



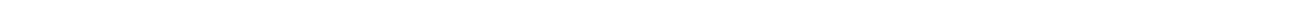
Staffanstorps  
kommun

# Budget 2022

## Flerårsplan 2023-2024

---

Moderaternas och SD:s förslag



## Innehållsförteckning

FÖRORD.....	3
FÖRUTSÄTTNINGAR.....	6
KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL FÖR ÅREN 2019-2022 OCH GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING .....	6
EKONOMISTYRDIREKTIV .....	7
BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR .....	9
BUDGETRAMAR PER NÄMND .....	11
INVESTERINGSVOLYM .....	11
ANALYS.....	12
EKONOMISK STÄLLNING .....	12
KÄNSLIGHETSANALYS .....	14
NYCKELTAL .....	15
SKATTESATSER.....	16
RESULTATBUDGET.....	17
KASSAFLÖDESBUDGET.....	18
BALANSBUDGET .....	19

## Förord till Moderaternas och Sverigedemokraternas budget för Staffanstorps kommun år 2022

---

De senaste åren har varit en prövande tid för hela världen och även Staffanstorps kommun. När vi nu förhoppningsvis börjar se början på slutet av pandemin så kan det konstateras att vår kommun har hanterat pandemin på ett föredömligt sätt. Viktiga lärdomar kan dras, inte minst hur sårbart och oförberett samhället var. Staffanstorp lyfts som ett föredöme utifrån att vi var snabba på att reagera genom insatser och beslut.

I en forskningsrapport från Uppsala universitet undersöktes ett urval av svenska kommuner och deras hantering av coronapandemin, bland annat hur man lyckades nå isolerade kommuninvånare med mat och andra nödvändigheter. Staffanstorps kommun befanns i rapporten ”sticka ut som en kommun där kommunledningen snabbt tog tag i situationen och också har organiserat inköpen och sett till att det funnits en budget som täcker arbetet”.

Vaccinationsgraden i Staffanstorps kommun är den näst högsta av Skånes 33 kommuner och restriktionerna börjar lättas upp. Förhoppningsvis återgår livet allt mer till det vanliga.

Staffanstorps kommun har under mandatperioden med Moderaterna och Sverigedemokraterna stärkt sin finansiella ställning. De årliga resultaten har legat på ett snitt av 70 miljoner i överskott, skuldsättningsgraden har sjunkit och soliditeten har stärkts kraftigt. Samtidigt har resultaten inom såväl skola som äldreomsorg förbättrats till att ligga i topp i landet.

Allt fler människor söker sig till Staffanstorps kommun. Även om vi historiskt är vana vid en stor årlig befolkningsökning så har de senaste årens ökning varit mycket tydlig. Människor söker sig till vår kommun, bra skolor, ett tryggt samhälle och en stark kommunalekonomi attraherar allt fler. Inte minst då grannkommunen Malmös trygghetsproblem fortsätter att sprida sig till allt fler stadsdelar inom staden. Som ett resultat av att allt fler vill bo i Staffanstorp så har bostadspriserna i kommunen nått nya rekord. Samtidigt har utbetalningarna av ekonomiska bidrag från kommunen till enskilda kommuninvånare minskat under senaste tre åren, vilket visar att inflyttningen inte bestått av människor som inte är självförsörjande.

I årets budgetförslag så tillskjuter den politiska majoriteten resurser till samtliga kommunala verksamheter för att kompensera för att vi blir fler människor i kommunen. Vi kompenserar också fullt ut för löneökningar samt prisindexeringar.

Det är en styrka för de kommunala verksamheterna att få den framförhållningen och att det inte sker några ”smygbesparingar”.

Det finns inte heller några besparingar i vårt budgetförslag som inte kan ske på naturlig grund. Genom en medveten ekonomisk politik under många år så slipper vi tvära kast och kan istället fortsätta med vår prioritering av den kommunala kärnverksamheten. Vi lovar inte allt åt alla, däremot kan vi lova fokus på en bra och medmänsklig kommunal kärnverksamhet, det vill säga en kvalitativ förskola och skola, en äldreomsorg som våra äldre förtjänar och ett tryggt samhälle.

I årets budget gör vi två enskilda satsningar på att ytterligare förstärka den kommunala kärnverksamheten för kommuninvånarna. Vi skjuter till 6,5 miljoner kronor till utbildningsnämnden för att finansiera reformen med lärarassistenter.

En tung och genomtänkt satsning på vårt viktiga uppdrag i grundskolan. Kommunal kärnverksamhet förtjänar våra gemensamma resurser och en god utbildning får inte vara beroende av tillfälliga ekonomiska konjunkturer. Socialdemokraterna i Staffanstorp ville hellre anställa genuspedagoger till våra skolor men våra barns utbildning är allt för viktig för att utsättas för ovetenskapligt flum. Satsningen på kvalificerade lärarassistenter avlastar och förtydligar lärarens viktiga roll och frigör därmed mer tid mellan lärare och elev.

Vi förstärker också ersättningarna för äldreomsorgen genom att höja ersättningen inom LOV – lag om valfrihetssystem för särskilt boende med ytterligare 2,1 miljoner kronor. Det ska vara tryggt att åldras i Staffanstorps kommun!

Vår tydliga och medvetna satsning på tryggheten i kommunen fortsätter.

För Moderaterna och Sverigedemokraterna är människors trygghet en av kommunens viktigaste uppgifter. Tyvärr slår Sverige rekord i antal skjutningar och en mängd annan kriminalitet. Även om Staffanstorp betraktas som en av landets tryggaste kommuner så ligger det arbete i att motverka den kriminalitet som finns i kommunen samt att förhindra att mer brottslighet uppstår. Det är alltid bättre att vara resolut i kampen mot kriminalitet än att i efterhand beklaga.

