



Staffanstorps
kommun

ÅRSREDOVISNING 2019



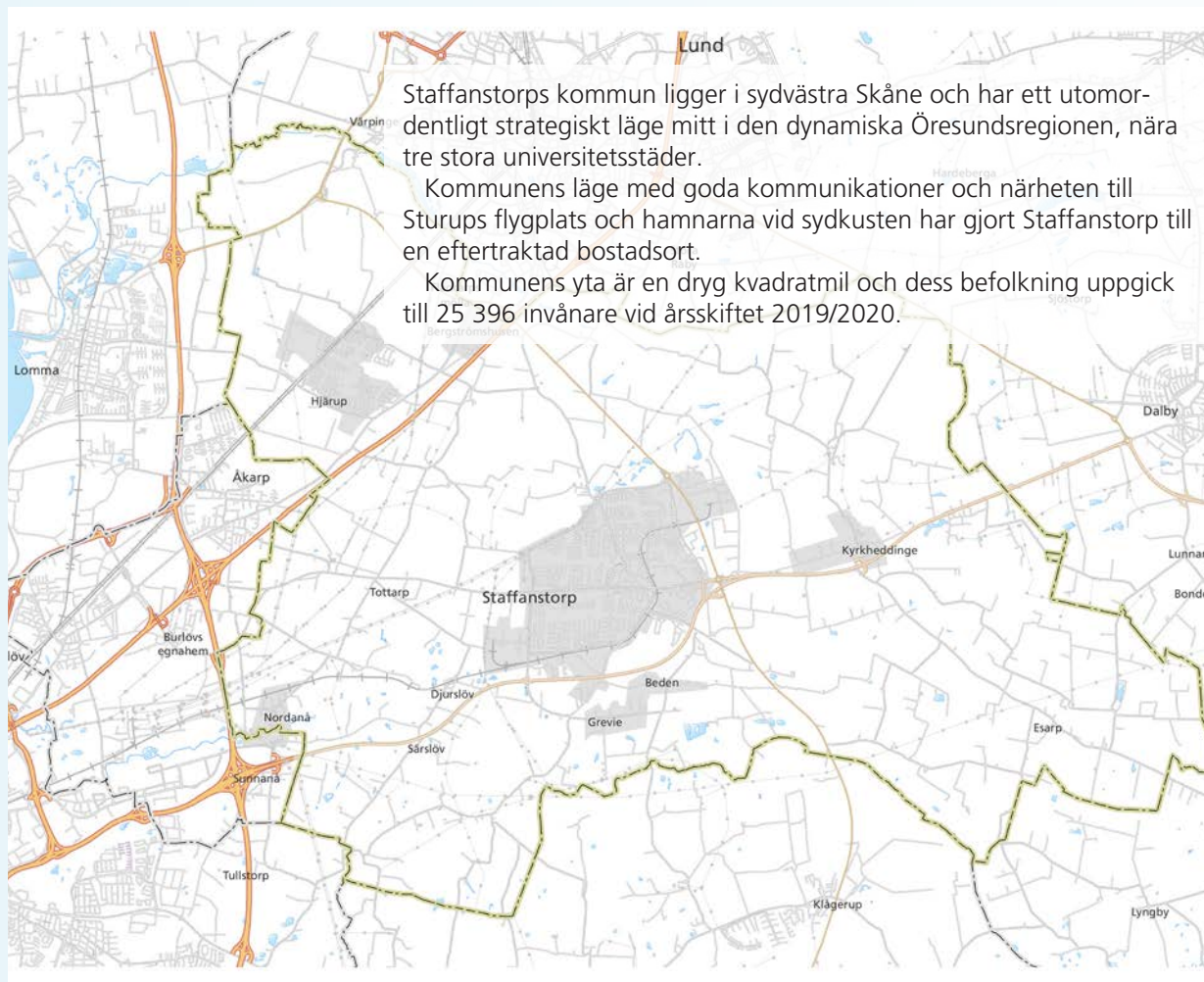
Årsredovisningen för år 2019 har tagits fram under februari och mars 2020.

Huvudansvarig:
Kommunkontoret/Ekonomiavdelningen
Staffanstorps Kommun
Rådhuset, Torget 1
245 80 Staffanstorp
E-post: kommunen@staffanstorp.se
Besöksadress: Rådhuset, Torget 1
Telefon (växel): 046-25 11 00

Omslagsfoto: Daniel Larsson/fotografdaniel.se
Foto: Staffanstorps kommun (om inget annat anges)

Formgivning:
Andreas Holm

www.staffanstorp.se



Staffanstorps kommun ligger i sydvästra Skåne och har ett utomordentligt strategiskt läge mitt i den dynamiska Öresundsregionen, nära tre stora universitetsstäder.

Kommunens läge med goda kommunikationer och närheten till Sturups flygplats och hamnarna vid sydkusten har gjort Staffanstorp till en eftertraktad bostadsort.

Kommunens yta är en dryg kvadratmil och dess befolkning uppgick till 25 396 invånare vid årsskiftet 2019/2020.

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. INLEDNING

1.1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	4
--	---

2. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling.....	6
2.1.1 Kommentar till väsentliga förändringar.....	7
2.1.2 Så användes skattepengarna.....	8
2.2 Den kommunala koncernen.....	9
2.2.1 Nämnder.....	12
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	13
2.3.1 Upplysningar av vikt för bedömning av resultat och ekonomisk ställning.....	14
2.3.2 Riskanalys och osäkerhetsfaktorer.....	18
2.3.3 Pensionsförpliktelser.....	24
2.4 Händelser av väsentlig betydelse.....	24
2.4.1 Etablering och exploatering.....	24
2.4.2 Förändrad verksamhet.....	25
2.4.3 Ingångna avtal.....	25
2.4.4 Större investeringar.....	26
2.4.5 Rättstvister.....	26
2.5 Styrning och uppföljning.....	27
2.5.1 Styrning och uppföljning i Staffanstorps kommunkoncern.....	27
2.5.2 Ansvarsfördelning.....	28
2.5.3 Styrning och uppföljning av de kommunala bolagen.....	28
2.5.4 Intern kontroll.....	28
2.5.5 Uppföljning och analys av intern kontroll.....	29
2.5.6 Bedömning av styrsystemet i Staffanstorps kommunkoncern.....	31
2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	31
2.6.1 Redovisning av målavstämning.....	32
2.6.2 Bedömning av den ekonomiska ställningen.....	35
2.6.3 Känslighetsanalys.....	40

2.7 Balanskravsresultat och resultatutjämningsreserv.....	40
2.8 Väsentliga personalförhållanden.....	40
2.8.1 Antal tillsvidareanställda årsarbetare.....	41
2.8.2 Sysselsättningsgrad.....	41
2.8.3 Åldersfördelning.....	42
2.8.4 Könsfördelning.....	42
2.8.5 Sjukfrånvaro.....	42
2.8.6 Personalomsättning.....	43
2.8.7 Arbete med personalförsörjning.....	43
2.8.8 Kompetensutveckling.....	44
2.8.9 Årlig revision av det systematiska arbetsmiljöarbetet 2019.....	44
2.9 Förväntad utveckling.....	45
2.9.1 Tabell treårig budget.....	46
2.9.2 Avtal som löper ut.....	46

3. FINANSIELLA RAPPORTER

Redovisningsprinciper.....	48
Särredovisning.....	50
Upplysning om kostnad för räkenskapsrevision.....	50
Resultaträkning.....	51
Noter.....	52
Balansräkning.....	54
Noter.....	55
Kassaflödesanalys.....	63
Noter.....	63
Drift- och investeringsredovisning.....	65
Driftsredovisning.....	67
Investeringsredovisning.....	69
Ord och uttryck.....	72

BILAGOR

God ekonomisk hushållning.....	
Kapitalförvaltning – årsrapport 2019.....	
Nämndsammandrag.....	
Exploatering.....	

2019 – ETT STARKT ÅR

2019 blev ett mycket starkt år för Staffanstorps kommuns ekonomi. Kommunkoncernens (kommunen samt de kommunägda bolagen) totala resultat uppgick till 94,6 miljoner kronor.

Kommunens balanskravsavstämda resultat uppgick till 33,5 miljoner kronor. Realiserade och orealiserade förändringar värdepappersportföljen ökade resultatet ytterligare, till ett resultat på 78,5 miljoner kronor för kommunen. Sedan tillkommer alltså ytterligare 16 miljoner kronor i vinst tack vare de kommunägda bolagen.

Det positiva resultatet gjorde att soliditeten förbättrades kraftigt och att kommunen nu är ännu bättre rustad vid ett försämrat konjunkturläge. Genom att under ekonomiskt goda tider stärka den finansiella ställningen ökar kommunen sin förmåga att klara sämre tider, till exempel om skatteintäkterna viker vid en lågkonjunktur. Vi vill undvika det som sker på många ställen i vår omvärld. 2020 höjdes kommunalskatten i var femte kommun och i många kommuner sker drastiska nerskärningar på grund av svag ekonomi. Det finns också all anledning att noga följa politiken på rikspanet, då kommunernas förutsättningar snabbt kan ändras, till exempel genom förändringar i utjämningsystemen. Inte minst därför krävs en ekonomisk återhållsamhet och fortsatt fokus på kommunens kärnuppgifter.

Budgetföljsamheten i verksamheterna har varit god med en samlad avvikelse på +1,9 procent av den totala budgetomslutningen på nära 1,3 miljarder kronor. Den positiva avvikelsen beror i huvudsak på att verksamheterna sammantaget har bedrivits till lägre nettokostnad än planerat.

Under 2019 blev vi 25 000 invånare i Staffanstorps kommun! Befolkningsökningen var den största sedan 1990-talet, med kraftig nettoinflytning från bland annat grannstäderna Malmö och Lund. Andelen äldre invånare ökar snabbt och därför har det varit glädjande att kunna inviga tre helt nya äldreboenden under året.

Avgångseleverna (årskurs 9) på kommunens skolor nådde det högsta meritvärdet på 10 år, 246 poäng i genomsnittligt meritvärde värter-

94,6
MILJONER KRONOR
I RESULTAT

582
MILJONER KRONOR
I EGET KAPITAL

26
PROCENT I SOLIDITET

672
NYA INVÅNARE

minen 2019. Behörigheten till gymnasiet steg och blev den femte bästa i Skåne.

Staffanstorps kommun placerade sig på tredje plats av 290 kommuner i Svenskt Näringslivs ranking över företagsklimatet 2019 i de svenska kommunerna. Under sommaren blev det klart att Microsoft etablerar sig i kommunen, en mångmiljardinvestering.

År 2020 kommer onekligen att bli ett mycket annorlunda år och det är ännu för tidigt att säga hur omfattande effekterna av coronapandemin kommer att bli för oss. Vad vi med utgångspunkt i 2019 med säkerhet kan säga är att vi var så förberedda som vi kunde vara. Många andra kommuner har spelat bort sin ekonomiska styrka redan åren före pandemin, i mångt och mycket på grund av den väg de valt att gå. Så har vi inte gjort. Genom vårt mod att välja vår egen väg står vi nu starkt rustade att möta framtiden för vår kommun.

Avslutningsvis vill jag rikta ett stort och välförtjänt tack till alla kommuninvånare, företagare, anställda inom kommunen, förtroendevalda och samarbetspartners. Ni bidrar alla till Staffanstorps kommuns utveckling!



Christian Sonesson (M)
Kommunstyrelsens ordförande



Kommunstyrelsens ordförande Christian Sonesson (M). Foto: Andreas Åberg

2. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltningsberättelsens uppställning är upprättad efter den nya lagstiftningen LKBR (Lag om kommunal bokföring och redovisning) som gäller från år 2019. Den syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Staffanstorps kommunkoncerns verksamhet det gångna året. Huvudsakligt fokus är kommunkoncernen vilken visar den samlade verksamheten oberoende av hur verksamheten är organiserad.

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Kommunkoncernen	2019	2018	2017	2016	2015
Verksamhetens intäkter, mnkr	386,4	470,8	451,6	430,9	313,6
Verksamhetens kostnader, mnkr	- 1 555,2	- 1 537,2	- 1 429,4	- 1 377,0	- 1 236,2
Avskrivningar, mnkr	- 85,0	- 82,2	- 84,1	- 82,3	- 76,7
Årets resultat enl fullfonderingsmodellen, mnkr	94,6	93,8	80,4	32,4	- 10,8
Årets resultat enl blandmodellen, mnkr	87,9	76,0	71,0	21,2	- 24,0
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser, % ⁱ⁾	14,1	11,8	9,7	7,6	6,5
Investeringar (netto), % ⁱⁱ⁾	114,7	214,0	147,5	87,9	110,0
Investeringar (brutto), mnkr	149,0	218,9	151,8	104,0	114,5
Självfinansieringsgrad, % ⁱⁱⁱ⁾	120,5	80,5	108,4	110,3	57,6
Räntebärande lån i banker och låneinstitut, mnkr	1 862,3	1 712,3	1 712,3	1 692,3	1 637,3
Antal anställda (årsarbetare)	1 096	1 071	1 034	996	946

Kommunen	2019	2018	2017	2016	2015
Folkmängd, antal	25 396	24 724	24 167	23 600	23 119
Befolkningsförändring, %	2,7 %	2,3 %	2,4 %	2,1 %	0,5 %
Kommunal skattesats, %	19,54	19,14	19,14	19,14	18,79
Verksamhetens intäkter, mnkr	323,0	393,9	386,0	416,8	250,4
Verksamhetens kostnader, mnkr	- 1 586,6	- 1 549,2	- 1 452,3	- 1 405,8	- 1 244,2
Avskrivningar, mnkr	- 37,5	- 35,1	- 34,9	- 31,4	- 30,6
Årets resultat enl fullfonderingsmodellen, mnkr	78,5	81,4	73,1	29,9	2,7
Årets resultat enl blandmodellen, mnkr	71,9	63,6	63,7	18,8	- 10,5
Årets balanskravsresultat, mnkr	33,5	24,3	22,0	- 37,9	2,6
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser % ⁱ⁾	26,2	23,9	21,4	19,1	19,0
Investeringar (netto), mnkr ⁱⁱ⁾	17,4	79,5	46,6	49,8	50,8
Investeringar (brutto), mnkr	51,7	84,4	50,9	65,9	55,3
Självfinansieringsgrad, % ⁱⁱⁱ⁾	224,4	138,0	212,2	93,0	60,2
Räntebärande lån i banker och låneinstitut, mnkr	643,0	593,0	593,0	573,0	498,0
Antal anställda, ant (årsarbetare)	1060	1036	1001	963	915

Nyckeltalen för 2015 - 2018 är redovisade enligt beslutade årsredovisningar och inte omräknade enligt ny lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

I) Soliditeten beräknas enligt följande: Eget kapital enligt blandmodellen minskat med det pensionsåtaganden som är intjänat före 1998, dividerat med kommunens resp. kommunkoncernens tillgångar.

II) Nettoinvesteringar definieras som bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag.

III) Självfinansieringsgrad definieras som årets resultat enligt fullfonderingsmodellen plus avskrivningar i procent av kommunens resp. kommunkoncernens bruttoinvesteringar

2.1.1 Kommentarer till väsentliga förändringar

Resultatnivåerna (Årets resultat) har sedan år 2016 varit höga vilket bidragit till att såväl kommunkoncernens som kommunens finansiella handlingsutrymme stärkts kraftigt (soliditet). Omfattande markförsäljningar har varit den enskilt största förklaringen till utvecklingen, men även den underliggande verksamheten exkl. markförsäljningarna (balanskravsresultat) har sedan år 2017 bidragit till den positiva trenden.

Räntekostnaderna för kommunkoncernens långfristiga lån har minskat i takt med att bundna lån tecknats om till lägre räntesatser samtidigt som kommunens värdepappersportfölj uppvisat kraftig värdeökning.

När den löpande driften har finansierats bör en tillräckligt stor andel av skatteintäkter-

na återstå för att kunna finansiera årets investeringar.

Genom god likviditet har investeringsverksamheten till stora delar kunnat finansieras av skattemedel. Investeringsutgifterna uppgår för perioden 2015 - 2019 till 738,2 mnkr netto i kommunkoncernen medan nyupplåningen för samma period uppgår till 225,0 mnkr.

En kommun kan dock över tid befinna sig i olika investeringsfaser, vilket gör att skattefinansieringsgraden bör studeras över en längre tidsperiod för att några slutsatser skall kunna dras.



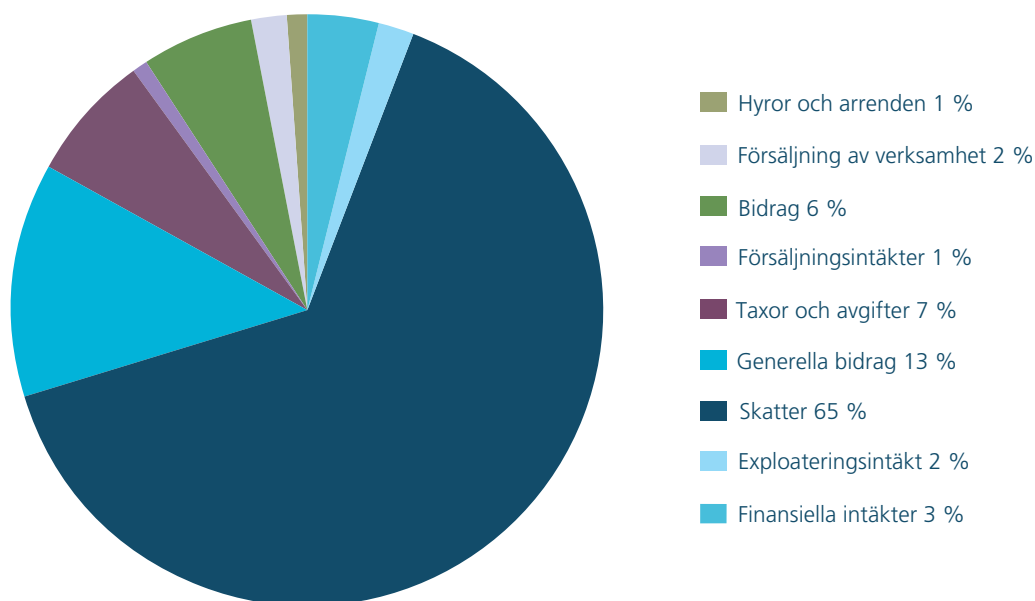
2.1.2 Så användes skattepengarna

HÄRIFRÅN KOMMER PENGARNA 2019

Kommunens största intäkt är skatt från dess invånare som utgör 65 procent av kommunens totala intäkter. Den kommunala skatten var under 2019 19,54 procent. Generella

statsbidrag och utjämningsar utgör 13 procent av intäkterna. Försäljningsintäkter utgör 2019, likt tidigare år, en procent av kommunens totala intäkter.

KOMMUNENS INTÄKTER



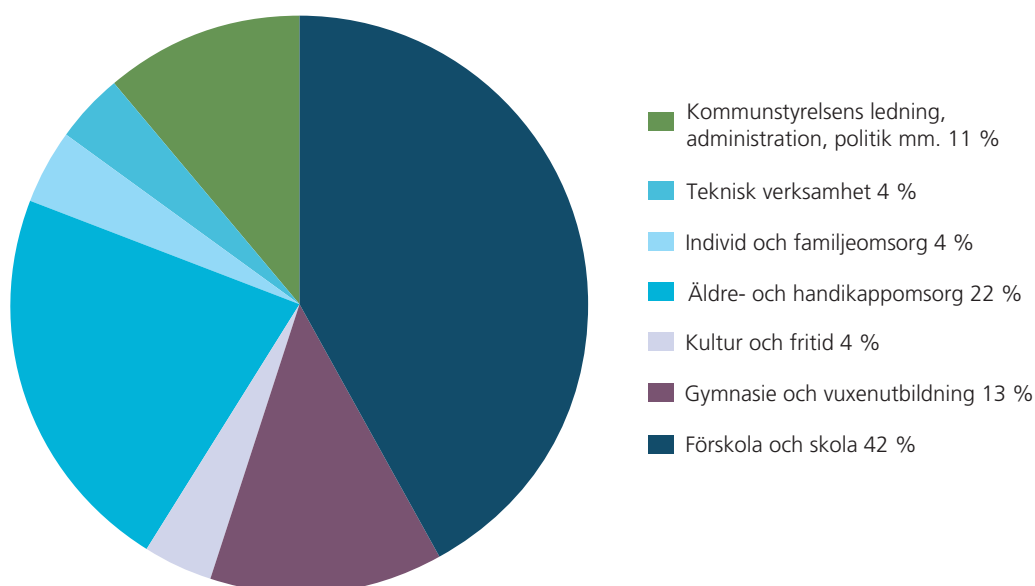
HIT GICK PENGARNA 2019

Kommunens största kostnader för 2019 avser förskolor och grundskolor som utgör 42 procent av kommunens totala kostnader. Tillsammans med gymnasie- och vuxenutbild-

ningen svarar dessa för 55 procent av verksamhetens totala kostnader.

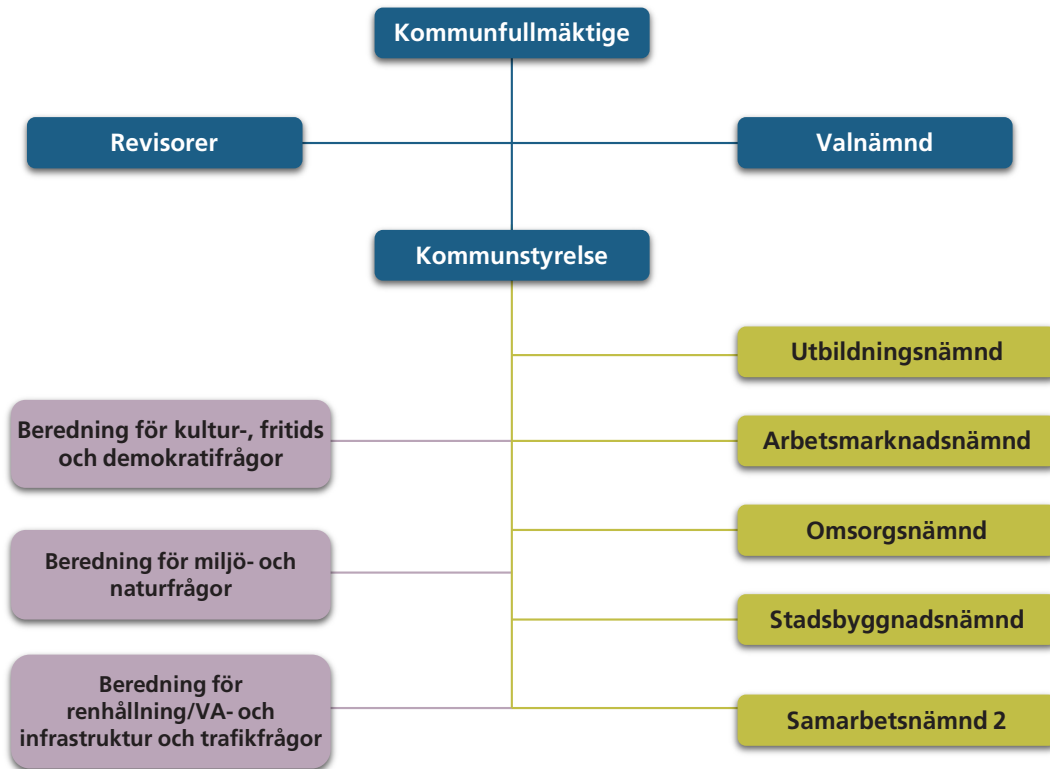
Ett annat stort verksamhetsområde är äldre- och handikappomsorgen.

VERKSAMHETERNAS NETTOKOSTNADER (I PROCENT)

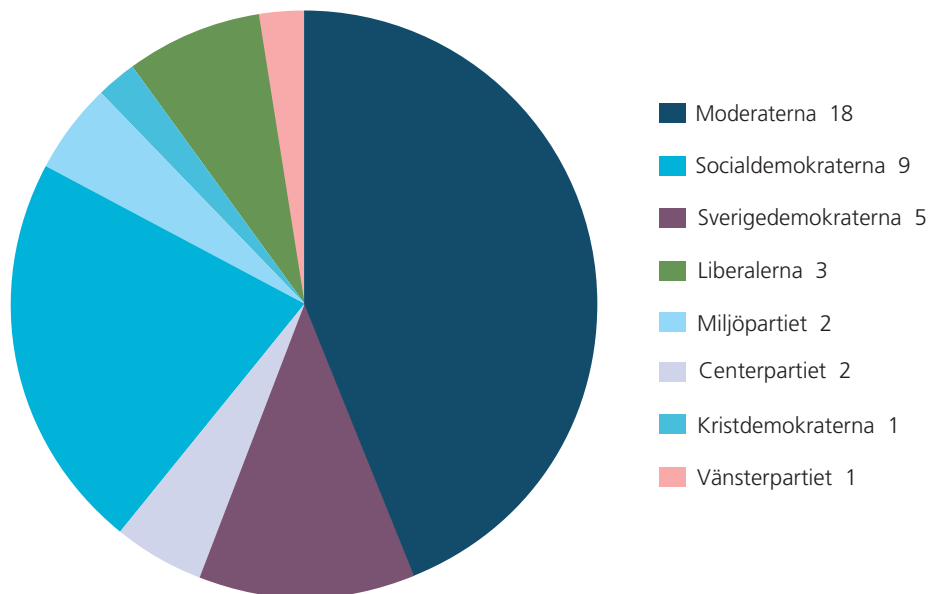


2.2 Den kommunala koncernen

Staffanstorps kommun styrs sedan valet 2018 av ett samarbete bestående av Moderaterna och Sverigedemokraterna. Moderaterna har 18 mandat i fullmäktige och är därmed största parti.



