



Staffanstorps  
kommun

# ÅRSREDOVISNING

STAFFANSTORPS KOMMUNKONCERN  
2020

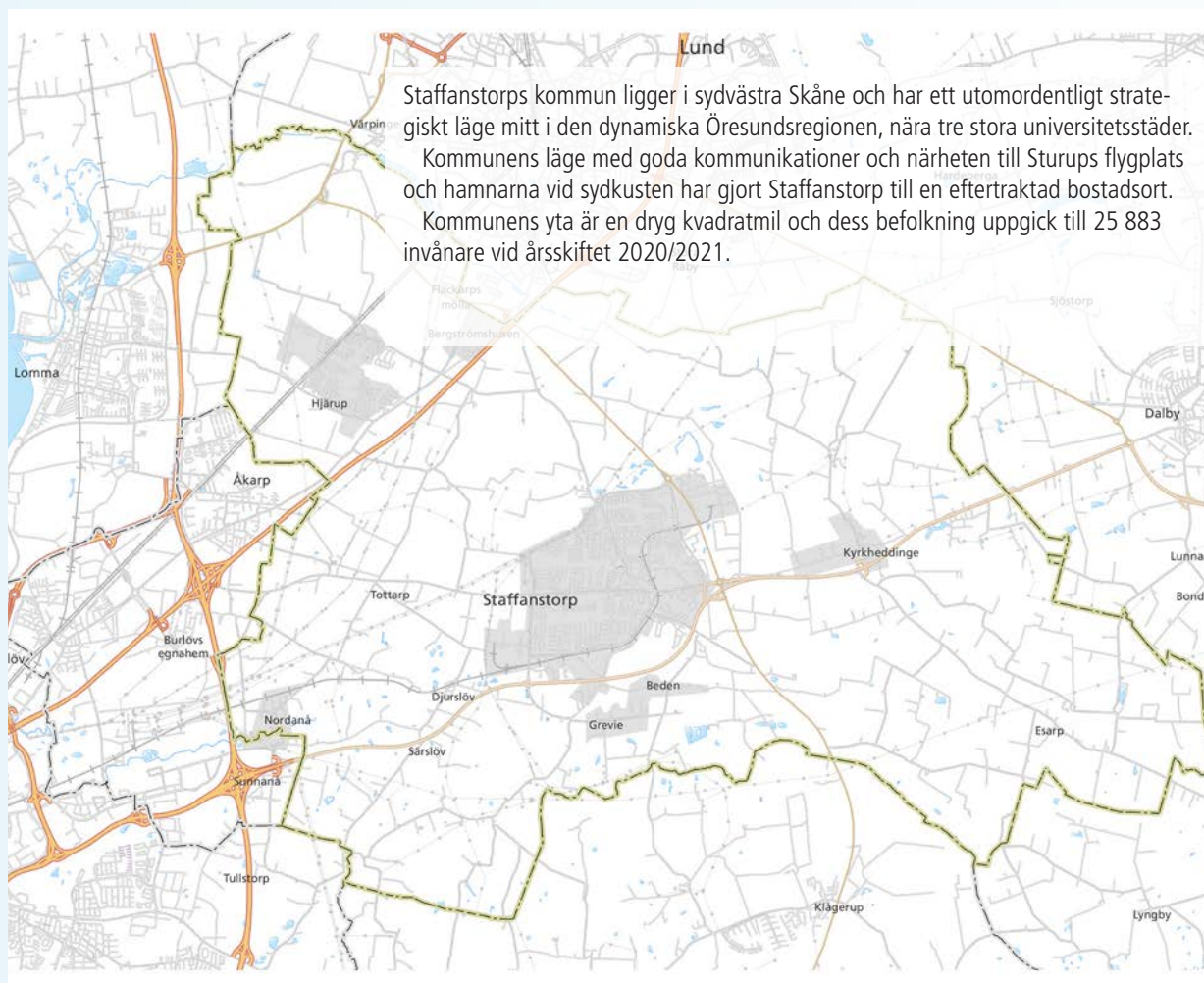
Årsredovisningen för år 2020 har tagits fram under februari och mars 2021.

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

Foto: Staffanstorps kommun (om inget annat anges)

Formgivning:  
Andreas Holm

[www.staffanstorp.se](http://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 25 883 invånare vid årsskiftet 2020/2021.

## 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.....	7
2.2 Den kommunala koncernen.....	9
2.2.1 Nämnder.....	11
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	12
2.3.1 Upplysningar av vikt för bedömning av resultat och ekonomisk ställning.....	12
2.3.2 Riskanalys och osäkerhetsfaktorer.....	16
2.3.3 Pensionsförpliktelser.....	22
2.4 Händelser av väsentlig betydelse.....	22
2.4.1 Etablering och exploatering.....	22
2.4.2 Goda resultat att uppmärksamma.....	23
2.4.3 Etablering och exploatering.....	25
2.4.4 Förändrad verksamhet.....	25
2.4.5 Större investeringar.....	25
2.4.6 Rättstvister.....	25
2.4.7 Tillskott av statsbidrag under 2020.....	25
2.5 Styrning och uppföljning.....	26
2.5.1 Styrning och uppföljning i Staffanstorps kommunkoncern.....	26
2.5.2 Ansvarsfördelning.....	27
2.5.3 Styrning och uppföljning av de kommunala bolagen.....	27
2.5.4 Intern kontroll.....	27
2.5.5 Uppföljning och analys av intern kontroll.....	28
2.5.6 Bedömning av styrsystemet i Staffanstorps kommunkoncern.....	29
2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	30
2.6.1 Redovisning av målavstämning.....	30
2.6.2 Bedömning av den ekonomiska ställningen.....	32
2.6.3 Känslighetsanalys.....	37

2.7 Balanskravsresultat och resultatutjämningsreserv.....	38
2.8 Väsentliga personalförhållanden.....	38
2.8.1 Antal tillsvidareanställda årsarbetare.....	38
2.8.2 Sysselsättningsgrad.....	39
2.8.3 Åldersfördelning.....	40
2.8.4 Könsfördelning.....	40
2.8.5 Sjukfrånvaro.....	40
2.8.6 Personalomsättning.....	41
2.8.7 Arbete med personalförsörjning.....	41
2.8.8 Kompetensutveckling.....	42
2.8.9 Årlig revision av det systematiska arbetsmiljöarbetet.....	42
2.9 Förväntad utveckling.....	43
2.9.1 Tabell treårig budget.....	43
2.9.2 Avtal som löper ut.....	43

### 3. FINANSIELLA RAPPORTER

Redovisningsprinciper.....	46
Särredovisning.....	48
Upplysning om kostnad för räkenskapsrevision.....	48
Resultaträkning.....	49
Resultaträkning noter.....	50
Balansräkning.....	52
Balansräkning noter.....	53
Kassaflödesanalys.....	61
Kassaflödesanalys noter.....	61
Drift- och investeringsredovisning.....	63
Driftsredovisning.....	65
Investeringsredovisning.....	66
Ord och uttryck.....	70

### BILAGOR

God ekonomisk hushållning.....	
Kapitalförvaltning – årsrapport 2020.....	
Verksamhetssammandrag för nämnder och bolagskoncern.....	
Exploatering.....	

# FRAMGÅNGSRIKT ÅR TROTS PANDEMIN

När 2020 summeras kan det konstateras att året blev framgångsrikt för Staffanstorps kommun, pandemin till trots. Kommunens ekonomiska ställning stärktes tack vare ett starkt resultat på drygt 70 miljoner kronor.

Soliditeten i kommunkoncernen ökade och Skuldsättningsgraden sjönk. 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.

Även sett till andra än till de rent ekonomiska aspekterna var 2020 ett starkt år. Merparten av de verksamhetsmässiga målen uppnåddes helt eller de vis. Sjukfrånvaron bland personalen minskade, liksom personalomsättningen. Under december fick alla anställda 5 000 kronor extra i lön efter ett i många avseenden krävande år med extraordinaära arbetsinsatser, vilka sannolikt räddat liv. Den extra utbetalningen kunde göras tack vare kommunens starka ekonomi.

Skolan uppvisar väldigt starka resultat, inte minst vad gäller meritvärdena för våra avgångselever. Det genomsnittliga meritvärdet på 249 i Staffanstorp kan jämföras med 223 vilket är genomsnittet bland samtliga svenska kommuner. Gymnasiebehörigheten hos eleverna som gick ut årskurs 9 blev den bästa på tio år.

De senaste åren stora satsningar på äldreomsorgen ser ut att bära frukt. Resultatet av Socialstyrelsens brukarundersökning visar att brukarna av särskilt boende blivit betydligt nöjdare än vad de var åren före. 2020 års siffror är de bästa som uppmätts det senaste decenniet och har gått från att tillhöra den sämsta fjärdedelen till den bästa fjärdedelen av Sveriges kommuner.

I olika rankingar, till exempel gällande näringslivs- och trygghetsfrågor, presterar Staffanstorps kommun väldigt väl. I rapporten Öppna jämförelser med fokus på trygghet

71,9  
MILJONER KRONOR  
I RESULTAT

820  
MILJONER KRONOR  
I EGET KAPITAL

34  
PROCENT I SOLIDITET

487  
NYA INVÅNARE

och säkerhet från MSB (Myndigheten för samhällsskydd och beredskap) rankas Staffanstorp som den tionde tryggaste kommunen i landet. I rapporten vägs kommunernas värden samman för bränder i byggnader, anmälda våldsbrott, stöldbrott med mera. Gällande näringslivsklimatet befäster kommunen sin ställning som en av de absolut attraktivaste platserna i landet för företag och företagande.

2020 blev det 31:a året i följd som kommunens befolkning ökade - ett kvitto på att många trivs väldigt bra här och att många fler vill flytta hit. Det avspeglar sig också i priserna på villor, radhus och bostadsrätter som aldrig varit högre än vad de är nu, mer än 50 procent högre än för tio år sedan.

Avslutningsvis vill jag rikta ett stort och välförtjänt tack till alla anställda, 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 Lag om kommunal bokföring och redovisning. 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 den är organiserad.*

## 2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Kommunkoncernen	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter, mnkr	408,3	386,4	470,8	451,6	430,9
Verksamhetens kostnader, mnkr	- 1 647,4	- 1 555,2	- 1 537,2	- 1 429,4	- 1 377,0
Avskrivningar, mnkr	- 93,0	- 85,0	- 82,2	- 84,1	- 82,3
Årets resultat enl fullfonderingsmodellen, mnkr	86,0	94,6	93,8	80,4	32,4
Årets resultat enl blandmodellen, mnkr	74,2	87,9	76,0	71,0	21,2
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser, % <sup>i)</sup>	19,6	14,1	11,8	9,7	7,6
Investeringar (netto), % <sup>ii)</sup>	229,6	114,7	214,0	147,5	87,9
Investeringar (brutto), mnkr	234,1	149,0	218,9	151,8	104,0
Självfinansieringsgrad, % <sup>iii)</sup>	76,5	120,5	80,5	108,4	110,3
Räntebärande lån i banker och låneinstitut, mnkr	1 942,3	1 862,3	1 712,3	1 712,3	1 692,3
Antal anställda (årsarbetare) <sup>iiii)</sup>	1202	1 096	1 071	1 034	996

Kommunen	2020	2019	2018	2017	2016
Folkmängd, antal	25 883	25 396	24 724	24 167	23 600
Befolkningsförändring, %	1,9 %	2,7 %	2,3 %	2,4 %	2,1 %
Kommunal skattesats, %	19,54	19,54	19,14	19,14	19,14
Verksamhetens intäkter, mnkr	317,1	323,0	393,9	386,0	416,8
Verksamhetens kostnader, mnkr	- 1 657,6	- 1 586,6	- 1 549,2	- 1 452,3	- 1 405,8
Avskrivningar, mnkr	- 39,5	- 37,5	- 35,1	- 34,9	- 31,4
Årets resultat enl fullfonderingsmodellen, mnkr	71,9	78,5	81,4	73,1	29,9
Årets resultat enl blandmodellen, mnkr	60,0	71,9	63,6	63,7	18,8
Årets balanskravsresultat, mnkr	37,5	33,5	24,3	22,0	- 37,9
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser % <sup>i)</sup>	34,3	26,2	23,9	21,4	19,1
Investeringar (netto), mnkr <sup>ii)</sup>	56,2	17,4	79,5	46,6	49,8
Investeringar (brutto), mnkr	60,7	51,7	84,4	50,9	65,9
Självfinansieringsgrad, % <sup>iii)</sup>	183,5	224,4	138,0	212,2	93,0
Räntebärande lån i banker och låneinstitut, mnkr	673,0	643,0	593,0	593,0	573,0
Antal anställda, ant (årsarbetare) <sup>iiii)</sup>	1 158	1 060	1 036	1 001	963
Årlig värdeförändring i den långfristiga portföljen, %	4,8	12,6	- 1,8	7,1	5,7
Årlig värdeförändring i den långfristiga portföljen, mnkr	23	53	- 8	28	21

Nyckeltalen för år 2016 - 2019 är redovisade enligt beslutade årsredovisningar och inte omräknade enligt ny lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Från och med år 2020 tillämpas RKR:s nya rekommendation R2 gällande redovisning av intäkter från avgifter, ersättningar, försäljningar, skatter och bidrag.