I budget 2022 för Staffanstorps kommun väljer den politiska majoriteten att ta kampen mot kriminalitet och mot otryggheten genom att fortsätta satsa på vår säkerhetsenhet innehållande bland annat ordningsvakter och ökad kameraövervakning. Ett arbete vi inte ger upp så länge som staten inte kan garantera medborgarna skydd.

Det går bra för Staffanstorps kommun. I något avseende faktiskt lite för bra. Med stora årliga ekonomiska resultat i ryggen och med en tydlig politisk linje om att prioritera kärnverksamhet i första hand, så finns det ett ekonomiskt överutrymme. Med en stark soliditet och ett stort eget kapital så vore det inte rätt att inte sätta kommuninvånarna i första hand. I fjor gjordes en engångsutbetalning till kommunens medarbetare som kämpat mot pandemin. 5 000 kr kom som en extra utbetalning strax före jul, ett sätt att visa uppskattning, ett sätt att säga tack för ert enorma arbete som ni gjort under ett mycket besvärligt år.

I kommunens budget för 2022 föreslår Moderaterna och Sverigedemokraterna istället att skatten sänks. Vi föreslår en skattesänkning med 20 öre i Staffanstorps kommun. Det innebär ca 13 miljoner i lägre intäkter för kommunen, men samtidigt 13 miljoner mer för skattebetalarna att själva besluta över.

Det är en förmån att få representera Staffanstorps kommun. En kommun som vi gemensamt format under generationer. En plats att känna stolthet för och där de allra flesta av oss trivs att bo eller jobba. En plats där vi inte alltid gör som alla andra, men vi är trygga med att gå vår egen väg utifrån vår övertygelse om vad som är bäst för just oss. En plats som inte är perfekt på alla

sätt och vis men där vi gemensamt kämpar för att det alltid ska bli lite bättre. En plats som andra tittar på och säger ”Staffanstorp! Så där borde vi också ha det!”.

14 september 2021



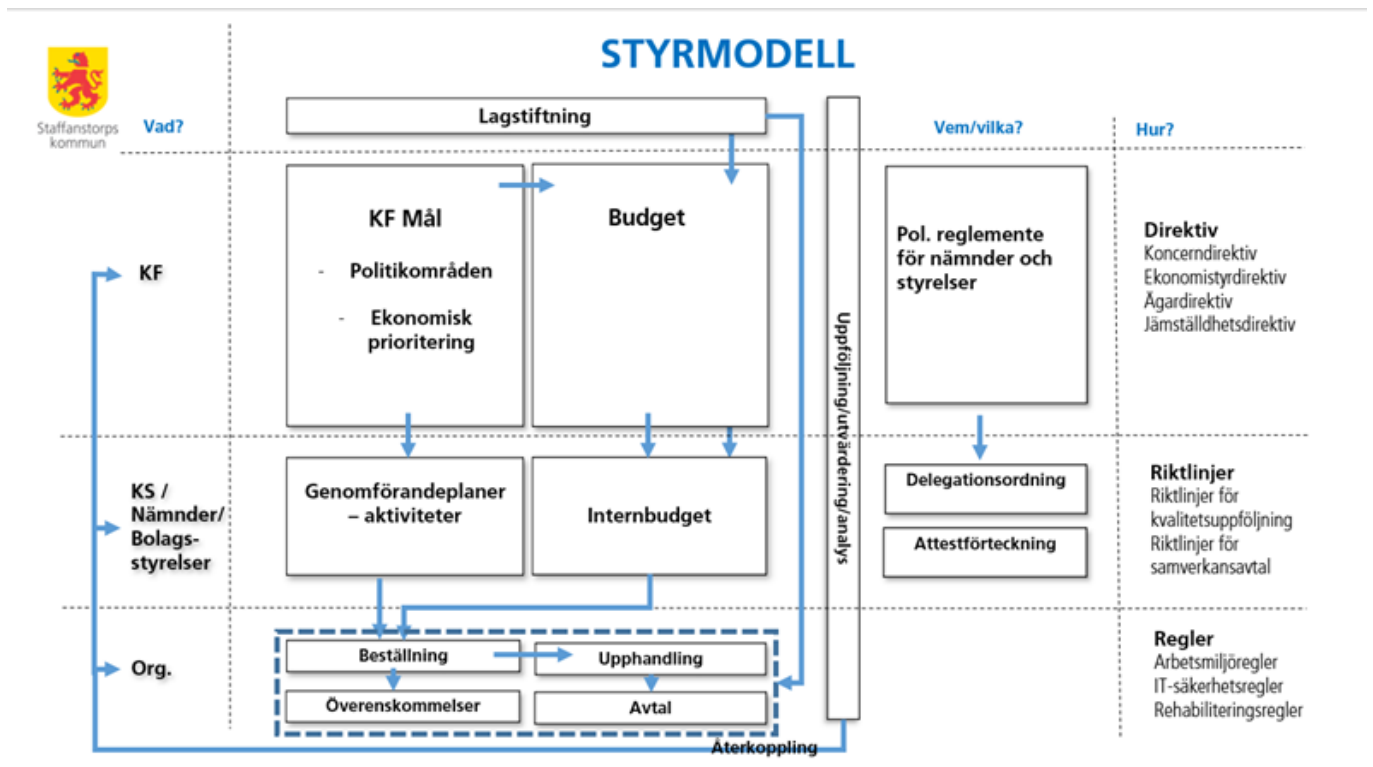
Christian Sonesson  
Kommunstyrelsens ordförande (M)



Richard Olsson  
Gruppledare (SD)

# FÖRUTSÄTTNINGAR

## KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL FÖR ÅREN 2019-2022 OCH GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING



Enligt kommunallagen ska budgeten innehålla ekonomiska och verksamhetsmässiga mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Staffanstorps kommuns styrmodell vilar på dokumentet ”Kommunfullmäktiges mål 2019-2022”. Målen är kopplade till ett antal politikområden och syftar till att möjliggöra bättre koppling mellan mål, kostnader och resultat. För varje politikområde fastställs ett eller flera mål.

