390 575	-390 575
Kostnader	822 881	838 589	841 984	845 239	848 098
<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>	<b>207 376</b>	<b>206 392</b>	<b>213 887</b>	<b>215 851</b>	<b>217 634</b>
Intäkter	-89 227	-78 298	-80 000	-80 000	-80 000
Kostnader	296 603	284 690	293 887	295 851	297 634
<b>Socialnämnden</b>	<b>61 198</b>	<b>58 727</b>	<b>58 676</b>	<b>59 390</b>	<b>60 057</b>
Intäkter	-17 145	-8 718	-8 718	-8 718	-8 718
Kostnader	78 343	67 445	67 394	68 108	68 775
<b>Samhällsbyggnadsnämnden</b>	<b>68 010</b>	<b>33 284</b>	<b>35 778</b>	<b>36 107</b>	<b>36 405</b>
Intäkter	-99 214	-88 743	-38 743	-38 743	-38 743
Kostnader	167 224	122 027	74 521	74 850	75 148
<b>Myndighetsnämnden</b>	<b>3 241</b>	<b>3 560</b>	<b>4 141</b>	<b>4 220</b>	<b>4 297</b>
Intäkter	-2 008	-2 008	-2 263	-2 263	-2 263
Kostnader	5 249	5 568	6 404	6 483	6 560
<b>Summa styrelser och nämnder</b>	<b>840 738</b>	<b>835 421</b>	<b>852 980</b>	<b>860 234</b>	<b>866 759</b>
Summa intäkter	-613 992	-580 803	-532 759	-532 759	-532 759
Summa kostnader	1 454 730	1 416 224	1 385 739	1 392 993	1 399 519

Belopp i tkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
från föregående sida					
<b>Summa styrelser och nämnder</b>	<b>840 738</b>	<b>835 421</b>	<b>852 980</b>	<b>860 234</b>	<b>866 759</b>
Summa intäkter	-613 992	-580 803	-532 759	-532 759	-532 759
Summa kostnader	1 454 730	1 416 224	1 385 739	1 392 993	1 399 519
<b>Finansen:</b>	<b>-12 160</b>	<b>31 243</b>	<b>46 741</b>	<b>55 587</b>	<b>70 243</b>
Pension	12 574	18 158	16 158	17 158	18 158
Genomlysning av all verksamhet	1 038	500	0	0	0
Avsättning till Söderåsbanan	-15 223	3 350	4 423	4 423	4 423
Avgår intern ränta	-7 596	-6 744	-6 466	-6 173	-5 906
Tillkommer intern ränta			4 035	3 840	3 670
Hysesjustering (i huvudsak räntebaserad)					
Avskrivningar, intäkter		-10 000	-9 448	-9 391	-9 337
Avskrivningar	5 667	25 979	31 039	27 730	26 235
Hysesjustering (i huvudsak räntebaserad)					
Lönekompensation, särskild pott			2 000	3 000	3 000
Övriga kostnader	182				
Marknadsvärdering aktier och andelar	-5 502				
Kompletteringsbudget			5 000	15 000	30 000
Extraordinära intäkter	-3 300				
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>828 578</b>	<b>866 663</b>	<b>899 721</b>	<b>915 821</b>	<b>937 002</b>
Skatteintäkter	-588 413	-596 487	-642 040	-668 539	-690 677
Generella statsbidrag	-267 667	-264 503	-265 070	-259 913	-266 313
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>					
Bolagsutdelning	-20 000	-15 000	-6 500	-1 500	-1 500
Finansiella intäkter , borgensavgifter	-3 516	-2 500	-3 500	-2 500	-2 500
Finansiella kostnader, räntor	3 111	2 500	2 500	2 500	2 500
<b>Resultat</b>	<b>47 907</b>	<b>9 327</b>	<b>14 889</b>	<b>14 131</b>	<b>21 488</b>

## 8.4 Exploateringsbudget

<b>Belopp i tkr</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>
<b>Nya exploateringsprojekt</b>			
Utgifter	20 000	20 000	20 000
Inkomster	-20 000	-20 000	-20 000
<b>Nettoexploatering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Exploateringsprojekten fördelas enligt 60 procent bostäder och 40 procent industri, handel och övrig exploatering.  
Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att se över fördelningen av exploateringsprojekten och lägga en plan för framtiden.