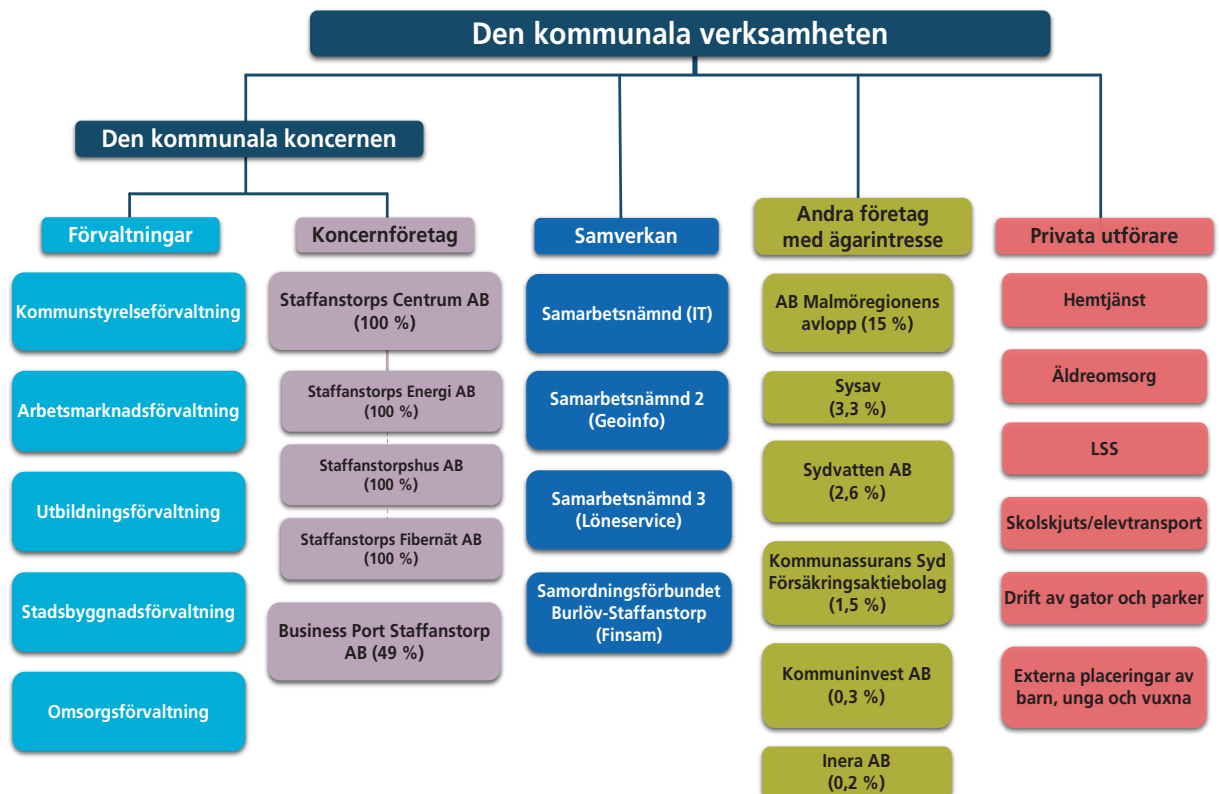
MANDATFÖRDELNING I KOMMUNFULLMÄKTIGE



POLITISK ORGANISATION – KOMMUNSTYRELSEN

KOMMUNSTYRELSEN 2019-12-31		
Namn	Parti	Uppdrag
Christian Sonesson	(M)	Ordförande
Eric Tabich	(M)	1:e vice ordförande
Pierre Sjöström	(S)	2:e vice ordförande
Carina Dilton	(S)	ledamot
Margareta Pauli	(M)	ledamot
Richard Olsson	(SD)	ledamot
Åsa Ekstrand	(M)	ledamot
Torbjörn Lövendahl	(S)	ledamot
Magnus Olsson	(M)	ledamot
Britt-Mari Jobacker	(C)	ledamot

ÖVERGRIPANDE KOMMUNAL VERKSAMHET





På det gamla sockerbruksområdet på östra sidan om järnvägen i Staffanstorp växer den nya stadsdelen Sockerstan fram.



Det medeltidsinspirerade bostadsområdet Jakriborg i Hjärup.

2.2.1 Nämnder

Nämnder	Verksamhet	Privata utförare
Kommunstyrelsen	<p>Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet. Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning.</p> <p>Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter, bland annat:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Utvecklingen av den kommunala demokratin • Den översiktliga användningen av mark och vatten • Mark- och bostadspolitiken • Energiplanering • Trafikpolitiken och verka för en tillfredsställande trafikförsörjning • Informationsverksamheten och kommunikationsfrågor • Arbetet med att effektivisera administrationen • Biblioteksverksamhet • Fritidsanläggningar och föreningslivskontakter <p>Till kommunstyrelsen hör Beredningen för kultur-, fritids- och demokratifrågor, Beredningen för miljö- och naturfrågor och Beredningen för renhållning/VA-, och infrastruktur och trafikfrågor.</p> <p>Beredningen för kultur-, fritids- och demokratifrågors övergripande uppgifter är att främja kultur- och fritidsverksamheten i Staffanstorps kommun samt att demokratisk och politisk verksamhet i Staffanstorp ska stimuleras och stärkas.</p> <p>Beredningen för miljö- och naturfrågors övergripande uppgifter är att ta initiativ till åtgärder syftande till miljöhänsyn, och miljöskyddande verksamhet, liksom skydd för natur och hänsyn till naturvärden som inte avser tillsyn eller myndighetsutövning.</p> <p>Beredningen för renhållning/VA-, och infrastruktur och trafikfrågors verksamhetsområde utgörs av frågor som avser renhållnings-, vatten- och avloppsverksamhet, våghållning liksom för annan verksamhet som avser trafik, liksom teknik- och grönyte- och markskötsel. Beredningens övergripande uppgifter är att ta initiativ till åtgärder som syftar till förbättring, teknisk och annan utveckling som innefattas i beredningens ansvarsområde.</p>	<p>Ersättning till privata utförare för drift av gator och parker uppgick 2019 till 16 mnkr (7% av nämndens nettokostnad).</p>
Utbildningsnämnden	<p>Utbildningsnämndens övergripande uppgifter är att fullgöra kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet för barn, ungdomar och vuxna. Nämnden ansvarar bland annat för grundskolan, gymnasieskolan, barnomsorg, skolbarnomsorg och fritidshem.</p>	<p>Ersättning till privata utförare för skolskjuts och elevtransporter uppgick 2019 till 6 mnkr (1% av nämndens nettokostnad).</p>
Omsorgsnämnden	<p>Omsorgsnämndens övergripande uppgifter är att fullgöra kommunens uppgifter inom socialtjänstlagen avseende omsorg av äldre personer, personer med funktionshinder och beslut angående färdtjänst och riksferdtjänst. Verksamheten omfattar bland annat bistånd i form av hjälp i hemmet, verksamhet med personligt ombud och särskilt boende för service och omvårdnad av äldre samt bostad med särskild service för funktionshindrade.</p>	<p>Ersättning till privata utförare för hemtjänst uppgick 2019 till 32 mnkr (11% av nämndens nettokostnad).</p> <p>Ersättning till privata utförare för övrig äldreomsorg uppgick 2019 till 135 mnkr (46% av nämndens nettokostnad).</p> <p>Ersättning till privata utförare för vård av funktionshindrade uppgick 2019 till 54 mnkr (18% av nämndens nettokostnad).</p>

Nämnder	Verksamhet	Privata utförare
Stadsbyggnadsnämnden	Stadsbyggnadsnämndens övergripande uppgifter är att fullgöra kommunens uppgifter inom plan- och byggväsendet, att utöva tillsyn och övervakning enligt miljöbalken. Verksamheten omfattar bland annat att bistå kommunstyrelsen i arbetet med översiktlig planering av användning av mark och vatten samt att besluta i frågor om hälsoskyddsområdet, livsmedels- och foderområdet samt närliggande områden.	
Arbetsmarknadsnämnden	Arbetsmarknadsnämnden övergripande uppgifter är att fullgöra kommunens uppgifter enligt socialtjänstlagen. Verksamheten omfattar bland annat förebyggande socialt arbete, bistånd enligt socialtjänstlagen, familjerättsligt arbete, åtgärder för att motverka arbetslöshet, integrationsfrågor och vuxenutbildning.	Ersättning till privata utförare för externa placeringar för vård av barn, unga och vuxna uppgick 2019 till 14 mnkr (28 % av nämndens nettokostnad).

Bolag	Beskrivning
Staffanstorps Centrum AB	Staffanstorps Centrum är ett av Staffanstorps kommun helägt aktiebolag som äger och förvaltar allmännyttiga verksamheter. Bolaget äger Staffanstorps Energi AB, Staffanstorps Fibernät AB samt Staffanstorps Hus. I koncernen finns även Staffanstorps Kommunfastigheter AB som ägs av Staffanstorps Hus. Staffanstorps Centrums huvudsakliga uppgifter är ägandet av dotterbolagen, att centralt sköta den gemensamma administrationen för bolagen inom koncernen och att tillhandahålla administrativa tjänster åt kommunen.
Staffanstorps Energi AB - Staffanstorps Energi försäljning	Staffanstorps Energi AB är ett elnätbolag som distribuerar el. Boende och företag i nätområdet (större delen av kommunen) förses med säkra, kostnadseffektiva elleveranser via ledningar och kablar.
Staffanstorps Hus AB -Staffanstorps Kommunfastigheter AB	Staffanstorps Kommunfastigheter AB äger och förvaltar fastigheter och lokaler primärt för kommunens verksamheter
Staffanstorps Fibernät AB	Staffanstorps Fibernät AB ansvarar för utveckling och förvaltning av bredband av hög kapacitet (stadsnät). Nätet erbjuds till alla i kommunen och ger boende och verksamheter valfrihet till olika tjänsteleverantörer.
Business Port Staffanstorp AB	Business Port Staffanstorp skall utifrån affärsmässiga grunder vara en plattform för samverkan mellan Staffanstorps kommun och näringslivet i Staffanstorp, med syfte att stödja en positiv utveckling av både kommun och näringsliv. Vidare skall man genom sin verksamhet skapa goda förutsättningar för redan etablerade företag i Staffanstorps kommun, samt underlätta för dem som vill nyetablera företag i kommunen, samt i övrigt stödja en positiv social- och kulturell utveckling i kommunen.

KOMMENTAR

Staffanstorps kommun har valt att driva viss verksamhet i bolagsform då möjligheterna till en effektiv förvaltning bedöms öka. Ägarstyrningen ger ett tydligt ansvar för en bolagsstyrelse, vd och medarbetare. Syfte och mål anges i bolagsordning och i ägardirektiven regleras målinriktning, måluppfyllelse och effektivitet. Formmässigt skiljer sig bolagsformen från nämndformen då bolaget ägs utifrån kommunalrättsliga principer men verkar under aktiebolagslagen vilket innebär att rollerna mellan ägare (kommun) och bolagsstyrelse är tydliga liksom för vd.

Aktiebolagslagen ger förutsättning för en effektiv beslutsprocess vilket innebär en snabbare och effektiv förvaltning underlättas. Samtidigt blir det för ägaren lättare att utkräva ansvar för verksamheten av såväl styrelse som vd. Ett strikt tvåpartsförhållande som regleras med avtal innebär minskade möjligheter för ägaren att påverka detaljbeslut i verksamheten.

För att säkerställa att ett bolag följer ägarens intentioner och arbetar i samklang med den demokratiska viljan krävs istället en aktiv ägarstyrning med tydliga ägardirektiv.

Privata utförare anlitas på områden där våra beslutsfattare ser vinster med att olika aktörer kan konkurrera med varandra. God konkurrens leder till sunda marknader som gynnar kommunen och dess medborgare. Vem som ska utföra tjänster och service bestäms genom kundval eller upphandling. Kundval används för individuellt riktade tjänster som till exempel förskola, skola, hemtjänst och äldreboende.

Tjänster som riktar sig till alla medborgare som till exempel snöröjning och parkunderhåll upphandlas.

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Nedan lämnas upplysningar/ analyser om förhållanden som är viktiga för bedömningen av kommunkoncernens och kommunens resultat och ekonomiska ställning.

2.3.1 Upplysningar av vikt för bedömning av resultat och ekonomisk ställning

UTVECKLINGEN PÅ ARBETSMARKNADEN

Öppet arbetslösa definieras som arbetssökande (16 - 64 år) som aktivt söker och omgående kan ta ett arbete på arbetsmarknaden. De kvarstående sökande utgörs av samtliga inskrivna i slutet av månaden respektive år. Tabellen nedan visar Staffanstorps kommuns kvarstående sökande samt öppet arbetslösa.

År	Kvarstående sökande, totalt	Öppet arbetslösa
2010	1 144	294
2011	1 107	316
2012	1 139	332
2013	1 145	366
2014	1 103	324
2015	1 011	288
2016	963	298
2017	963	329
2018	938	279
2019	1 015	384

Källa: Arbetsförmedlingen

Under december månad rapporterade Staffanstorp en total arbetslöshet på 5,6 procent. Det är en ökning med 0,9 procentenheter jämfört med samma tidpunkt i fjol. Staffanstorp är inte den enda kommunen i Skåne län där arbetslösheten stiger. En uppgång syns i 29 av 33 kommuner.

Även om arbetslösheten i Staffanstorp alltså ökar, så ligger den fortfarande under snittet i hela Skåne län (5,6 procent i kommunen, jämfört med 9,8 procent i hela länet). Lomma har den lägsta arbetslösheten i länet (3,9 procent), medan Malmö har den högsta (13,9 procent).

För att Staffanstorp skulle komma ner i samma arbetslöshetsnivå som Lomma skulle 196 personer behöva sysselsättas.

Den största utmaningen under de kommande åren är den stigande långtidsarbetslösheten. Antalet arbetslösa som har varit utan arbete mer än tolv månader ökar.

Förutom en svagare efterfrågan på arbets-

kraft bidrar även bristen på efterfrågad kompetens bland inskrivna arbetslösa.

DEMOGRAFISKA FÖRÄNDRINGAR

Staffanstorps kommun har haft en konstant ökning av antalet invånare sedan 1990. Befolkningen har de senaste 4 åren ökat kraftigt i kommunen, med över 2 % årligen. Den historiska befolkningstillväxten har mellan åren 1990 - 2015 varierat mellan ca 0,5 % - 1,5 %. Förutom att befolkningen ökar förändras också ålderssammansättningen. Andelen personer som är 65 år och äldre samt barn och ungdomar 0 - 15 år utgör en allt större andel av den totala befolkningen och andelen personer i arbetsför ålder minskar.

Under 2019 ökade antalet invånare från 24 724 till 25 396. Ökningen är totalt 672 invånare (2,7 %). Skillnaden mellan inflyttade och utflyttade är flyttningsnettot och utfallet för 2019 blev ett överskott på 472 invånare.

Befolkningsstrukturen visar att Staffanstorp är en kommun där andelen äldre ökar successivt för varje år. Andelen barn och ungdomar (0-19 år) är 29 (28) %. Den arbetsföra befolkningen utgör 54 (53) % och den äldre befolkningen (65 år och äldre) utgör 18 (19) % av Staffanstorps totala befolkning.

Den åldersklass som visar störst procentuell ökning mellan åren 2009 till och med 2019 är åldersgruppen 80 år och äldre. Den har ökat med nästan 47 (45) %.

Därefter kommer åldersklassen 0-6 år med en ökning på 19 (16) %. Den markant ökande andelen äldre medför att behoven av olika former av äldreomsorg ökar.

Demografi för Staffanstorps kommun år 2010 - 2019

Åldersklasser	0-6	7-19	20-64	65-79	80-	Totalt
2010	2 187	4 012	12 198	3 121	741	22 259
2011	2 183	4 008	12 095	3 236	774	22 296
2012	2 233	3 982	12 218	3 279	822	22 534
2013	2 224	3 959	12 244	3 369	876	22 672
2014	2 261	4 033	12 355	3 433	912	22 994
2015	2 260	4 087	12 354	3 474	944	23 119
2016	2 342	4 222	12 539	3 462	1 035	23 600
2017	2 376	4 453	12 765	3 448	1 125	24 167
2018	2 477	4 572	12 765	3 448	1 211	24 724
2019	2 599	4 725	13 413	3 358	1 301	25 396

Tabellen visar åldern vid respektive årsskifte. Källa: SCB

BOSTÄDER

Under 2018 färdigställdes 145 bostäder i Staffanstorps kommun, varav 53 radhus, 19 kedjehus och 73 friliggande villor. Under år 2019 har det varit fortsatt högt tryck på

exploateringsverksamheten. Många kontaktytor med nya exploatörer har skapats. Under 2019 har ca 300 bostäder färdigställts i framförallt områdena Vikhem och Hjärup NO 2.

I Vikhem byggs det bostäder i alla boendeformer, men under 2019 framförallt småhus i form av radhus och friliggande villor samt lägenheter i flerbostadshus.

I Hjärup NO 2 har det byggts friliggande villor och kedjehus i äganderättsform under 2019. Under 2020 färdigställs de sista bostäderna i Hjärup NO 2 och i Vikhem IV fortsätter nya Vikhemsbor att flytta in även under 2020 och 2021.

Under 2020 och de nästkommande åren därefter uppskattas att 2-300 bostäder per år kommer att färdigställas.





*Under 2019 passerade
Staffanstorps kommun
25 000 invånare.*



2.3.2 Riskanalys och osäkerhetsfaktorer

Nedan följer en analys av de omvärlds-, verksamhets- och finansiella risker som identifierats som väsentliga för Staffanstorps kommunkoncern.

Sammanfattning risker:

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Klimatförändringar	Oförutsägbart väder så som exempelvis värmeböljor, översvämningar med mera.	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> Fysisk planering Lokalisering och utformning av verksamheter och bebyggelser
Demografiska förändringar	Ökat behov av kommunal service, brist på verksamhetslokaler kombinerat med eftersläpning av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning.	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> Uppföljning och analys av befolkningsciffror och befolkningsprognoser. Samarbete mellan plan- och exploateringsverksamheten och övriga verksamheter Översyn av servicenivåer Översyn av lokalförsörjning Interkommunalsamverkan Innovationer och nya arbetssätt
Vikande konjunktur	Minskande skatteintäkter i kombination med ökade kostnader, bl a till följd av ökad arbetslöshet och fler i behov av försörjningsstöd.	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> Kartlägga olika insatsers kostnadseffektivitet. Effektivisering genom exempelvis processkartläggning och digitalisering Omprioritering av resurser.
Verksamhetsrisk			
Personal- och kompetens	Svårt att rekrytera personal i rätt tid och med rätt kompetens kombinerat med högre kostnader.	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> Kompetensförsörjningsstrategi
Övertagande av verksamhet	Privata utförare lägger ner sin verksamhet.	Omsorgsnämnden, Utbildningsnämnden (främst förskolor)	<ul style="list-style-type: none"> Handlingsplaner Löpande kommunikation med privata aktörer
Finansiell risk			
Ränterisk	Hög skuldsättning.	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> Spridning av räntebindingstider Mål för självfinansieringsgrad av investeringarna
Marknadsvärdesrisk	Medel placerade i värdepappersportfölj.	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> Fördelning mellan olika tillgångsslag Flertal emittenter i olika branscher Aktiv fond-av-förvaltare Löpande allokeringbeslut

KLIMATFÖRÄNDRINGAR

Klimatförändringarna medför att samhället måste anpassas till mer extrema väderhändelser än idag.

Översvämningar och värmeböljor kommer att bli vanligare i framtiden. Det ställer krav på klimatanpassning vid stadsplanering, men också av den befintliga stadsmiljön.

Redan idag kan skyfall inträffa men såväl frekvensen som regnmängderna förväntas att öka. Värmeböljor kommer att inträffa oftare och bli mer långvariga. Bebyggelse, infrastruktur och tekniska försörjningssystem måste

därför anpassas för att klara såväl dagens extrema väderhändelser som de klimatförändringar som väntar.

Den fysiska planeringen är ett viktigt verktyg för att anpassa samhället till ett förändrat klimat. Detta innefattar lokalisering och utformning av verksamheter och bebyggelse utifrån förväntade framtida klimatförhållanden. Det finns många olika klimatanpassningsåtgärder som kan vidtas, vilka berör grönstruktur, hållbar dagvattenhantering, höjdsättning av mark och byggnader, skydd mot översvämningar med mera.



Rekryteringen av nya medarbetare är en ständigt pågående process i Staffansstorps kommun. Foto: Pixabay

DEMOGRAFISKA FÖRÄNDRINGAR:

Den demografiska utvecklingen i Staffansstorps kommun med kraftig befolkningstillväxt och förändrad ålderssammansättning (andelen äldre och yngre av den totala befolkningen ökar), leder till ökad efterfrågan på välfärdstjänster såsom vård, skola och omsorg. Detta medför i sin tur ett ökat behov av investeringar i framför allt infrastruktur och verksamhetslokaler.

Samtidigt tar det kommunalekonomiska utjämningsystemet bara delvis hänsyn till de merkostnader som följer av en kraftig befolkningsökning. Det åligger således varje enskild tillväxtkommun att ta hand om den problematik som är hänförlig till utjämningsystemets eftersläpningseffekter, det vill säga den ettåriga eftersläpningen när det gäller intäkterna från skatter och bidrag (inkomstutjämnings) respektive den tvååriga eftersläpningen när det gäller ersättningen från kostnadsutjämnings.

Kommunen jobbar på bred front med ett antal strategiska frågor för att hantera de utmaningar som följer av den demografiska utvecklingen. Dessa inkluderar lokalförsörjning, interkommunal samverkan, kompetensförsörjning, innovationer, nya arbetssätt och en långsiktig ekonomisk planering för att kommunen ska kunna klara kraftiga ekonomiska svängningar utan att behöva ta till omfattande och kortsiktiga sparåtgärder.

VIKANDE KONJUNKTUR

Den svenska ekonomin har gått in i en tydlig avmattningsfas och det mesta talar för att konjunkturen fortsätter att försvagas den närmaste tiden. Med det följer en ökad risk för lägre skatteintäkter i kombination med högre kostnader bland annat till följd av ökad arbetslöshet och fler i behov av försörjningsstöd. En annan risk är konsekvenserna av arbetsförmedlingens reformering. Kommunernas ansvar kan komma att förändras framöver men under tiden drabbas personer som inte kommer ut i arbetsmarknadsåtgärder vilket innebär att behovet av försörjningsstöd ökar och därmed kommunernas kostnader. Effekterna berör ett stort antal verksamheter i kommunkoncernen.

Det förebyggande arbetet är inriktat mot att bland annat kartlägga olika insatsers kostnadseffektivitet samt att genom olika digitaliseringsprojekt söka efter möjliga effektiviseringar. Ett viktigt förarbete är att kartlägga alla större processer för att finna vilka som är resurssparande och kostnadseffektiva. Ett exempel är det arbetet som påbörjats på arbetsmarknadsförvaltningen i riktning mot digitalisering av tjänster och automatiserad handläggning. En vinst med att automatisera tex handläggningen av exempelvis ekonomiskt bistånd är att den tid som handläggaren idag lägger på administration istället kan läggas på att arbeta med grundproblematiken

bakom biståndsbehovet, till exempel arbetslöshet, något som på sikt kommer att minska behovet av försörjningsstöd.

VERKSAMHETSRISKER

Personal- och kompetens

En viktig framtidsfråga är hur kommunerna kommer att klara bemanningen. Stora personalgrupper går i pension samtidigt som den yngre och äldre befolkningen ökar kraftigt vilket påverkar efterfrågan av kommunal service. Det råder redan idag brist på vissa yrkeskategorier. Rörligheten har ökat och därmed personalomsättningen, vilket i sin tur medför att rekryteringen av nya medarbetare är en ständigt pågående process. De verksamhetsmässiga såväl som de ekonomiska utmaningarna kopplat till bemanningsfrågan kommer att kräva nytänk och innovation. Staffanstorps kommun har under förra året arbetat med att ta fram en kompetensförsörjningsstrategi. Strategin är uppdelad i följande delar:

- Inventera och analysera, dvs se över så att kompetensen används rätt, att låta fler arbeta mer (heltidsresan), att förlänga arbetslivet, och att utnyttja teknik på rätt sätt
- Attrahera: våra medarbetare ska vara stolta över att arbeta hos oss, vi ska genom olika kanaler marknadsföra våra jobb.
- Rekrytera: kompetensbaserad rekrytering ska användas.
- Introducera: med en bra introduktion så kommer nyanställda snabbare in i arbetsuppgifterna
- Behålla och utveckla: skapa engagemang, underlätta lönekarriär, visa karriärmöjligheter
- Avsluta: avgångsenkäter och avslutsamtal.
- Samtliga förvaltningar ska utifrån ovanstående strategi ta fram årliga kompetensförsörjningsplaner med start år 2020.