För varje mål anges vilken eller vilka nämnder som ansvarar för dess genomförande. Att välja politikområden är att prioritera.

När målen är fastställda upprättar nämnderna genomförandeplaner som visar vilka aktiviteter som avser leda till att målen uppfylls. Dessa är årsindelade och resurssätts i samband med nämndernas internbudgetarbete.

Politikområden för kommunfullmäktiges mål 2019-2022

Rubrikerna på de av kommunfullmäktige prioriterade målen är:

- Frihet, trygghet och ansvarskänsla
- Attraktivitet, tillväxt och rörlighet
- Service och tillgänglighet
- Ekonomiskt ansvarstagande

### Ekonomiska mål

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är positiv balans mellan intäkter och kostnader för att skapa utrymme för finansiering av framtida investeringar.

Kommunfullmäktige har fastställt tre mål för kommunkoncernen och tre mål för Kommunen. För kommunen gäller att:

- Balanskravsresultatet ska uppgå till i genomsnitt minst 1 % av skatter och kommunalekonomisk utjämning för åren 2019 – 2022

Med föreliggande budget för år 2022, prognos för år 2021 och utfall för år 2020 och 2019 väntas nyckeltalet uppgå till ett årligt genomsnitt om 3,2%.

- Bruttoinvesteringarna i kommunen ska finansieras till 100 % av årets resultat och avskrivningar.

Med föreliggande budget för år 2022, prognos för år 2021 och utfall för år 2020 och 2019 väntas nyckeltalet uppgå till ett årligt genomsnitt om 137 %.

- Den av kommunfullmäktige fastställda budgeten ska följas av samtliga kommunala nämnder och styrelser

### Verksamhetens mål

De beslutade genomförandeplanerna anger behov av ramtillskott kopplade till aktiviteternas genomförande. Dessa är inkluderade i nämndernas ramar.

Sammanfattningsvis kan konstateras att föreliggande förslag till budget ger förutsättningar för att uppnå Kommunfullmäktiges mål.

### EKONOMISTYRDIREKTIV

Ekonomistyrprocessen pågår hela året. Helhetssyn och flexibilitet är ledord då kraven ökar på en effektiv process som tar så lite tid som möjligt och som samtidigt ger utrymme för dialog och diskussioner om bland annat mål, kvalitet, miljö och andra variabler som inte är ekonomiska. Det krävs en tydlig process där ansvarsfördelning och roller är klart definierade.

### Övergripande

Resultatenheter och kommunala bolag får inte optimera effektiviteten i sin verksamhet om detta som helhet medför nackdelar för kommunkoncernen som överväger fördelarna för resultatenheten eller bolaget.

### Fastställande av budget

Kommunfullmäktige fastställer driftbudgeten, direktiv om verksamhetens inriktning, målsättning och omfattning för varje nämnd. Ansvarig nämnd förfogar över tilldelad ram och kan vid behov fritt omdisponera inom denna.

### Ombudgetering/ tilläggsbudget

Grundprincipen är att tilläggsbudget inte beviljas löpande under året. Skulle nämnden under budgetåret anse sig behöva ytterligare ekonomiska resurser för att uppnå uppsatta mål och/eller lagstadgade krav kan kommunfullmäktige i undantagsfall besluta om tilläggsbudget. Grundprincipen är dock att tilläggsbudgeten ska vara fullt finansierad och inrymmas inom de ekonomiska målen. Nämnd ska innan tilläggsbudget begärs pröva frågan om det ökade behovet av ekonomiska resurser kan finansieras inom nämndens ram genom omdisponering av medel.

Begäran om tilläggsanslag i investeringsverksamheten som medför att den totala investeringsvolymen ökar ska prövas av kommunfullmäktige. Kan tilläggsanslag avsett för skattefinansierad verksamhet finansieras genom omdisponeringar inom den skattefinansierade investeringsvolymen, beslutas detta av kommunstyrelsen. Omdisponeringar mellan skatte- och avgiftsfinansierad investeringsvolym, även inom ramen för den totala investeringsvolymen, beslutas av kommunfullmäktige.

#### Resultatutjämningsreserv

Avsättning till och uttag från resultatutjämningsreserven sker i enlighet med ekonomistyrdirektivet. Beslut att disponera medel ifrån fonden får endast ske i samband med budgetbeslutet och beslutsunderlaget ska kompletteras med en analys av förutsättningarna att nå den ekonomiska prioriteringen angiven i kommunfullmäktiges mål (god ekonomisk hushållning).

#### Pensionsskuld

Pensionsskulden redovisas enligt den så kallade fullfonderingsmodellen vilket innebär att hela skulden finns upptagen i balansräkningen.

#### Investeringar

Kommunfullmäktige beslutar om investeringsvolym i samband med att budgeten fastställs. Självfinansieringsgraden av investeringarna är en del av kommunens finansiella målsättning och bildar utifrån resultatnivån ett investeringstak för mandatperioden.