**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 andel av kommunens resp. kommunkoncernens bruttoinvesteringar.

**III)** Nyckeltalet har en ny definition från och med år 2020 och avser nu antalet månadsanställda årsarbetare.

## 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 finansiella intäkter har bidragit till den positiva trenden.

Genom god likviditet har investeringsverksamheten till stora delar kunnat finansieras av skattemedel. Nettoinvesteringarna uppgår för

perioden 2016 - 2020 till 692 mnkr i kommunkoncernen medan nyupplåningen för samma period uppgår till 250 mnkr. En kommun kan över tid befinna sig i olika investeringsfaser, vilket gör att skattefinansieringsgraden bör studeras över en längre tidsperiod för att några slutsatser skall kunna dras.

Kommunens värdepappersportfölj uppvisar god värdeökning.

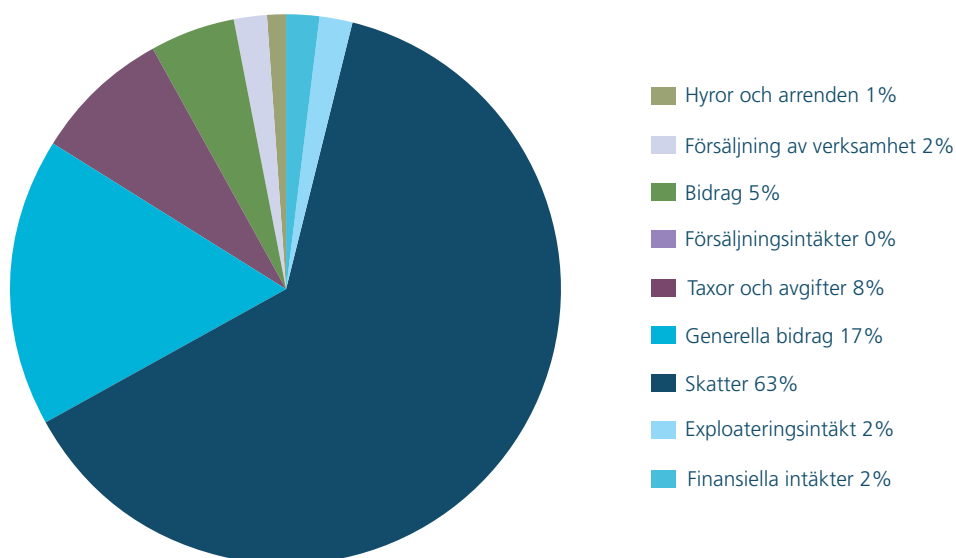
## 2.1.2 Så användes skattepengarna

### HÄRIFRÅN KOMMER PENGARNA 2020

Kommunens största intäkt är skatt från dess invånare som utgör 63 procent av kommunens totala intäkter. Den kommunala skatten

var under 2020 19,54 procent. Generella statsbidrag och utjämningsbidrag utgör 17 procent av intäkterna.

### KOMMUNENS INTÄKTER





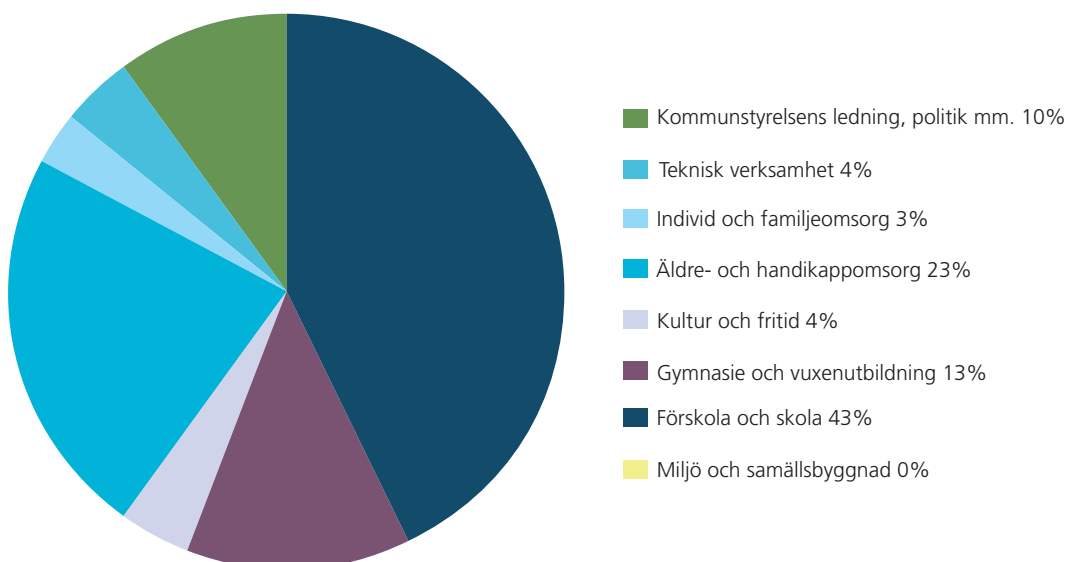
*Under 2020 gjordes ett första spadtag för Gullåkerskolan av elever från Anneroskolan som 2022 flyttar dit.*

### HIT GICK PENGARNA 2020

Kommunens största kostnader för 2020 avser förskolor och grundskolor som utgör 43 procent av kommunens totala kostnader. Tillsammans med gymnasie- och vuxenutbild-

ningen svarar dessa för 56 procent av verksamhetens totala kostnader. Ett annat stort verksamhetsområde är äldre- och handikapp-omsorgen.

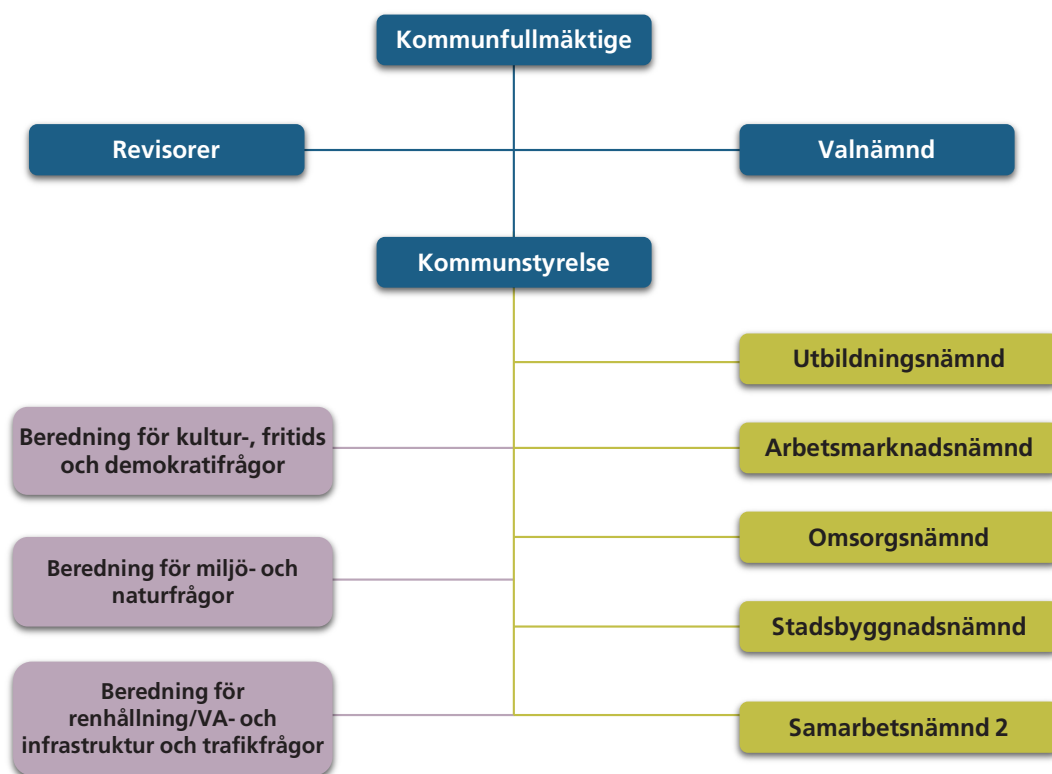
### VERKSAMHETERNAS NETTOKOSTNADER (I PROCENT)



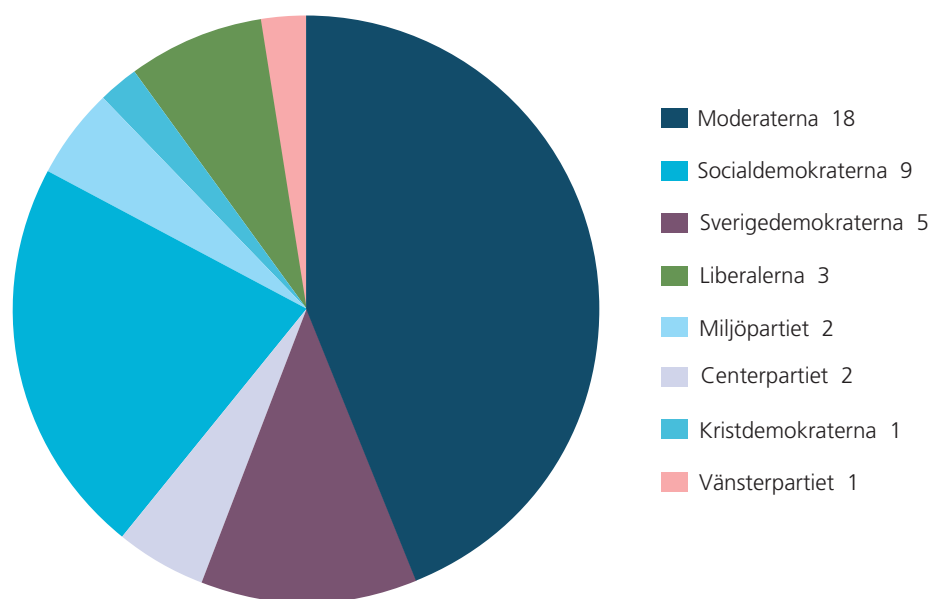


## 2.2 Den kommunala koncernen

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.