Övertagande av verksamhet

Framförallt inom vård- och omsorg utförs stora delar av verksamheten av privata utförare. Även inom förskoleverksamheten är andelen privata utförare hög. Skulle en privat utförare lägga ner sin verksamhet måste

kommunen vara förberedd på att snabbt kunna ta över personal m m för att kunna driva verksamheten vidare i egen regi, alternativt säkerställa att annan eller andra privata aktörer tar över. Risken hanteras genom att handlingsplaner har/ ska tas fram men också genom en löpande och öppen dialog med de olika privata utförarna. Staffanstorp har också ett erfarenhetsutbyte med andra kommuner gällande hur risken kan minimeras och hanteras om den skulle inträffa.

FINANSIELLA RISKER OCH RISKHANTERING

Uppställningen nedan visar en bild av kommunkoncernens nettolåneskuld. Nettolåneskulden är beräknad enligt följande; räntebärande skulder minskat med räntebärande fordringar, likvida medel och placerade medel i finansiella instrument.

Nettolåneskulden för kommunkoncernen (mnkr)

	2019	2018
Lån i banker och kreditinstitut	1 862,3	1 712,3
Korta skulder till kreditinstitut	0	0
<i>Summa räntebärande skulder</i>	<i>1 862,3</i>	<i>1 712,3</i>
Placerade medel i finansiella instrument	476,2	423,6
Långfristiga fordringar	0	0
Likvida medel	89,8	167,8
<i>Summa räntebärande tillgångar och placerade medel</i>	<i>566,0</i>	<i>591,5</i>
Nettolåneskuld	1 296,3	1 120,8

Finansiellt sett har kommunkoncernen en nettoskuld på 1 296,3 mnkr. Nettolåneskulden har ökat med 175,5 mnkr från föregående år till följd av under året genomförda investeringar i framförallt infrastrukturprojekt samt ny- och ombyggnation av skolor/ förskolor.

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 kommunkoncernen blir mer exponerad för ett flertal finansiella risker vilka redovisas nedan.

Avstämning och analys av dessa utgår ifrån de begränsningsregler som anges i kommunens ekonomistyrdirektiv.

Av de finansiella riskerna bedöms ränte-

och marknadsvärdesrisken vara av störst väsentlighet.

RÄNTERISK

Ränterisk avser risken för negativ påverkan på resultat- och balansräkningen till följd av förändringar i ränteläget. För lån/ skulder gäller att då marknadsräntan stiger är korta räntebindningar en risk då refinansiering kommer att ske till högre räntor och detta kan få ett direkt genomslag i resultatet. Det motsatta gäller för placeringar, det vill säga omplaceringar kan ske till högre ränta vilket gynnar placeringsverksamheten. Då marknadsräntan går ner är långa räntebindningar en risk i skuldförvaltningen eftersom det inte går att utnyttja denna nedgång vilket kan ge

en negativ inverkan på resultatet. För placeringar gäller återigen det omvända. Lång räntebindning innebär att omplaceringar inte behöver ske till den lägre marknadsräntan vilket kan få positiv påverkan på resultatet. För att begränsa ränterisken ska räntebindningstiden för olika lån/derivat spridas över tiden. Nedanstående tabell visar beslutad begränsning och verklig fördelning av räntebindningstiden kopplat till de långfristiga lånen i kommunkoncernen. Den genomsnittliga räntebindningstiden i kommunkoncernen har uppgått till 7,9 (7,7) år och i kommunen till 2,0 (2,3) år. Det kan konstateras att lånens räntebindningstider har god spridning vilket bidrar till minskad ränterisk.

Ränterisk

Ränteförfall	Begr Min	Begr Max	Begr Max (mnkr)	Fördelning kommun-koncernen 2019 (%)	Fördelning kommun-koncernen 2019 (mnkr)	Fördelning kommunen 2019 (mnkr)
Inom 1 år	20 %	50 %	1 000	38 %	700,3	381
1-2 år	0 %	25 %	500	5 %	100	-
2-3 år	0 %	25 %	500	9 %	175	75
4-5 år	0 %	30 %	600	16 %	305	105
5- år	0 %	30 %	600	31 %	582	82

Den genomsnittliga upplåningsräntan har uppgått till 1,9 (1,9) % i kommunkoncernen och 1,0 (0,9) % i kommunen. Genomsnittsräntan beräknas för att ge en indikation på vilken räntekostnad portföljen i genomsnitt har. Den säger dock ingenting om hur ränterisken hanterats.

Vid en förändring av räntesatsen med +/- 1% påverkas räntekostnaden med +/- 15,5 mnkr i kommunkoncernen och +/- 3,3 mnkr i kommunen.

LIKVIDITETS-/ REFINANSIERINGSRISK

Likviditetsrisk är risken att man inte i önskad omfattning och vid önskat tillfälle kan sälja sin placering till ”rimligt” värde det vill säga ett teoretiskt rätt pris. Motsvarande risk vid skuldhantering är den så kallade refinansieringsrisken, det vill säga risken för att inte kunna refinansiera förfallna lån till teoretiskt rätt pris. För placeringar hanteras likviditetsrisken genom begränsningar i tillåtna instrumenttyper och volymbegränsningar. Refinansieringsrisken i en skuldportfölj hanteras genom en spridning av lånens förfall över tid.

Enligt ekonomistyrdirektivet ska placeringar av överskottslikviditet vara lätt omsättningsbara med minst månadsvis omsättning. Möjliga placeringar är räntebärande värdepapper utgivna av svenska staten och dess helägda bolag, svenska kommuner och av dessa helägda dotterbolag, svenska bank- och institut med finansinspektionens tillstånd för

inlåningsverksamhet, utländska banker med tillstånd för bankverksamhet i Sverige samt i investeringsfonder med räntebärande eller absolutavkastande karaktär med ett genomsnittligt kreditbetyg om minst BBB- enligt Standard & Poor. Koncernens likvida medel på koncernkontot har varit fortsatt god och uppgick per den 31 december 2019 till 90 (168) mnkr. Någon placering av överskottslikviditet enligt ovan har inte skett.

Då likviditeten på koncernvalutakontot, bankkontot, kan förändras med 10-tals miljoner över en dag behövs möjligheten till överavkastning jämfört bankkontoräntan ställas mot behovet av att hålla en buffert som motsvarar möjlig förändring av koncernens likviditet. Därtill finns en möjlighet att utnyttja krediten på bankkontot, 65 mnkr. Denna har inte nyttjats under år 2019. Sammantaget har koncernen god beredskap att möta snabba förändringar i koncernlikviditeten.

Eftersom kommunen har en nettoskuld (krediter minus likvida tillgångar) som överstiger 50 mnkr ska refinansieringsrisken minskas genom att lånens kapitalförfall ska spridas över tid enligt nedanstående beslutad begränsning av kapitalbindningstiderna i ekonomistyrdirektivet.

Likviditets-/Refinansieringsrisk

Kapitalbindning	Begr Min	Begr Max	Fördelning kommun-koncernen 2019	Fördelning kommunen 2019
Inom 1 år	0 %	50 %	35 %	26 %
1-3 år	0 %	30 %	19 %	19 %
3-5 år	0 %	30 %	25 %	33 %
5-7 år	0 %	30 %	18 %	14 %
7-10 år	0 %	30 %	3 %	8 %

Den genomsnittliga kapitalbindningstiden i kommunkoncernen uppgick till 2,7 (2,5) år varav 3,2 (3,6) år i kommunen.

Sammantaget uppgick kommunkoncernens långfristiga lån per den siste december 2019 till 1862 (1712) mnkr varav 643 (593) mnkr avsåg kommunens. För 900 mnkr av lånen har swapavtal tecknats.

Lånens förfallostruktur i kommunkoncernen (mnkr):

År	Kommunkoncernen	Kommunen
2020	660	166
2021	166,8	50
2022	185	75
2023	214,5	85
2024	255	130
2025	331	87
2026	-	-
2027	50	50

Kommunen har ett kapital avsatt för långfristigt ändamål och placeras därför med annan inriktning och efter ett annan regelverk än vad som gäller för kortfristiga likvida medel. Tillåtna alternativ för placering är räntebärande värdepapper, aktier och andra värdepapper som kan jämföras med aktier samt alternativa tillgångar av absolutavkastande karaktär. Investeringar ska i normalfallet ske via fonder.

Marknadsvärdet i den långfristiga portföljen uppgick till 470 (417) mnkr vid slutet av år 2019. Kapitalet förvaltas enligt ett rent så kallat specialistmandat utan allokeringansvar hos en extern finansiell rådgivare. Denne

lämnar kvartalsvisa förslag till förändringar i portföljen. Allokeringsbesluten tas av ekonomichefen i samråd med kommunstyrelsens arbetsutskott.

Med god tillgång till likvida medel, snabbt omsättningsbara tillgångar och en spridning av lånens förfallotider är likviditets- och refinansieringsrisken väl hanterad.

KREDIT-/ MOTPARTSRISK

Kreditrisk definieras som risken att utfärdaren av ett finansiellt kontrakt inte fullgör sina förpliktelser, exempelvis inte betalar tillbaka nominellt belopp vid kontraktets förfall. Motpartsrisik ingår i bedömningen.

För att bedöma kreditrisken avseende placeringarna används S&P:s ratingklassificering avseende kreditvärdigheten hos olika emittenter och motparter. Enligt beslutat ekonomistyrdirektiv ska det kapitalvägda genomsnittliga kreditbetyget i respektive fond minst motsvara BBB-. Utöver detta ska placering ske i många olika emittenter och branscher. En enskild emittent får inte utgöra mer än 10 % av den totala aktieportföljen. Den största enskilda emittenten utgjorde 2 % av den totala aktieportföljen år 2019. Andelen onoterade aktieinnehav var 0 %, att jämföras med direktivets begränsning till maximalt 5 procent. Fonderna är aktiva "fond-av-förvaltare" vilket innebär att medlen placeras genom förvärv av fondandelar hos olika förvaltare med skilda förvaltningsstilar. De valda förvaltarna placerar i sin tur i olika fonder. På så vis erhålls stor riskspridning. Förvaltarna utvärderas löpande och byts ut när bättre alternativ identifierats.

Kreditrisken vad gäller lån/ skulder kan påverkas av antalet motparter. För att minska denna risk ska finansieringen fördelas på minst två motparter då lånevolymen överstiger 150 mnkr. Oaktat detta kan hela lånestocken upplånas av Kommuninvest. Bakgrunden till detta är dels den solidariska borgen som ger medlemmarna insyn i verksamheten, dels att Kommuninvest i sin tur har krav på riskspridning i sin upplåningsverksamhet som minimerar motpartsrisken. Hela lånestocken har upplånats av Kommuninvest varför motpartsrisken till denna del bedöms vara mycket låg. Swapavtalen har tecknats med SE banken vilket inte är optimalt ur ett riskspridningsperspektiv. Under nästa år

kommer möjligheten att sprida derivatavtalen mellan fler banker att undersökas.

MARKNADSVÄRDESRISK I FINANSIELLA PLACERINGAR

Fördelningen mellan olika tillgångslag ska variera över tid för att kommunen ska kunna uppnå målet om god kastning med ett väl avvägt risktagande. Enligt finanspolicyn får

finansiella placeringar göras i såväl räntebärande värdepapper som i aktier. Andelen aktier får uppgå till maximalt 70 % av portföljens värde. Per den 31 december 2019 bestod kommunens finansiella placeringar till 46 (31) procent av aktier och till resterande del av räntebärande värdepapper och alternativa tillgångar.



2.3.3 Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernen har ett pensionåtagande uppgående till 518 (511) mnkr. Åtagandet för kommunen uppgår till 518 (511) mnkr. Långsiktigt innebär pensionsförpliktelserna en stor risk och är en generationsfråga. Genom att betala ut hela den avgiftsbestämda delen och trygga en del av avsättningen genom långsiktig kapitalförvaltning, skjuts en mindre del av pensionsåtagandena på framtidens skattebetalare.

Kommunen anlitar KPA för beräkning av framtida pensioner. KPA:s prognoser påverkas bland annat av reallöneutveckling, inflation, statslåneränta, nyanställningar och avgångar.

Kommunen har en långfristig värdepappersportfölj som från och med 2012 inte enbart är avsatt för pensionsåtaganden utan har ett mer generellt syfte, dock långsiktigt. Marknadsvärdet uppgick till 470 mnkr per sista december 2019. Under året har portföljen gett en avkastning om 12,6 %, en värdeökning om drygt 53 mnkr.

Kommunen redovisar pensionsförpliktelsen i enlighet med fullfonderingsmodellen, se redovisningsprinciper i not 1. För att underlätta jämförelse med övriga kommuner så har de finansiella rapporterna även upprättats enligt blandmodellen. Upplýsningar om pensionsförpliktelsen finns i not 22.

Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelse (mnkr)	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2019	2018	2019	2018
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	407,8	411,8	407,8	411,8
a) Avsättning inkl. särskild löneskatt	407,8	411,8	407,8	411,8
b) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	-	-	-	-
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring	110,2	99,4	110,2	99,4
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-	-	-
Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)	517,8	511,2	517,8	511,2
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	140,6	121,4	140,6	121,4
- varav överskottsmedel	4,5	5,3	4,5	5,3
Totalt kapital, pensionsstiftelse	-	-	-	-
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	-	-	-	-
Summa förvaltade pensionsmedel	140,6	121,4	140,6	121,4
Finansiering				
Återlånade medel	377,2	389,8	377,2	389,8
Konsolideringsgrad	27,2 %	23,7 %	27,2 %	23,7 %

2.4 HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Förvaltningsberättelsen ska innehålla upplýsningar om sådana händelser av betydelse för den kommunala koncernen och kommunen som har inträffat under året eller efter dess slut.

2.4.1 Etablering och exploatering

Microsoft har valt Staffanstorps kommun för etableringen av sitt nya datacenter. Urvalet omfattande fler än 35 olika kriterier, bland annat tillgången till kvalificerad arbetskraft

och kraftförsörjning. Etableringen är den största i kommunens historia och företaget har aviserat att de kommer att bidra långsiktigt till lokalsamhället genom sociala fonder.

Under 2019 har lagen om valfrihet (LOV) införts inom särskilt boende. Magnoliagården övergick i den nya driftformen i slutet av 2018.

Vidare har tre särskilda boenden öppnat i Staffanstorp, Sockerstan, i drift av Humana, Villa Roos Park och Villa Vikhem i drift av Vardaga. Det finns idag fler lediga platser än vad som för tillfället efterfrågas och externa platser har därför avvecklats.

Förslaget till samrådshandling för detaljplanen Alléfonden har skickats ut på samråd. Förslaget innehåller bland annat särskilt

boende enligt LOV och ett trygghetsboende i Hjärup.

Den beslutade detaljplanen Vikhem V i Staffanstorp är överklagad. Planen innehåller bl a en ny skola och en ny förskola. Två förskolor i Hjärup, Ängslyckans förskola och Uppåkra förskola, har invigts under året.

Kommunen har köpt in en gård med jordbruksmark i Hemmestorp som ligger i nära anslutning till framtida utbyggnadsområdet i Staffanstorp. Det är ett strategiskt markköp för den framtida utvecklingen av orten.

2.4.2 Förändrad verksamhet

Under året beslutades att Staffanstorps kommun ska utträda ur KFSK (Kommunförbundet Skåne) per den 1 januari 2021. Att anpassa verksamheten till ett utträde är ett omfattande

arbete, då kommunen har många avtal och samverkansformer med förbundet och övriga medlemskommuner.

2.4.3 Ingångna avtal

Kommunen har under året tecknat avtal med ny avfallsentreprenör för perioden 2020 - 2027. Den nya renhållningsentreprenaden börjar den 1 februari 2020 och innebär att medborgarna erbjuds ett flertal nya tjänster, som bland annat sortering av matavfall, förpackningar och tidningar. Vid samma tid börjar den nya renhållningstaxan gälla som täcker bland annat hämtning och sortering av avfall, administration och strategiskt arbete.

Flera upphandlingar av verksamheter inom vård- och omsorg har genomförts under året. Den kommunala korttiden och växelvården upphandlades och extern leverantör tog över driften 1 november. Annan extern leverantör tar över driften av den kommunala hemtjänsten 15 januari 2020. Under året har också upphandlingar gjorts gällande personlig assistans inklusive ledsagarservice, personligt ombud och dagverksamhet för personer med demens.

Under hösten tog den kommunala kostsektionen över driften av restaurangen på Pilegården då avtalet med extern leverantör avslutades.

Omsorgsnämnden beslutade i december att förlänga driften av restaurangen genom den

kommunala kostsektionens försorg under hela 2020.

2017 genomförde Kävlinge kommuns IT verksamhet en upphandling av IT nära tjänster och avtal tecknades med en extern leverantör. Tjänsten avsåg att förse samarbetskommunernas (Staffanstorp, Burlöv, Kävlinge) behov av en modern och väl fungerande IT arbetsplats inkluderade bland annat hårdvara (dator, skärm och tillbehör), support on-line och på plats, licenser, hantering av hårdvara, plattform för kommunikation och kopieringstjänster. Avtal tecknades på 5 år med möjlighet till 5 års förlängning. Leverantören har nu meddelat att de inte avser att förlänga avtalet vilket innebär att tjänsten upphör efter sommaren år 2022. Ny upphandling måste därför påbörjas omgående. Resultatet av en upphandling kan komma att medföra en förändrad tjänst men också få en kostnadsmissig påverkan.

Stort fokus kommer att läggas vid upphandlingsmetodik, förfrågningsunderlag och avtalets innehåll för att ny tjänst ska kunna levereras i tid och till rätt kostnad och kvalitet.



Under 2019 öppnade tre särskilda boenden i Staffanstorp, Sockerstan, Villa Roos Park (bilden) och Villa Vikhem.

2.4.4 Större investeringar

Årets största enskilda investeringsprojekt har varit kopplade till fastigheter avsedda för förskola och skola. De är Ängslyckans förskola med 12 avdelningar och Gullåkraskolan,

genvägen med mera. Investeringar i fibernätet har uppgått till 15 mnkr. De samlade VA investeringarna uppgick till 31 mnkr.

2.4.5 Rättstvister

Under 2018 tog Staffanstorps kommun emot 96 nyanlända personer, för 2019 var siffran 53 personer och för 2020 är prognosen 44 personer. Svårigheten att finna bostäder är känd och arbetsmarknadsförvaltningen letar därför tillfälliga bostäder i och utanför kommunen. När etableringstiden upphör efter två år förutsätts att den nyanlände har ordnat försörjning och bostad eftersom etableringsersättning och det tillfälliga bostadskontraktet då upphör. I en dom från den 14 januari 2020 låter förvaltningsrätten meddela att Arbetsmarknadsförvaltningen i Staffanstorp ska

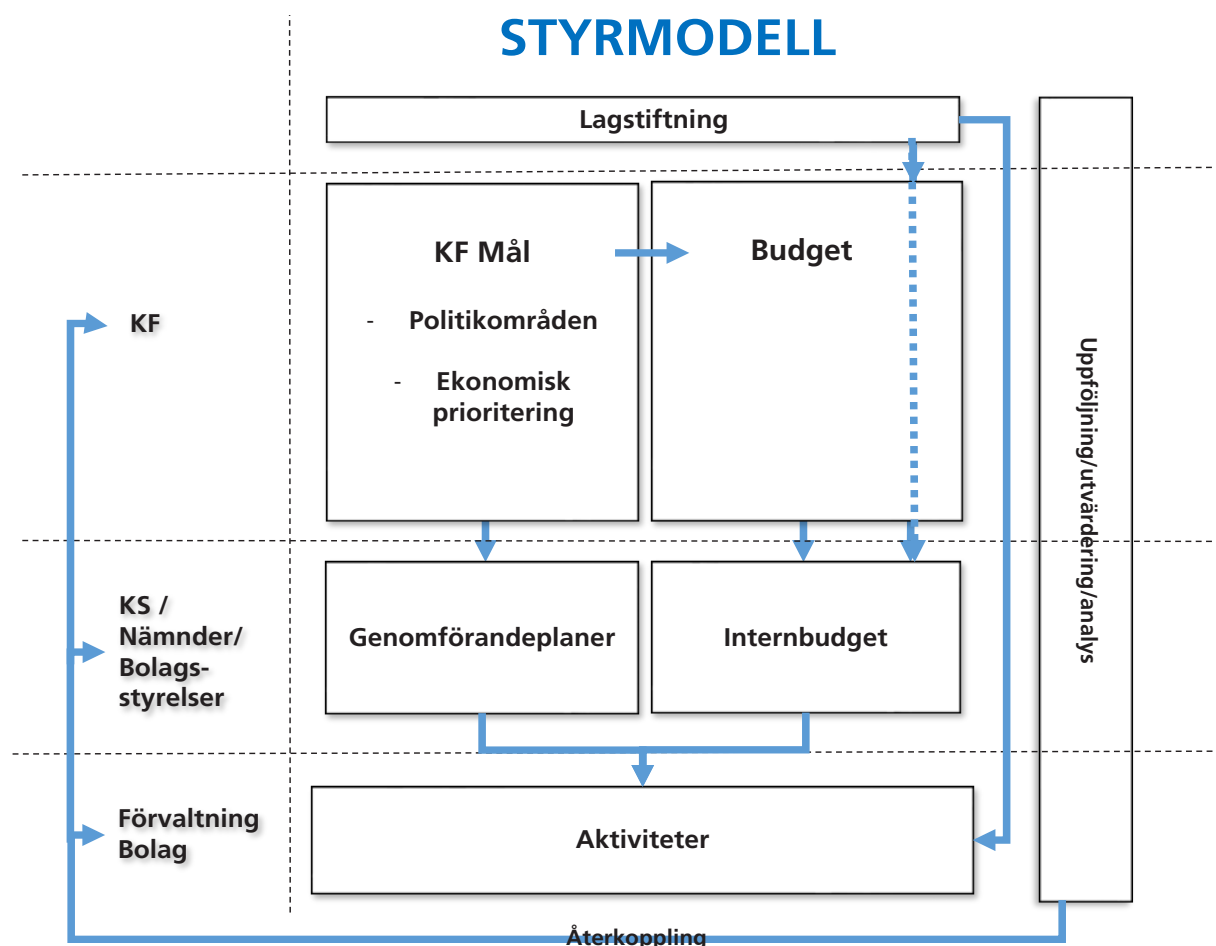
pröva en ansökan om bistånd även efter att en familj har avslutat etableringstiden samt är boende i en annan kommun. Beslutet är överklagat och avgörandet kan få stora konsekvenser då det kommer att klargöras om anvisningskommunen har ett ansvar även efter de två åren som idag anses utgöra etableringstiden. Situationen gör det mycket svårt att ställa prognos gällande behovet av bostäder och kostnaderna kopplad till denna verksamhet. Det fortsatta arbetet planeras i enlighet med kommunens integrationsplan och bostadsstrategi för nyanlända.

2.5 STYRNING OCH UPPFÖLJNING

Enligt kommunallagen ska förvaltningsberättelsen innehålla upplysningar som är av betydelse för styrningen, uppföljningen och den interna kontrollen av kommunkoncernen. Upplysningarna ska innehålla en kortfattad beskrivning av hur mål fastställs, hur budget tas fram samt av hur budget- och måluppföljning genomförs. Vidare ska framgå hur den interna kontrollen är utformad.

2.5.1 Styrning och uppföljning i Staffanstorps kommunkoncern

Staffanstorps styrmodell beskrivs i bilden nedan.



Kommunen har fastställt ett antal styrdokument som anger långsiktig inriktning, fördelning av resurser och mål för verksamheten. ”Kommunfullmäktiges mål” tillsammans med budgeten är de viktigaste styrdokumenterna i Staffanstorps kommunkoncern.

Kommunfullmäktiges mål består av ett antal politikområden som påverkar samhällsutvecklingen genom verksamhetsmässiga och ekonomiska prioriteringar. Att välja politikområden är att prioritera. För varje politikområde fastställs ett antal mål och för målen anges mått, mätpunkter, nyckeltal eller motsvarande som belyser på vilket sätt och i vilken omfattning målet ska uppnås.

Ansvaret för att genomföra målen och att utforma genomförandeplaner läggs på en eller flera nämnder och på de kommunala bolagen. Nämnderna och bolagen upprättar därefter genomförandeplaner med aktiviteter och insatser som ska leda till att målen uppfylls. Dessa är årsindelade och resurssätts inom ramen för kommunens budgetarbete och nämndernas beslut om internbudget.

Uppföljning, utvärdering och analys av måluppfyllelsen och budgetföljsamheten sker i samband med delårsrapporteringen och årsredovisningen. Avstämning av budgetföljsamheten sker utöver detta under ytterligare fyra tillfällen under året.

2.5.2 Ansvarsfördelning

Grundläggande för att reglera ansvar och befogenheter inom olika områden är kommunens olika reglementen vilka beslutas av Kommunfullmäktige. För varje nämnd utfärdas ett reglemente som reglerar ansvarsområde och uppgift. När reglementen för samtliga nämnder och kommunstyrelsen läggs bredvid varandra ser man hur kommunfullmäktige i sin helhet sorterat ansvaret för olika uppgifter.

Respektive nämnd och styrelse har det fulla ansvaret för sin verksamhet och de beslut som ska fattas inom dess område. För att nå en större effektivitet och få en bra koppling mellan ansvar och befogenheter i organisationen beslutar varje nämnd och styrelse om en delegationsordning. Det betyder att nämnder och styrelsen reglerar vem som har rätt att fatta beslut på dess vägnar.