Kommunstyrelsen beslutar om investeringsbudget per projekt i november. Varje

investeringsbeslut ska ta hänsyn till kommunfullmäktiges mål och tillgängliga resurser, vilket kräver lång planeringshorisont. Planering och uppföljning av investeringsverksamheten ska ingå som en integrerad del av budget- och uppföljningsprocessen.

#### Uppföljning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för uppföljningsrutinerna. Uppföljningen ska syfta till att vara lärande, förebyggande, stoppa ogynnsam/främja gynnsam utveckling, skapa ansvarskänsla och dialog.

Nämnderna ska till kommunstyrelsen årligen redovisa sex ekonomiska uppföljningar. Dessa består förutom årsredovisningen av fyra månadsrapporter och en delårsrapport (per januari-augusti). Delårsrapporten redovisar det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet i förhållande till det av kommunfullmäktige beslutade uppdraget och behandlas av kommunfullmäktige. Månadsrapporterna beslutas av kommunstyrelsen.

Förvaltningschefer och resultatenhetschefer ska alltid, inom ramen för sitt uppdrag, vidta åtgärder för budgetbalans (driftbudget såväl som investeringsbudget) vid årets slut. I de fall dessa åtgärder är oförenliga med uppdraget måste nämndens beslut i frågan inhämtas innan åtgärderna verkställs.

I de fall nämnden med beslutade åtgärder inte uppnår budgetbalans ska Kommunstyrelsen informeras. Denna process hanteras i samband med månadsuppföljningen.



### Hantering av resultatenheternas över- och underskott

Resultatenheternas fastställda över- och underskott tas normalt med till kommande år. Nämnderna kan besluta om undantag från denna praxis. Beslutet fattas som senast i samband med bokslutets fastställande för att ge verksamheten bästa möjliga planeringsförutsättningar.

I de fall en resultatenhet har ett ackumulerat kapital som är negativt ska nämnden/styrelsen i samband med budgetbeslutet fastställa en åtgärdsplan för när enheten ska ha återställt detta. Planen ska normalt sett sträcka sig över ett år men kan i undantagsfall omfatta 3 år och ska följas upp i samband med månadsuppföljningar, delårsrapport och årsredovisning.

Under löpande år kan resultatenheterna endast ta i anspråk sitt egna kapital upp till den gräns som beslutats i årsbudgeten för respektive enhet.

### BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR

Skatte- och statsbidragsintäkterna utgår i detta budgetförslag ifrån SKR:s cirkulär 2021:31, justerat för egen befolkningsprognos samt en skattesänkning om 20 öre från 19,54 % till 19,34 %.

Vidare har det ekonomiska utrymmet 2022, beräknats utifrån ett resultat för året på 8 mnkr vilket motsvarar 0,5% av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning. För åren 2023-2024 motsvarar utrymmet 1% per år, det vill säga 16 resp 17 mnkr.

Budgeten för år 2021 ligger till grund för arbetet med budgeten för år 2022 och flerårsplanen för åren 2023-2024. Denna har dock rensats för engångsanslag och räknats upp så att delårseffekter får helårseffekter i det nya budgetåret.

Invånarantalet per den 1 november år 2021 beräknas uppgå till 26 162, till 26 639 den 1 november år 2022 och till 26 980 den 1 november år 2023. Uppräkningsfaktorerna för skatteunderlagets utveckling under perioden beräknas till följande: 3,6 % år 2022, 3,4 % år 2023 och 3,1 % år 2024.

Reserven för oförutsedda händelser uppgår till 2 mnkr år 2022, 12,9 mnkr år 2023 och 13,1 mnkr år 2024.

Finansnettots utveckling är beroende av vinster i samband med allokeringar i den långfristiga portföljen, räntekostnaderna på de långfristiga lånen, utdelningar, borgensavgifter, kassalikviditeten och den planerade investeringsnivån. Realisering av övervärden i den långfristiga portföljen har budgeterats till 10 mnkr. Borgensavgiften från de kommunala bolagen har budgeterats till 3,2 mnkr och utdelningen till 2 mnkr.

Med föreliggande resultatnivå medför en investeringsvolym överstigande cirka 54 mnkr ett lånebehov eller minskad likviditet.

Finansnettot och avskrivningarna har beräknats på en investeringsvolym på totalt 90 mnkr netto år 2022 varav 57 mnkr i den skattefinansierade verksamheten och 33 mnkr i den avgiftsfinansierade. 16 mnkr avser nya och årligen återkommande investeringar.

Investeringsvolymen för år 2023 uppgår till 60 mnkr och för år 2024 till 52 mnkr.

Sammantaget föreslås lånetaket uppgå till 60 mnkr år 2022. Beloppet avser att täcka ev. finansieringsbehov av delar av årets investeringar men inkluderar också en marginal för exempelvis markköp med mera.

Av sedan tidigare upptagna lån förfaller 75 mnkr vilka bedöms behöva omsättas under 2022.

Den genomsnittliga räntan är budgeterad till 0,9 % och räntan på överskottslikviditeten till 0 %.

En investerings löpande driftskostnad består av dels det minskande värdet till följd av exempelvis ålder och förslitning (= avskrivningen) samt alternativkostnaden. Det vill säga det vi förlorar på att binda upp kapitalet i en investering istället för att exempelvis placera det (= internräntan). Internräntan är budgeterad till 1 %. För kommunen totalt sett har internräntan dock inte någon resultatpåverkande effekt.

Pensionsskulden beräknas minska med 13,1 mnkr och pensionsutbetalningarna beräknas uppgå till 32,9 mnkr.

PO-pålägget (arbetsgivaravgifter, försäkringar och kompletteringspensioner) beräknas till oförändrat 40,15 %.

Hyreskostnaderna är uppräknade med 1,2 % i jämförelse med år 2021.