## 8.5 Investeringsbudget - Sammanställning

<b>INVESTERINGSBUDGET</b>	tkr		
	<b>Budget 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>
Kommunstyrelsen	4 955	4 535	4 535
Kommunfullmäktige			
Revisionen			
Överförmyndare	107		
BT kemi			
Bildningsnämnden	4 368	3 875	2 275
Vård och omsorg	1 067	3 567	517
Socialnämnden	140	140	140
Samhällsbyggnadsnämnden	27 450	27 580	26 950
Myndighetsnämnden	100	100	100
	<b>38 187</b>	<b>39 797</b>	<b>34 517</b>
Exploateringar	0	0	0
Söderåsbanan	2 000	400	0
VA	28 220	41 025	52 285
<b>TOTALA INVESTERINGAR</b>	<b>68 407</b>	<b>81 222</b>	<b>86 802</b>

## 8.6 Investeringsbudget - nämnd

### Skattefinansierad verksamhet

#### Kommunstyrelsen

Belopp i tkr	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Summa</b>	<b>4 955</b>	<b>4 535</b>	<b>4 535</b>
IT digitalisering	2 955	3 035	3 035
E-tjänster	500	500	500
Aktivitetshus	500		
Personbilar - räddningstjänsten	1 000	1 000	1 000

#### Överförmyndaren

Belopp i tkr	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Summa</b>	<b>107</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E Wärna Go	107		

#### Bildningsnämnden

Belopp i tkr	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Summa</b>	<b>4 368</b>	<b>3 875</b>	<b>2 275</b>
Kultur	136		
Förskola	435	2 000	
Grundskola	2 097	175	575
Gymnasium	1 700	1 700	1 700

**Vård- och omsorgsnämnden**

Belopp i tkr	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Summa</b>	<b>1 067</b>	<b>3 567</b>	<b>517</b>
Interiör Lantlyckan, 4 avd		2 800	
Sängbytesprogram	150	150	150
Interiör trygghetsboende	300		
Exteriör Lantlyckan		50	
Restaurang Lantlyckan		200	
Dokumentskåp	50		
IT- moduler	167	167	167
Inventarier/ möbler	400	200	200

**Socialnämnden**

Belopp i tkr	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Summa</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>140</b>
Inventarier	140	140	140

**Samhällsbyggnadsnämnden**

Belopp i tkr	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Summa</b>	<b>27 450</b>	<b>27 580</b>	<b>26 950</b>
Fastigheter - Årlig investering i befintliga byggnader	300	300	300
Gator & Vägar - Renovering belysningsanläggning	3 000	3 000	3 000
Gator & Vägar - Gator, GCM-vägar, broar, reinvestering	15 000	15 000	15 000
Gator & Vägar - Gator, vägar investering	2 000	2 000	2 000
Gator & Vägar - Brandposter	500	500	500
Park & Natur - Upprustning och investering inom park och natur	6 000	6 000	6 000
Gator & Vägar - Parkeringsplatser med laddstolpar	500	630	0
Inventarier - årliga inköp av inventarier	150	150	150

**Myndighetsnämnden**

Belopp i tkr	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Summa</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Köp av inventarier	100	100	100

**Avgiftsfinansierad verksamhet**

Belopp i tkr	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Summa</b>	<b>28 220</b>	<b>41 025</b>	<b>52 285</b>
Vatten & Avlopp (VA)	18 220	31 025	42 285
Investering inför exploatering	10 000	10 000	10 000

**Söderåsbanan**

Belopp i tkr	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Summa</b>	<b>2 000</b>	<b>400</b>	<b>0</b>
Stationsområden Svalöv, Kågeröd och Teckomatorp. Ev efterarbete 2022	2 000	400	0