2.5.3 Styrning och uppföljning av de kommunala bolagen

För styrningen av kommunens bolag finns en bolagsordning och ett ägardirektiv för att reglera och styra verksamheten inom bolagskoncernen. Utöver detta finns policys/direktiv som kommunfullmäktige fastställer och som också i tillämpliga delar gäller för bolagens verksamhet.

Under året görs ekonomisk uppföljning per den 31 augusti, då prognosen för bolags- såväl som kommunkoncernens verksamhet och ekonomi redovisas och stäms av mot målen. Uppföljningen rapporteras till kommunfullmäktige. Vid årets slut sker en redovisning av

utfallet och resultatet av den interna kontrollen.

Förutom de ovan nämnda formella dokument för styrning och uppföljning ska ägarsamråd hållas minst 2 gånger per år. Dessa behandlar bolagens ekonomi, verksamhet och annan information som kan bedömas viktig för ägaren. Kommunstyrelsen bedömer årligen om verksamheten varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

2.5.4 Intern kontroll

Syftet med den interna kontrollen är att säkra en effektiv förvaltning, se till att beslut vilar på korrekt underlag, skydda mot förluster eller förstörelse av koncernens tillgångar samt skydda personalen mot oberättigade misstankar om oegentligheter.

Enligt det av kommunfullmäktige fastställda direktivet för intern kontroll skall varje nämnd/bolag årligen i samband med att årsbudgeten fastställs anta en särskild plan för granskning/ uppföljning av den interna kontrollen inom det egna verksamhetsområdet.

Denna plan utgår dels ifrån verksamheternas kartläggning av identifierade risker, dels utifrån en avvägning mellan kontrollkostnaden och kontrollnyttan. Vid bedömningen av kontrollnyttan är det inte enbart ekonomiska faktorer som vägas in utan även vikten av att

upprätthålla förtroendet för verksamheten hos olika intressenter. Risk och konsekvensbeskrivningarna revideras löpande och i samband med detta omprövas kontrollområdena.

Kommunstyrelsen och bolagsstyrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen vilket bland annat innefattar att upprätta en organisation kring det interna kontrollarbetet, att kommunövergripande direktiv och regler förankras i hela koncernen samt att fatta beslut om interna kontrollplaner. Kommunstyrelsen ska även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala bolagen. Nämnder och styrelser ansvarar för den interna kontrollen inom det egna verksamhetsområdet.

2.5.5 Uppföljning och analys av intern kontroll

De kommunala bolagen och samtliga nämnder har beslutat om interna kontrollplaner för året. Rapportering har skett till samtliga nämnder/ styrelser. De generella kriterier som använts vid bedömningen av den interna kontrollen är:

- | | |
|----------------------|---|
| • Mycket god | Inga avvikelser |
| • God | Fåtal avvikelser med mycket ringa påverkan. |
| • Tillfredsställande | Avvikelser med ringa påverkan. |
| • Svag | Ett flertal avvikelser och/eller avvikelser som inte kan anses vara ringa |

Det allmänna intrycket är att den interna kontrollen bedrivits på ett ambitiöst och öppet sätt. Där fel och brister upptäckts har åtgärder planerats/satts in.

Intern kontroll

Nämnd/Bolag	Resultat efter genomförd kontroll	Återrapporterad till nämnd/ styrelse
Kommunövergripande intern kontrollplan		Oktober 2019
• Avtal (kvalitetssäkring samt uppföljning) och direktupphandling enl. LOU	Svag	
• Skalskydd och skydd mot inbrott	Ej möjlig att kontrollera	
Kommunstyrelsen		Oktober 2019
• Avtal (kvalitetssäkring samt uppföljning) och direktupphandling enl. LOU	Svag	
Stadsbyggnadsnämnden		Januari 2020
• Frekvens tillsynsbesök	Svag	
• Korrekta bygglovsbeslut/ anmälningssakerna (överklaganden samt utgången av dessa granskas)	Tillfredsställande	
• Detaljplanearbetet (antal beslut om att sända detaljplaner på samråd i relation till antal beslut om detaljplaneuppdrag granskas)	God	
Arbetsmarknadsnämnden		April 2019
• Korrekt ärendehantering (ställs mot delegationsordningen)	God	
• Lagstadgad handläggningstid avseende utredning till barns skydd eller stöd	Svag	
• Felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd	God	
Omsorgsnämnden		April 2019
• Avtalsuppföljning externa utförare	Tillfredsställande	
• Lagstadgat uppföljningsansvar av fattade beslut enligt SoL och LSS	Svag	
Utbildningsnämnden		Juni 2019
• Systematiskt kvalitetsarbete för avstämning av om de nationella målen kan uppfyllas (modellen granskas)	Mycket god	
• Variation i barn- och elevantal (Metoden för analys granskas)	Mycket god	
• Frekvens uppföljning av sjukfrånvaro	Tillfredsställande	
Staffanstorps Centrum AB		Oktober 2019
• Attester (behörighetsavstämning, attest vid delikatessjäv, utbildning)	Mycket god	
• Frekvens budgetuppföljning	Mycket god	
• Finansiella risker (avstämning mot direktiv)	God	
• Leverantörsfakturer betalas i tid	Mycket god	
• Representation (avstämning mot reglemente)	Mycket god	

Intern kontroll forts.

Nämnd/Bolag	Resultat efter genomförd kontroll	Återrapporterad till nämnd/ styrelse
<ul style="list-style-type: none"> Dokumentation av direktupphandlingar <i>Staffanstorps Energi AB</i> 	Svag	
<ul style="list-style-type: none"> Attester (behörighetsavstämning, attest vid delikatessjäv, utbildning) 	Mycket god/ God	
<ul style="list-style-type: none"> Frekvens budgetuppföljning 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Kravrutiner 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Likviditetsplaner (upprättas, följs upp) 	God	
<ul style="list-style-type: none"> Risk- och sårbarhetsanalyser (upprättas) 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Representation (avstämning mot reglemente) 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Systematiskt arbetsmiljöarbete 	Tillfredsställande	
<ul style="list-style-type: none"> Leverantörsfakturor betalas i tid 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Avtalstrohet 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Upphandling enl LOU/LUF 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Dokumentation av direktupphandlingar <i>Staffanstorps Fibernät AB</i> 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Attester (behörighetsavstämning) 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Frekvens budgetuppföljning 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Kravrutiner 	God	
<ul style="list-style-type: none"> Likviditetsplaner (upprättas, följs upp) 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Risk- och sårbarhetsanalyser (upprättas) 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Representation (avstämning mot reglemente) 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Systematiskt arbetsmiljöarbete 	Svag	
<ul style="list-style-type: none"> Leverantörsfakturor betalas i tid 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Faktureringsrutiner <i>Staffanstorps kommunfastigheter AB</i> 	God	
<ul style="list-style-type: none"> Attester (behörighetsavstämning) 	Mycket god/ God	
<ul style="list-style-type: none"> Frekvens budgetuppföljning 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Hyreskontrakt vid nyproduktion upprättas 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Kravrutiner 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Avstämning av debitering kontra avtal 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Representation (avstämning mot reglemente) 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Systematiskt arbetsmiljöarbete 	Svag	
<ul style="list-style-type: none"> Leverantörsfakturor betalas i tid 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Avtalstrohet 	Tillfredsställande	
<ul style="list-style-type: none"> Upphandling enligt LOU 	Tillfredsställande	
<ul style="list-style-type: none"> Dokumentation av direktupphandlingar 	Tillfredsställande	
<ul style="list-style-type: none"> Frekvens uppföljning av större investeringar 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Betalningar (avstämning mot rutin) <i>Staffanstorps shus AB</i> 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Attester (behörighetsavstämning) 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Frekvens budgetuppföljning 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Leverantörsfakturor betalas i tid 	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> Avtalstrohet 	Tillfredsställande	
<ul style="list-style-type: none"> Upphandling enligt LOU 	Tillfredsställande	
<ul style="list-style-type: none"> Dokumentation av direktupphandlingar 	Tillfredsställande	
<ul style="list-style-type: none"> Frekvens uppföljning av större investeringar 	Mycket god	



Ett av verksamheternas mål är att barn och elever ska uppleva en stor trygghet i förskola och skola.

Foto: Pixabay

2.5.6 Bedömning av styrsystemet i Staffanstorps kommunkoncern

Bedömningen är att Staffanstorps kommuns modell för styrning och uppföljning är ändamålsenlig. Ansvarsfördelningen är tydlig, beslut om policys och direktiv hålls uppdaterade och tillgängliga och koncernens arbete inom ramen för den interna kontrollen be-

drivs på ett öppet och ambitiöst sätt. Vidare bedöms styrningen vara tillräcklig för att ge insyn samt skapa kontroll av och inflytande i den verksamhet som bedrivs i bolagskoncernen.

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt Lag om Kommunal bokföring och redovisning (LKBR), ska årsredovisningens förvaltningsberättelse innehålla en utvärdering av om mål och riktlinjer med betydelse för en god ekonomisk hushållning har uppnåtts och följts. Generellt innebär det att kommunkoncernen ska bedrivas kostnadseffektivt och med en rimlig självfinansiering av investeringarna samt att varje generation i stort bär kostnaderna för den service som de konsumerar.

En väl fungerande uppföljning och utvärdering av ekonomi och verksamhet är nödvändiga förutsättningar för god ekonomisk hushållning. För att kunna bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt

krävs tydliga och mätbara mål samt en rättvisande och tillförlitlig redovisning som ger information om avvikelser gentemot uppställda mål.

2.6.1 Redovisning av målavstämning

Målavstämning

VERKSAMHETSMÅL	Mätmetod	Måluppfyllelse
Frihet, trygghet och ansvarskänsla		
Antalet anmälda brott i relation till antalet invånare ska minska. (särskilt fokus ska ligga på våldsbrottslighet)	Mått: BRÅ:s brottsstatistik	Målet kan inte bedömas – nyckeltal ej fullständiga. BRÅ:s statistik publiceras i mars. -Säkerhetsråd är bildat -kameraövervakningen är utökad -arbetet med ett levande torg samt översiktsplan för ökat stadsliv har påbörjats -statsbidrag har sökts för arbetet med våld i nära relationer -kartläggning av förebyggande och tidiga insatser inom missbruksvården är påbörjad
Den upplevda tryggheten ska öka i det offentliga rummet	Trygghetsmätningen. Trygghetsmättet i "Nöjd-Region-Index" i SCB:s medborgarundersökning	Målet är delvis uppfyllt. -den upplevda tryggheten ökar -känslan av otrygghet minskar -oron för att utsättas för brott minskar -elever i åk 5 och 8 upplever ökad otrygghet på fritiden
Barn och elever ska uppleva en stor trygghet i förskola och skola	Nyckeltal från skolenkät	Målet är inte uppfyllt. -vårdnadshavare upplever stor trygghet i förskola och skola -eleverna i åk 5 upplever inte samma trygghet i skolan som år 2018 -eleverna i åk 8 upplever större trygghet i skolan än de gjorde år 2018
Andelen förvärsarbetande i kommunen ska öka och andelen arbetssökande minska	SCB	Målet kan inte bedömas – nyckeltal ej fullständiga. Nyckeltal delvis publicerade. -antal biståndsdagar per hushåll har ökat -Andel nyanlända som är självförsörjande efter etableringstiden har minskat
Kommunens utgifter för försörjningsstöd och bistånd för boendekostnader ska minska i relation till antal kommuninvånare	SCB, Intern kontroll	Målet är delvis uppfyllt. -utbetalt ekonomiskt bistånd inkl flyktinghushåll uttryckt i kr/inv har ökat -utbetalt ekonomiskt bistånd exkl flyktinghushåll uttryckt i kr/inv har minskat -ekonomiskt bistånd till tillfälligt boende för nyanlända har ökat -ekonomiskt bistånd till hotell, vandrarhem etc har minskat
Valfriheten i den kommunalt finansierade servicen ska bibehållas, så som de olika boendalternativen för äldre.	De 16 extra-frågorna i SCB:s medborgarundersökning	Målet är delvis uppfyllt. -antalet platser på fristående förskolor ökade år 2019 med 35 platser -flera nya särskilda boenden för äldre har öppnat och i slutet av året fanns 5 stycken -planer finns på att öppna ett nytt särskilt boende i Hjärup -det fanns vid slutet av år 2019 4 olika hemtjänstutförare att välja mellan -omsorgsnämnden har fastställt kriterier och subventioner för en ny form av trygghetsboende för personer med mindre behov av stöd
Alternativen inom förskole- och skolverksamheten ska öka.	Intern kontroll	
Attraktivitet, tillväxt och rörlighet		
Företagsklimatet i Staffanstorp ska även fortsättningsvis vara i toppklass	Svenskt Näringslivs ranking "Lokalt företagsklimat"	Målet är uppfyllt. -Staffanstorp placerade sig på plats 3 (7) av landets 290 kommuner i årets ranking
Antalet nyföretagare ska öka	Ekonomifakta	Målet kan inte bedömas – nyckeltal ej fullständiga. -antal nyregistrerade företag per år minskade jämfört med år 2018

Målavstämning, forts.

VERKSAMHETSMÅL	Mätmetod	Måloppfyllelse
Frihet, trygghet och ansvarskänsla		
Inpendlingen ska öka	SCB	Målet kan inte bedömas – nyckeltal ej fullständiga. Nyckeltalet är ännu inte publicerat -utredning av förutsättningarna för att starta ny busslinje är genomförd -samrådsmöten med Skånetrafiken har resulterat i att man är överens om åtgärder och tidplan gällande den fysiska miljön. Nästa steg är att upphandla och påbörja ombyggnation inför önskad trafikstart år 2022. -Arbetet med att avskaffa riksintresset kring järnvägsspåren har påbörjats i syfte att på sikt kunna använda banvallen för ett mer effektivt kollektivtrafiksystem, t ex. superbussar
Staffanstorp ska vara en snygg och skräpfri kommun	Intern kontroll	Målet är uppfyllt. Nyckeltal delvis publicerade -en mindre andel av befolkningen ser nerskräpningen som ett problem -renhållningen av parker och allmänna platser får ett högre betyg år 2019 i jämförelse med år 2018
Större möjlighet till sopsortering ska erbjudas kommuninvånarna	Intern kontroll	Målet är uppfyllt. -antalet valbara abonnemangsalternativ utifrån olika fraktioner/sorteringsmöjligheter var år 2019 oförändrat jämför med år 2018 -Antal obemannade återvinningsstationer, förpacknings- och tidningsinsamlingsstationer ökade från 8 till 9 år 2019
92 % - 100 % av våra elever som går ut årskurs 9 ska vara behöriga att söka till gymnasiet.	Intern kontroll	Målet är delvis uppfyllt. -elevernas gymnasiebehörighet och meritvärden ligger inom den marginal som eftersträvas men p g a tidigare års lägre resultat når värdena inte upp till förväntat resultat
Våra elever som går ut årskurs 9 ska ha ett meritvärde på i genomsnitt minst 240 meritvärdespoäng		
Kommuninvånarna inom särskilt boende ska tillhöra de 25 procent mest nöjda i landet.	Kolada/ brukarbedömning	Målet är inte uppfyllt. -de boende tillhör de 25 % minst nöjda i landet.
Service och tillgänglighet		
Kommuninvånarna ska mötas med generösare öppettider och bättre service vid kontakt med kommunen.	Delaktiga kommuninvånare (öka "Nöjd-Inflytande-Index" i SCB:s medborgarundersökning)	Målet är inte uppfyllt. -individ- och familjeomsorgens brukarundersökning gällande "att få kontakt" visar på en nedåtgående trend -omsorgsförvaltningen har påbörjat arbetet med att skapa "en-väg-in" -utbildningsförvaltningen har påbörjat arbetet för en tydligare ansvarsstruktur gällande information till medborgarna
Väntetider i telefonen ska bli kortare och svarstiderna för e-postkommunikation ska upprätthållas på samma goda nivå	Intern kontroll	Målet är inte uppfyllt. -resultatet visar på en stor förbättringspotential inom telefoni
Fler e-tjänster erbjuds medborgarna	Intern kontroll	Målet kan inte bedömas – nyckeltal ej fullständiga. -arbetet med att kartlägga och tydliggöra processer har påbörjats och en rekrytering med kompetens på området har genomförts
FINANSIELLA MÅL		
En god hushållning med positiv balans mellan intäkter och kostnader		
Balanskravsresultatet ska uppgå till i genomsnitt 1 % av skatter och kommunalekonomisk utjämning för åren 2019 - 2022	Nyckeltalsberäkning	Utfall: 2,9 % Målet är uppfyllt Utfallet överträffar målsättningen vilket förklaras av att verksamheterna sammantaget har bedrivits till lägre nettokostnad än planerat samt av försäljning av tomtmark.

Målavstämning, forts.

FINANSIELLA MÅL	Mätmetod	Måluppfyllelse
Årets resultat före skatt i kommun-koncernen ska uppgå till i genomsnitt minst 1 % av verksamhetens netto-kostnader	Nyckeltalsberäkning	Utfall: 7,5 % Målet är uppfyllt. Utfallet överträffar målsättningen vilket förklaras av att verksamheterna sammantaget har bedrivits till lägre nettokostnad än planerat, av realiserade vinster i värdepappersportföljen samt av försäljning av tomtmark.
Den av kommunfullmäktige fastställda budgeten ska följas av samtliga kommunala nämnder och styrelsen	Intern kontroll	Målet är delvis uppfyllt. Samtliga nämnder med undantag för arbetsmarknadsnämnden har bedrivit verksamhet inom ramen för beslutad budget. Arbetsmarknadsnämndens budgetavvikelse är negativ och uppgår till 4 mnkr. Avvikelsen är kopplad till akuta bostäder för nyanlända
De av bolagsstyrelserna fastställda budgetarna ska följas av respektive kommunala bolag	Intern kontroll	Målet är delvis uppfyllt Samtliga bolag med undantag för Staffanstorps Energi AB har bedrivit verksamhet inom ramen för beslutad budget. Den negativa budgetavvikelsen inom Staffanstorps energi AB förklaras av överavskrivningar på materiella tillgångar, en skatteteknisk justering som inte budgeteras. Beaktat detta följer SEAB budget avseende det underliggande resultatet Budgetavvikelse 2019: -Staffanstorps Centrum AB: +/-0 -Staffanstorps Fibernät AB: +2 -Staffanstorps Energi AB: -9 -Staffanstorps kommunfastigheter AB: +/-0 -Staffanstorps hus AB inkl Stanstad: +6
Investeringar finansieras helt av egna medel alternativt genom en kombination av överskott och externa lån		
Bruttoinvesteringarna i kommunen ska finansieras till 100 % av årets resultat och avskrivningar	Nyckeltalsberäkning	Utfall: 224,4 % Målet är uppfyllt Investeringsutgifterna har varit lägre än budgeterat samtidigt som årets resultat är högre än budgeterat
Bruttoinvesteringarna i kommun-koncernen ska – med undantag för investeringar i ny- och ombyggnation- finansieras till 100 % av årets resultat och avskrivningar	Nyckeltalsberäkning	Utfall: 268,9 % Målet är uppfyllt. Investeringsutgifterna har varit lägre än budgeterat samtidigt som årets resultat är högre än budgeterat

VERKSAMHETSMÅL

Kommunfullmäktige beslutade den 16 oktober 2019 om 16 verksamhetsmål av betydelse för god ekonomisk hushållning och förvaltningarnas genomförandeplaner för att uppnå målen antogs vid respektive nämnds sista möte för året. Av målen är tre helt uppfyllda, fyra delvis uppfyllda och fyra inte uppfyllda under år 2019. För fem av målen finns inga nyckeltal tillgängliga vid tiden för fastställande av måluppfyllelsen. Av de mål som går att bedöma är 64 % helt eller delvis uppfyllda under det första av mandatperiodens 4 år.

I de fall målen inte uppnåtts eller delvis uppnåtts finns handlingsplaner för full måluppfyllelse. För information gällande utvecklingen av resp. nyckeltal samt en djupare analys av dessa hänvisas till bilagan ”God ekonomisk hushållning 2019”.

FINANSIELLA MÅL

En långsiktigt hållbar ekonomi är grunden för att säkra framtidens välfärd. Staffanstorps kommunkoncern ska även fortsatt kännetecknas av ekonomisk stabilitet och resurserna ska användas effektivt, ansvarsfullt och med fokus på kärnverksamheten. Positiv balans mellan intäkter och kostnader ska skapa utrymme för finansiering av framtida investeringar och den samlade låneskulden ska bromsas och på sikt minska. Kommunfullmäktige har beslutat om 6 finansiella mål. Av de två målen som är kopplade till resultatets utveckling är båda uppfyllda. Av de två målen kopplade till budgetföljsamhet är båda delvis uppfyllda då en nämnd och ett bolag inte följer beslutad budget. Det ska dock nämnas att kommunkoncernen sammantaget uppvisar ett väsentligt högre resultat än budgeterat. Av de två målen som avser finansiering av bruttoinvesteringarna är båda uppfyllda.

SAMMANFATTANDE BEDÖMNING

I den sammanfattande bedömningen av den ekonomiska ställningen för Staffanstorps kommun och kommunkoncern ovan, visar ett antal nyckeltal på en stabil ekonomisk situation med positiva trendkurvor. Kommunfullmäktiges ekonomiska mål är till väsentliga delar uppfyllda. Verksamhetsmålen är till 64 procent helt eller delvis uppfyllda under det första av mandatperiodens fyra år. I de fall

målen inte uppnåtts eller delvis uppnåtts finns handlingsplaner för full måluppfyllelse.

Sammanfattningsvis innebär det att Staffanstorps kommunkoncern kan anses ha god ekonomisk hushållning. Förbättringsområden är genomförandegraden av beslutade investeringar samt prognossäkerheten avseende budgetavvikelsen i verksamheterna.



Kommuninvånarna ska mötas med generösare öppettider och bättre service vid kontakt med kommunen. Det är ett av Staffanstorps kommuns verksamhetsmål.

2.6.2 Bedömning av den ekonomiska ställningen

Den samlade analysen av den ekonomiska ställningen utgår ifrån de fyra perspektiven resultat; kapacitet, risk och kontroll.

I ett första läge kartläggs årets resultatutveckling på såväl kort som lång sikt och utvecklingen stäms också av mot Kommunfullmäktiges mål. Eventuell obalans det vill säga att kostnaderna överstiger intäkterna eller en rörelseriktning mot obalans är en varningssignal.

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

mått på hur stor andel av tillgångarna som finansierats av egna medel. En förbättrad soliditet innebär att skuldsättningen minskat. Skattesatsen är också intressant eftersom en jämförelsevis låg skattesats innebär en potential att stärka intäktssidan genom ett ökat skatteuttag. Riskperspektivet avser att belysa hur kommunkoncernen är exponerad finansiellt. Analysen utgår ifrån nyckeltalet långfristiga skulder i kronor per invånare. Ur risksynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta eftersom skulden ska finansieras i framtiden. Staffanstorps kommun redovisar sina pensionsförpliktelser enligt fullfonderingsmodellen vilket innebär att hela skulden lyfts in i balansräkningen som en avsättning.

Det sista perspektivet avser att analysera

hur upprättade planer och mål för ekonomi och verksamhet följs. En god budgetföljsamhet och hög måluppfyllelse är uttryck för god ekonomisk hushållning.

RESULTAT

I kommunerna har ett resultat över tid på mellan 2 – 3 % av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning generellt sett betraktats som god hushållning då ett sådant resultat ger utrymme att skattefinansiera löpande reinvesteringar. Nyckeltalen för de senaste fem åren enligt blandmodellen (för att jämförelse med genomsnittet i Skåne och riket ska vara möjlig) samt enligt fullfonderingsmodellen (vilken används i Staffanstorps) redovisas nedan.

Årets resultat (enligt blandmodellen) i kommunkoncernen i andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning, (%)

	2019	2018	2017	2016	2015
Staffanstorps	6,6	6,5	6,2	1,9	-2,4
Skåne län	-	3,7	4,9	5,2	3,0
Alla kommuner	-	3,1	5,3	5,8	4,2

Källa: Kolada

Årets resultat (enligt blandmodellen) i kommunen i andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning, %

	2019	2018	2017	2016	2015
Staffanstorps	5,4	5,2	5,6	1,7	-1,0
Skåne län	-	2,7	3,4	2,3	1,6
Alla kommuner	-	1,3	3,6	3,7	2,5

Källa: Kolada

Från och med år 2013 redovisar Staffanstorps kommun hela sin pensionskund i balansräkningen (enligt den så kallade fullfonderingsmodellen, se avsnittet ”Redovisningsprinciper”) vilket avviker från lagstiftningen.

Den ekonomiska planeringen i Staffanstorps kommun har därför utgått ifrån de förutsättningar som ges vid fullfonderingsmodellen. Enligt denna metod har samma nyckeltal utvecklats enligt nedan:

Årets resultat (enligt fullfonderingsmodellen) i kommunen i andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning (%)

	2019	2018	2017	2016	2015
Utfall	5,9	6,7	6,4	2,8	0,3
Budget	0	0,4	0,3	0,3	0,5

Oavsett om resultatnyckeltalet redovisas enligt blandmodellen eller enligt fullfonderingsmodellen kan konstateras att resultatnivåerna i kommunkoncernen såväl som i kommunen är höga och har förstärkts kraftigt under framförallt den senaste treårsperioden.

Det genomsnittliga resultatet för femårsperioden har uppgått till 4,6 %. Även för varje enskilt år mellan år 2002 – 2019, med undantag för åren 2014 och 2015 har nyckeltalet överstigit 2 %.