Köp av interna tjänster budgeteras genom att anslagen räknas upp med det beräknade utfallet av lönerörelsen, 2,5 %. För köp av externa tjänster används de index som regleras i avtalet för uppräknings av anslagen.

I den demografiska beräkningen ökar de flesta verksamheterna även om utvecklingen

i jämförelse mot de senare året bromsat upp. Samtliga nämnder kompenseras fullt ut för kostnadsökningar gällande demografiska förändringar. De största förändringarna avser antal elever i grundskolan, personer med behov av hemtjänst samt antalet personer med insatser enl LSS. Antalet personer med behov av hemtjänst väntas öka med 28 personer och antalet personer med behov av LSS verksamhet väntas öka med 5 personer. Grundskoleverksamheten väntas öka med 98 elever.

Nämndernas budgetramar har sammantaget räknats upp med 1,1 mnkr för att finansiera ett antal digitaliseringsprojekt.

Budgetramen för Politisk verksamhet ökar med 100 tkr, + 2,1 % i jämförelse med 2021 och avser prisuppräknings kopplat till externa avtal och uppräknings av arvoden.

Kommunstyrelsens ram har utökats med 13,8 mnkr, 5,3 %. Ramen har räknats upp med 11,1 mnkr avseende lägre intäkter från årets infrastrukturersättningar och räknats ner med 5,6 mnkr för att justera för dubbla internräntor i budgeten för 2021. Beräknad nettokostnad för valet ingår som engångskostnad. I Kommunstyrelsens ram ingår finansiering av kommunens trygghets- och säkerhetsarbete inklusive kostnader för säkerhetsenheten vars uppgift är att upprätthålla allmän ordning och svara för åtgärder till skydd för allmänhet och anställda vilket om möjligt ska skötas av ordningsvakter.

Utbildningsnämndens ram har utökats med 44,4 mnkr, +5,4 %. Utöver kompensation för löneökningar och indexeringar för externa köp, är årshyran för nya Gullåkraskolan medräknad samt full

kompensation för demografiska förändringar. Vidare tillsjuts 6,5 mnkr för införande av lärarassistenter. Lunds kommun har infört ett nytt hyresberäkningssystem vilket införts fr o m ht 2021. Förändringen medför att programpriserna på gymnasiet minskar med ca 2,5 mnkr. Budgetramen har justerats för denna förändring.

Omsorgsnämndens ram är 11,7 mnkr, +3,6% högre jämfört med år 2021. Utöver kompensation för löneökningar och indexeringar för externa köp har resurser tillskjutits för att kompensera för ett ökat antal personer med behov av vård- och omsorg samt för att höja uppräkningsnivån av ersättningsnivån avseende särskilt boende till 2,1%, 2,1 mnkr.

Arbetsmarknadsnämnden har en ram som är 2,9 mnkr högre jämfört med 2021, vilket motsvarar 5,5 %. Utöver kompensation för löneökningar och indexeringar för externa köp har resurser tillskjutits för att kompensera för ett ökat behov av service kopplat till att antalet invånare i kommunen väntas öka.

Balansenheten VA har sedan tidigare ett ackumulerat överskott och avser därför att balansera delar av detta med negativt resultat år 2022. Renhållningen beräknas vid slutet av år 2021 ha ett negativt eget kapital. Det egna kapitalet kommer att minska ytterligare år 2022.

## BUDGETRAMAR PER NÄMND/BALANSENHET (TKR)

Nämnd	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Politisk verksamhet	4 790	<b>4 890</b>	4 990	5 100
Kommunstyrelsen	258 020	<b>271 770</b>	274 550	277 360
Samarbetsnämnd 2	2 030	<b>2 250</b>	2 490	2 760
Stadsbyggnadsnämnd	480	<b>- 190</b>	-190	-180
Utbildningsnämnd	814 300	<b>858 650</b>	901 900	947 330
Omsorgsnämnd	329 370	<b>341 100</b>	353 380	366 100
Arbetsmarknadsnämnd	53 070	<b>56 000</b>	59 080	62 330
VA-verket	3 650	<b>3 210</b>	3 600	4 030
Renhållning	1 110	<b>1 110</b>	1 110	1 110

## INVESTERINGSVOLYM (MNKR)

Netto	2022	2023	2024
Skattefinansierad verksamhet	57	24	16
Avgiftsfinansierad verksamhet	33	36	36
Summa	90	60	52

Den totala investeringsvolymen inkluderar en reserv om 3 mnkr år 2022, 3 mnkr år 2023 och 3 mnkr år 2024.

# ANALYS

## EKONOMISK STÄLLNING

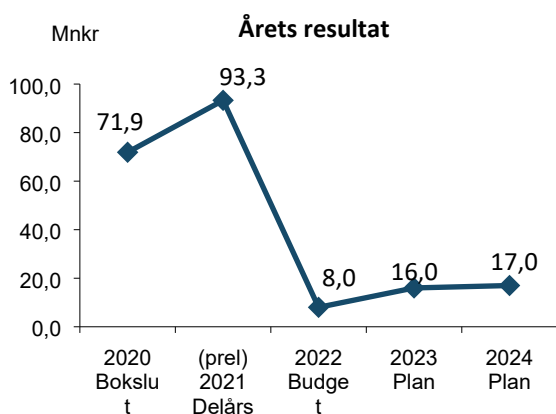
Den samlade analysen av den väntade utvecklingen av kommunens ekonomiska ställning de kommande tre åren bygger på tre perspektiv; resultat, kapacitet och risk.

Utifrån det första perspektivet analyseras årets resultat för de kommande tre åren men också ur ett mer långsiktigt perspektiv.