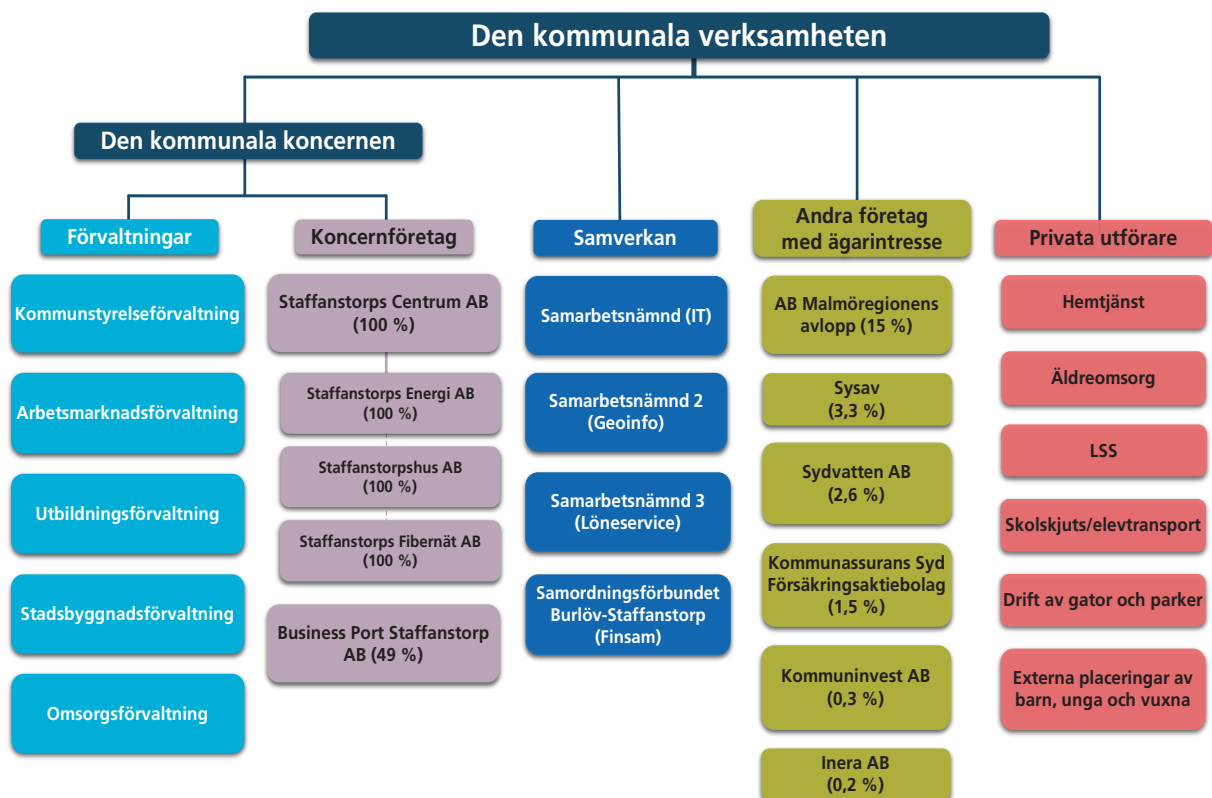
### MANDATFÖRDELNING I KOMMUNFULLMÄKTIGE



## POLITISK ORGANISATION – KOMMUNSTYRELSEN

KOMMUNSTYRELSEN 2020-12-31		
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
Yvonne Nilsson	(C)	ledamot

## ÖVERGRIPANDE KOMMUNAL VERKSAMHET



## 2.2.1 Nämnder

Nämnder	Verksamhet	Privata utförare
<b>Kommunstyrelsen</b>	<p>Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Det innefattar att leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över nämnders, gemensamma nämnders och de kommunala bolagens verksamhet. 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>I övrigt ansvarar Kommunstyrelsens för exploateringsverksamheten, näringslivsfrågor, kollektivtrafikfrågor, konsumentvägledning, fritid och turism, biblioteksverksamhet, fritidsanläggningar och föreningslivskontakter, vård av kommunens kulturvården och lokala historia och andra kulturella frågor, trafik- och parkeringsfrågor, väghållning avseende kommunala gator och vägar, skötsel av parkområden, planteringar och andra grönytor, vatten- och avloppsverksamhet, renhållning och avfallshantering, sådana natur- och miljöfrågor som inte innebär myndighetsutövning, energiplanering, medverkan i vattenvårdsförbund, strategiskt och långsiktigt miljöarbete, kommunal energiverksamhet, torg- handelsverksamhet, ärenden enligt ordningslagen, bidragsgivning till enskild väghållning, samt all verksamhet som rör trygghets- och säkerhetskapande åtgärder för boende och verksamhetsutövare i de fall sådana frågor inte särskilt har uppdragits till annan nämnd. Kommunstyrelsen ansvarar också för sådana författningsföreskrivna uppgifter som inte har ålagts annan nämnd att svara för.</p>	Ersättning till privata utförare för drift av gator och parker uppgick 2020 till 18 mnkr (8 % av nämndens nettokostnad).
<b>Utbildningsnämnden</b>	Utbildningsnämndens övergripande uppgifter är att fullgöra kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet för barn, ungdomar och vuxna. Nämnden ansvarar bland annat för grundskola, gymnasieskola, barnomsorg, skolbarnomsorg och fritidshem.	Ersättning till privata utförare för skolskjuts och elevtransporter uppgick 2020 till 6,5 mnkr (0,9 % av nämndens nettokostnad).
<b>Omsorgsnämnden</b>	Omsorgsnämndens övergripande uppgifter är att fullgöra kommunens uppgifter inom socialtjänstlagen avseende omsorg av äldre personer, personer med funktionshinder och beslut angående färdtjänst och riksfärdtjänst. 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>Ersättning till privata utförare för hemtjänst uppgick 2020 till 43 mnkr (13,7 % av nämndens nettokostnad).</p> <p>Ersättning till privata utförare för övrig äldreomsorg uppgick 2020 till 156 mnkr (49,9 % av nämndens nettokostnad).</p> <p>Ersättning till privata utförare för vård av funktionshindrade uppgick 2020 till 52 mnkr (16,7 % av nämndens nettokostnad).</p>
<b>Stadsbyggnadsnämnden</b>	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.	
<b>Arbetsmarknadsnämnden</b>	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 2020 till 9 mnkr (18,5 % av nämndens nettokostnad).

Bolag	Beskrivning
<b>Staffanstorps Centrum AB</b>	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 Shus AB. I koncernen finns även Staffanstorps Kommunfastigheter AB som ägs av Staffanstorps Shus AB.
<b>Staffanstorps Energi AB - Staffanstorps Energi försäljning</b>	Staffanstorps Energi AB är ett elnätsbolag med fokus på distribution av el. Boende och företag i nätområdet (större delen av kommunen) förses med säkra, kostnads-effektiva elleveranser via ledningar och kablar.
<b>Staffanstorps Shus AB -Staffanstorps Kommunfastigheter AB</b>	Staffanstorps Kommunfastigheter AB äger och förvaltar fastigheter och lokaler primärt för kommunens verksamheter.
<b>Staffanstorps Fibernät AB</b>	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.
<b>Business Port Staffanstorps AB</b>	Business Port Staffanstorps skall utifrån affärsmässiga grunder vara en plattform för samverkan mellan Staffanstorps kommun och näringslivet i Staffanstorps, 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, 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 bolagsordningen 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 att en snabb och effektiv förvaltning underlättas. Samtidigt blir det lättare för ägaren att utkräva ansvar för verksamheten av såväl styrelsen 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 i stället 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

Diagrammets tre kurvor (nedan) visar på utvecklingen av den totala arbetslösheten i procent av den totala befolkningen de tre senaste åren. Den blå beskriver hur den öppna arbetslösheten har förändrats, den röda beskriver arbetslösa i olika programinsatser och den gröna visar den totala arbetslösheten.

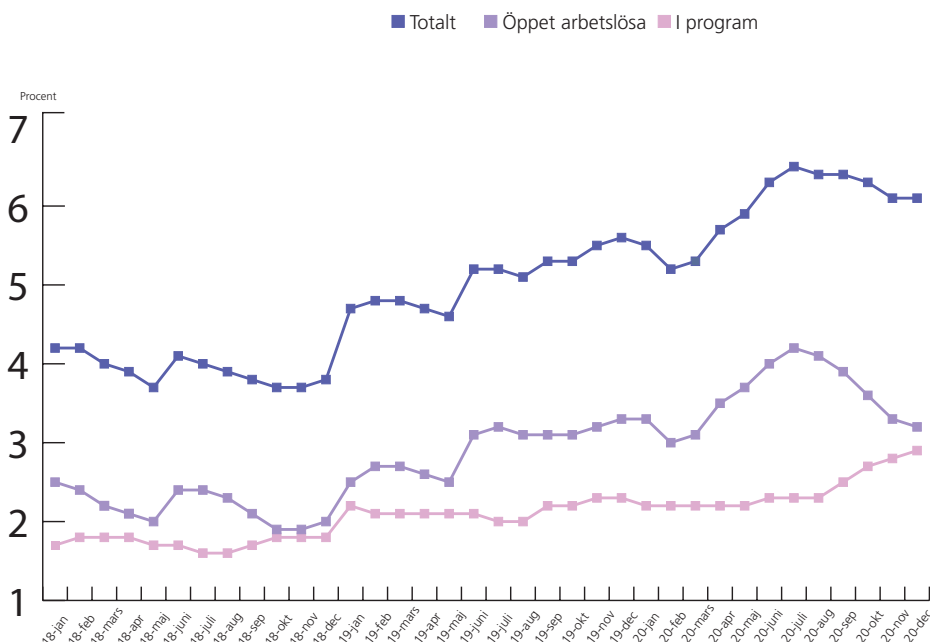
Vid årsskiftet var den totala arbetslösheten i Staffanstorps 6,1 % (5,6) vilket är en ökning med 0,5 procentenheter, detta mitt i en pågående pandemi. Genomsnittet i riket var 8,8 %

(7,4) och i Skåne 11,1 % (9,8). Staffanstorps har den tredje lägsta arbetslösheten i Skåne efter Lomma och Vellinge, högst är den i Malmö med 16 % (13,9).

Långtidsarbetslösheten (mer än 24 månader) i Staffanstorps ökar inte i samma takt som tidigare. Vid årsskiftet var ökningen 17,2 % att jämföra med föregående år då den var 25,8 %.

2021 blir ett spännande år. Efter att vaccineringen är igång är förhoppningen att arbetsmarknaden kommer ha ett uppdämt behov av att nyanställa. Utmaningen framöver ligger i att

## ARBETSLÖSHETEN I STAFFANSTORP 2018-2020



fylla kompetensgapet som är stort. Det finns stora möjligheter i att anställa underifrån och vidareutbilda redan befintlig personal för att därmed höja kompetensnivån i hela kedjan.

#### DEMOGRAFISKA FÖRÄNDRINGAR

Staffanstorps kommun har haft en konstant ökning av antalet invånare sedan 1990. Den historiska befolkningstillväxten har mellan åren 1990-2015 varierat mellan cirka 0,5 %-1,5 %. Åren därefter överstiger den årliga ökningen 2 %. Förutom att befolkningen ökat har även ålderssammansättningen förändrats. Andelen personer som är 65 år och äldre samt barn och ungdomar 0-15 år utgör en allt större andel av den totala befolkningen medan andelen personer i arbetsför ålder minskar.

#### Demografi för Staffanstorps kommun år 2011 - 2020

Åldersklasser	0-6	7-19	20-64	65-79	80-	Totalt
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
2020	2 631	4 859	13 738	3 252	1 403	25 883

Tabellen visar åldern vid respektive årsskifte. Källa: SCB

Under 2020 ökade antalet invånare från 25 396 till 25 883, en ökning med 487 invånare (1,9%). Skillnaden mellan inflyttade och utflyttade är flyttningsnettot och utfallet för 2020 blev ett överskott på 397 (472) invånare.

tade är flyttningsnettot och utfallet för 2020 blev ett överskott på 397 (472) invånare.

Befolkningsstrukturen visar att Staffanstorps är en kommun där andelen äldre ökar succesivt för varje år. Andelen barn och ungdomar (0-19 år) är 7 490 (29 %). Den arbetsföra befolkningen utgör 13 738 (53 %) och den äldre befolkningen (65 år och äldre) utgör 4 655 (18 %) av Staffanstorps totala befolkning. Den åldersklass som visar störst procentuell ökning mellan åren 2011 till och med 2020 är åldersgruppen 80 år och äldre. Den har ökat med 629 personer (81 %). Därefter kommer åldersklassen 0-6 år med en ökning på 448 (21 %) och 7-19 år med 851 (21 %). Den markant ökande andelen äldre medför att behoven av olika former av äldreomsorg ökar.

#### BOSTÄDER

Under 2020 har drygt 300 bostäder färdigställt. Merparten av de nya bostäderna, drygt 250 återfinns på Vikhemsområdet i Staffanstorps. På Vikhem byggs det bostäder i alla former, men under 2020 har det framförallt varit radhus samt lägenheter i flerbostadshus som uppförts.

Områdena Hjärup NO 2, Trivselhus område i Nordanå och Myllan i Vallby har i princip färdigställt. Även under 2020 har det varit fortsatt högt tryck på exploateringsverksamheten. Trots coronapandemin har det inkommit många förfrågningar från exploatörer som visat intresse av att utveckla nya bostadsområden i kommunen och flera nya exploateringsprojekt har påbörjats.