Markförsäljningar och realiserade vinster i värdepappersportföljen har varit betydande inslag i de senaste årens resultat.

Årets balanskravsresultat (förenklat avses resultatet i den underliggande verksamheten) har varit positivt vart enskilt år med undantag för år 2016 då 42,3 mnkr avsåg engångskostnader det enskilda året för driftbidrag till bolagskoncernen.

Årets balanskravsresultat i kommunen (mnkr)

	2019	2018	2017	2016	2015
Utfall	33,5	24,3	22,0	-37,9	2,6

Enligt Kommunfullmäktiges finansiella mål av betydelse för god ekonomisk hushållning ska årets resultat före skatt i kommunkoncernen uppgå till i genomsnitt minst 1 % av verksamhetens nettokostnader och balanskravsresultatet i kommunen ska uppgå till i genomsnitt 1 % av skatter och kommunalekonomisk utjämning. Båda resultatmålen är uppfyllda.

Kommunfullmäktige har även fastställt mål för finansieringen av investeringarna. Dessa innebär att bruttoinvesteringarna i kommunen ska finansieras till 100 % av årets resultat och avskrivningar och bruttoinvesteringarna i kommunkoncernen ska – med undantag för investeringar i ny- och ombyggnation- finansieras till 100 % av årets resultat och avskrivningar. Båda målen som avser finansieringen av investeringarna är uppfyllda.

KAPACITET

Soliditeten för Staffanstorps kommunkoncern är svag och uppgår vid utgången av år 2019 till 14,1 (11,8) % vilket är lägre än såväl genomsnittet för kommunerna i riket som i Skåne.

Trenden är dock positiv och nyckeltalet har

förstärkts kraftigt under de senaste 5 åren. Den ekonomiska obalansen inom främst Staffanstorps Kommunfastigheter AB (SKF) har främst varit kopplad till ett antal olika hyressättningsmodeller. Vid en detaljerad analys av SKF:s ekonomiska situation hösten 2014 konstaterades att det fanns skäl att införa en ny modell för att skapa mer långsiktigt hållbara förutsättningar. Utifrån den

riskanalys som redovisades skulle den nya hyressättningsmodellen förstärka Staffanstorps kommunfastigheter AB:s årliga resultatnivå, vilken också skett. Bolagskoncernen har sedan år 2016 uppvisat positiva resultat.

För kommunen är soliditeten stark, 26,2 % (23,9) och har förstärkts de tre senaste åren främst kopplat markförsäljningar och realiserade vinster i den långfristiga portföljen.

Soliditet

Soliditet inkl. Ansvarförbindelsen (%), kommunkoncernen					
	2019	2018	2017	2016	2015
Staffanstorps kommun	14,1	11,8	9,7	7,6	6,5
Skåne	-	25,6	25,0	24,0	22,7
Riket	-	17,4	16,6	14,5	11,2

Soliditet inkl. Ansvarförbindelsen (%), kommunen					
	2019	2018	2017	2016	2015
Staffanstorps kommun	26,2	23,9	21,4	19,1	19,0
Skåne län	-	32,5	31,5	30,2	28,8
Alla kommuner	-	17,9	17,1	14,3	9,8

Källa: Kolada

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga handlingsberedskap. I detta nyckeltal relateras kommunens omsättningstillgångar, som skall omsättas inom ett år, till de skulder som skall omsättas inom ett år.

Kassalikviditeten bör aldrig analyseras som ett eget nyckeltal utan ställas i relation till soliditetens utveckling. En förbättrad kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att det totala finansiella handlingsutrymmet har stärkts.

Kassalikviditet i kommunkoncernen

Kassalikviditet i kommunkoncernen, i procent					
	2019	2018	2017	2016	2015
Staffanstorps kommun	256,3	173,5	230,7	112,8	93,9
Skåne län	-	110,0	114,8	114,6	109,8
Alla kommuner	-	99,2	106,5	106,7	104,1

Skattesatsen för Staffanstorps kommun var år 2019 2,08 kr under genomsnittet i riket och 0,96 kr under genomsnittet i Skåne. Källa: Kolada

RISK

Den samlade lånestocken har ökat med 150 mnkr under året och uppgick vid årets slut till 1 862 (1712) mnkr i kommunkoncernen.

Den samlade låneskulden är jämförelsevis hög vilket illustreras av nedanstående nyckeltal.

Samtidigt har kommunen en värdepappersportfölj som är avsatt för långfristiga ändamål. Marknadsvärdet uppgick vid slutet av år

Långfristiga skulder i kommunkoncernen

Långfristiga skulder (kr/invånare), Kommunkoncernen					
	2019	2018	2017	2016	2015
Staffanstorps kommun	85 088	78 827	79 896	79 516	79 761
Skåne län	-	51 004	46 960	44 418	42 448
Alla kommuner	-	52 248	49 396	47 158	46 066

Källa: Kolada

2019 till 470 (417) mnkr. Att välja långfristig placering av överskottslikviditet istället för löpande amortering av lån har varit en strategi som hittills varit gynnsam men innebär också att kommunkoncernen blir mer exponerad för ett flertal finansiella risker vilka redovisas ovan under avsnitt 2.3.2. De finansiella riskerna bedöms främst utgöras av ränte- och marknadsvärdesrisk.

Genom en spridning av räntebindningstiderna, kommunfullmäktiges beslut om mål för självfinansieringsgraden av investeringarna, placering i olika tillgångsslag hos ett flertal emittenter i olika branscher, genom en aktiv fond-av-förvaltare och löpande allokeringar är de finansiella riskerna hanterade.

KONTROLL

Det upprättas inte någon samlad budget för kommunkoncernen varför budgetavvikelsen analyseras separat för kommunen respektive bolagskoncernen.

Kommunen

Med undantag för ett år, 2015, har årets resultat i kommunen varje enskilt år mellan år 1998 och 2019 varit högre än budgeterat. För år 2015 blev resultatet 2,3 mnkr lägre än budgeterat (de jämförelsestörande posterna uppgick till -11 mnkr netto). I kommunen uppgick avvikelsen år 2019 till 79 mnkr. De största förklaringarna redovisas nedan (mnkr.)

Markförsäljningar	19
Finansnetto	2
Pensioner	- 6
Skatteintäkter och utjämning	9
Avgiftsfinansierad verksamhet	4
Skattefinansierad verksamhet	21
Orealiserade vinster i värdepappersportföljen	29
Total budgetavvikelse	79

Årets markförsäljningar, vilka inte budgeteras har sammantaget uppgått till 19 mnkr. Finansnettot uppvisade sammantaget en positiv avvikelse mot budget på 2 mnkr och beror främst på utdelning från Kommuninvest.

Budgetavvikelsen avseende de totala pensionskostnaderna var negativ och uppgick till 6 mnkr. De främsta förklaringarna till den högre premiekostnaden är att brandmännen inte fanns med i KPA:s ursprungliga beräkning som användes i budgeten, vilket innebär att avsättningen ökat med 4 mnkr samt att fler tjänar över tröskelvärdet på 7,5 inkomstbasbelopp.

Budgetavvikelsen avseende skatteintäkter och utjämningsbidrag på +9 mnkr förklaras främst av ett högre regleringsbidrag samt lägre avgift till LSS- utjämningsystemet än budgeterat. Regleringsposten (Regleringsbidrag/-avgift) fungerar så att om summan av samtliga bidrag minus de inbetalda avgifterna blir lägre än det belopp som staten beslutat tillföra kommunerna eller landstingen får dessa ett regleringsbidrag på kvarvarande belopp. Omvänt får kommunerna eller landstingen betala en regleringsavgift till staten om nettosumman av bidragen överstiger den ram som staten satt till respektive sektor. Regleringsbidraget/-avgiften utgår som ett enhetligt belopp i kronor per invånare till kommunerna respektive landstingen

Tillsammans uppvisar den skatte- och avgiftsfinansierade verksamheten; nämnder, balans- och resultatenheter en budgetavvikelse på drygt + 25 mnkr vilket redovisas nedan.

Utbildningsnämnden inkl resultatenheter	12
Omsorgsnämnden	7
VA-verket	4
Kommunstyrelsen inkl resultatenheter	4
Stadsbyggnadsnämnden	2
Arbetsmarknadsnämnden	- 4
Summa budgetavvikelse	+ 25

Samtliga nämnder, med undantag av Arbetsmarknadsnämnden, uppvisade positiva budgetavvikelser.

Utbildningsnämndens budgetavvikelser förklaras av färre barn och elever i grundskolan och på fritidshem och specialsolor. Tillträdet till Ängslyckans förskola och Uppåkra förskola försenades varför hyreskostnaderna blev lägre än planerat. Den nya lokalvårdsupphandlingen resulterade i lägre kostnad än planerat och även IT kostnaderna har varit lägre. Utöver ovanstående har budgeterad buffert inte behövt användas.

Omsorgsnämndens positiva budgetavvikelse beror främst på att behovet av externa korttidsplatser minskat kraftigt då de nya LOV-boendena öppnade.

VA-verket har sedan tidigare haft ett underskott, varför det var nödvändigt att höja taxan under 2019.

Kommunstyrelsens positiva budgetavvikelse härrörs främst till IT, Teknik och Säkerhetsenheten. Budgetöverskottet inom IT-verksamheten förklaras dels av ytterliga intäkter för inlösen av datorer, dels av att införandet av trådlöst nätverk som tjänst försenades ett kvartal. Det planerade underhållet av gator har dragits ner något under året och det akuta underhållet av gator mm har varit lägre än normalt. Säkerhetsenhetens positiva budgetavvikelse avser senarelagd rekrytering samt lägre kostnad för de bevakningstjänster som utförts av extern leverantör.

Stadsbyggnadsnämnden överskott beror på högt tryck på bygglovsansökningar samt minskade beviljade bostadsanpassningsbidrag.

Arbetsmarknadsnämndens underskott avser kostnader för bostäder till nyanlända. I de fall de nyanlända placeras i bostäder utanför kommunen erhåller Staffanstorp ingen ersätt-

ning från migrationsverket.

Bokslutsanalyser till respektive verksamhet återfinns i bilagan ”Nämnder”.

Investeringsverksamheten budgeterades sammantaget till 106 mnkr netto och utfallet uppgick till 17 mnkr, en budgetavvikelse på + 89 mnkr.

	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse
Inkomster	34,3	21,0	13,3
Utgifter	51,7	127,4	75,7
Nettoinvestering	17,4	106,4	89,0

Budgetavvikelsen uppgår sammantaget till + 89 mnkr varav + 9,8 mnkr avser den avgiftsfinansierade verksamheten och resten den skattefinansierade.

Den största avvikelsen avser Hjärup 4 spår; +38 mnkr. Kommunfullmäktige beslutade 2009 om medfinansiering till utbyggnad av Södra stambanan mellan Flackarp och Arlöv, vad avser delen inom Staffanstorps kommun. Kommunen valde att aktivera bidraget, 50 mnkr, på balansräkningens tillgångssida under rubriken Bidrag till statlig infrastruktur och upplösa det aktiverade bidraget på 25 år. Upplösningen påbörjas det år första utbetalningen av bidraget görs, dvs 2019, i enlighet med RKR:s regelverk (Information: Redovisning av bidrag till infrastrukturella investeringar). Upplösningen belastar således kommunens resultat med 2 mnkr årligen med start 2019. Utbetalningarna till Trafikverket matchar avsättningar som indexuppräknats i enlighet med avtalet. I investeringsbudgeten för 2019 har antagits att utbetalningarna till Trafikverket skulle redovisas som en utgift i projektet vilket alltså visat sig vara felaktigt då utgiften redan uppstod och redovisades 2009, vilket innebär en avvikelse mellan utfall och budget på 25 mnkr. Då hela det aktiverade bidraget (50 mnkr) började upplösas 2019 har hela inkomsten från infrastrukturersättning (25 mnkr), dvs även den del som ursprungligen var prognosticerad till 2020 aktiverats redan 2019. Detta innebär en avvikelse mellan utfall och budget på 12,5 mnkr. Ackumulerade utgifter och inkomster för projektet överensstämmer med budget. 10 mnkr av den positiva budgetavvikelsen är att härröra till försenade åtgärder i VA ledningsnätet.

Rekreativspark Hjärup har försenats då upphandlingen avbröts eftersom de inkomna anbuden var för få. Projektet kommer att

genomföras under år 2020. Budgetavvikelsen uppgår till + 10 mnkr.

Ombyggnationen av Genvägen har försenats men är i sitt slutskede. Budgetavvikelsen uppgår till + 9 mnkr.

Projekt GC tunnel Malmövägen-Storgatan har försenats med anledning av osäkerhet kring utformningen i samband med detaljplan för Södra Stanstad, vilken är överklagad, samt eventuella förändringar kopplat till superbussprojektet. Avvikelsen mot budget uppgår till +3 mnkr. Detaljplanen för Kyrkheddinge park vid ån och GC har överklagats och exploatörens fortsatta planering inväntas varför projektet senareläggs; +3 mnkr.

Detaljplanen för insatserna på Åttevägen överklagades till mark- och miljööverdomstolen och projektet kunde därför inte påbörjas under året vilken innebär att investeringsbudgeten på 3 mnkr inte förbrukats.

Investeringsreserven på 4 mnkr har inte använts.

Bolagskoncernen

Bolagskoncernen uppvisar ett resultat efter finansnetto på 13,2 (15,6) mnkr, en budgetavvikelse på +0,6 mnkr, +0,4% av bruttokostnaderna. Investeringsverksamheten i bolagskoncernen budgeterades sammantaget till 78 mnkr netto och utfallet uppgick till 97,3 mnkr, en budgetavvikelse på -19,3 mnkr. Den största avvikelsen avser Ängslyckans förskola som försenades med en utgiftsförskjutning mellan år 2018 och 2019 som följd.

2.6.3 Känslighetsanalys

Staffanstorps kommunkoncerns beroende av omvärlden kan beskrivas genom att göra en känslighetsanalys. I tabellen bredvid visas hur ett antal parametrar skulle kunna påverka ekonomin. Små förändringar kan innebära stora belopp, vilket visar hur viktigt det är att det finns viss marginal när budgeten fastställs. Plustecken visar att kostnaderna minskar/intäkterna ökar och minustecken visar att kostnaderna ökar/intäkterna minskar (mnkr).

1 kr höjning/sänkning av kommunalskatten	+/- 58
100 invånare, skatteintäkter	+/- 5
1 % löneökning	- 6
10 heltidstjänster	+/- 7
1 % taxor/ avgifter i kommunen	+/- 1
1 % köp av huvudverksamhet i kommunen	+/- 6
1 % köp av material och varor i kommunen	+/- 1
10 mnkr nya lån	0
1% förändrad räntekostnad på lån	+/- 16
10 mnkr i minskad likviditet	0

2.7 BALANSKRAVSRESULTAT OCH RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

Balanskravet är kommunallagens krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Vid negativ avvikelse ska underskottet återställas inom tre år. Balanskravet avser kommunens verksamhet. 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.

Balanskravsutredning	2019	2018	2017
Årets resultat enligt resultaträkningen	78,5	81,4	73,1
- Samtliga realisationsvinster	0	- 59,0	- 51,1
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
-/+Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	- 29,4	10,2	0
+/-Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	- 10,1	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	39,0	32,6	22,0
-reservering av medel till resultatutjämnings-reserv	5,5	- 8,3	0
+Användning av medel från resultatutjämnings-reserv	0	0	0
Årets balanskravsresultat	33,5	24,3	22,0

Av tidigare års resultat har totalt 23,7 mnkr till och med år 2018 avsatts till fonden. Av 2019 års resultat bedöms ytterligare 5,5 mnkr kunna avsättas.

För åren 2017 och 2018 har vinster i explo-

ateringsverksamheten eliminerats i balanskravsutredningen men då det avser omsättningstillgångar och inte anläggningstillgångar, vilka ska elimineras, har detta inte gjorts i balanskravsutredningen för 2019.

2.8 VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Nedan redovisas upplysningar om väsentliga personalförhållanden i kommunkoncernen.

Det personalekonomiska bokslutet är framtaget med hjälp av den personalinformation som finns i kommunens löne- och personaladministrativa system.

Det personalekonomiska bokslutet redovisar:

- Antal tillsvidareanställda årsarbetare, personer och deras genomsnittliga sysselsättningsgrad

- Ålders- och könsfördelning
- Sjukfrånvaro
- Personalomsättning och pensionsavgångar
- Rekrytering
- Kompetensutveckling
- Systematiskt arbetsmiljöarbete

2.8.1 Antal tillsvidareanställda årsarbetare

Antal tillsvidareanställda år 2019 uppgick till 1096 årsarbetare i kommunkoncernen, varav 1060 årsarbetare i kommunen.

Antal anställda personer med eller utan lön, omfattande även långtidssjukskrivna, föräldralediga, tjänstlediga m m uppgick år 2019 till 1158 i kommunkoncernen, varav 1 114 i kommunen. Antalet årsarbetare har ökat med 48 och antalet anställda med 64 i mellan år 2019 och 2018.

Det är främst inom verksamhetsområdena barnomsorg, grundskola och vård- och omsorg som på grund av demografiska faktorer har utökat sin personalstyrka.

Antal tillsvidareanställda årsarbetare

Per den 31 december	2019 Total	2019 Bolagskoncern	2019 Kommun	2018 Total
Tillsvidareanställda årsarbetare	1 096	36	1 060	1 071
Varav kvinnor	862	8	854	827
Varav män	234	28	206	244
Motsvarar antal personer	1 158	44	1 114	1 094
Varav kvinnor	856	8	848	863
Varav män	302	36	266	231

2.8.2 Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden per den 31 december 2019 var 94,9 %. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat med 2 procentenheter jämfört med år 2018. Kommunens policy är att, när vakanser uppstår inom verksamheter, först pröva om det är möjligt att erbjuda redan deltidsanställd utökad sysselsättningsgrad.

Tabellen bredvid anger hur stor andel som arbetar deltid av totala antalet tillsvidareanställda för respektive kön.

Sysselsättningsgrad

Deltid i procent	2019 Totalt	2019 Bolagskoncernen	2019 Kommun	2018 Total
Kvinnor	16,9	0	17,1	20,4
Män	30,1	0	34,1	22,7

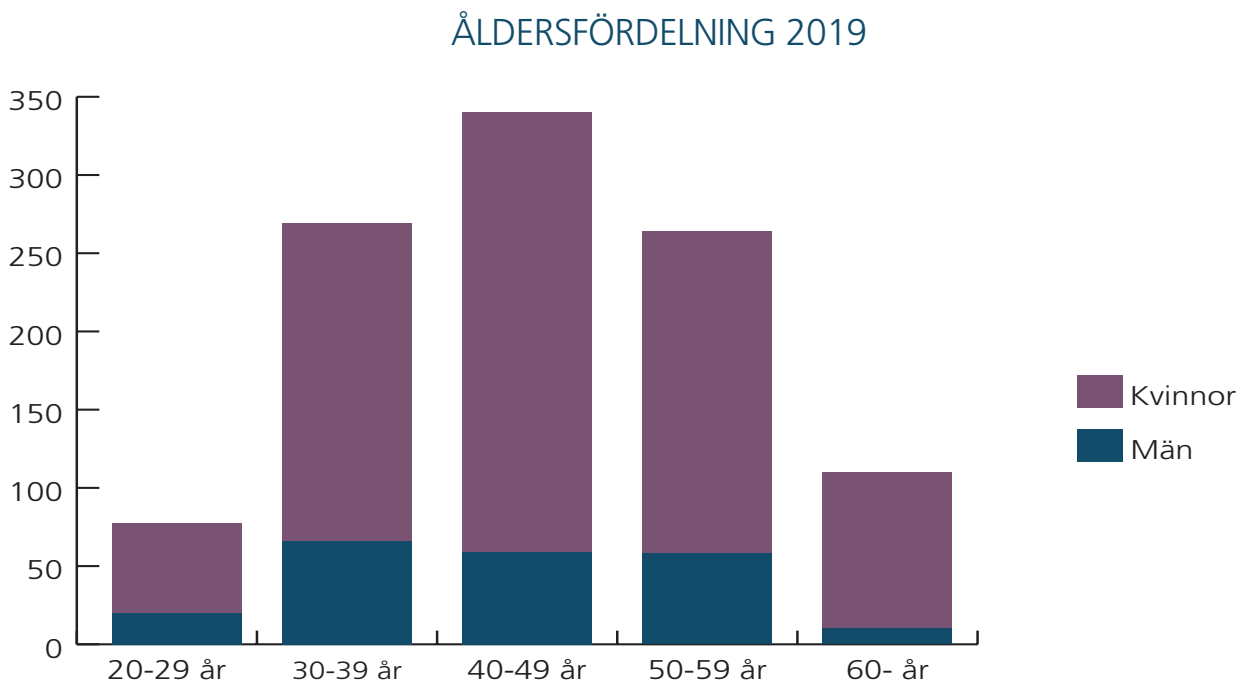
Mätt i relation till totala antalet tillsvidareanställda utgör deltidsarbetande kvinnor 13 % och deltidsarbetande män 9 %. 79 (78) % av personalen har en heltidstjänst vilket är en ökning från föregående år.



Foto: Pixabay

2.8.3 Åldersfördelning

374 (429) av kommunens tillsvidareanställda var 50 år eller äldre per den 31 december 2019. Det motsvarar 35 (39) % av totala antalet. Medelåldern var, per den 31 december 2019, 45 (46) år, 46 för kvinnor och 43 för män). Den genomsnittliga anställningstiden för samtliga tillsvidareanställda, per 31 december 2019, var 8,5 (9) år.



2.8.4 Könsfördelning

Könsfördelningen för tillsvidareanställda är fortfarande ojämn även om andelen män ökar. Av 64 chefer och ledande tjänstemän i kommunen var 70 % (67) kvinnor och 30 % (33%) män per den 31 december 2019. Det motsvarar 45 (45) kvinnor och 19 (22) män.

Könsfördelning tillsvidareanställda årsarbetare

	2019 Totalt	2019 Bolagskoncernen	2019 Kommunen	2018 Totalt
Kvinnor i procent	73,9	18,2	76,1	78,9
Män i procent	26,1	81,8	23,9	21,1

2.8.5 Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron eller ohälsan är en faktor som diskuteras mycket. Detta beroende på att kostnaderna för både samhälle, arbetsgivare och individ är stora.

Regeringen har beslutat att från och med 2003 års bokslut ska en särskild redovisning göras av sjukfrånvaron mätt i timmar för att kunna göra en jämförelse mellan olika typer

av företag och verksamheter. Sjukfrånvarostatistiken mäts på både månads- och timavlönade. Lag om kommunal bokföring och redovisning, LKBR ställer endast krav på redovisning för kommunen.

Tabellen på nästa sida ger en kortfattad sammanställning över sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaro kommunanställda 2019

Kommunen		
	2019	2018
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	7,3	6,9
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängandetid av 60 dagar eller mer	36,4	34,1
Sjukfrånvaron för kvinnor	8,2	7,7
Sjukfrånvaron för män	4,3	4,3
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	4,7	5,2
Sjukfrånvaron i åldrarna 30-49 år	7,5	7,0
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	8,2	7,5

Sjukskrivningstalen har ökat från 6,9 % år 2018 till 7,3 % år 2019. Den ökade sjukfrånvaron under 2019 har medfört att arbetsgivaren har intensifierat rehabiliteringsarbetet med s.k. hälsoteam som främst riktar sig mot barnomsorgen.

Arbetsgivaren arbetar i enlighet med gällande rehabiliteringsriktlinjer. Företagshälsovården används aktivt i rehabiliteringsarbetet

och i det förebyggande arbetet.

Av sjukstatistiken framkommer att kvinnorna står för en högre andel frånvaro än män, både korttids- och långtidssjukskrivningar. När det gäller långtidssjukskrivningar kan det konstateras att äldre medarbetare (50 +) är sjukskrivna i större utsträckning än medarbetare under 50 år.

2.8.6 Personalomsättning

Jämförelsesiffrorna för år 2018 resp 2017 avser endast kommunen.

Personalomsättningen minskade under 2018 men har ökat igen under 2019 i kommunen. Antal pensionsavgångar under 2019 var 21 stycken, år 2018 var antalet pensionsavgångar 16 stycken. Under de närmaste åtta åren kommer antalet medarbetare som går i pension troligtvis att ligga mellan 12 – 24 per år.

Pensionsåldern är från och med år 2020 68 år istället för 67 år. Möjlighet att gå i pension

Personalomsättning i procent

2019 Totalt	2019 Bolags- koncer- nen	2019 Kom- munen	2018 Kom- munen	2017 Kom- munen
15,4	11,4	15,5	13,5	15,6

Personalomsättningen mäts enbart på tillsvidareanställningar som avgått på grund av egen begäran.

är enligt avtal mellan 61 och 67 år. Det finns ett stigande intresse från enskilda arbetstagare att fortsätta arbeta efter 65-årsdagen.

2.8.7 Arbete med personalförsörjning

Tabellen bredvid visar antal interna och externa rekryteringar under 2017 – 2019.

Nyanställningar avser tillsatta tillsvidareanställningar under året.

Timavlönade anställningar ingår ej i redovisningen.

Antal nyanställningar

2019 Totalt	2019 Bolags- koncer- nen	2019 Kom- munen	2018 Kom- munen	2017 Kom- munen
202	10	192	238	225

Jämförelsesiffrorna för år 2018 resp 2017 avser endast kommunen.