Det andra perspektivet benämns kapacitet och avser att analysera den långsiktiga betalningsberedskapen. Ju starkare kapacitet desto mindre känslig är kommunen för perioder av vikande konjunktur eller perioder av kraftig expansion. De nyckeltal som analyseras är soliditetens förväntade utveckling och finansieringen av investeringarna.

Riskperspektivet avser att belysa hur kommunen förväntas exponeras finansiellt. Analysen utgår ifrån utvecklingen av de långfristiga skulderna, lånens förfallotider, den långfristiga portföljens sammansättning och det kommunala borgensåtagandet.

### Resultat



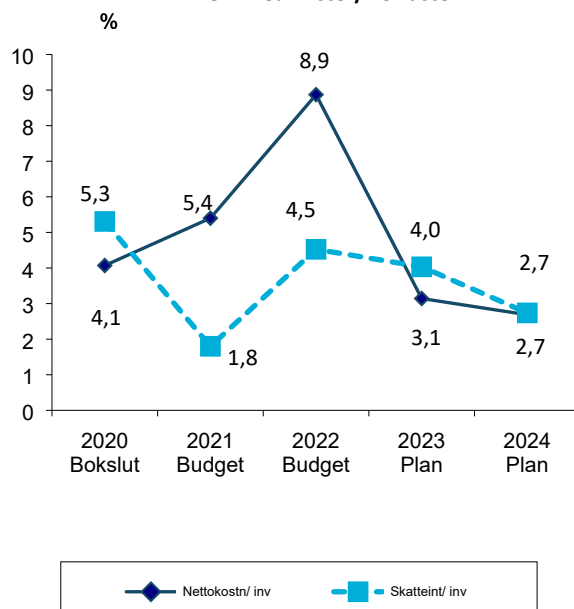
Resultatet är budgeterat till 8 mnkr, 0,5% av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning år 2022. År 2022 och 2023

planeras resultatet att uppgå till 1% per år vilket motsvarar 16 resp 17 mnkr.

Traditionellt sett brukar ett resultat över tid som uppgår till minst 2-3 % av skatter och kommunalekonomisk utjämning bedömas som god ekonomisk hushållning. Detta för att nivån ger utrymme att skattefinansiera reinvesteringar. Med föreliggande budget beräknas nyckeltalet mellan år 2020-2024 genomsnittligt uppgå till 2,3 % och mellan åren 2015-2024 till 2,9 %.

Kommunerna kan enligt särskild lagstiftning reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv. Denna reserv kan sedan användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Reserven uppgår f n till 41,0 mnkr och planeras inte behöva användas de kommande tre åren.

Skatte- och nettokostnadsutveckling per invånare, exkl reavinster/-förluster

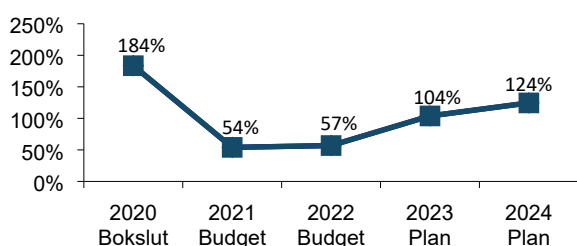


I en sund ekonomisk utveckling finns en följsamhet över tiden mellan nettokostnads- och skatteintäktsutvecklingen per invånare. Mellan åren 2020 och 2024 beräknas

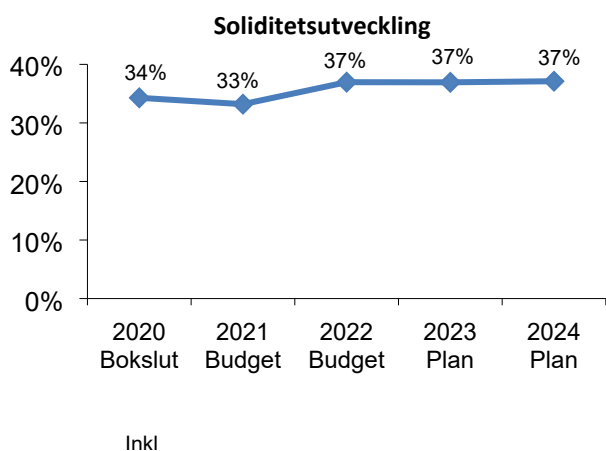
nettokostnaderna öka med 15 % medan skatteintäkterna beräknas öka med 12 %. Diskrepansen förklaras främst av att verksamhetskostnaderna kopplat till den kraftiga befolkningstillväxten uppstår direkt medan skatteintäkterna och den kommunalekonomiska utjämnningen släpar efter med ett respektive två år. Ytterligare en förklaring är att finansnettot beräknas vara positivt under hela perioden.

## Kapacitet

**Andel av bruttoinvesteringarna som finansieras av årets resultat och avskrivningar**



Den genomsnittliga investeringsnivån under åren 2020-2024 planeras att kunna finansieras till 117 % av årets resultat och avskrivningar. För åren 2015-2024 beräknas nyckeltalet uppgå till 132 %.



Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga ekonomiska styrka och visar hur

stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel. Soliditetsutvecklingen över tiden är av stort intresse. En hög soliditet innebär att kommunen kan hantera tillfälliga ekonomiska svackor utan att ta till sparåtgärder. En soliditet som inklusive ansvarsförbindelsen överstiger 25% brukar betraktas som stark. Soliditeten i kommunen uppgick vid utgången av år 2020 till 34 % och bedöms öka de kommande åren.