Under 2020 närmade sig Staffanstorps kommun 26 000 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
<b>Omvärldsrisk</b>			
Pandemier	Spridning av nya virus som får stor samhällspåverkan	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Avvaktar</li> </ul>
Klimatförändringar	Oförutsägbart väder så som exempelvis värmeböljor, översvämningar med mera.	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Fysisk planering</li> <li>• Lokalisering och utformning av verksamheter och bebyggelser</li> <li>• Strategi för förtätning och samordning</li> </ul>
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"> <li>• Uppföljning och analys av befolkningsciffror och befolkningsprognoser.</li> <li>• Samarbete mellan Staffanstorps Centrum AB, plan- och exploateringsverksamheten och övriga verksamheter</li> <li>• Översyn av servicenivåer</li> <li>• Översyn av lokalförsörjning</li> <li>• Nya boendeformer för äldre</li> <li>• Metoder och arbetsätt för att öka människors självständighet</li> <li>• Interkommunal samverkan</li> <li>• Innovationer och nya arbetsätt</li> </ul>
Vikande konjunktur	Minskande skatteintäkter i kombination med ökade kostnader.	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kartlägga olika insatsers kostnadseffektivitet.</li> <li>• Effektivisering genom exempelvis processkartläggning och digitalisering</li> <li>• Omprioritering av resurser.</li> <li>• Delar av ackumulerade resultat avsätts i en resultatutjämningsreserv, RUR</li> </ul>
<b>Verksamhetsrisk</b>			
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"> <li>• Kompetensförsörjningsstrategi</li> <li>• Kompetensförsörjningsplan</li> </ul>
Övertagande av verksamhet	Privata utförare lägger ner sin verksamhet.	Omsorgsnämnden, Utbildningsnämnden (främst förskolor)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Handlingsplaner</li> <li>• Löpande kommunikation med privata aktörer</li> </ul>
<b>Finansiell risk</b>			
Ränterisk	Finansiella kostnaderna ökar.	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Spridning av räntebindingstider</li> <li>• Mål för självfinansieringsgrad av investeringarna</li> <li>• Amorteringskrav i ägardirektivet för Staffanstorps Centrum AB</li> </ul>
Marknadsvärdesrisk	Minskat marknadsvärde i den långfristiga portföljen.	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Fördelning mellan olika tillgångslag</li> <li>• Flertal emittenter i olika branscher</li> <li>• Aktiv fond-av-förvaltare</li> <li>• Löpande allokeringsbeslut</li> </ul>

### PANDEMIER

En pandemi definieras som en omfattande spridning av en helt ny typ av virus som påverkar stora delar av samhället. Regeringen

tillsatte den 30 juni 2020 en särskild coronakommision med uppdrag att utvärdera regeringens, berörda förvaltningsmyndigheters, regionernas och kommunernas åtgärder



för att begränsa spridningen av det virus som orsakar sjukdomen covid-19 och spridningens effekter. Slutredovisning av uppdraget ska ske senast den 28 februari 2022. Vidare väntas Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och Skånes kommuner att studera pandemin och dess återverkningar på kommunerna. Staffanstorps kommun har gjort bedömningen att det är mer ändamålsenligt och för organisationens lärande och utveckling mer givande att avvakta coronakommissionens slutbetänkande och – inte minst – coronapandemins upphörande innan beredskaps-, handlingsplaner och andra åtgärder för hanteringen av en framtida liknande situation kan tas fram.

#### 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 klimathållanden. Det finns många olika klimatanpassningsåtgärder som kan vidtas, vilka berör grönsstruktur, hållbar dagvattenhantering, höjdsättning av mark och byggnader, skydd mot översvämningar med mera. Inom stadsbyggnadsförvaltningen har ett arbete påbörjats för att ta fram en strategi för utbyggnad och förtätning så att dagvatten och gröna frågor beaktas och samordnas. Syftet är att samordna enheternas särintressen, ett arbete som kommer att ske under 2021. Arbetet med frågan pågår såväl övergripande som inom VA, park och gata.

#### DEMOGRAFISKA FÖRÄNDRINGAR:

Den demografiska utvecklingen i Staffanstorps 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.

Befolkningsprognosen visar på att antalet yngre ökar. Inte bara i faktiskt tal utan också som andel av befolkningen. Även om lokalförsörjningsplanen för 2020-2030 visar på en något lägre inflyttningstakt än tidigare prognoser behövs de närmaste tio åren lokaler för cirka 1 300 barn och elever utöver dagens tillgång och då är inte de pågående byggnationerna Gullåkraskolan och Internationella Engelska Skolan medräknade. 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.

Kommunen jobbar på bred front med ett antal strategiska frågor för att vara väl förberedd på att hantera de utmaningar som följer. Dessa inkluderar exempelvis löpande analys av befolkningsförändringar och prognoser kopplat till verksamheternas lokalförsörjningsplaner, tydligt fokus på rehabilitering, habilitering inom vård- och omsorg för att öka människors självständighet, fortsatt arbete med tekniska lösningar för att på sikt frigöra personalresurser, arbete med att ta fram alternativa boendeformer för äldre, delta i interkommunal samverkan med mera.



*Befolkningsprognosen visar på att antalet yngre ökar. Sammantaget kommer det krävas stora investeringar i förskolor och skolor för att öka antalet platser.*

*Foto: Joel Tornyd*

### VIKANDE KONJUNKTUR

Den samhällsekonomiska utvecklingen är naturligt volatil och svänger mellan perioder av hög resp. lågkonjunktur. I tider av ekonomisk avmattning 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. Det är därför av stor vikt att ha fokus på den långsiktiga ekonomiska planeringen för att kommunkoncernen ska kunna klara kraftiga ekonomiska svängningar utan att behöva ta till omfattande och kortsiktiga sparåtgärder.

I verksamheterna riktas stort fokus på samverkan med det privata näringslivet, utbildningssamordnare och arbetsförmedling i syfte att öka antalet arbetstillfällen samt att arbeta långsiktigt för att de personer som har svag konkurrensförmåga ska kunna ta sig in på arbetsmarknaden. Vidare kartläggs olika insatsers kostnadseffektivitet för att genom

exempelvis olika digitaliseringsprojekt söka efter möjliga effektiviseringar så att resurser kan frigöras för arbete med grundproblematiken bakom biståndsbehovet. I investeringsbudgeten finns avsatt 6 mnkr år 2021 och ytterligare 4 mnkr år 2022 för finansiering av olika digitaliseringsprojekt. Arbetet med att ta fram ett samlat förslag på lämpliga projekt pågår. Vidare har kommunfullmäktige fattat beslut om att bygga upp en resultatutjämningsreserv som kan användas i tider av vikande skatteunderlag.

### VERKSAMHETSRIKER

#### Personalförsörjning- och kompetens

Staffanstorps kommun står precis som övriga aktörer inom välfärden inför utmaningar när det gäller kompetensförsörjning och rekrytering. För att möta dessa utmaningar har beslut tagits i kommunledningen att systematiskt arbeta med den kommunövergripande kope-

tensförsörjningsplan som arbetats fram. Respektive verksamhet ska varje år inventera och analyserat sin verksamhet med stöd av planen. I beslutet ingår även att varje förvaltning ska utse en representant att delta i en kommunövergripande grupp som ses två gånger per år. I gruppen diskuteras de olika verksamheternas utmaningar men också framgångsfaktorer när det gäller kompetensförsörjning. Alla verksamheter har arbetat med sin kompetensförsörjningsplan utifrån det nya materialet. I början av 2021 kommer det första kommunövergripande mötet äga rum.

### 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 med mera 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

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)

	2020	2019	2018	2017	2016
Långfristiga skulder	1 907,0	1 764,4	1 712,3	1 930,9	1 876,6
Korta skulder till kreditinstitut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa räntebärande skulder</b>	<b>1 907,0</b>	<b>1 764,4</b>	<b>1 712,3</b>	<b>1 930,9</b>	<b>1 876,6</b>
Placerade medel i finansiella instrument	498,7	476,2	423,6	363,5	336,0
Långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Likvida medel	187,3	89,8	167,8	221,4	143,1
<b>Summa räntebärande tillgångar och placerade medel</b>	<b>686,0</b>	<b>566,0</b>	<b>591,5</b>	<b>584,9</b>	<b>479,1</b>
<b>Nettolåneskuld</b>	<b>1 221,0</b>	<b>1 198,4</b>	<b>1 120,8</b>	<b>1 346,0</b>	<b>1 397,5</b>

Finansiellt sett har kommunkoncernen en nettoskuld på 1 221,0 mnkr. Nettolåneskulden har ökat med 22,6 mnkr från föregående år till följd av under året genomförda investeringar i framför allt infrastrukturprojekt samt nybyggnation av Gullåkraskolan.

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 i stället 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

Med ränterisk avses 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 indirekt negativ inverkan på resultatet. För placeringar gäller återigen det omvända.

Lång räntebindning innebär att omplaceringar inte behöver ske till den lägre marknadsräntan vilket får en indirekt positiv påverkan på resultatet. För att begränsa ränterisken ska räntebindningstiden för olika lån/derivat spridas över tiden. Tabell på sidan 22 visar beslutad begränsning och verklig fördelning av

räntebindningstiden kopplat till de långfristiga lånen i kommunkoncernen. Den genomsnittliga räntebindningstiden i kommunkoncernen har uppgått till 7,0 (7,9) år och i kommunen till 1,4 (2,0) 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 kommunkoncernen 2020 (%)	Fördelning kommunkoncernen 2020 (mnkr)	Fördelning kommunen 2020 (mnkr)
Inom 1 år	20 %	50 %	1 000	43 %	830	361
1-2 år	0 %	25 %	500	9 %	175	75
2-3 år	0 %	25 %	500	9 %	175	75
3-5 år	0 %	30 %	600	16 %	312	112
5- år	0 %	30 %	600	23 %	450	50

Den genomsnittliga upplåningsräntan har uppgått till 1,8 (1,9) % i kommunkoncernen och 0,9 (1,0) % i kommunen. Genomsnittsräntan beräknas för att ge en indikation på den samlade räntekostnaden. Den säger dock ingenting om hur ränterisken hanterats.

Vid en förändring av räntesatsen med +/- 1% påverkas räntekostnaden med +/- 7,1 mnkr i kommunkoncernen och +/- 3,4 mnkr i kommunen.

#### MARKNADSVÄRDESRISK

Fördelningen mellan olika tillgångsslag 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 2020 bestod kommunens finansiella placeringar till 48 % (46) av aktier och till resterande del av räntebärande värdepapper och alternativa tillgångar.

#### 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 värdepap-

per 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 mycket god och uppgick per den 31 december 2020 till 334 (90) mnkr. Någon placering av överskottslikviditet enligt ovan har inte skett. Då likviditeten på koncernvalutakontot, bankkontot, kan förändras med tiotals 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 2020. 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 begräns-

ning av kapitalbindningstiderna i ekonomistyrdirektivet.

#### Likviditets-/Refinansieringsrisk

Kapitalbindning	Begr Min	Begr Max	Fördelning kommun-koncernen 2020	Fördelning kommunen 2020
Inom 1 år	0 %	50 %	15 %	12 %
1-3 år	0 %	30 %	33 %	31 %
3-5 år	0 %	30 %	38 %	32 %
5-7 år	0 %	30 %	11 %	16 %
7-10 år	0 %	30 %	3 %	9 %

Den genomsnittliga kapitalbindningstiden i kommunkoncernen uppgick till 3,0 (2,7) år varav 3,4 (3,2) år i kommunen. Sammantaget uppgick kommunkoncernens långfristiga lån per den siste december 2020 till 1 942 (1862) mnkr varav 673 (643) mnkr avsåg kommunen. För 900 mnkr av lånen finns swapavtal tecknade.

#### Lånens förfallostruktur i kommunkoncernen (mnkr):

År	Kommunkoncernen	Kommunen
2021	336	131
2022	185	75
2023	415	85
2024	410	130
2025	331	87
2026	155	55
2027	50	50
2028	60	60

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 492 (470) mnkr vid slutet av år 2020. Kapitalet förvaltas enligt ett rent så kallat specialistmandat utan allokeringsansvar 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 1,9 % av den totala aktieportföljen år 2020. Vid årsskiftet var kapitalet fördelat mellan 29 externa förvaltare i 6 fonder. Andelen onoterade aktieinnehav var 0 %, att jämföras med direktivets begräsning 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 sedan tidigare tecknats med SE banken. Från och med i år finns även möjlighet att teckna eventuella framtida swapavtal med Nordea för att öka möjligheten till framtida riskspridning.

### 2.3.3 Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernen har ett pensionsåtagande uppgående till 518 (518) 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 värdepapper-

sportfölj som från och med 2012 inte enbart är avsatt för pensionsåtaganden utan har ett mer generellt syfte, dock långsiktigt. Marknadsvärdet uppgick till 492 (470) mnkr per sista december 2020. Under året har portföljen gett en avkastning om 4,8 (12,6) %, en värdeökning om drygt 22 (53) mnkr.

Kommunen redovisar pensionsförpliktelserna i enlighet med fullfonderingsmodellen, se redovisningsprinciper på sidan 54.

För att underlätta jämförelse med övriga kommuner så har de finansiella rapporterna även upprättats enligt blandmodellen.

Upplysningar om pensionsförpliktelserna finns i not 22.

#### Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelse (mnkr)	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Total pensionsförpliktelse i balansräkningen</b>	399,9	407,8	399,9	407,8
a) Avsättning inkl. särskild löneskatt	399,9	407,8	399,9	407,8
b) Ansvarförbindelse inkl. särskild löneskatt	-	-	-	-
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring	118,1	110,2	118,1	110,2
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-	-	-
Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)	518,0	517,8	518,0	517,8
<b>Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde</b>				
<b>Totalt pensionsförsäkringskapital</b>	157,3	140,6	157,3	140,6
- varav överskottsmedel	4,0	4,5	4,0	4,5
Totalt kapital, pensionsstiftelse	-	-	-	-
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	-	-	-	-
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	157,3	140,6	157,3	140,6
<b>Finansiering</b>				
<b>Återlånade medel</b>	360,7	377,2	360,7	377,2
<b>Konsolideringsgrad</b>	30,4 %	27,2 %	30,4 %	27,2 %

## 2.4 HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

*Förvaltningsberättelsen ska innehålla upplysningar 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

2020 blev ett år som kom att helt präglas av den pandemi som bröt ut i världen och som vi ännu inte sett slutet på.

Vi är fortfarande mitt i en pågående kris och det är omöjligt att överblicka vilka konsekvenser den kommer att få på längre sikt.

SKR:s bedömning är att återhämtningen av samhällsekonomin kommer att bli utdragen och jämvikt väntas inte nås förrän år 2024.

Under året har statliga och regionala beslut fattats inom en rad olika områden kopplat till pandemin. Ett antal ordförandebeslut har också fattats för minskad smittspridning men också för att underlätta för kommunens företag och föreningar.

Under rådande situation har förvaltningarna fått ställa om sina verksamheter och sina resurser för att förbereda för ökad men också hantera pågående smittspridning. Detta samtidigt som den löpande verksamheten

måste säkerställas så att den bedrivs med hög kvalitet trots en periodvis mycket hög sjukfrånvaro. Situationen har varit och är minst sagt utmanande.

Fokuset på pandemin har inneburit att många interna såväl som externa aktiviteter har fått ställas in helt eller skjutas på framtiden och ambitionsnivån har inom många områden fått sänkas.

Samtidigt har nya sätt att bedriva kommunal service kunnat utforskas på ett helt annat sätt än vad som troligtvis hade varit möjligt annars.

## 2.4.2 Goda resultat att uppmärksamma

År 2020 års verksamhet kan uppvisa en rad olika exempel på organisationens förmåga att upprätthålla service och tjänsteproduktion trots en samhällspåfrestning vars like Sverige inte genomlevt sedan andra världskriget. Nedan följer några exempel värda att uppmärksamma.

Eleverna i årskurs 9 presterade över förväntan. Årets meritvärde blev 244 poäng och gymnasiebehörigheten 93,9 % vilket är den högsta gymnasiebehörigheten de senaste 10 åren.

Färre antal hushåll har haft behov av försörjningsstöd år 2020, (253 st) jämför med 2019 (283 st). Ett nära samarbete med verksamheten Etablering och vägledning har medfört en effektivare kartläggning och bättre möjlighet att ge stöd till sysselsättning och egen försörjning. Dock syns under andra delen av 2020 en ökning av antalet sökande som kan tyda på att efterhand som pandemin fortgår ökar behovet av ekonomiskt stöd.

Under 2020 har antal personer under 18 år som lever i en familj med behov av försörjningsstöd minskat till 165 personer jämfört med 2019 då motsvarande siffra var 210.

Under 2020 har samtliga barn och unga med behov kunnat erbjudas annan vård än placering på HVB. Denna vårdform har helt kunnat ersättas av familjehemsplaceringar i kombination med extern öppenvård.

Resultatet av Socialstyrelsens brukarundersökning (totalt resultat och enskilda frågor som finns tillgängliga i skrivande stund) visar

på att brukarna av särskilt boende har gått från att 2019 tillhöra de 25 procent minst nöjda i landet till att 2020 placera Staffanstorps särskilda boenden en bra bit upp bland de 25 procent bästa i landet – en anmärkningsvärd förbättring.

Staffanstorps kommun placerade sig på sjätte plats av 290 kommuner i Svenskt Näringslivs ranking över företagsklimatet 2020 i de svenska kommunerna. Bland de skånska kommunerna har Staffanstorp det tredje bästa företagsklimatet. Det är fjärde året i följd som kommunen placerat sig bland de tio främsta i landet.

Staffanstorps kommun placerade sig på plats 14 bland Sveriges 290 kommuner i SKR:s senaste undersökning ”Trygghet och säkerhet” – en del av ”Öppna jämförelser”. Rankingens bygger på en sammanvägning av antalet personskador, utvecklade bränder i byggnad, anmälda våldsbrott samt anmälda stöld- och tillgreppsbrott.

I SCB:s medborgarundersökning för 2020 noteras en ökning av ”Nöjd-Region-Index” (som mäter hur medborgarna ser på Staffanstorps kommun som en plats att bo och leva på) från 61 år 2019 till 64 år 2020. Ett resultat som ligger över riksgenomsnittet.

Även ”Nöjd-Medborgar-Index” (som mäter hur medborgarna i Staffanstorps kommun ser på kommunens verksamheter) ökar något, från 58 år 2019 till 60 år 2020. Även detta resultat ligger över riksgenomsnittet.



*Vi har mycket att vara stolta av i Staffanstorps kommun. Goda resultat att uppmärksamma från 2020 är att kommunen tillhör en av de tryggaste och säkra kommunerna (enligt en undersökning av SKR) och har särskilda boenden som är bland de 25 procent bästa i landet. Även näringslivet är starkt där kommunen under många år rankats bland topp tio av alla landets kommuner.*

*Foto: Staffanstorps kommun, Pixabay*



### 2.4.3 Etablering och exploatering

Under våren avstannande försäljningen av verksamhetsmark då coronapandemin gjorde att många företagens framtid blev osäker. Under hösten har försäljningarna åter igen tagit fart. Drygt 300 bostäder färdigställdes under året, merparten av dessa återfinns på Vikhem.

Utbyggnaden av allmän plats i projektet Hjärup NO 3 har påbörjats. Entreprenaden förväntas bli klar under 2021 då exploatörerna kan tillträda sina fastigheter och påbörja byggnation av bostäder.

Detaljplanen för Vikhem V vann under hösten lagakraft så att Internationella Engelska skolan nu kunnat påbörjat byggnationen av en ny grundskola.

Under 2020 har stadsbyggnadsförvaltningen även arbetat med att ta fram ett förslag till granskningshandling för detaljplanen Alléfonten i Hjärup. Förslaget innehåller bland annat LOV-bostäder och ett trygghetsboende. Under december var detaljplanen ute på granskning.

### 2.4.4 Förändrad verksamhet

Den kommunala hemtjänsten övergick från mitten av januari till privat aktör.

### 2.4.5 Större investeringar

Gullåkraskolan (nyproduktion F-6, för cirka 550 elever) är under uppförande och beräknas kunna tas i bruk den 1 november 2021. Skolstart för verksamheten är januari 2022.

Staffanstorps Energi AB har investerat 33 mnkr i en ny mottagningsstation för att säkerställa den framtida kapaciteten. Under kommande åren fram till 2023 står bolaget inför ytterligare stora investeringar i form av upprustning och nyinvestering i den gamla mottagningsstationen, nya fördelningsstationer samt att alla elmätare ska vara utbytta innan 31 december 2024.

Årets samlade VA investeringarna uppgick till 25 mnkr.

### 2.4.6 Rättstvister

Det finns inte några större pågående rättstvister under år 2020.

### 2.4.7 Tillskott av statsbidrag under 2020

#### GENERELLA STATSBI DRAG

Under 2020 har riksdagen beslutat om flera tillskott av generella statsbidrag till kommuner och regioner.

De totala tillskotten under 2020 uppgår till 28,5 miljarder kronor, varav 21 miljarder är tillskott på grund av coronapandemin.

De extra tillskotten uppgår för Staffanstorps kommun till 47,5 mnkr (varav 1,5 mnkr avser kompensation för effekten av att företag kan skjuta upp en del av beskattningen av sin vinst till ett senare år genom en avsättning till en periodiseringsfond).

#### KOMPENSATION FÖR MERKOSTNADER OCH FÖRLORADE INTÄKTER

Riksdagen har under 2020 beslutat om 20 miljarder kronor för att täcka kommuners och regioners merkostnader till följd av covid-19 i enlighet med den särskilda förordning (2020:193) som beslutats.

Statsbidrag för merkostnader, som regioner och kommuner haft under perioden den 1 februari-30 november 2020, har kunnat sökas hos Socialstyrelsen.

Inom ramen för anslaget på 20 miljarder för perioden februari–november 2020 har Socialstyrelsen fått in ansökningar om ersättning från regioner och kommuner på totalt 18,6 miljarder kronor. Beslut om bidrag för omgång 2 beräknas fattas av Socialstyrelsen under februari 2021.

Staffanstorps kommun har redovisat en intäkt på 5,6 mnkr avseende kostnadsersättning för ansökningsomgång 1 och 2.

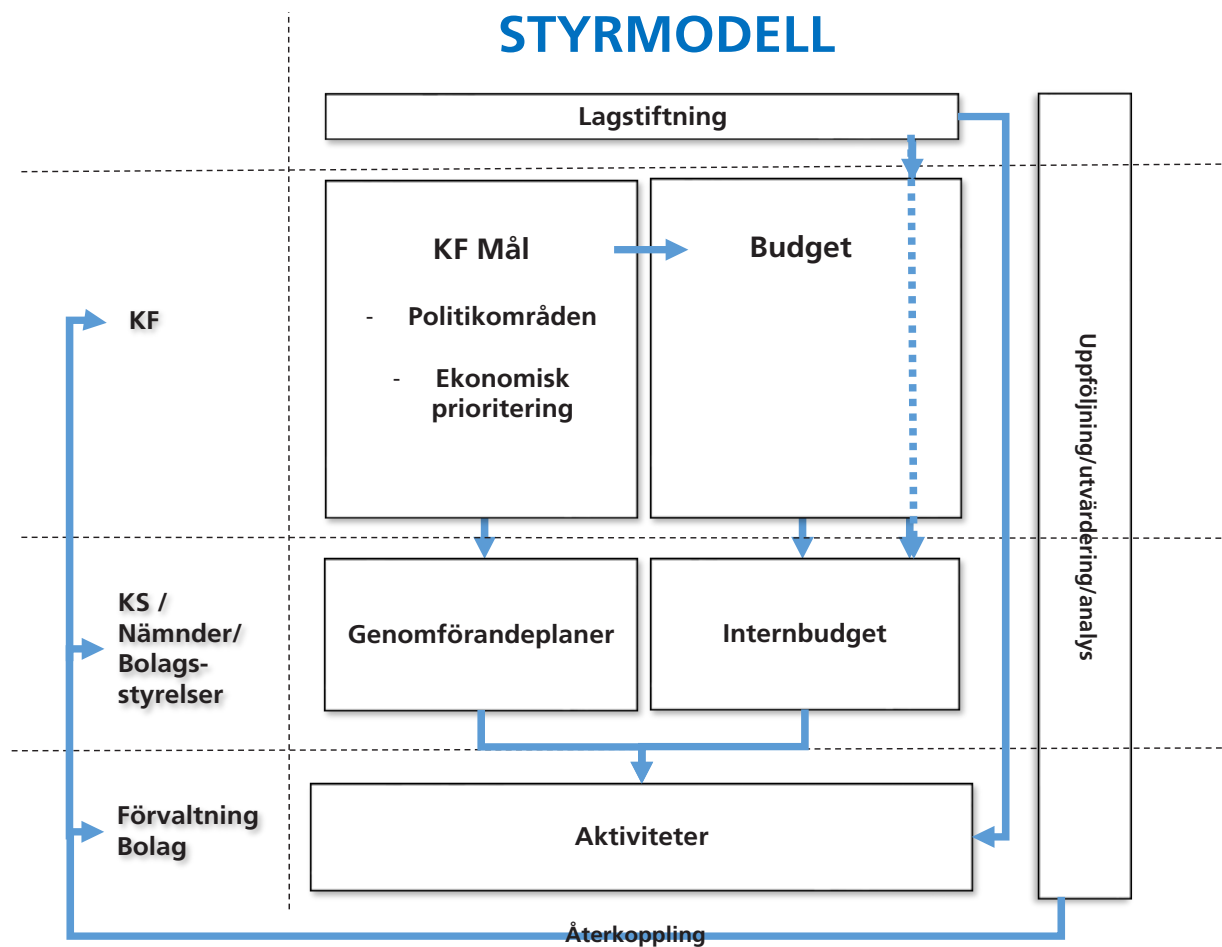
Regeringen beslutade i januari att statsbidraget för merkostnader till följd av covid-19 förlängs till och med december månad 2020. Då intäktskriterierna enligt RKR R2 inte var uppfyllda på balansdagen har inte uppbokning för december gjorts i bokslutet 2020.