Staffanstorps kommun har under 2019 lyckats rekrytera de medarbetare som har efterfrågats, men tyvärr har inte alla tjänster kunnat tillsättas med medarbetare med fullvärdig legitimation.

2.8.8 Kompetensutveckling

Staffanstorps kommun har under 2019 kompetensutvecklat medarbetare genom bland annat barnskötarprojekt, valideringsinsatser inom kostverksamheten, körkursutbildning till grupper inom hemtjänsten och hemvården

samt medverkat i EU-projektet ”Bred kompetens”. Fortsatt arbete kommer att ske inom ramen för ”Strategisk kompetensförsörjning” samt handlingsplaner knutna till denna.

2.8.9 Årlig revision av det systematiska arbetsmiljöarbetet 2019

Enligt AFS 2001:1 (Allmänna föreskrifter om systematiskt arbetsmiljöarbete och allmänna råd om tillämpning av föreskrifterna) skall arbetsgivaren årligen göra en revision av det Systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM). En revision kan ses som ett kvitto på att arbetet utförts enligt kravet från föreskriften.

Årligen görs en kartläggning av arbetsmiljön enligt en uppgjord tidsplan med hjälp av skriftliga instruktioner och upprättade checklistor. Kartläggningen består av att varje verksamhet gör minst en skydds rond under året, brister som identifierats i samband med skydds rondens riskbedöms och brister som inte åtgärdas omedelbart förs in i en handlingsplan. I slutet av varje år görs en revision av arbetsmiljöarbetet som redovisas till Lokala och Centrala skyddskommittén.

2019 års revision av det systematiska arbetsmiljöarbetet har genomförts planenligt. Verksamheterna har uppfyllt vad lagen kräver och redovisat respektive revision till kommunens Centrala Skyddskommitté, CSK. Eventu-

ella brister har riskbedömts och dokumenterats i handlingsplaner inom respektive verksamhet. I revisionerna som inkommit till CSK har framkommit att det är svårt för chefer i verksamheterna att säkerställa att alla medarbetare känner till rutiner inom arbetsmiljöområdet.

Åtgärder som planeras är regelbunden information till medarbetare på personalkonferenser och arbetsplatsträffar, samt att se över introduktionen av nyanställda. Arbetsmiljöparmen kommer att lyftas på ledningsmöten i kommunen och utgöra ett underlag för diskussion och fortsatt arbetsmiljöarbete. Några brister som bedöms innebära betydande ekonomiska konsekvenser för verksamheterna har inte uppmärksammats.

Rutiner för systematiska arbetsmiljöarbetet finns tillgängligt för alla medarbetare på Intranätet i Arbetsmiljöparmen. Samtliga aktuella revisioner enligt SAM för 2019, samt skydds rondsprotokoll ska finnas tillgängliga inom respektive verksamhet.



Foto: Pixabay

2.9 FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Enligt LBKR ska förvaltningsberättelsen innehålla upplysningar om förväntad utveckling. De ska avse dels vad som är faktiskt känt om framtiden, dels de förväntningar som finns baserade på konkreta kända förhållanden som berör kommunkoncernen och kommunen direkt eller indirekt.

Riksdagen har beslutat om ett antal ändringar i kostnadsutjämningsystemet. Tre nya delmodeller införs i kostnadsutjämningsystemet och innebär att systemet i högre grad kommer att ta hänsyn till socioekonomiska faktorer och merkostnader till följd av gles bebyggelse.

Lagändringarna börjar gälla den 1 januari 2020 och medför att Staffanstorps kommuns kostnadsutjämningsbidrag minskar med cirka 10 mnkr. Beslutet fattades i november 2019 varför förändringen inte är budgeterad.

Befolkningsprognosen visar på att antalet yngre ökar. Inte bara i faktiskt tal utan också som andel av befolkningen. De närmaste 10 åren behövs lokaler för cirka 1 400 barn och elever utöver dagens tillgång. Åren 2021 - 2025 kommer att vara kritiska år i denna utbyggnad. Mest akut är underskottet av förskoleplatser i Staffanstorps tätort under våren 2021 och våren 2022 vilket kommer att behöva mötas med hjälp av tillfälliga lokallösningar. Sammantaget kommer det krävas stora investeringar i förskolor och skolor för att öka antalet platser.

Även målgruppen 80 år och äldre visar på en markant ökning fram till år 2028, i såväl faktiska tal som i andel av befolkningen. Det innebär att behoven av stöd och vård i olika former behöver öka under de närmaste åren. Andra faktorer som kommer att påverka verksamheten allt mer är den utveckling som pågår där allt fler sjuka äldre ska vårdas i hemmet istället för på sjukhus av ett team bestående av läkare från regionen och sjuksköterska från kommunen. Detta förväntas medföra ett större behov av vård och tillgång till hjälpmedel. Vid utgången av 2020 ska den teambaserade vårdform som Skånes kommuner tillsammans med Region Skåne har avtalat om vara fullt införd.

Ett osäkerhetsmoment som har stor ekonomisk påverkan är i vilken takt de nya särskilda boendena för äldre beläggs. Under hösten märktes en ökning av ansökningar från personer som bor i andra kommuner och i vilken omfattning detta kommer att ske

framöver är svårt att förutse och därmed planera för. Socialtjänstlagen slår fast att dessa ansökningar ska behandlas på samma sätt som om den sökande bor i kommunen. Om en person som bor i en annan kommun söker och beviljas insatsen särskilt boende ska Staffanstorp stå för kostnaden.

Sammantaget står kommunen inför ökande behov, främst drivet av den demografiska utvecklingen. Ett sätt att använda resurserna mer effektivt är att ta hjälp av välfärdsteknologi och tillvarata digitaliseringens möjligheter.

Ett viktigt arbete framöver är att prioritera och lyfta satsningar som kan ge resurs- och kostnadseffektiva resultat i förlängningen.

Insatser för ökad trygghet, säkerhet och en attraktivare kommun planeras för de kommande åren. Som exempel kan anges att kommunfullmäktige beslutat att ett nytt badhus ska anläggas och kameraövervakningen utökas. Vidare har resurser avsatts för att gång- och cykelvägnätet ska upplevas trafiksäkert och för att skapa attraktivare parker och grönområden för både närboende och besökande. Lekplatser ska byggas om och nya planeras, befintlig belysning ska moderniseras och kompletteras och åtgärder vidtas för att öka trafiksäkerheten och skapa större trygghet i trafiken för främst oskyddade trafikanter.

Järnvägssträckan, som är en del av Södra stambanan, har länge varit en flaskhals för tågtrafiken. För att klara en fortsatt ökning av person- och godstrafik ska banan byggas om från två till fyra spår mellan Lund och Arlöv. Utbyggnaden kommer att pågå fram till år 2024 och förutom viktiga miljövinster, även ge möjlighet för kommande exploateringar i Hjärup.

2.9.1 Tabell treårig budget

Nedanstående uppgifter avser kommunen då koncernen.
det inte upprättas någon budget för kommun-

Kommunen	Utfall 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
Verksamhetens nettokostnader inkl. avskrivningar	- 1 301,1	- 1 435,6	- 1 541,7	- 1 623,7
Skatteintäkter och statsbidrag, mnkr	1 338,7	1 441,8	1 550,4	1 632,5
Finansnetto, mnkr	40,9	7,7	7,3	7,2
Årets resultat, mnkr	78,5	14,0	16,0	16,0
Varav från skattefinansierad verksamhet	76,0	10,4	13,0	13,6
Varav från avgiftsfinansierad verksamhet	2,5	3,6	3,0	2,4
Investeringar (netto), mnkr	17	79	43	38
Räntebärande lån, mnkr	643	673	723	773
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser, % ^I	26,2	26,6	26,6	26,9
Självfinansieringsgrad av investeringar, % ^{II}	224,4	58 %	100 %	100 %

^I Soliditeten beräknas enligt följande: Eget kapital enligt blandmodellen minskat med det pensionsåtaganden som är intjänat före 1998, dividerat med kommunens resp. kommunkoncernens tillgångar.

^{II} Självfinansieringsgrad av investeringarna definieras som årets resultat enligt fullfonderingsmodellen plus avskrivningar i procent av kommunens resp. kommunkoncernens bruttoinvesteringar.

2.9.2 Avtal som löper ut

Under 2020 ska upphandlingar göras av LSS-boende, LSS daglig verksamhet, LSS korttidstillsyn för vuxna och barn, beställningscentral för persontransporter och färdtjänsttransportörer.

Stort fokus kommer att ligga på att göra kvalitativa upphandlingar och på systematiska avtals- och kvalitetsuppföljningar av externa utförare.

Att anpassa verksamheten till ett utträde ur KFSK (Kommunförbundet Skåne) den 1 januari 2021 är ett omfattande arbete som kommer att fortgå under hela året, då kommunen har många avtal och samverkansformer med förbundet och övriga medlemskommuner.



Foto: Inar Sjögren

3. FINANSIELLA RAPPORTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med kommunallagen, lagen om kommunal bokföring (LKBR) och redovisning och gällande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR, om inget annat anges. Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och i den mån intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknats inflyta.

Tillgångar och skulder har tagits upp till anskaffningsvärde, där inget annat anges.

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Avsättningar gällande pensionsförpliktelser har tagits upp i enlighet med KPA:s prognos 2019-12-31. Övriga avsättningar har gjorts för samtliga förpliktelser som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Förändrade redovisningsprinciper

Ändrade redovisningsprinciper har gjorts avseende värdering av finansiella instrument. Dessa redovisas fr o m 2019-01-01 till verkligt värde enligt RKR R7. Jämförelsetalen för 2018 har räknats om efter samma princip.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Enligt den lagen om kommunal bokföring och redovisning ska årsredovisningen innehålla en sammanställd redovisning som även innefattar den kommunala verksamhet som bedrivs i bolagsform m.m. De kommunala bolagen använder sig av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Vid avvikelser i redovisningsprinciper mellan kommun och kommunala bolag är kommunens redovisningsprinciper vägledande för den sammanställda redovisningen.

Nedskrivningar har utförts av koncernföretags materiella anläggningstillgångar i linje

med ÅRL och BFN. Bedömning har gjorts att det inte är nödvändigt att återföra gjorda nedskrivningar i den sammanställda redovisningen.

Den sammanställda redovisningen utgår från RKR R16. Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att eget kapital i det förvärvade bolaget elimineras vid förvärvstidpunkten, i redovisningen ingår endast kapital som intjänats efter förvärvet. Med proportionell konsolidering menas att endast så stor del av företagens resultat som svarar för kommunens ägarandel ingår i redovisningen.

Den sammanställda redovisningen omfattar bolag, där kommunen har en ägarandel på minst 20 %. Business Port Staffanstorps AB omfattas inte i de sammanställda räkenskaperna då verksamheten är av obetydlig omfattning (kommunens andel av omsättning är mindre än 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag). Inga förändringar har skett under året i koncernkoncernens sammansättning. Eliminering av koncerninterna mellanhavanden har gjorts enligt väsentlighetsprincip.

GJORDA BOKSLUTSDISPOSITIONER

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesanalysen.

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och uppgår till väsentliga belopp. Kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljning samt kostnader och intäkter för tomtförsäljning i samband med markexploatering redovisas som jämförelsestörande.

INTÄKTER

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR R2

Övriga intäkter

Investeringsbidrag, anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder med periodisering över anläggningens nyttjandeperiod. Redovisningen följer RKR:s rekommendation 18:1.

KOSTNADER

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbete görs emellertid inga avskrivningar. Avskrivningen påbörjas samma månad som tillgången tas i bruk.

Avskrivningstiderna anpassas till tillgångens nyttjandeperiod. En samlad bedömning av nyttjandeperioden görs för respektive tillgångstyp. Tillgångstypen skrivs sedan av på den närmast längre avskrivningstiden.

För tillgångar med betydande komponenter, som har olika nyttjandeperioder, tillämpas komponentavskrivning. Som betydande komponenter betraktas komponenter överstigande 1 prisbasbelopp.

Avskrivningstider:

Immateriella tillgångar: 5 år

Publika fastigheter (gator, vägar och parker): 10-100 år

Vatten- och avloppsledningar: 50-100 år

Pumpstationer: 15-25 år

Maskiner och inventarier: 3-15 år

Konst: Ingen avskrivning

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Immateriella anläggningstillgångar

De immateriella tillgångarna består endast av förvärvade tillgångar i form av programvaror.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar.

Bedömning av nedskrivningsbehov görs när det finns omständigheter som pekar på att redovisat värde är för högt.

GRÄNSDRAGNING MELLAN KOSTNAD OCH INVESTERING

Samtliga tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod

om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för obetydligt värde. Gränsen för obetydligt värde har satts till ett halvt prisbasbelopp. Det gäller som en gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella avtal.

LÅNEKOSTNADER

Alternativmetoden har tidigare tillämpats vid redovisning av lånekostnader, dvs. att i anskaffningsvärdet för investeringar ingår lånekostnader. Under 2016 skedde övergång till huvudmetoden, dvs. att lånekostnader belastar resultatet för den period de hänförs till.

EXPLOATERINGSTILLGÅNGAR

Exploateringstillgångarna är bokförda som omsättningstillgångar och redovisas löpande.

FINANSIELLA TILLGÅNGAR

Kommunens värdepappersportfölj är klassificerad som omsättningstillgång enligt RKR R7. Portföljens förvaltning regleras i finanspolicyn och är värderad till marknadsvärde.

HYRES- OCH LEASINGAVTAL

Ett leasingavtal har klassificerats som ett finansiellt leasingavtal om det innebär att de ekonomiska fördelarna och ekonomiska riskerna som förknippas med ägandet av objektet i allt väsentligt har överförts till kommunen.

Avtal med ett värde understigande ett halvt prisbasbelopp alternativt har en avtalstid som understiger tre år har klassificerats som operationella leasingavtal, även om de i övrigt uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal.

Det hyresavtal som finns mellan kommunen och Staffanstorps kommunfastigheter AB avseende verksamhetslokaler har inte klassificerats som finansiella leasing då de ekonomiska fördelarna och riskerna inte bedöms vara förknippade med hyran av verksamhetslokalerna. Detta innebär att avsteg görs från RKR R5.

PENSIONSFRÖPLIKTELSE

Pensionsåtaganden bokförs enligt fullfonderingsmodellen, vilket innebär att pensioner intjänade före 1998 redovisas från och med 2013 som en avsättning. Detta strider mot LKBR kapitel 5 § 4 och 6 § 4. Anledningen

till avsteget från lagen är att bedömning har gjorts att avsteget ger mer rättvisande räkenskaper (KF 2012 § 95). Jämförelsetal för blandmodellen har tagits fram för resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys.

Pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen. Den intjänade avgiftsbestämda ålderspensionen betalas ut till de anställda via Pensionsvalet. Den förmånsbestämda delen samt efterlevande skyddet har bortförsäkrats hos KPA. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS.

Pensionsåtaganden för anställda i de bolag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt Bokföringsnämndens allmänna råd. Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild

avtalspension redovisas samtliga som avsättning.

Löneskatt på 24,26 % ingår i pensionsåtagandena.

STATLIG INFRASTRUKTUR

Avsättning för statlig infrastruktur har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Staffanstorps kommun har beslutat att bidra till statlig infrastruktur till utbyggnad av södra stambanan. Bidragsbeloppet och hur mycket av bidraget som upplösts är bokförda i balansräkningen. Vald tid för upplösning sker i enlighet med gällande regelverk. Upplösning av projektet utbyggnad av södra stambanan löper över 25 år med start det år första utbetalning sker, vilket är 2019.

Not 2 Särredovisning

Särredovisning om nätverksamhet har upprättats enligt ellagen (1997:857), förordningen (1995:1145) om redovisning av nätverksamhet samt Energiinspektionens föreskrifter och

allmänna råd (EIFS 2012:4).

Särredovisningarna finns tillgängliga hos: Staffanstorps Energi AB, telefonnummer 046-280 43 00.

Not 3 Upplysning om kostnad för räkenskapsrevision

Total kostnad för räkenskapsrevision	230 tkr
Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	230 tkr

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2019.

Den totala kostnaden för revision uppgår till 1,0 miljoner kronor för år 2019, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 0,7 miljoner kronor.

RESULTATRÄKNING

RESULTATRÄKNING		Fullfonderingsmodellen				
		Kommunkoncernen		Kommunen		
Redovisas i mnkr	NOT	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Budget 2019
Verksamhetens intäkter	4,11	386,4	470,8	323,0	393,9	293,6
Verksamhetens kostnader	5,11	- 1 555,2	- 1 530,3	- 1 586,6	- 1 542,3	- 1 603,9
Av- och nedskrivningar	6	- 85,0	- 82,2	- 37,5	- 35,1	- 29,0
Verksamhetens nettokostnader		- 1 253,8	- 1 141,7	- 1 301,1	- 1 183,5	- 1 339,3
Skatteintäkter	7	1 115,4	1 053,0	1 115,4	1 053,0	1 115,0
Generella statsbidrag och utjämning	8	223,3	169,2	223,3	169,2	210,9
Verksamhetens kostnader		84,9	80,5	37,6	38,7	- 13,4
Finansiella intäkter	9	58,6	8,6	61,8	11,4	21,1
Finansiella kostnader	10	- 48,9	- 63,0	- 20,9	- 36,4	- 7,7
Resultat efter finansiella poster		94,6	26,1	78,5	13,7	0,0
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		94,6	26,1	78,5	13,7	0,0

RESULTATRÄKNING		Blandmodellen				
		Kommunkoncernen		Kommunen		
Redovisas i mnkr	NOT	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Budget 2019
Verksamhetens intäkter	4,11	386,4	470,8	323,0	393,9	-
Verksamhetens kostnader	5,11	- 1 571,6	- 1 551,1	- 1 602,8	- 1 567,0	-
Av- och nedskrivningar	6	- 85,0	- 82,2	- 37,5	- 35,1	-
Verksamhetens nettokostnader		- 1 270,2	- 1 166,5	- 1 317,3	- 1 208,2	-
Skatteintäkter	7	1 115,4	1 053,0	1 115,4	1 053,0	-
Generella statsbidrag och utjämning	8	223,3	169,2	223,3	169,2	-
Verksamhetens kostnader		68,5	55,7	21,4	14,0	-
Finansiella intäkter	9	58,6	8,6	61,8	11,4	.
Finansiella kostnader	10	- 39,3	- 56,1	- 11,3	- 29,5	-
Resultat efter finansiella poster		87,9	8,2	71,9	- 4,1	-
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	-
Årets resultat		87,9	8,2	71,9	- 4,1	-

Not 4 Verksamhetens intäkter

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Statsbidrag	81,0	98,9	81,0	98,9
Barnomsorgsavgifter	25,6	24,0	25,6	24,0
Äldreomsorgsavgifter	17,7	16,9	17,7	16,8
Hyror och arrenden	71,7	76,5	18,1	15,3
Försäljning av verksamhet	34,7	39,6	34,7	39,6
Försäljningsmedel	2,2	4,5	2,2	4,5
Försäljning av exploateringsverksamhet	30,9	83,1	30,9	83,1
Övrigt	122,6	127,3	112,8	111,7
Summa	386,4	470,8	323,0	393,9

Not 5 Verksamhetens kostnader

	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Personalkostnader exkl pensionskostnader	629,4	609,6	601,8	584,3	629,4	609,6	601,8	584,3
Pensionskostnader	60,5	58,6	56,9	55,9	76,8	83,4	73,2	80,6
Material	6,9	5,4	6,9	5,4	6,9	5,4	6,9	5,4
Hyror och fastighetservice	87,0	102,2	179,5	175,5	87,0	102,2	179,5	175,5
Transporter och resor	22,6	21,0	22,6	21,0	22,6	21,0	22,6	21,0
Försäkringsavgifter och riskkostnader	7,1	7,2	3,9	4,4	7,1	7,2	3,9	4,4
Köp av verksamhet	551,9	524,2	551,9	524,2	551,9	524,2	551,9	524,2
Data- och telekommunikation	2,1	3,0	2,1	3,0	2,1	3,0	2,1	3,0
Övriga främmande tjänster	4,2	6,0	4,2	6,0	4,2	6,0	4,2	6,0
Bidrag	32,7	29,4	32,7	29,4	32,7	29,4	32,7	29,4
Kraftinköp och transportkostnad i överliggande nät	18,4	14,9	0,0	0,0	18,4	14,9	0,0	0,0
Skattekostnad	1,0	3,3	0,0	0,0	1,0	3,3	0,0	0,0
Övrigt	131,4	145,5	124,1	133,2	131,4	145,5	124,1	133,2
Summa	1 555,2	1 530,3	1 586,6	1 542,3	1 571,6	1 555,1	1 602,8	1 567,0

Not 6 Avskrivningar

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr				
Avskrivningar av immateriella tillgångar	1,8	2,5	1,8	2,5
Avskrivningar byggnader och anläggningar	64,6	64,1	27,7	26,3
Avskrivning maskiner och inventarier	18,3	16,9	6,9	6,3
Nedskrivning	0,3	- 1,3	1,1	0,0
Summa avskrivningar	85,0	82,2	37,5	35,1

Not 7 Skatteintäkter

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr				
Preliminär kommunalskatt	1 125,4	1 057,9	1 125,4	1 057,9
Slutavräkningsdifferens föregående år	- 10,0	- 4,9	- 10,0	- 4,9
Summa skatteintäkter	1 115,4	1 053,0	1 115,4	1 053,0

Not 8 Generella statsbidrag och utjämning

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr				
Inkomstutjämningsbidrag	152,7	136,7	152,7	136,7
Kommunal fastighetsavgift	44,0	42,3	44,0	42,3
Bidrag för LSS-utjämning	- 43,4	- 42,3	- 43,4	- 42,3
Kostnadsutjämningsbidrag	48,7	19,5	48,7	19,5
Regleringsbidrag	15,9	3,8	15,9	3,8
Övriga generella statsbidrag	5,4	9,2	5,4	9,2
Summa generella statsbidrag och utjämning	223,3	169,2	223,3	169,2

Not 9 Finansiella intäkter

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Utdelning aktier andelar	5,9	5,7	5,9	5,7
Ränteintäkter	0,1	0,4	0,1	0,1
Borgensavgift	0,0	0,1	3,2	3,2
Vinst försäljning värdepapper	13,1	2,4	13,1	2,4
Orealiserade vinster i finansiella omsättningstillgångar	29,4	0,0	29,4	0,0
Återföring av nedskrivning värdepapper	10,1	0,0	10,1	0,0
Summa finansiella intäkter	58,6	8,6	61,8	11,4

Not 10 Finansiella kostnader

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Räntekostnader	34,5	35,0	6,5	5,3	34,5	35,0	6,5	5,3
Finansiella kostnader pensioner	10,6	8,5	10,6	8,5	1,0	1,6	1,0	1,6
Bankkostnader	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Nedskrivning värdepapper	0,0	10,1	0,0	10,1	0,0	10,1	0,0	10,1
Övriga finansiella kostnader	3,5	9,1	3,5	12,2	3,5	9,1	3,5	12,2
Summa finansiella kostnader	48,9	63,0	20,9	36,4	39,3	56,1	11,3	29,5

Not 11 Jämförelsestörande poster

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter				
Intäkt för sålda tomter	30,9	83,1	30,9	83,1
Verksamhetens kostnader				
Kostnad för sålda tomter	- 10,3	- 23,9	- 10,3	- 23,9
Förlusttäckningsbidrag till Staffanstorps Kommunfastigheter AB	0,0	0,0	0,0	- 7,5
Finansiella intäkter				
Vinst försäljning värdepapper	13,1	2,4	13,1	2,4
Orealiserade vinster i finansiella omsättningstillgångar	29,4	0,0	29,4	0,0
Återföring av nedskrivning värdepapper	10,1	0,0	10,1	0,0
Finansiella kostnader				
Indexuppräknings medfinansiering Södra stambanan	- 3,6	- 12,2	- 3,6	- 12,2
Nedskrivning värdepapper	0,0	- 10,1	0,0	- 10,1
Summa jämförelsestörande poster	70,6	39,3	70,6	31,8