## Risk

Staffanstorps kommunkoncern har långfristiga lån som överstiger genomsnittet av landets kommunkoncerner räknat i kronor per invånare. Samtidigt finns stora tillgångar avsatta i en finansiell portfölj. Att välja långfristig placering av överskottslikviditet istället för löpande amortering av lån har varit en strategi som hittills varit gynnsam men innebär också att kommunen blir mer exponerad för ett flertal finansiella risker.

I slutet av år 2021 beräknas den samlade lånestocken för kommunen uppgå till 673 mnkr (673). 75 mnkr förfaller under 2022, 135 mnkr under 2023 och 130 mnkr under 2024. Under perioden 2025 – 2029 förfaller 320 mnkr. 13 mnkr är uppsägningsbara på 10 dagar. Den planerade nyupplåningen under år 2022 beräknas uppgå till ca 0 mnkr men är beroende av investeringsverksamhetens omfattning och genomförande samt tillgången på likvida medel.

Den långsiktiga portföljen hanteras utifrån finanspolicyns riktlinjer. Marknadsvärdet i den långfristiga portföljen uppgick till 550 mnkr vid slutet av augusti 2021 och fördelningen mellan räntor/alternativa investeringar och aktier var 60% resp. 40%.

Riskprofilen var således lägre än normalportföljen om 50 % /50 %. Det sammantagna kapitalet placeras utifrån ett långsiktigt perspektiv samtidigt som portföljen förutsätts prestera varje enskilt år. Ett allokeringbeslut som kan vara fördelaktigt i det långsiktiga perspektivet kan dock motverka uppdraget om budgetföljksamhet det enskilda året. För att minska sårbarheten i samband med sådana situationer har reavinsterna i samband med försäljning och köp av fonder budgeterats till 1,8 %, 10 mnkr år 2022.

Borgensåtagandet beräknas öka med ca. 340 mnkr under åren 2021-2024 och avser lån för investeringar i verksamhetslokaler (Gullåkraskolan, Stanstorpsskolan och badhus). Kommunens samlade borgensåtagande gäller för till 95 % lån upptagna av den egna bolagskoncernen.

### Sammanfattande bedömning av den planerade utvecklingen av kommunens ekonomiska ställning t o m år 2024

Samtliga nyckeltal visar på att den finansiella styrkan i kommunen kommer att öka.

Resultatnivåerna väntas i det korta såväl som i det längre perspektivet att uppgå till mellan 2-3 % vilket anses vara en nivå som är förenlig med god ekonomisk hushållning.

Bruttoinvesteringarna beräknas kunna finansieras helt av årets resultat och avskrivningar.

Soliditeten kommer att öka till upp emot 37% vid slutet av år 2022 och därmed kraftigt överstiga de 25 % som anses vara gränsen för stark finansiell ställning.

De finansiella riskerna är avstämde mot Kommunfullmäktiges beslutade finansdirektiv.

### KÄNSLIGHETSANALYS

Kommunernas ekonomi påverkas av olika faktorer. Några av de allra viktigaste faktorernas betydelse i kronor räknat beskrivs nedan. Plustecken anger att kostnaderna minskar/intäkterna ökar och minustecken anger att kostnaderna ökar/intäkterna minskar.

1 kr höjning/ sänkning av kommunalskatten	+/- 64 mnkr
10 mnkr nya lån	- 0,1 mnkr
10 mnkr minskad likviditet	0 mnkr
10 heltidstjänster	+/- 5,8 mnkr

## NYCKELTAL

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	EFP 2023	EFP 2024
<b>Resultaträkning</b>					
Årets balanskravsresultat i andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	3,5 %	0,5 %	<b>0,5 %</b>	1,0 %	1,0 %
Årets resultat i andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	5,0 %				
Årets resultat enl fullfonderingsmodellen, mnkr	71,9	7,5	<b>8,0</b>	16,0	17,0
Årets balanskravsresultat, mnkr	37,5	7,5	<b>8,0</b>	16,0	17,0
<b>Kassaflödesanalys</b>					
Bruttoinvesteringar tot (exkl invest reserv), mnkr	60,7	102	<b>91</b>	57	49
Nettointesteringar tot (exkl invest reserv), mnkr	56,2	99	<b>87</b>	57	49
Andel av bruttoinvesteringarna (exkl invest reserv) som finansieras av årets resultat o avskrivningar	184 %	54 %	<b>57 %</b>	104 %	124 %
Årets kassaflöde, mnkr	97,5	0	<b>0</b>	0	0
<b>Balansräkning</b>					
Soliditet inkl ansvarsförbindelsen	34,3 %	33 %	<b>37 %</b>	37 %	37 %
<b>Demografi</b>					
Befolkningsförändring	1,9 %	1,9 %	<b>1,1 %</b>	1,8 %	1,3 %
Folkmängd (31 dec)					
Befolkningsförändring	25 883	25 946	<b>26 222</b>	26 699	27 040
- 1-5 år	1 891	1 936	<b>1927</b>	1 950	1 991
- 7-15 år	3 549	3 554	<b>3 668</b>	3 767	3 838
- 16-18 år	1 024	1 020	<b>1 024</b>	1 049	1 097
- 80 år och äldre	1 403	1 391	<b>1 455</b>	1 561	1 650

## SKATTESATSER

Skattesats, (ej medlem i Svenska kyrkan)	30,773
- varav till kommunen	19,34
- varav till regionen 1)	11,18
- varav begravningsavgift 1)	0,253

Skattesats, (medlem i Svenska kyrkan, S:t Staffans församling)	31,643
- varav till kommunen	19,34
- varav till regionen 1)	11,18
- varav kyrkoavgift 1)	1,123

Skattesats, Hjärup (medlem i Svenska kyrkan, Uppåkra församling)	31,963
- varav till kommunen	19,34
- varav till regionen 1)	11,18
- varav kyrkoavgift 1)	1,443

1) Avser år 2021. Skattesatsen för år 2022 är ännu inte beslutad.