## 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

## 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 dokumenten för styrning och uppföljning ska ägarsamråd hållas minst två 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 oerättigade misstankar om oegentligheter.

Enligt det av kommunfullmäktige fastställda direktivet för intern kontroll skall varje nämnd/bolag årligen i samband med 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 ska

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
<b>Kommunövergripande intern kontrollplan</b>		Oktober 2020
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Informationssäkerhet - kontroll av att styrdokument är fastställda, kommunicerade och kända i organisationen och att utbildning genomförts</li> </ul>	Svag	
<b>Kommunstyrelsen</b>		Oktober 2020
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Drunkningstillbud – kontroll av räddningsutrustningens skick samt genom livräddningsövning</li> </ul>	Mycket god	
<b>Stadsbyggnadsnämnden</b>		Februari 2021
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Frekvens tillsynsbesök</li> </ul>	God	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Korrekta bygglovsbeslut/ anmälningssakerna (överklaganden samt utgången av dessa granskas)</li> </ul>	God	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Detaljplanearbetet (antal beslut om att sända detaljplaner på samråd i relation till antal beslut om detaljplaneuppdrag granskas)</li> </ul>	God	
<b>Arbetsmarknadsnämnden</b>		Januari 2021
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Barnkonsekvensanalys i samband med alla beslut som berör barn</li> </ul>	Tillfredsställande	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Handläggningstid av utredning till barns skydd eller stöd ska understiga 4 månader</li> </ul>	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Avvikelseutredningar sker enl rutin</li> </ul>	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Enskilda delges de underlag som används för beslut</li> </ul>	God	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontakt sker med alla mellan 16-20 år som inte slutfört gymnasieutbildning</li> </ul>	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Utbetalningar av ekonomiskt bistånd är korrekt</li> </ul>	God	
<b>Omsorgsnämnden</b>		Februari 2021
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Avtalsuppföljning externa utförare</li> </ul>	Tillfredsställande	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Beslut om insatser SoL och LSS ska följas upp</li> </ul>	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ändamålsenliga genomförandeplaner ska finnas i alla SoL/LSS-insatser</li> </ul>	Tillfredsställande	
<b>Utbildningsnämnden</b>		December 2020
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Placering i förskola inom fyra månader -garantitiden</li> </ul>	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Brist på verksamhetslokaler</li> </ul>	Svag	
<b>Staffanstorps Centrum AB</b>		Mars 2021
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Attester - attest vid delikatessjäv</li> </ul>	God	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Attester - delegationsförteckningen följs</li> </ul>	Mycket god	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Intäkter - faktureringsrutiner</li> </ul>	Mycket god	

## Intern kontroll forts.

Nämnd/Bolag	Resultat efter genomförd kontroll	Återrapporterad till nämnd/ styrelse
• Intäkter - kravrutiner regelbundenhet	Mycket god	
• Intäkter - åldersanalys av krav	Mycket god	
• Inköp - upphandling sker enl LOU, LUF	God	
• Inköp - dok av direktupphandlingar	God	
• Representation - avstämning mot reglemente <i>Staffanstorps Energi AB</i>	Mycket god	
• Attester - attest vid delikatessjäv	Mycket god	
• Attester - delegationsförteckningen följs	Mycket god	
• Intäkter - faktureringsrutiner	Mycket god	
• Intäkter - kravrutiner regelbundenhet	Mycket god	
• Intäkter - åldersanalys av krav	Tillfredsställande	
• Inköp - upphandling sker enl LOU, LUF	Mycket god	
• Inköp - dok av direktupphandlingar	God	
• Representation - avstämning mot reglemente	Mycket god	
• Arbetsplatsolyckor – SAM, systematiskt arbetsmiljöarbetet efterföljs <i>Staffanstorps Fibernät AB</i>	God	
• Attester - attest vid delikatessjäv	Svag	
• Attester - delegationsförteckningen följs	Mycket god	
• Intäkter - faktureringsrutiner	Tillfredsställande	
• Intäkter - kravrutiner regelbundenhet	Mycket god	
• Intäkter - åldersanalys av krav	Mycket god	
• Arbetsplatsolyckor – SAM, systematiskt arbetsmiljöarbetet efterföljs <i>Staffanstorps kommunfastigheter AB</i>	Svag	
• Attester - attest vid delikatessjäv	Mycket god	
• Attester - delegationsförteckningen följs	Mycket god	
• Intäkter - faktureringsrutiner	Mycket god	
• Intäkter - kravrutiner regelbundenhet	Mycket god	
• Intäkter - åldersanalys av krav	Mycket god	
• Inköp - upphandling sker enl LOU, LUF	Svag	
• Inköp - dok av direktupphandlingar	God	
• Partneringavtal – insyn i ekonomin	Mycket god	
• Representation - avstämning mot reglemente	Mycket god	
• Arbetsplatsolyckor – SAM, systematiskt arbetsmiljöarbetet efterföljs <i>Staffanstorps shus AB</i>	Svag	
• Attester - delegationsförteckningen följs	Mycket god	
• Intäkter - faktureringsrutiner	Mycket god	
• Intäkter - kravrutiner regelbundenhet	Mycket god	
• Intäkter - åldersanalys av krav	Mycket god	
• Inköp - upphandling sker enl LOU, LUF	Tillfredsställande	
• Inköp - dok av direktupphandlingar	God	

## 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 bedrivs 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 ska årsredovisningens förvaltningsberättelse innehålla en utvärdering av om mål och riktlinjer för en god ekonomisk hushållning har uppnåtts och åtföljts. Generellt innebär det att kommunkoncernen ska bedrivas kostnadseffektivt och med en rimlig självfinansiering av investeringarna samt att var generation i stort ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar.*

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

senligt sätt krävs tydliga och mätbara mål samt en rättvisande och tillförlitlig redovisning som ger information om avvikelser gentemot uppställda mål. Kommunfullmäktiges mål för 2019-2022 antogs den 16 oktober 2019.

### 2.6.1 Redovisning av målavstämning

#### Målavstämning

VERKSAMHETSMÅL	Mätmetod	Måluppfyllelse
<b>Frihet, trygghet och ansvarskänsla</b>		
Antalet anmälda brott i relation till antalet invånare ska minska. (särskilt fokus ska ligga på våldsbrottslighet)	Mått: BRÅ:s brottsstatistik	Målet är uppfyllt.  Antalet brott har minskat.
Den upplevda tryggheten ska öka i det offentliga rummet	Trygghetsmätningen. Trygghetsmättet i "Nöjd-Region-Index" i SCB:s medborgarundersökning	Målet är inte uppfyllt. - Den upplevda tryggheten har inte ökat utan ligger kvar på en stabil men bra nivå. - Elever i åk 8 upplever en något ökad otrygghet på fritiden – en del av en negativ trend de senaste två åren.
Barn och elever ska uppleva en stor trygghet i förskola och skola	Nyckeltal från skolenkät	Målet är delvis uppfyllt. - Vårdnadshavare upplever fortsatt en stor trygghet, där den upplevda tryggheten har ökat inom såväl förskola som skola. Elever i årskurs 5 och 8 upplever en stor trygghet, både i klassrum och på raster men nyckeltalet har försämrats något gällande elevers i årskurs 8 upplevelse av trygghet i klassrummet.
Andelen förvärsarbetande i kommunen ska öka och andelen arbetslösheten minska	SCB	Målet är delvis uppfyllt. - Under året ökade arbetslösheten men till en nivå som fortsätter understiga genomsnittet i riket. - Andelen förvärsarbetande fortsätter stiga. Staffanstorp har högst andel förvärsarbetande i en jämförelse med de skånska kommunerna.
Kommunens utgifter för försörjningsstöd och bistånd för boendekostnader ska minska i relation till antal kommuninvånare	SCB, Intern kontroll	Målet är uppfyllt.  - Utbetalat ekonomiskt bistånd 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.  - Överlag noteras stabila värden för de nyckeltal som beskriver valfrihet och kvalitet i den kommunalt finansierade servicen. Ett något lägre värde noteras avseende valfriheten i grundskolan.
Alternativen inom förskole- och skolverksamheten ska öka.	Intern kontroll	
<b>Attraktivitet, tillväxt och rörlighet</b>		
Företagsklimatet i Staffanstorp ska även fortsättningsvis vara i toppklass	Svenskt Näringslivs ranking "Lokalt företagsklimat"	Målet är uppfyllt.  - Enligt Svenskt Näringslivs ranking av företagsvänliga kommuner hamnar Staffanstorp på plats 6 av 290 kommuner år 2020.

## Målavstämning, forts.

VERKSAMHETSMÅL	Mätmetod	Måloppfyllelse
Antalet nyföretagare ska öka	Ekonomifakta	Målet är delvis uppfyllt.  - Enligt företaget UC AB (tidigare upplysningscentralen) har 130 företag startats under 2020 i Staffanstorp. Under 2019 startades 105 företag. Även nyckeltal från Bolagsverket visar på en uppåtgående trend för 2020. Antalet nyföretagare per 1000 invånare har dock minskat enligt senast kända statistik.
Inpendlingen ska öka	SCB	Målet är uppfyllt. - Inpendlingen har ökat.
Staffanstorp ska vara en snygg och skräpfri kommun	Intern kontroll	Målet är inte uppfyllt. - Tilläggsfrågorna på temat "Håll Sverige Rent" i 2020 års medborgarundersökning från SCB visar att många anser att nedskräpningen i kommunen är ett problem. Under våren 2020 har man i kommunen uppmärksammat ovanligt mycket nedskräpning och sabotage på olika platser, bland annat på återvinningsstationer.
Större möjlighet till sopsortering ska erbjudas kommuninvånarna	Intern kontroll	Målet är uppfyllt. - Under året påbörjades utrullningen av de nya två- och fyrfackskärlen för hushållsnära insamling. Den beräknades vara helt genomförd under januari 2021.
92 % - 100 % av våra elever som går ut årskurs 9 ska vara behöriga att söka till gymnasiet.	Intern kontroll	Målet är delvis uppfyllt.  - Nyckeltalet avseende behörighet att söka till yrkesprogram uppgick till 90,4%. - Gymnasiebehörigheten våren 2020 var den högsta sedan det nya betygssystemet infördes. Målet att nå bedömningen "uppfyllt" missas med endast 0,5 meritvärdespoäng.
Våra elever som går ut årskurs 9 ska ha ett meritvärde på i genomsnitt minst 240 meritvärdespoäng	Intern kontroll	Målet är delvis uppfyllt.  - Nyckeltalet avseende behörighet att söka till yrkesprogram uppgick till 90,4%. - Gymnasiebehörigheten våren 2020 var den högsta sedan det nya betygssystemet infördes. Målet att nå bedömningen "uppfyllt" missas med endast 0,5 meritvärdespoäng.
Kommuninvånarna inom särskilt boende ska tillhöra de 25 procent mest nöjda i landet.	Kolada/ brukarbedömning	Målet är uppfyllt. - Resultatet har gått från att 2019 tillhöra de 25 procent minst nöjda i landet till att 2020 placera Staffanstorps särskilda boenden en bra bit upp bland de 25 procent bästa i landet – en anmärkningsvärd förbättring.
<b>Service och tillgänglighet</b>		
Kommuninvånarna ska mötas med generösare öppettider och bättre service vid kontakt med kommunen.	Delaktiga kommuninvånare (öka "Nöjd-Inflytande-Index" i SCB:s medborgarundersökning)	Måloppfyllelsen går inte att bedöma - Coronapandemin har medfört att möjlighet till fysiska möten begränsats. Vissa verksamheter har varit helt stängda, men har i juni 2020 helt eller delvis öppnats igen för att återigen stängas i slutet av 2020.
Väntetider i telefonen ska bli kortare och svarstiderna för e-postkommunikation ska upprätthållas på samma goda nivå	Intern kontroll	Målet är inte uppfyllt. - Resultatet från årets undersökning visar på en stor förbättringspotential inom telefoni överlag. "Svarstid till huvudnummer" är en av få mätpunkter som uppvisar en förbättring.
Fler e-tjänster erbjuds medborgarna	Intern kontroll	Målet är inte uppfyllt.  - Några e-tjänster har inte tillskapats under året.