BALANSRÄKNING

BALANSRÄKNING		Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
		Kommun-koncernen		Kommunen		Kommun-koncernen		Kommunen	
Redovisas i mnkr	NOT	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
TILLGÅNGAR									
Anläggningstillgångar									
Immateriella anläggningstillgångar	12	4,1	5,4	3,4	5,4	4,1	5,4	3,4	5,4
Materiella anläggningstillgångar	13								
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>		2 242,0	2 134,6	1 168,0	1 111,2	2 242,0	2 134,6	1 168,0	1 111,2
<i>Maskiner och inventarier</i>		254,5	235,3	49,8	44,1	254,5	235,3	49,8	44,1
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>									
Finansiella anläggningstillgångar	14	24,9	25,3	174,6	175,1	24,9	25,3	174,6	175,1
Summa anläggningstillgångar		2 525,5	2 400,6	1 395,8	1 335,8	2 525,5	2 400,6	1 395,8	1 335,8
Bidrag för infrastruktur	15	48,1	50,4	48,1	50,4	48,1	50,4	48,1	50,4
Omsättningstillgångar									
Förråd och exploatering	16	107,7	103,7	107,7	103,7	107,7	103,7	107,7	103,7
Fordringar	17	257,2	171,8	113,4	135,9	257,2	171,8	113,4	135,9
Kortfristiga placeringar	18	476,2	423,6	470,0	417,4	476,2	423,6	470,0	417,4
Kassa och bank	19	89,8	167,8	89,8	65,4	89,8	167,8	89,8	65,4
Summa omsättningstillgångar		930,9	867,1	780,9	722,3	930,9	867,1	780,9	722,3
Summa tillgångar		3 504,5	3 318,0	2 224,8	2 108,5	3 504,5	3 318,0	2 224,8	2 108,5
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER									
Eget kapital	20,21								
Årets resultat		94,6	26,1	78,5	13,7	87,9	8,2	71,9	- 4,1
Resultatutjämningsreserv				23,7	15,4			23,7	15,4
Övrigt eget kapital		398,6	360,4	479,9	474,5	775,3	754,8	856,5	868,9
Summa eget kapital		493,2	386,5	582,1	503,6	863,1	763,0	952,1	880,2
Avsättningar									
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	22	407,8	411,8	407,8	411,8	37,9	35,2	37,9	35,2
Andra avsättningar	23	78,9	125,8	58,3	106,2	78,9	125,8	58,3	106,2
Summa avsättningar		486,7	537,6	466,1	518,0	116,8	161,0	96,2	141,4
Skulder									
Långfristiga skulder	24	2 160,9	1 948,9	941,6	829,6	2 160,9	1 948,9	941,6	829,6
Kortfristiga skulder	25	363,6	445,0	234,9	257,3	363,6	455,0	234,9	257,3
Summa skulder		2 524,5	2 393,9	1 176,5	1 086,9	2 524,5	2 393,9	1 176,5	1 086,9
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		3 504,5	3 318,0	2 224,8	2 108,5	3 504,5	3 318,0	2 224,8	2 108,5
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER									
Pensionsförpliktelser		0,0	0,0	0,0	0,0	369,9	376,6	369,9	376,6
Övriga ansvars- och borgensåtaganden	26	59,1	57,4	1 278,4	1 276,6	59,1	57,4	1 278,4	1 276,6

Noter

Not 12 Immateriella anläggningstillgångar

	Kommunkoncernen		Kommunen	
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Förvärvade IT-system				
Anskaffningsvärde	23,1	23,0	22,4	23,0
Ackumulerade avskrivningar	- 19,0	- 17,6	- 19,0	- 17,6
Bokfört värde	4,1	5,4	3,4	5,4
Immateriella tillgångar				
Redovisat värde vid årets ingång	5,4	6,6	5,4	6,6
Investeringar	1,6	1,7	0,9	1,7
Avskrivningar	- 1,8	- 2,5	- 1,8	- 2,5
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde av avyttringar och utrange- rade tillgångar	- 0,1	0,0	- 0,1	0,0
Överföring från eller till annat slag av tillgång	- 1,0	- 0,4	- 1,0	- 0,4
Redovisat värde vid årets utgång	4,1	5,4	3,4	5,4
Avskrivningstider (genomsnittliga)	6	5	6	5

Not 13 Materiella anläggningstillgångar

	Kommunkoncernen		Kommunen	
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Anskaffningsvärde	2 979,1	2 805,3	1 423,8	1 339,3
Ackumulerade avskrivningar	- 614,7	- 532,7	- 255,8	- 228,1
Ackumulerade nedskrivningar	- 122,4	- 138,0		0,0
Bokfört värde	2 242,0	2 134,6	1 168,0	1 111,2
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Redovisat värde vid årets ingång	2 134,6	1 986,0	1 111,2	1 004,3
Investeringar	331,4	253,5	119,6	77,7
Redovisat värde av avyttringar och utrange- rade tillgångar	0,0	- 3,2	0,0	0,0
Nedskrivningar	4,8	1,0	0,0	0,0
Överföring från eller till annat slag av tillgång	- 217,3	- 94,6	- 92,0	0,0
Överflyttat till exploateringsprojekt	0,0	- 0,1	0,0	- 0,1
Överflyttat från exploateringsprojekt	56,9	55,6	56,9	55,6
Avskrivningar	- 68,4	- 63,6	- 27,7	- 26,3
Redovisat värde vid årets utgång	2 242,0	2 134,6	1 168,0	1 111,2
Genomsnittlig avskrivningstid (år)	38	38	49	49
Maskiner och inventarier				
Anskaffningsvärde	459,8	429,1	125,0	119,0
Ackumulerade avskrivningar	- 205,3	- 193,8	- 75,2	- 74,9
Ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde	254,5	235,3	49,8	44,1

Not 13 Materiella anläggningstillgångar, forts.

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Maskiner och inventarier				
Redovisat värde vid årets ingång	235,3	205,8	44,1	42,1
Investeringar	41,0	47,4	13,6	8,0
Redovisat värde av avyttringar och uttrangerade tillgångar	- 3,5	- 1,2	- 1,0	0,0
Avskrivningar	- 18,3	- 17,1	- 6,9	- 6,4
Överföring från eller till annat slag av tillgång	0,0	0,4	0,0	0,4
Redovisat värde vid årets utgång	254,5	235,3	49,8	44,1
Genomsnittlig avskrivningstid (år)	16	16	14	12
Specifikation materiella anläggningstillgångar				
Råmark			171,2	162,1
Mark för bebyggda fastigheter	2 105,6		20,0	20,0
Mark byggnader och tekniska anläggningar	2 118,9	1 950,3	0,0	0,0
Mark för publika fastigheter			0,2	0,2
Mark för affärsfastigheter			2,8	2,8
Förvaltningsbyggnader			0,2	0,2
Idrotts och fritidsanläggningar			61,2	64,5
Gator och vägar			234,4	207,5
Offentlig belysning			25,1	23,3
Parkområden GC-vägar			137,4	108,6
Hysesfastigheter			9,2	7,7
Övriga publika fastigheter			8,3	8,7
Vatten- och avloppsanläggningar			398,7	419,9
Renhållningsanläggningar			0,2	0,2
Maskiner och inventarier	254,5	235,3	49,3	44,1
Pågående ny - /till- / ombyggnad	136,4	184,3	99,6	85,5
Summa	2 496,5	2 369,9	1 217,8	1 155,3

Leasing

Leasingavgifter avseende inventarier, maskiner och långsiktiga hyresavtal har redovisats som operationella leasingavtal. Kommunens operationella leasingavgifter för året uppgår totalt till 1,7 mnkr (2,5 mnkr).

Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år	2,2	4,0	1,3	1,7
Med förfall inom 1-5 år	1,4	1,0	0,4	0,8
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 14 Finansiella anläggningstillgångar

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Ingående värde enligt fastställd balansräkning	25,3	25,7	175,1	175,5
Effekt av byte av redovisningsprincip	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning fin. anläggningstillg.	- 0,5	- 0,4	- 0,5	- 0,4
Ökning fin. anläggningstillg.	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	24,9	25,3	174,6	175,1
Specifikation finansiella anläggningstillgångar				
Aktier/andelar i koncernföretag				
Staffanstorps Centrum AB	0,0	0,0	149,8	149,8
Business Port Staffanstorp AB	0,0	0,0	0,1	0,1
Summa aktier/andelar i koncernföretag	0,0	0,0	149,9	149,9
Övriga aktier/andelar				
Aktier				
Sysav	0,2	0,2	0,2	0,2
Sydvatten	11,4	11,4	11,4	11,4
Kommunassurans Syd	1,0	1,0	1,0	1,0
Andelar i intresseföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa övriga aktier/andelar	12,6	12,6	12,6	12,6
Andelar				
Kommuninvest i Sverige AB ¹	4,8	4,8	4,8	4,8
Summa	4,8	4,8	4,8	4,8

I Staffanstorps kommun har vid inträdet erlagt andelskapital/medlemsinsats motsvarande 0,6 mnkr. Medlemsinsatsen finns redovisad som en finansiell anläggningstillgång. Det sammanlagda insatskapitalet i Kommuninvest uppgår per 2019-12-31 till 20,7 mnkr.

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Förlagslån				
Kommuninvest	2,7	2,7	2,7	2,7
Summa förlagslån	2,7	2,7	2,7	2,7
Periodiserade investeringsbidrag				
Sysav återvinningsstation	4,7	5,1	4,7	5,1
Summa periodiserade investeringsbidrag	4,7	5,1	4,7	5,1

Not 15 Bidrag till infrastruktur

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Statlig infrastruktur	48,1	50,4	48,1	50,4
Summa Bidrag till infrastruktur	48,1	50,4	48,1	50,4

Not 16 Förråd och exploatering

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Exploateringsverksamhet				
Ingående värde	31,4	20,0	31,4	20,0
Årets resultat	- 4,8	11,4	- 4,8	11,4
Bostadsområden	23,1	25,5	23,1	25,5
Industriområden	3,5	5,9	3,5	5,9
Summa exploateringsverksamhet	26,6	31,4	26,6	31,4
Förprojekt exploatering				
Pågående förprojekt exploatering	81,1	72,3	81,1	72,3
Summa förprojekt exploatering	81,1	72,3	81,1	72,3

Not 17 Fordringar

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Kundfordringar	26,0	41,6	15,8	28,0
Momsfordringar	22,7	30,1	19,0	28,6
Statsbidragsfordringar	27,9	25,3	27,9	25,3
Fordran dotterbolag	0,0	0,0	0,6	0,0
Övriga kortfristiga fordringar	137,9	36,3	18,4	21,5
Förutbetalda kostnader	23,6	11,7	14,8	11,7
Upplupna statsbidrag	3,8	6,4	3,8	6,4
Övriga interimfordringar	15,3	20,4	13,1	14,4
Summa	257,2	171,8	113,4	135,9

Not 18 Kortfristiga placeringar

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Räntor Klass A	22,3	41,7	22,3	41,7
Agenta Multistrategi	0,0	0,0	0,0	0,0
Agenta Svenska Aktier	67,2	96,2	67,2	96,2
Agenta Globala Aktier	62,4	15,7	62,4	15,7
Agenta Tillväxtmarknader	67,4	16,6	67,4	16,6
Agenta Alternativa Räntor	84,8	213,7	84,8	213,7
Agenta Alternativa Investeringar	136,5	33,5	136,5	33,5
Orealiserade vinster/förluster	35,6	6,2	29,4	0,0
Summa	476,2	423,6	470,0	417,4

Not 19 Kassa och bank

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Kassa och bank	89,8	167,8	89,8	65,4
Summa kassa och bank	89,8	167,8	89,8	65,4

Staffanstorps kommun inklusive helägda kommunföretag har avtal om finansiella tjänster med Sparbanken Skåne. Avtalet innefattar förutom sedvanliga banktjänster även hantering av likvida medel via koncernkonto. Beviljad checkräkningslimit om 55 mnkr är outnyttjad vid utgången av året. För kommunkoncernen uppgår checkräkningslimiten till 65 mnkr, vilken är outnyttjad vid utgången av året.

Not 20 Eget kapital

	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr								
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	386,5	292,4	503,6	422,2	763,0	686,8	880,2	816,6
Justering ingående eget kapital	12,1	0,3	0,0	0,0	12,3	0,3	0,0	0,0
Effekt av byte av redovisningsprincip		67,7	0,0	67,7		67,7	0,0	67,7
- varav öronmärkt Tillväxt 7000			- 30,2	- 30,2			- 30,2	- 30,2
Uppskjuten skatt på övervärde i koncern								
Justerat ingående belopp för eget kapital	398,6	360,4	503,6	489,9	775,3	754,8	880,2	884,3
Årets resultat	94,6	26,1	78,5	13,7	87,9	8,2	71,9	- 4,1
Utgående balans eget kapital	493,2	386,5	582,1	503,6	863,2	763,0	952,1	880,2
Fördelning utgående balans								
Anläggningskapital	- 74,1	- 35,5	36,2	38,6	295,9	341,0	406,1	415,2
Rörelsekapital	567,3	422,0	546,0	465,0	567,3	422,0	546,0	465,0
Summa	493,2	386,5	582,2	503,6	863,2	763,0	952,1	880,2
Varav:								
Kommunen			572,7	496,6			942,6	873,2
Va-Verket			6,4	2,7			6,4	2,7
Renhållningen			3,1	4,3			3,1	4,3

Not 21 Byte av redovisningsprincip Eget Kapital

	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr								
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	398,6	292,7	503,6	422,2	775,3	687,1	880,2	816,6
Byte av redovisningsprincip för värdering av finansiella instrument	0,0	67,7	0,0	67,7	0,0	67,7	0,0	67,7
Byte av redovisningsprincip för intäktsredovisning av investeringsintäkter m.m.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	94,6	26,1	78,5	13,7	87,9	8,2	71,9	- 4,1
Utgående balans	493,2	386,5	582,2	503,6	863,2	763,0	952,1	880,2

Från och med 2019 värderas finansiella instrument till verkligt värde i stället för som tidigare till anskaffningsvärde. Förändringen innebär att skillnaden mellan bokfört värde och verkligt värde vid ingången av räkenskapsåret redovisas direkt mot eget kapital som en följd av byte av redovisningsprincip.

Under året uppgår realiserade vinster till totalt 29,4 mnkr. Dessa har redovisats som finansiell intäkt och påverkar årets resultat.

Jämförelsetalen för föregående år har omräknats enligt den nya principen.

Intäkter är redovisade i enlighet med RKR 18.1 då RKR R2 gäller från och med räkenskapsåret 2020.

Not 22 Avsättning för pensioner

	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommun-koncernen		Kommunen		Kommun-koncernen		Kommunen	
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Pensioner exkl. särskilda beslut								
Ingående avsättning	13,8	15,0	13,8	15,0	13,8	15,0	13,8	15,0
Nya förpliktelser under året	5,1	1,4	5,1	1,4	5,1	1,4	5,1	1,4
Varav:								
Nyintjänad pension	4,6	1,0	4,6	1,0	4,6	1,0	4,6	1,0
Ränte och basbeloppsuppräknings	0,5	0,4	0,5	0,4	0,5	0,4	0,5	0,4
Årets utbetalningar	- 0,4	- 0,3	- 0,4	- 0,3	- 0,4	- 0,3	- 0,4	- 0,3
Övrig post	0,0	- 2,3	0,0	- 2,3	0,0	- 2,3	0,0	- 2,3
Utgående avsättning exkl. särskilda beslut	18,5	13,8	18,5	13,8	18,5	13,8	18,5	13,8
Förtroendevalda								
Ingående avsättning	6,2	5,0	6,2	5,0	6,2	5,0	6,2	5,0
Nya förpliktelser under året	0,2	1,2	0,2	1,2	0,2	1,2	0,2	1,2
Varav:								
Nyintjänad pension	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0	1,0
Ränte och basbeloppsuppräknings	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Utgående avsättning förtroendevalda	6,4	6,2	6,4	6,2	6,4	6,2	6,4	6,2
Pensioner särskilda beslut								
Ingående avsättning	8,3	8,4	8,3	8,4	8,3	8,4	8,3	8,4
Nya förpliktelser under året	0,3	0,2	0,3	0,2	0,3	0,2	0,3	0,2
Varav:								
Ränte och basbeloppsuppräknings	0,3	0,2	0,3	0,2	0,3	0,2	0,3	0,2
Årets utbetalningar	- 0,9	- 1,2	- 0,9	- 1,2	- 0,9	- 1,2	- 0,9	- 1,2
Övrig post	- 0,8	0,9	- 0,8	0,9	- 0,8	0,9	- 0,8	0,9
Utgående avsättning särskilda beslut	6,9	8,3	6,9	8,3	6,9	8,3	6,9	8,3
Pensioner tidigare ansvarsförbindelse								
Ingående avsättning	303,1	317,5	303,1	317,5				
Nya förpliktelser under året	9,2	7,7	9,2	7,7				
Varav:								
Nyintjänad pension	- 0,4	0,8	- 0,4	0,8				
Ränte och basbeloppsuppräknings	9,6	6,9	9,6	6,9				
Årets utbetalningar	- 18,2	- 17,4	- 18,2	- 17,4				
Övrig post	2,3	- 4,7	2,3	- 4,7				
Utgående avsättning pensioner tidigare ansvarsförbindelse	296,4	303,1	296,4	303,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsättning särskild löneskatt på pensionsavsättningar	79,6	80,4	79,6	80,4	6,1	6,9	6,1	6,9
Summa avsättningar för pensioner	407,8	411,8	407,8	411,8	37,9	35,2	37,9	35,2
Aktualitetsgrad	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %
Antal visstidsförordnanden								
Förtroendevalda	2	2	2	2				
Tjänstemän	0	0	0	0				

Not 23 Andra avsättningar

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Redovisas i mnkr				
Avsättning för skatter	20,6	19,6		
Avsättning för exploateringsbidrag				
Redovisat värde vid årets början	2,3	2,3	2,3	2,3
Nya avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
lanspråkstagna avsättningar	- 2,0	0,0	- 2,0	0,0
Summa avsättning för exploate- ringsbidrag	0,3	2,3	0,3	2,3
Avsättning för infrastrukturersättningar				
Redovisat värde vid årets början	41,6	31,4	41,6	31,4
Nya avsättningar	11,8	10,2	11,8	10,2
lanspråkstagna avsättningar	- 28,3		- 28,3	0,0
Summa avsättning för infra- strukturersättning	25,1	41,6	25,1	41,6
Avsättning för statlig infrastruktur				
Redovisat värde vid årets början	62,2	50,0	62,2	50,0
Nya avsättningar	1,8	12,2	1,8	12,2
lanspråkstagna avsättningar	- 31,1	0,0	- 31,1	0,0
Summa avsättning för statlig infrastruktur	32,9	62,2	32,9	62,2
Summa andra avsättningar	78,9	125,8	58,3	106,2

Not 24 Långfristiga skulder

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr				
Lån i banker och kreditinstitut	1 862,3	1 712,3	643,0	593,0
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Gatukostnadsersättningar	59,8	51,3	59,8	51,3
Investeringsbidrag	104,4	80,1	104,4	80,1
Skuld anslutningsavgifter	128,0	98,4	128,0	98,4
Pågående arbeten	6,4	6,8	6,4	6,8
Summa förutbetalda intäkter som reg- leras över flera år	298,6	236,6	298,6	236,6
<i>Investeringsbidrag, gatukostnadsersättningar och anslutningsavgifter periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.</i>				
Summa långfristiga skulder	2 160,9	1 948,9	941,6	829,6

Not 25 Kortfristiga skulder

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Leverantörsskulder	117,9	104,4	92,6	92,4
Personalens källskatt, sociala avgifter samt särskild löneskatt	35,5	37,2	35,5	36,2
Pensionskostnader avgiftsbestämd del inkl särskild löneskatt	29,4	30,6	29,4	30,6
Upplupna räntekostnader	0,9	5,2	0,9	0,8
Lönerelaterade skulder	3,0	3,2	3,0	3,2
Förutbetalda intäkter	89,7	73,0	20,3	19,0
Upplupna kostnader	54,6	61,3	29,3	50,1
Semester- och övertidsskuld	22,8	25,4	22,8	23,2
Övriga kortfristiga skulder	9,8	104,7	1,1	1,8
Summa kortfristiga skulder	363,6	445,0	234,9	257,3

Not 26 Borgensåtaganden

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Staffanstorps Centrum AB			1 219,3	1 219,3
AB Sydvatten	50,7	48,7	50,7	48,7
SYSÄV	3,1	3,3	3,1	3,3
Malmöregionens Avlopp AB	1,2	1,2	1,2	1,2
Föreningar	4,0	4,0	4,0	4,0
Egna hem, småhus med bostadsrätt	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa borgensåtaganden	59,1	57,4	1 278,4	1 276,6

Solidarisk borgen Kommuninvest

Staffanstorps kommun har i juni 1995 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner och landsting/regioner som per 2019-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Staffanstorps kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 926 mnkr och totala tillgångar till 460 365 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 019 mnkr (0,44 %) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 027 mnkr (0,44 %).

KASSAFLÖDESANALYS

KASSAFLÖDESANALYS		Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
		Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
Redovisas i mnkr	NOT	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN									
Årets resultat efter extraord. post.	27	94,6	26,1	78,5	13,7	87,9	8,2	71,9	- 4,1
Ökning (+) / minskning (-) av avsättning.	28	- 50,8	4,4	- 51,9	4,4	- 44,1	22,4	- 45,1	22,4
Just.för övriga ej likvidpäv. poster	29	43,7	29,6	- 20,5	- 21,5	43,7	29,6	- 20,5	- 21,5
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		87,5	60,1	6,1	- 3,4	87,5	60,2	6,3	- 3,2
Ökning (-) /minskning(+) kortfristiga fordringar		- 85,4	- 52,3	22,5	- 29,0	- 85,4	- 52,3	22,5	- 29,0
Ökning (+) /minskning (-) kortfristiga skulder		- 81,4	134,4	- 22,4	27,8	- 81,4	134,4	- 22,4	27,8
Ökning (-) / minskning (+) exploatering		- 4,0	- 18,7	- 4,0	- 18,7	- 4,0	- 18,7	- 4,0	- 18,7
Ökning (-) / minskning (+) kortfristiga placeringar		- 52,6	7,7	- 52,6	7,8	- 52,6	7,7	- 52,6	7,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten		- 135,9	131,2	- 50,4	- 15,5	- 135,9	131,3	- 50,2	- 15,3
INVESTERINGSVERKSAMHETEN									
Avyttring i immateriella anläggningstillg.	30	- 0,5	0,0	0,2	0,0	- 0,5	0,0	0,2	0,0
Investering i materiella anläggningstillg.	31	- 372,4	- 300,9	- 133,2	- 85,7	- 372,4	- 300,9	- 133,2	- 85,7
Avyttring i materiella anläggningstillg.	32	216,0	97,7	93,0	- 0,3	216,0	97,7	93,0	- 0,3
Förssäljning av finansiella anläggningstillg.	33	0,5	0,4	0,5	0,4	0,5	0,4	0,5	0,4
Kassaflöde från investeringsverksamheten		- 156,5	- 202,8	- 39,5	- 85,5	- 156,5	- 202,8	- 39,5	- 85,6
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN									
Nyupptagna lån	34	212,0	18,0	112,0	18,0	212,0	18,0	112,0	18,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		212,0	18,0	112,0	18,0	212,0	18,0	112,0	18,0
Bidrag till infrastruktur	35	2,3	0,0	2,3	0,0	2,3	0,0	2,3	0,0
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		2,3	0,0	2,3	0,0	2,3	0,0	2,3	0,0
ÅRETS KASSAFLÖDE		- 78,0	- 53,6	24,4	- 83,0	- 78,0	- 53,6	24,4	- 83,0
Likvida medel vid årets början		167,8	221,4	65,4	148,4	167,8	221,4	65,4	148,4
Likvida medel vid årets slut		89,8	167,8	89,8	65,4	89,8	167,8	89,8	65,4

Noter

Not 27 Resultat efter extra ord. poster

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Enligt resultaträkning	94,6	26,1	78,5	13,7	87,9	8,2	71,9	- 4,1
Summa	94,6	26,1	78,5	13,7	87,9	8,2	71,9	- 4,1

Not 28 Ökning/minskning av avsättningar

	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Pensionsavsättning	- 4,0	- 18,0	- 4,0	- 18,0	2,7	0,0	2,7	0,0
Avsättning infrastruktur	- 16,5	10,2	- 16,5	10,2	- 16,5	10,2	- 16,5	10,2
Avsättning exploateringsbidrag	- 2,0	0,0	- 2,0	0,0	- 2,0	0,0	- 2,0	0,0
Avsättning för statlig infrastruktur	- 29,3	12,2	- 29,3	12,2	- 29,3	12,2	- 29,3	12,2
Avsättning skatter	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0
Summa	- 50,8	4,4	- 51,9	4,4	- 44,1	22,4	- 45,1	22,4

Not 29 Justering för övriga ej likvidpåverkandeposter

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr				
Avskrivningar enl.resultaträkning	84,7	83,5	36,4	35,1
Nedskrivningar	0,3	- 1,3	1,1	0,0
Överföring från/till exploatering	- 56,9	- 55,5	- 56,9	- 55,5
Omklassificering	15,6	6,2	0,0	- 1,1
Orealiserade vinster i finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Byte av redovisningsprincip pensioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Uppskjuten skatt enligt resultaträkningen	0,0	- 3,3	0,0	0,0
Realisationsresultat materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	43,7	29,6	- 20,5	- 21,5

Not 30 Investering/avyttring i immateriella anläggningstillgångar

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr				
Investeringar netto	- 0,5	0,0	0,2	0,0
Summa	- 0,5	0,0	0,2	0,0

Not 31 Investering i materiella anläggningstillgångar

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr				
Investeringar brutto	- 372,4	- 300,9	- 133,2	- 85,7
Summa	- 372,4	- 300,9	- 133,2	- 85,7

Not 32 Avyttring i materiella anläggningstillgångar

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr				
Avyttring materiella anläggningstillgångar	216,0	97,7	93,0	- 0,3
Summa	216,0	97,7	93,0	- 0,3

Not 33 Avyttring finansiella anläggningstillgångar

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Aktier och andelar m m	0,5	0,4	0,5	0,4
Summa	0,5	0,4	0,5	0,4

Not 34 Ökning av långfristiga skulder

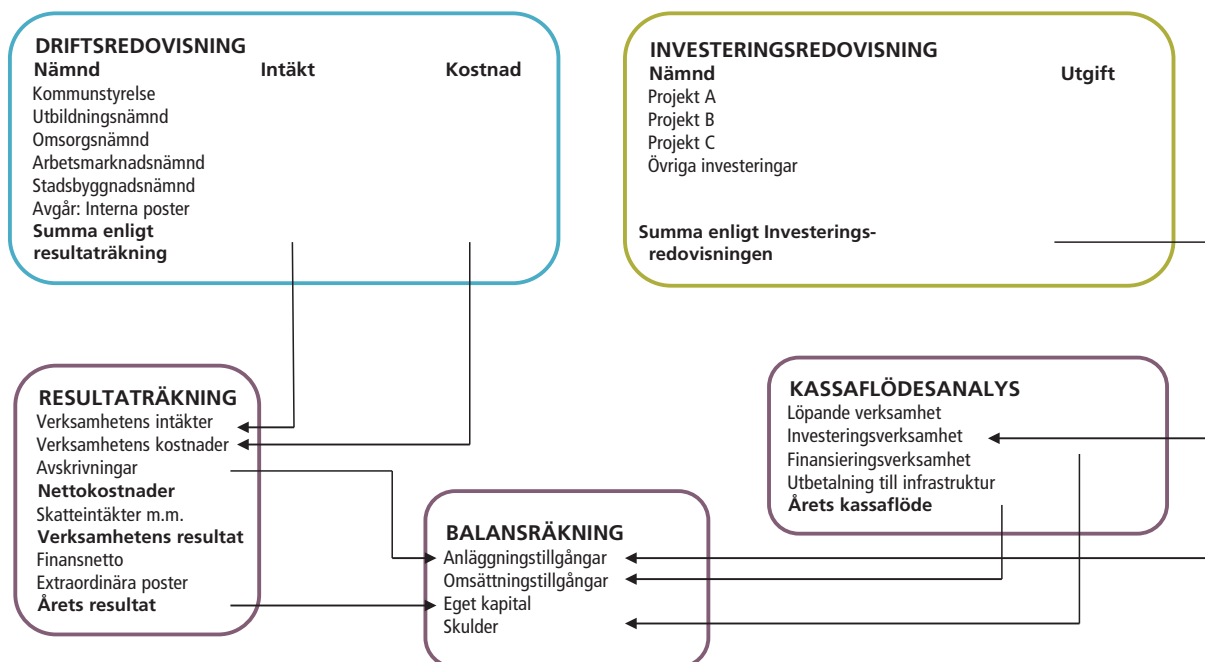
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Nyupptagna lån	150,0	0,0	50,0	0,0
Gatukostnadsersättning	8,5	0,0	8,5	0,0
Investeringsbidrag	24,3	- 0,6	24,3	- 0,6
Anslutningsavgifter	29,2	18,6	29,2	18,6
Summa	212,0	18,0	112,0	18,0

Not 35 Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Statlig infrastruktur	2,3	0,0	2,3	0,0
Summa	2,3	0,0	2,3	0,0

DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

Nedan beskrivs drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar.