## RESULTATBUDGET

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	EFP 2023	EFP 2024
<b>Resultatbudget (mnkr)</b>					
Verksamhetens intäkter	317,1	253,9	314,0	320,3	326,7
Verksamhetens kostnader	-1 657,6	-1 702,3	-1 820,3	-1 895,7	-1 972,3
Avskrivningar	-39,5	-46,3	-43,5	-43,5	-43,5
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 380,0</b>	<b>-1 494,7</b>	<b>-1 549,8</b>	<b>-1 618,9</b>	<b>-1 689,1</b>
Skatteintäkter	1 129,1	1 181,7	1 239,0	1 294,9	1 348,9
Genrella stb o utj bidrag	307,7	319,2	310,2	337,3	355,0
Finansiella intäkter	30,6	9,9	15,3	9,7	9,7
Finansiella kostnader	-15,5	-8,6	-6,7	-7,1	-7,5
<b>Resultat efter skatteintäkter och finansnetto</b>	<b>71,9</b>	<b>7,5</b>	<b>8,0</b>	<b>16,0</b>	<b>17,0</b>
Extra ordinära intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extra ordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat före avstämning mot balanskravet</b>	<b>71,9</b>	<b>7,5</b>	<b>8,0</b>	<b>16,0</b>	<b>17,0</b>

## KASSAFLÖDESBUDGET

Kassaflödesbudget (mnkr)	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	EFP 2023	EFP 2024
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat före extraord. poster	71,9	7,5	8,0	16,0	17,0
Justering för av- och nedskrivning		46,3	43,5	43,5	43,5
Ökning/ Minskning av avsättning	-40,9	-14,3	-11,8	-11,8	-11,8
Justering för övr ej likvidpåverkande poster	30,9	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Medel från verksamheten före förändr av rörelsekapital</i>	<i>61,9</i>	<i>39,5</i>	<i>39,7</i>	<i>47,7</i>	<i>48,7</i>
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar	-23,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökn(-)/minskn(+) förråd, varulager	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder	94,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökn(-)/minskn(+) exploatering	10,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökn(-)/minskn(+) kortfr. placeringar	-22,4	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Förändring av rörelsekapitalet</i>	<i>58,9</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>	<b>120,8</b>	<b>39,5</b>	<b>39,7</b>	<b>47,7</b>	<b>48,7</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Inköp av materiella tillgångar	-136,8	-127,3	-118,6	-85,3	-76,6
Försäljning av materiella tillgångar	67,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Inköp av finansiella tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella tillgångar	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>	<b>-68,9</b>	<b>-127,2</b>	<b>-118,6</b>	<b>-85,3</b>	<b>-76,6</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
<i>Utlåning</i>					
Ökning långfristiga fordringar	43,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Upplåning</i>					
Lån	0,0	87,7	78,9	37,6	27,9
Amortering av skuld	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bidrag till infrastruktur	2,3				
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>	<b>45,6</b>	<b>87,7</b>	<b>78,9</b>	<b>37,6</b>	<b>27,9</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>97,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## BALANSBUDGET

<i>Balansbudget (mnkr)</i>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>EFP 2023</b>	<b>EFP 2024</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Materiella anläggningstillg	1 259,7	1 328,7	1 334,8	1 376,6	1 409,7
Finansiella anläggningstillg	174,2	174,6	174,2	174,2	174,2
<b>Summa anläggningstillg</b>	<b>1 433,9</b>	<b>1 503,3</b>	<b>1 509,0</b>	<b>1 550,8</b>	<b>1 583,9</b>
<b>Bidrag till infrastruktur</b>	<b>45,8</b>				
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fordringar	137,2	117,0	137,2	113,4	113,4
Kortfristiga placeringar	492,4	448,8	492,4	470,0	470,0
Exploateringsverksamhet	97,5	146,8	97,5	146,8	146,8
Kassa och bank	187,3	138,1	259,3	259,3	259,3
<b>Summa omsättningstillg</b>	<b>914,4</b>	<b>850,7</b>	<b>986,4</b>	<b>989,5</b>	<b>989,5</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>2 394,1</b>	<b>2 354,0</b>	<b>2 495,4</b>	<b>2 540,3</b>	<b>2 573,4</b>
<b>EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget Kapital</b>					
Ingående eget kapital	749,0	774,4	914,2	922,2	938,2
Resultat	71,9	7,5	8,0	16,0	17,0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>820,9</b>	<b>781,9</b>	<b>922,2</b>	<b>938,2</b>	<b>955,2</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avs för pensioner	399,9	399,6	399,9	390,3	378,5
Andra avsättningar	0,0	114,2	0,0	0,0	0,0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>399,9</b>	<b>513,8</b>	<b>399,9</b>	<b>390,3</b>	<b>378,5</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	843,5	876,0	843,5	881,1	909,0
Kortfristiga skulder	329,8	182,3	329,8	330,7	330,7
<b>Summa skulder</b>	<b>1 173,3</b>	<b>1 058,3</b>	<b>1 173,3</b>	<b>1 211,8</b>	<b>1 239,7</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNING OCH SKULDER</b>	<b>2 394,1</b>	<b>2 354,0</b>	<b>2 495,4</b>	<b>2 540,3</b>	<b>2 573,4</b>
<b>PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>					
Pensionsförpliktelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga borgensåtaganden	1 330,8	1 476,0	1 495,0	1 645,0	1 670,0