## 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: 3,5 % (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 mark.
Årets resultat före skatt i kommunkoncernen ska uppgå till i genomsnitt minst 1 % av verksamhetens nettokostnader	Nyckeltalsberäkning	Utfall: 6,5 % (7,5) Målet är uppfyllt. Utfallet överträffar målsättningen vilket förklaras av att verksamheterna sammantaget har bedrivits till lägre nettokostnad än planerat samt av försäljning av mark.

**Målavstämning, forts.**

FINANSIELLA MÅL	Mätmetod	Måluppfyllelse
Den av kommunfullmäktige fastställda budgeten ska följas av samtliga kommunala nämnder och styrelsen	Intern kontroll	Målet är uppfyllt. - Kommunstyrelsen och samtliga nämnder har bedrivit verksamhet inom ramen för beslutad budget.
De av bolagsstyrelserna fastställda budgetarna ska följas av respektive kommunala bolag	Intern kontroll	Målet är inte uppfyllt Tre av bolagen uppvisar negativa budgetavvikelser: -Staffanstorps Energi AB, -2,9 mnkr -Staffanstorps AB, -0,3 mnkr -Staffanstorps kommunfastigheter AB, -6,2 mnkr
<b>Investeringar finansieras helt av egna medel alternativt genom en kombination av överskott och externa lån</b>		
Bruttoinvesteringarna i kommunen ska finansieras till 100 % av årets resultat och avskrivningar	Nyckeltalsberäkning	Utfall: 183,5 % (224,4 %) Målet är uppfyllt  Investeringsutgifterna har varit något lägre än budgeterat samtidigt som årets resultat har varit väsentligt högre.
Bruttoinvesteringarna i kommunkoncernen ska – med undantag för investeringar i ny- och ombyggnation – finansieras till 100 % av årets resultat och avskrivningar	Nyckeltalsberäkning	Utfall: 142,1 % (268,9 %) Målet är uppfyllt  Investeringsutgifterna har varit något lägre än budgeterat samtidigt som årets resultat har varit väsentligt högre.

**VERKSAMHETSMÅL**

Kommunfullmäktige har beslutat om 16 verksamhetsmål av betydelse för god ekonomisk hushållning. Av dessa är sex helt uppfyllda, fem delvis uppfyllda och fyra inte uppfyllda under år 2020. För ett av målen går måluppfyllelsen inte att bedöma. Det innebär att 69 % av målen är helt eller delvis uppfyllda. I de fall målen inte uppnåtts eller delvis uppnåtts finns handlingsplaner för full måluppfyllelse. Kommunfullmäktiges verksamhetsmål följs upp genom 91 olika nyckeltal. Ovan redovisas en sammanställning av måluppfyllelsen. För information gällande utvecklingen av resp. nyckeltal samt en djupare analys av dessa hänvisas till bilagan "God ekonomisk hushållning 2020".

**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 sex finansiella mål varav fem av målen är uppfyllda. Det mål som inte är uppfyllt avser bolagens budgetföljsamhet. Staffanstorps Energi AB, Staffanstorps AB samt Staffanstorps kommunfastigheter AB har negativa budgetavvikelser. Det ska dock nämnas att kommunkoncernen sammantaget uppvisar ett väsentligt högre resultat än budgeterat.

**SAMMANFATTANDE BEDÖMNING**

God ekonomisk hushållning anses vara uppnått när såväl de finansiella målen som verksamhetsmålen huvudsakligen är uppfyllda.

Ur ett finansiellt perspektiv är utfallet delvis förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning, dock till väsentliga delar. Ur ett verksamhetsperspektiv är målen delvis uppfyllda. Det innebär sammanfattningsvis att Staffanstorps kommunkoncern delvis kan anses ha god ekonomisk hushållning.

**2.6.2 Bedömning av den ekonomiska ställningen**

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 intäktsidan 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.

Från och med 2019 gäller Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning

(LKBR). Som en följd av detta har Rådet för kommunal redovisning förtydligat och arbetat fram nya rekommendationer som börjat tillämpas under år 2020. Dessa utgör underlag för bedömning av vad som är god redovisningssed. Ett exempel på förtydliganden och som fått stor påverkan gäller när och på vilket sätt investeringsbidrag ska intäktsredovisas. Det som nu gäller är att endast offentliga bidrag får periodiseras över tillgångens nyttjandeperiod medan andra former av bidrag ska intäktsföras direkt. Förändringen påverkar många av de nyckeltal som redovisas nedan för år 2020. I de analyserande texterna har nyckeltalen för 2019 räknats om för att jämförelserna mellan åren ska vara relevanta. De tal i tabellerna nedan som avser 2019 och som hämtats från statistikdatabasen Kolada står dock kvar oförändrade för att jämförelse med riket och Skåne ska vara relevant.

## 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 Staffanstorp) redovisas nedan.

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

	2020	2019	2018	2017	2016
Staffanstorp	5,2	6,6	6,5	6,2	1,9
Skåne län	-	3,2	3,7	4,9	5,2
Alla kommuner	-	2,7	3,1	5,3	5,8

Källa: Kolada

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

	2020	2019	2018	2017	2016
Staffanstorp	4,2	5,4	5,2	5,6	1,7
Skåne län	-	1,6	2,7	3,4	2,3
Alla kommuner	-	1,9	1,3	3,6	3,7

Källa: Kolada

Från och med år 2013 redovisar Staffanstorps kommun hela sin pensionsskuld i balansräkningen (enligt den s.k. 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 (%)**

	2020	2019	2018	2017	2016
Utfall	5,0	5,9	6,7	6,4	2,8
Budget	1,0	0	0,4	0,3	0,3

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 framför allt den senaste fyraårsperioden. Det genomsnittliga resultatet för femårsperioden har uppgått till 5,6 %.

Även för varje enskilt år mellan år 2002-2020, 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 (resultatet efter att orealiserade vinster/ förluster i den långfristiga portföljen samt avsättning till/ uttag från resultatutjämningsreserven frånräknats) har varit positivt vart enskilt år med undantag för år 2016 då 42,3 mnkr avsåg engångskostnader för driftbidrag till bolagskoncernen.

**Årets balanskravsresultat i kommunen (mnkr)**

	2020	2019	2018	2017	2016
Utfall	37,5	33,5	24,3	22,0	- 37,9

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 är uppfyllda.

**KAPACITET**

Soliditeten för Staffanstorps kommunkoncern är något svag och uppgår vid utgången av år 2020 till 19,6 %. Trenden är dock positiv och nyckeltalet har förstärkts kraftigt under de senaste åren. Se nedan tabell för mer information.

För kommunen är soliditeten stark, 34,3 % och har förstärkts de senaste åren främst kopplat markförsäljningar och realiserade vinster i den långfristiga portföljen.

Soliditeten i kommunkoncernen har ökat med +0,8 procentenheter år 2020 (från 18,8% till 19,6%) och med +0,6 procentenheter för kommunen (från 33,7 % till 34,3 %).

**Soliditet**

<b>Soliditet inkl. Ansvarförbindelsen (%), kommunkoncernen</b>					
	2020	2019	2018	2017	2016
Staffanstorps kommun	19,6	14,1	11,8	9,7	7,6
Skåne	-	27,1	25,6	25,0	24,0
Riket	-	18,3	17,4	16,6	14,5
<b>Soliditet inkl. Ansvarförbindelsen (%), kommunen</b>					
	2020	2019	2018	2017	2016
Staffanstorps kommun	34,3	26,2	23,9	21,4	19,1
Skåne län	-	34,3	32,5	31,5	30,2
Alla kommuner	-	19,2	17,9	17,1	14,3

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					
	2020	2019	2018	2017	2016
Staffanstorps kommun	149,6	226,4	173,5	230,7	112,8
Skåne län	-	118,5	110,0	114,8	114,6
Alla kommuner	-	98,1	99,2	106,5	106,7

Skattesatsen för Staffanstorps kommun var år 2020 2,08 kr under genomsnittet i riket och 0,96 kr under genomsnittet i Skåne.

Källa: Kolada

#### RISK

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 2020 till 492 (470) mnkr.

Att välja långfristig placering av överskottslikviditet i stället 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 beslut är de finansiella riskerna hanterade.

#### Långfristiga skulder i kommunkoncernen

Långfristiga skulder (kr/invånare), Kommunkoncernen					
	2020	2019	2018	2017	2016
Staffanstorps kommun	73 678	85 088	78 827	79 896	79 516
Skåne län	-	56 892	51 004	46 960	44 418
Alla kommuner	-	56 530	52 248	49 396	47 158

Källa: Kolada

#### 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 2020 varit högre än budgeterat. För år 2015 blev resultatet 2,3 mnkr lägre än budgeterat (de jämförelsestörande posterna uppgick det året till -11 mnkr netto). Budgetavvikelsen år 2020 var positiv och uppgick till 57,9 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader	+ 62,9
Avskrivningar	- 7,4
Skatter och kommunalekonomisk utjämning	- 5,0
Finansnetto	+ 18,0
Pensioner	- 10,6
<b>Summa budgetavvikelser, kommunen (mnkr)</b>	<b>+ 57,9</b>

#### Verksamheternas nettokostnader

Av den sammanlagda budgetavvikelsen om +62,9 mnkr är +60,7 mnkr kopplad till de skatte- och avgiftsfinansierade verksamheterna. Bokslutsanalyser till respektive verksamhet återfinns i bilagan "Sammandrag för nämnder och bolagskoncern". Kommunstyrelsens reserv för oförutsedda händelser om 2,1 mnkr har inte förbrukats under året. Verksamheternas budgetavvikelser sammanfattas nedan.

Utbildningsnämnden inkl resultatenheter	+ 28,2
Omsorgsnämnden	+ 16,4
Kommunstyrelsen inkl resultatenheter	+ 8,2
Balansenhet VA	+ 4,6
Stadsbyggnadsnämnden	+ 2,2
Arbetsmarknadsnämnden	+ 1,1
Samarbetsnämnd 2	+ 0,7
Politisk verksamhet	+ 0,3
Balansenhet Renhållning	- 0,9
<b>Summa budgetavvikelser, styrelsen, nämnder och avgiftsfinansierad verksamhet (mnkr)</b>	<b>+ 60,7</b>

Den största enskilda orsaken till överskottet inom utbildningsnämnden är kopplat till demografiska förändringar och uppgår till 18,3 mnkr.

Utöver detta har färre elever gått i specialskola och snittpriset per särskolelev har varit lägre än budgeterat.

Resultatenheter förskola/ skola uppvisar sammantaget en budgetavvikelse på +4,3 mnkr. De flesta förskolor har haft högre personalfrånvaro men eftersom det även varit högre barnfrånvaro har inte korttidssjukskrivna behövt ersättas. Samtidigt har sjuklöne-kostnaden kompenseras genom den statlig ersättningen för sjukfrånvaro.

Budgetöverskottet inom omsorgsnämnden beror till allra största del på effekter av pandemin, och att förvaltningens tjänster under en stor del av året inte efterfrågats i lika hög grad som planerats för.

Kommunstyrelsens positiva budgetavvikelse härrör sig främst till en uppskattad vinst från markförsäljningar om 17,9 mnkr. Övriga verksamheter visar ett sammantaget budgetunderskott om knappt 9 mnkr, främst med anledning av en extra utbetalning per anställd om 5 000 kr vid årets slut. Kommunstyrelsens resultatenheter uppvisar sammantaget en negativ budgetavvikelse främst kopplad till coronapandemin.

VA verket har sålt mer vatten vilket genererat ett större intäktsöverskott. Samtidigt har kostnaderna för spillvatten minskat.

Lägre kostnader för bostadsanpassningar förklarar merparten av stadsbyggnadsnämndens budgetöverskott.

Arbetsmarknadsnämndens sammantagna budgetöverskott förklaras av såväl större överskott som större underskott. Överskotten har uppstått då barn och unga med behov har kunnat erbjudas familjehemsplacering i kombination med öppenvård i stället för placering på HVB samt av att färre hushåll varit i behov av ekonomiskt bistånd. Underskotten beror på kostnader för boendelösningar samt avsaknad av schablonintäkter för de nyanlända som fått boende utanför kommunen och då ett antal kvotflyktingar med stora behov av stöd tillkommit under året.

#### Avskrivningar

Anpassningen till Rådet för kommunal redovisnings rekommendation nummer 2 gällande redovisning av intäkter från avgifter, ersättningar, försäljningar, skatter och bidrag förklarar merparten av avvikelsen. Numer ska endast offentliga bidrag periodiseras över tillgångens nyttjandeperiod medan andra former av bidrag ska intäktsföras direkt. Förändringen medför bland annat att investeringsinkomsterna blivit lägre än budgeterat.