Noter

Not 36 Upplysning om drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad

Allmänt

Den ekonomiska styrningen sker bl.a. genom att kommunfullmäktige i budget anvisar resurser till kommunstyrelsen och nämnderna för verksamhet och investeringar. Kommunfullmäktiges budget utgör därmed en gräns för omfattningen av verksamheten och investeringarna. Ekonomisk flerårsplan och budget beslutas av kommunfullmäktige inför varje verksamhetsår i november. Nämnderna och kommunstyrelsen upprättar därefter specificerade internbudgetar för sina ansvarsområden i november/ december.

Driftbudget

Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut. Nettoanslagen binds av kommunfullmäktige på nämndnivå. Omdisponering av anslag mellan nämnder samt tilläggsanslag kan beslutas av Kommunfullmäktige under året .

Nämnderna fördelar kommunfullmäktiges nettoanslag i sin internbudget. Det sker brutto uppdelat på intäkter och kostnader samt på de delverksamheter och organisatoriska enheter som respektive nämnd bestämmer. Omdisponering av dessa anslag under året får ske genom nämndbeslut, så länge de ej påverkar det nettoanslag kommunfullmäktige beslutat att nämnden disponerar över.

Ekonomi för den löpande verksamheten har en treårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de därefter följande två åren utgör planeringsår. Budgetavvikelse, d v s resursförbrukning som varit högre eller lägre än kommunfullmäktiges anslag överförs till kommande år endast för de verksamheter som genom beslut är organiserade som resultatenheter. Negativa budgetavvikelse ska då till fullo återställas under som mest 3 år.

Investeringsbudget

Kommunfullmäktige beslutar om investeringsvolymerna uppdelat i skattefinansierad verksamhet samt avgiftsfinansierad verksamhet. Kommunstyrelsen beslutar om investeringsanslag per projekt. Investeringsverksamheten är inordnat kommunstyrelsens verksamhetsområde vilket innebär att nämnderna inte förfogar över några investeringsanslag.

Investeringarna har en treårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de två därefter följande åren utgör planeringsår. Den beslutade totalutgiften för investeringsprojekt, vars planerade genomförandetid omfattar flera år, fördelas på anslag för budgetåret och respektive planeringsår. Ej förbrukade investeringsmedel överförs inte som tilläggsanslag i nästa års budget.

Bolagen

Den löpande verksamheten i kommunens bolag finansieras med deras egna försäljningsintäkter och – när så är nödvändigt – med koncernbidrag. Bolagens verksamhet finansieras endast i undantagsfall med skatter.

Kommunfullmäktige ska beredas tillfälle att ta ställning innan beslut fattas i bolagen om investeringsprojekt större än 75 mnkr.

Not 39 Upplysning om tillämpade internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har driftredovisningen påförts även kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt.

Poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster. Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

- Kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital.

Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan har satts till 1 procent. För information om avskrivningstider: se Redovisningsprinciper.

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter och utgifter för egen anläggningspersonals timkostnader.

DRIFTSREDOVISNING

Redovisas i tkr	Intäkter		Kostnad		Netto	Budget	Avvikelse
	2019	2018	2019	2018	2019	2019	2019
Skattefinansierad verksamhet							
Nämnder							
Politisk verksamhet	232	95	- 4 638	- 4 576	- 4 406	- 4 480	74
Kommunstyrelsen	32 942	41 217	- 268 977	- 165 709	- 236 035	- 239 488	3 453
Markförsäljning, markarrende, Sockerbruksområdet, exploateringsnetto	35 832	86 815	- 15 852	- 27 772	19 980	638	19 342
Samarbetsnämnd 2	8 462	8 710	- 10 237	- 10 331	- 1 775	- 1 870	95
Stadsbyggnadsnämnden	5 929	-	- 4 118	-	1 811	- 340	2 151
Omsorgsnämnden	67 738	-	- 361 674	-	- 293 936	- 300 880	6 944
Utbildningsnämnden	79 077	-	- 797 707	-	- 718 630	- 729 600	10 970
Arbetsmarknadsnämnden	35 498	-	- 86 777	-	- 51 279	- 47 050	- 4 229
Tekniska nämnden	-	1 182	-	- 47 500	-	-	-
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-	4 956	-	- 2 659	-	-	-
Kultur- och fritidsnämnden	-	6 014	-	- 53 356	-	-	-
Barn- och utbildningsnämnden	-	86 728	-	- 769 291	-	-	-
Socialnämnden	-	104 668	-	- 419 134	-	-	-
Resultatenheter							
Annero-Borggårdsskolan	44 154	41 410	- 44 152	- 40 617	2	-	2
Bibliotek	10 917	9 960	- 11 003	- 9 990	- 86	-	- 86
Balderskolan	41 289	38 722	- 41 117	- 38 942	172	-	172
Bråhögskolan	10 362	11 971	- 10 517	- 11 765	- 155	-	- 155
Hagalidsskolan	34 093	33 448	- 34 080	- 32 024	13	-	13
Hjärups skola / Tottarps skola	47 558	42 221	- 47 135	- 42 679	423	-	423
Hjärupslundsskolan	26 831	26 481	- 26 805	- 25 042	26	-	26
Kostsektionen	33 397	29 577	- 32 221	- 31 509	1 176	-	1 176
Kyrkbyns fsk, Familjedaghem, Borggårds fsk	25 314	22 673	- 24 957	- 23 109	357	-	357
Mellanvångens fsk	12 387	11 415	- 12 177	- 11 818	210	-	210
Mellanvångsskolan	31 373	30 142	- 31 619	- 29 385	- 246	-	- 246
Musikskola	6 198	5 888	- 6 091	- 5 913	107	225	- 118
Ryttarbyn / Önsvala fsk	27 846	25 282	- 27 533	- 26 139	313	-	313
Stanstorpsskolan / Kyrkheddinge skola	39 174	37 868	- 39 369	- 37 898	- 195	-	- 195
Stationsbyns / Åkervindans fsk	21 898	19 142	- 21 556	- 19 392	342	-	342
Ung i Staffanstorp	4 514	5 107	- 4 472	- 4 850	42	-	42
Uppåkraskolan	39 380	34 271	- 39 692	- 34 395	- 312	-	- 312
Ängslyckans fsk	24 749	23 280	- 24 745	- 23 027	4	-	4
Summa skattefinansierad	747 144	789 263	- 2 029 221	- 1 948 822	- 1 282 077	- 1 322 845	40 768
Avgiftsfinansierad							
Balansenhet VA	49 679	49 627	- 45 972	- 43 178	3 707	-	3 707
Balansenhet Renhållning VA	14 686	14 432	- 15 935	- 15 968	- 1 249	- 1 500	251
Summa avgiftsfinansierad	64 365	64 059	- 61 907	- 59 146	2 458	- 1 500	3 958
Summa totalt	811 509	853 322	- 2 091 128	- 1 889 676	- 1 279 619	- 1 324 345	44 726
Justeras: Poster som ej är hänförliga till Verksamhetens intäkter och Verksamhetens kostnader i resultaträkningen	- 488 465	- 459 422	504 589	458 809	16 124	1 324 570	33 820
Verksamhetens intäkter och Verksamhetens kostnader enligt resultaträkning	323 044	393 900	- 1 586 539	- 1 549 200	- 1 263 495	225	78 546

Kommentarer på väsentliga avvikelser i Driftsredovisning

Den skattefinansierade verksamheten visar en budgetavvikelse om + 40,8 mnkr varav 19,3 mnkr härrörs till markförsäljning. Den avgiftsfinansierade verksamheten visar en budgetavvikelse om + 4 mnkr som främst avser VA-verksamheten. Vidare analys av budgetavvikelse finns under avsnitt 2.6.2. Bokslutsanalyser för respektive verksamhet återfinns i bilagan "Nämnder".



INVESTERINGSREDOVISNING

Redovisas i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar			
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall/ Beräknad totalutgift	Avvikelse/ Prognos avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	Avslutsår
Skattefinansierade investeringar							
Investeringsreserv	3 500	0	3 500	3 500	3 300	3 500	2019
IT-infrastruktur	800	549	251	800	549	251	Årligen
Rådhusets entréplan	50	50	-	50	50	-	Årligen
Inbindning av protokoll	100	83	17	100	83	17	2019
Nytt valmaterial	65		65	65		65	2019
Hjärup 4-spår Medfinansiering							2020
<i>Infrastrukturersättning</i>	25 000	25 000	-	12 500	25 000	12 500	
<i>Utgifter</i>	50 000	50 000	-	25 000	-	25 000	
<i>Nettoinvestering</i>	25 000	25 000	-	12 500	- 25 000	37 500	
Brand- och räddningsutrustning	200	765	- 565	200	765	- 565	Årligen
Fordon räddningstjänst	1 800	1 291	509	1 800	1 291	509	Årligen
Oml av gräsplan A Uppåkravallen	2 200	2 031	169	2 200	31	2 169	2025
Konstverk med belysn Hjäruks park	300	300	-	300	100	200	2020
Ventilation Staffans- och Uppåkravallen	150	138	12	150	138	12	2019
Inventarier Café Rådhuset	-	200	- 200	-	200	- 200	2019
Digital fakthant miljö/byggreda	-	61	- 61	-	61	- 61	2019
Inventarier Ängslyckans förskola	5 400	4 024	1 376	5 400	3 724	1 676	2020
Inventarier Uppåkra förskola	3 100	2 927	173	3 100	2 927	173	2019
Nyckelfria lås hemtjänsten			-			-	2019
<i>Statsbidrag</i>		602	602			-	2019
<i>Utgifter</i>	1 300	1 292	8	300	282	18	
<i>Nettoinvestering</i>	1 300	690	610	300	282	18	
E-signering läkemedel			-			-	2019
<i>Statsbidrag</i>	-	232	232	-	-	-	
<i>Utgifter</i>	500	500	-	500	499	1	
<i>Nettoinvestering</i>	500	268	232	500	499	1	
Liftar till korttid	100	-	100	100	-	100	2019
Nyckelskåp backup	400	455	- 55	400	455	- 55	2019
Elektroniska medicinpåminnare	30	-	30	30	-	30	2019
Tork och spoltoaletter	50	-	50	50	-	50	2019
Grönytor-GC-lekplatser	5 000	1 349	3 651	5 000	1 349	3 651	Årligen
Sockerlekan	-	449	- 449	-	319	- 319	2021
Gator o vägar			-			-	Årligen
<i>Ersättning CP Kronoslättsv/Västanv.</i>	-	1 300	1 300	-	1 300	1 300	
<i>Utgifter</i>	1 500	1 554	- 54	1 500	1 554	- 54	
<i>Nettoinvestering</i>	1 500	254	1 246	1 500	254	1 246	
Belysning	1 000	658	342	1 000	658	342	Årligen
GC Knästorp-Gastelyckan	2 000	2 000	-	600	-	600	2020
Beläggning	5 000	4 625	375	5 000	4 625	375	Årligen
Rekreationspark Hagalid			-			-	2021
<i>Exploateringsbidrag</i>		5 000	5 000			-	
<i>Utgifter</i>	8 411	8 407	4	-	9	- 9	
<i>Nettoinvestering</i>	8 411	3 407	5 004	-	9	- 9	
Rekreationspark Hjärup			-			-	2020
<i>Exploateringsbidrag</i>	14 159	16 159	2 000	2 000	2 000	-	
<i>Utgifter</i>	34 759	37 189	- 2 430	10 666	1 048	9 618	
<i>Nettoinvestering</i>	20 600	21 030	- 430	8 666	- 952	9 618	
Hjärup 4-spår	33 800	37 645	- 3 845	500	411	89	2023

Investeringsredovisning 2019, forts.

Redovisas i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar			Avslutsår
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall/ Beräknad totalutgift	Avvikelse/ Prognos avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	
GC-industrivägen	-	1 213	- 1 213	-	18	- 18	2019
GC Västanvägen/Vädervägen			-			-	2019
Bidrag Trafikverket	650	-	- 650	650	-	- 650	
Utgifter	1 300	2 037	- 737	996	1 671	- 675	
Nettoinvestering	650	2 037	- 1 387	346	1 671	- 1 325	
KH Park vid ån o GC			-			-	2020
Infrastruktursättning	3 300	6 600	3 300	3 300	3 300	-	
Utgifter	3 300	3 902	- 602	3 199	1	3 198	
Nettoinvestering	-	- 2 698	2 698	- 101	- 3 299	3 198	
GC och busshpl Gullåkravägen							2019
Bidrag Skånetrafiken	2 050	1 155	- 895	2 050	1 155	- 895	
Utgifter	4 400	3 716	684	4 100	3 179	921	
Nettoinvestering	2 350	2 561	- 211	2 050	2 024	26	
Trafik- och mobilitetsplan, åtgärder	5 000	8 014	- 3 014	1 000	-	1 000	2021
GC-tunnel Malmövägen-Storgatan	6 000	4 622	1 378	4 600	1 206	3 394	2020
Omb Genvägen Gullåkraskolan			-			-	2019
Infrastruktursättning	-	2 000	2 000	-	-	-	
Utgifter	11 000	12 122	- 1 122	11 000	2 119	8 881	
Nettoinvestering	11 000	10 122	878	11 000	2 119	8 881	
Åttevägen	6 000	3 000	3 000	3 000	-	3 000	2020
Summa Skattefinansierade investeringar							
Inkomster	45 159	58 048	12 889	20 500	32 755	12 555	
Utgifter	198 515	200 668	- 2 153	96 206	29 322	66 884	
Nettoinvesteringar	153 356	142 620	10 736	75 706	- 3 433	79 139	
Avgiftsfinansierade investeringar							
Servisledningar			-			-	Årligen
Inkomster	500	398	- 102	500	398	- 102	
Utgifter	500	1 062	- 562	500	1 062	- 562	
Nettoinvestering	-	664	- 664	-	664	- 664	
Relining	2 000	1 553	447	2 000	1 553	447	Årligen
Reningsverket	1 000	2 378	- 1 378	1 000	2 378	- 1 378	Årligen
Brågarp V ledningsreovering	5 082	11 540	- 6 458	2 000	8 053	- 6 053	2019
Foodialedn dagvattenmagasin	3 000	1 003	1 997	2 000	3	1 997	2020
Pumpstationer spillvatten	7 811	8 691	- 880	4 500	4 384	116	2019
Betania m.fl.	6 750	4 137	2 613	6 000	137	5 836	2020
Mölleberga ledningar			-			-	2018
Inkomster	1 300	1 108	- 192	-	1 108	1 108	
Utgifter	3 838	4 313	- 475		947	- 947	
Nettoinvestering	2 538	3 205	- 667	-	- 161	161	
Dragonvägen		41	- 41		41	- 41	2019
Smidesv/Industriv spill/vatten	4 217	5 174	- 957		720	- 720	2019
VA Hjärup 4-spår	39 197	43 028	- 3 831	200	1 148	- 948	2021
Hjärup saneringsåtgärder	14 000	13 500	500	5 000		5 000	2021
Nordstrands-Bjuggs väg	5 000	10 053	- 5 053	5 000	1 053	3 947	2021
Vattenkiosk Hjärup		600	- 600			-	2020
Vattenledningar pga läckor	3 000	2 950	50	3 000	-	3 000	2020
Malmövägen vattenledning	2 100	2 000	100	-	-	-	2020

Investeringsredovisning 2019, forts.

Redovisas i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar			
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall/ Beräknad totalutgift	Avvikelse/ Prognos avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	Avslutsår
Spolpostervattenledningar	-	1 490	- 1 490	-	886	- 886	2020
Övriga investeringar	11 300	5	11 295		5	- 5	Årligen
Summa avgiftsfinansierade investeringar							
Inkomster	1 800	1 506	294	500	1 506	1 006	
Utgifter	108 795	113 518	- 4 723	31 200	22 370	8 830	
Nettoinvesteringar	106 995	112 012	- 5 017	30 700	20 864	9 836	
Totalt							
Inkomster	46 959	59 554	12 595	21 000	34 261	13 261	
Utgifter	307 310	314 186	- 6 876	127 406	51 692	75 714	
Nettoinvesteringar	260 351	254 632	5 719	106 406	17 431	88 975	

Kommentar till 3.5.2 Investeringsredovisning

Årets bruttoinvesteringar uppgår till 51,7 mnkr. De fördelas mellan kommunstyrelsen 29,3 mnkr och balansenhet VA 22,4 mnkr. Investeringarna har till en del finansierats genom infrastrukturessättning 28,3 mnkr, exploateringsbidrag 2 mnkr investeringsbidrag 1,2 mnkr, gatukostnadsersättning 1,3 mnkr och anläggningsavgifter 1,5 mnkr.

Kommunfullmäktige beslutade 2009 om medfinansiering till utbyggnad av Södra stambanan mellan Flackarp och Arlov, vad avser delen inom Staffanstorps kommun. Kommunen valde att aktivera bidraget, 50 mnkr, på balansräkningens tillgångssida under rubriken Bidrag till statlig infrastruktur och upplösa det aktiverade bidraget på 25 år. Upplösningen påbörjas det år första utbetalningen av bidraget görs, dvs 2019, i enlighet med RKR:s regelverk (Information: Redovisning av bidrag till infrastrukturella investeringar). Upplösningen belastar således kommunens resultat med 2 mnkr årligen med start 2019. Utbetalningarna till Trafikverket matchar avsättningsar som indexuppräknats i enlighet med avtalet. I investeringsbudgeten för 2019 har antagits att utbetalningarna till Trafikverket skulle redovisas som en utgift i projektet vilket alltså visat sig vara felaktigt då utgiften redan uppstod och redovisades 2009, vilket innebär en avvikelse mellan utfall och budget på 25 mnkr. Då hela det aktiverade bidraget (50 mnkr) började upplösas 2019 har hela inkomsten från infrastrukturessättning (25 mnkr), dvs även den del som ursprungligen var prognosticerad till 2020 aktiverats redan 2019. Detta innebär en avvikelse mellan utfall och budget på 12,5 mnkr. Ackumulerade utgifter och inkomster för projektet överensstämmer med budget.

Kommunstyrelsens största investering har varit inventarier till Ängslyckans och Uppåkras förskolor. Dessa har finansierats av 8,5 mnkr från investeringsreserven som ursprungligen uppgick till 12 mnkr. Räddningstjänsten har använt sin budget till IR-kameror, kommunikationsutrustning, utrustning för att hantera rökskydd och rökevakueringsfläktar. En ny offensiv enhet har färdigställts under året. Eftersom driften av korttiden under hösten 2019 gått över från kommunen till privat utförare har investeringar i liftar, elektroniska medicinpåminnare och tork- och spoltoalletter inte verkställts.

Gällande grönytor, lekplatser, vägar, belysning och parker har vissa av de planerade investeringarna på parksidan inte hunnits med under året. En intäkt från exploateringsområde Vikhem har delfinansierat cirkulationsplatsen som anlades inför Vikhemutbyggnaden. En hel del projekt är försenade och kommer att färdigställas 2020 eller senareläggas. Projektet GC Knästorp Gastelyktan kommer att utgå då det visade sig vara problem med marktillträde och kostnaden var större än förväntat för att utföra projektet. Investeringsutgiften till Hjärup 4-spår avser kringkostnader. Totalkostnaden skiljer mot kalkylen eftersom ett tilläggsavtal tecknats med Trafikverket sedan projektet påbörjades. Dessutom har konsultkostnader tillkommit, dessa var inte medräknade i den ursprungliga kalkylen.

Investeringarna i balansenhet VA avser främst ledningsrenovering i Brågarp Västra. Projektet sköts fram från 2018 till 2019. Under entreprenadens gång upptäckte man också felaktigheter i det befintliga nätet, vilket fördröjde entreprenaden. Nya blåsmaskiner och omrörare behövs monteras på reningsverket vilket har prioriterats och utförts. Flera andra projekt har därför inte hunnits med under 2019.

ORD OCH UTTRYCK

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande bruk till exempel mark, inventarier, maskiner och värdepapper.

Avskrivningar

Årlig värdeminskning av anläggningstillgångar där avskrivningarna sker utifrån förväntad ekonomisk livslängd.

Avsättning

Utgörs av de betalningsförpliktelser som är säkra eller sannolika till sin förekomst, men där osäkerhet föreligger beträffande beloppets storlek eller tidpunkten för betalning. Den vanligaste avsättningen avser pensionsåtaganden gentemot de anställda.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen vid en given tidpunkt samt hur kapitalet har använts (tillgångar) och hur det har anskaffats (skulder och eget kapital).

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder och avsättningar. Kommunens eget kapital består av anläggningsskapital (bundet kapital i anläggningar för stadigvarande bruk) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Extraordinära poster

Saknar tydligt samband med ordinarie verksamhet och är av sådant slag att de inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet, eller uppgå till väsentliga belopp.

Internränta

Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som utnyttjas inom en viss verksamhet.

Kapitalkostnader

Samlingsbegrepp för intern ränta och planmässiga avskrivningar.

Kassaflödesrapport

Visar hur kommunen finansierat sin verksamhet, det vill säga hur pengarna tillförts och hur de har använts.

Kommunalt koncernföretag

En juridisk person där kommunen har ett varaktigt, bestämmande eller betydande inflytande.

Kommunkoncernen

Den kommunala förvaltningsorganisationen och kommunens koncernföretag.

Komponentavskrivning

Komponentavskrivning är en avskrivningsmetod för materiella anläggningstillgångar och grundar sig på olika komponenterna i en fastighet/byggnad/väg sär-skiljs och skrivs av var för sig utifrån komponenternas tid de kan utnyttjas.

Kortfristig fordran/skuld

Kortfristiga lån, fordran eller skuld som förfaller till betalning inom ett år.

Likviditet

Betalningsberedskap på kort sikt (förmåga att betala skulder i rätt tid).

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsinkomster med mera.

Nettokostnader

Driftkostnader, efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.

Nämndsbidrag

Tillskott av skattemedel som respektive nämnd tagit i anspråk under det gångna året, det vill säga den del av verksamheten som inte finansierats med nämndens egna intäkter, såsom avgifter och ersättningar med mera.

Omsättningstillgångar

Lös egendom som inte är anläggningstillgång. Dessa tillgångar kan på kort tid omsättas till likvida medel, till exempel förråd, fordringar, kassa, bank.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

Resultaträkning

Sammanfattar intäkter och kostnader samt visar årets förändring av eget kapital (årets resultat).

Skulder

Delas in i långfristiga och kortfristiga. Kortfristiga ska betalas inom ett år.

Soliditet

Andelen eget kapital av de totala tillgångarna, det vill säga graden av självfinansierade tillgångar. Beskriver den långsiktiga betalningsförmågan.

Övrigt

tkr = tusentals kronor

mnr = miljontals kronor

Siffror inom parantes avser föregående år.



Foto: Pixabay



Staffanstorps
kommun

245 80 Staffanstorp, 046-25 11 00,
kommunen@staffanstorp.se • www.staffanstorp.se