#### Skatter och kommunalekonomisk utjämning

Den pågående pandemin medförde en kraftig inbromsning av skatteunderlagstillväxten, främst till följd av utvecklingen på arbetsmarknaden. Sysselsättningen mätt i antalet arbetade timmar minskade med hela 4,1 % jämfört med 2019. Omfattande generella statsbidrag, vilka sammantaget uppgick till 46 mnkr för Staffanstorps kommun, medförde dock att budgetavvikelsen vid slutet på året endast uppgick till -5,0 mnkr.

#### Finansnetto

Finansnettot uppvisade sammantaget en positiv avvikelse mot budget på 18,0 mnkr och beror främst på realiserade vinster i värdepappersportföljen om 22,5 mnkr. Utdelningen från Kommuninvest om 1,5 mnkr var inte budgeterad. I övrigt har reavinster i samband med allokeringar i portföljen budgeterats till knappt 10 mnkr medan utfallet blev 0. Indexjusteringen avseende medfinansieringen av utbyggnaden till 4 spår i Hjärup blev lägre än väntat.

#### Pensioner

Budgetavvikelsen avseende de totala pensionskostnaderna var negativ och uppgick till 10,6 mnkr. Avvikelsen förklaras främst av högre kostnader för förmånsbestämd ålderspension och lägre minskning av ansvarsförbindelse än budgeterat.

#### Årets investeringar

Investeringsverksamheten budgeterades sammantaget till 73 mnkr netto och utfallet uppgick till 56 mnkr, en budgetavvikelse på +16,7 mnkr varav +12,2 mnkr i den skattefinansierade verksamheten och +4,5 mnkr i den avgiftsfinansierade.

	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse
Inkomster	4,5	5,5	- 1,0
Utgifter	60,7	78,4	+ 17,7
Nettoinvestering	56,2	72,9	+ 16,7

Investeringsprojekt kameraövervakning har ändrat inriktning och kommer att färdigställas först nästa år. Andra projekt som skjutits fram eller blivit försenade är gestaltningen av torget, etapp2 rekreationspark Hjärup samt GC tunnel Malmövågen - Storgatan. Vidare kvarstår 2,4 mnkr av investeringsreserven.

Omprioriteringar har även gjorts mellan de olika VA investeringarna och några projekt är försenade och kommer att förskjutas till 2021

eller 2022. Det största enskilda projektet avser Nordstrands-Bjuggs väg.

#### BOLAGSKONCERNEN

Bolagskoncernen uppvisar ett resultat efter finansnetto på 16,8 (13,2) mnkr, en budgetavvikelse på -8 mnkr. Avvikelsen förklaras främst av att Staffanstorps kommunfastigheter AB budgeterade med en reavinst kopplat till försäljningen av Alléfonden med 7 mnkr som inväntar detaljplan innan realisation. Investeringsverksamheten i bolagskoncernen budgeterades sammantaget till 168,2 mnkr netto och utfallet uppgick till 170,7 mnkr, en budgetavvikelse på -2,5 mnkr. Avvikelsen

förklaras främst av tidsmässiga förskjutningar i ett antal projekt.

#### SAMMANFATTANDE BEDÖMNING

De nyckeltal som redovisas ovan visar sammantaget på en stabil ekonomisk situation med fortsatt positiva trendkurvor. Resultatet bidrog starkt till hög egenfinansiering av årets investeringar. En längre tid av positiva resultat har förstärkt det egna kapitalet och ökat koncernens soliditet vilket ger förbättrade förutsättningar att möta eventuella framtida fluktuationer i resultatutvecklingen. Skuldsättningsgraden har dock ökat över en längre tid vilket bidrar till ökad finansiell risk.

### 2.6.3 Känslighetsanalys

Kommunkoncernens beroende av omvärlden kan beskrivas av en känslighetsanalys. Tabellen nedan visar 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	+/- 61
100 invånare, skatteintäkter	+/- 6
1 % löneökning	- 7
10 heltidstjänster	+/- 7
1 % taxor/ avgifter i kommunen	+/- 1
1 % köp av huvudverksamhet i kommunen	+/- 7
1 % köp av material och varor i kommunen	+/- 1
10 mnkr nya lån	0
1% förändrad räntekostnad på lån	+/- 19
10 mnkr i minskad likviditet	0



## 2.7 BALANSKRAVSRESULTAT OCH RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

*Balanskravet är kommunallagens krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader och avser kommunens verksamhet. Kommunerna kan reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv. Denna kan sedan användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel.*

Balanskravsutredning	2020	2019	2018	2017
Årets resultat enligt resultaträkningen	71,9	78,5	81,4	73,1
- Samtliga realisationsvinster	0	0	- 59,0	- 51,1
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
-/+Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	- 22,5	- 29,4	10,2	0
+/-Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	- 10,1	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	49,4	39,0	32,6	22,0
-reservering av medel till resultatutjämningsreserv	- 11,9	5,5	- 8,3	0
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>37,5</b>	<b>33,5</b>	<b>24,3</b>	<b>22,0</b>

Det lagstadgade balanskravet innebär, att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de tre kommande åren.

Årets resultat uppfyller balanskravet och det finns inga tidigare negativa avvikelser att återställa.

Från och med den 1 januari 2013 finns det i kommunallagen en möjlighet att under vissa betingelser reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv (RUR). Denna reserv kan sedan användas för att

utjämna intäkter över en konjunkturcykel, och därigenom möta konjunkturvariationer. Av tidigare årsresultat har totalt 29,2 mnkr till och med år 2019 avsatts till fonden. Av 2020 års resultat bedöms ytterligare 11,9 mnkr kunna avsättas som då uppgår till 41,0 mnkr.

För åren 2017 och 2018 har vinster i exploateringsverksamheten eliminerats i balanskravsutredningen men då det avser omsättningstillgångar och inte anläggningstillgångar, vilka ska elimineras, har detta inte gjorts i balanskravsutredningen för 2019 och 2020.

## 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 månadsanställda årsarbetare och personer
- Andel tillsvidareanställda
- Andel heltid- och deltidsanställda

- Fördelning av sysselsättningsgrad
- Ålders- och könsfördelning
- Sjukfrånvaro
- Personalomsättning och pensionsavgångar
- Rekrytering
- Kompetensutveckling
- Systematiskt arbetsmiljöarbete

### 2.8.1 Personalsammansättning

Antal månadsanställda och årsarbetare  
Månadsanställda 2020 motsvarar 1 202 årsarbetare.

Vilket är en ökning med 14 årsarbetare varav elva i kommunen och tre i bolagskoncernen.

I kommunen har antalet årsarbetare minskat inom vård och omsorg då en större andel av verksamheten bedrivs av externa leverantörer medan skola/ förskola har ökat antalet årsarbetare till följd av att antalet barn/ elever ökat. I tabellen (till höger) anges antal personer 2020 till 1 266 (1 262). Detta avser samtliga anställda med eller utan lön och omfattar även långtidssjukskrivna, föräldralediga, tjänstlediga och övrigt.

År 2020 var antalet timavlönade årsarbetare 55,9, vilket motsvarar 393 personer, en minskning jämfört med 2019.

#### Andel tillsvidareanställda

Tabellen (till höger) visar andel tillsvidareanställda medarbetare av samtliga månadsanställda medarbetare. Andelen tillsvidareanställda har ökat något under år 2020.

#### Antal månadsanställda och årsarbetare

Per den 31 december	2020 Total	2020 Bolagen	2020 Kommun	2019 Total
Antal månadsanställda	1 266	43	1 223	1 262
Varav kvinnor	954	10	944	963
Varav män	312	33	279	299
Antal årsarbetare, månadsanställda	1 202,0	44,1	1 157,9	1 184
Varav kvinnor	902,6	9,2	893,4	906
Varav män	299,4	34,9	264,5	280

#### Andel tillsvidareanställda (i procent)

Per den 31 december	2020 Total	2020 Bolagen	2020 Kommun	2019 Total
Andel tillsvidareanställda	87,7	100,0	87,2	87,1
Varav kvinnor	88,5	100,0	88,3	88,5
Varav män	85,3	100,0	83,5	82,6

## 2.8.2 Sysselsättningsgrad

#### Andel heltid/deltid

Andel heltid/deltid (i procent)	2020 Koncernen	2020 Bolagen	2020 Kommun	2019 Total
Andel medarbetare med heltidsanställning	81,8	97,7	83,1	81,7
Andel medarbetare med deltidsanställning	18,2	2,3	16,9	18,3
Kvinnor	19,9	0,0	17,8	19,7
Män	13,1	3,0	14,0	13,7

Tabellen ovan anger hur stor andel som arbetar deltid av totala antalet månadsanställda för respektive kön.

Mätt i relation till totala antalet månadsanställda inom respektive kön utgör deltidsan-

ställda kvinnor 19,9 % och deltidsanställda män 13,1 %. 81,8 % av personalen har en heltidsanställning. Nyckeltalen är i princip oförändrade jämfört med fjolåret.

#### Sysselsättningsgrad deltid

Andel deltid (i procent)	2020 Koncernen	2020 Bolagen	2020 Kommun	2019 Total
Andel med 0-74%	7,2	0,0	7,4	6,9
Kvinnor	6,9	0,0	6,9	6,9
Män	8,3	0,0	9,3	7,0
Andel med 75-99%	9,3	2,3	9,6	11,3
Kvinnor	10,9	0,0	11,0	12,8
Män	4,5	3,0	4,7	6,4

Genomsnittlig sysselsättningsgrad per den 31 december 2020 var 95,3 %. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat marginellt jämfört med år 2019, då den var 94,9 %.

Kommunens policy är att, när vakanser

uppstår inom verksamheter, först pröva om det är möjligt att erbjuda redan deltidsanställd utökad sysselsättningsgrad.

Kommunen fortsätter att arbeta med ”Heltid som norm”.

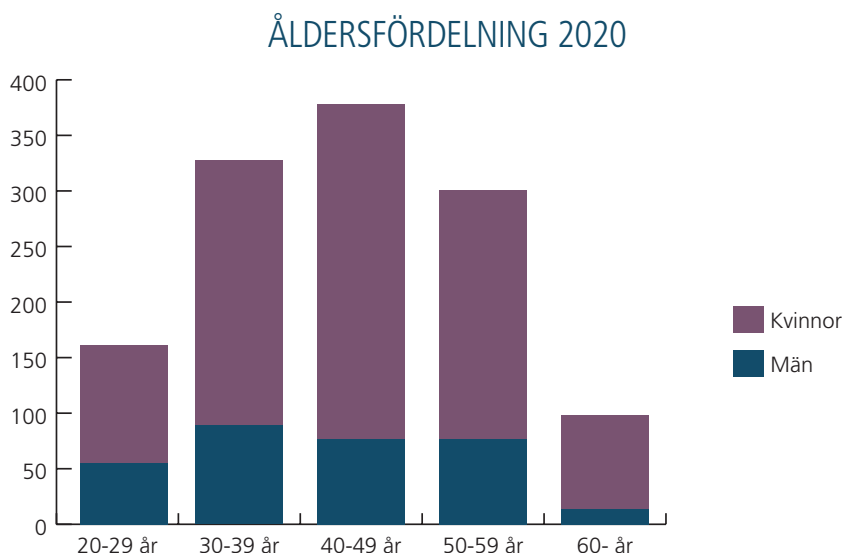
### 2.8.3 Åldersfördelning

399 av kommunens månadsanställda var 50 år eller äldre per den 31 december 2020.

Det motsvarar 31 % av totala antalet.

Medelåldern var, per den 31 december 2020, 43 år (44 för kvinnor och 41 för män).

År 2019 var medelåldern 43 år.



### 2.8.4 Könsfördelning

Könstillfördelningen för månadsanställda är fortfarande ojämn.

Av 76 chefer och ledande tjänstemän var per den 31 december 2020 65,8 % kvinnor och 34,2% män.

**Könstillfördelning tillsvidareanställda årsarbetare**

	2020 Totalt	2020 Bolagen	2020 Kommun	2019 Total
Kvinnor i procent	75,4	23,3	77,2	76,3
Män i procent	24,6	76,7	22,8	23,7

### 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. Sjukfrånvarostatistiken

mäts på både månads- och timavlönade. LKBR ställer endast krav på redovisning för kommunen.

**Sjukfrånvaro kommunanställda 2020**

Kommunen		
	2020	2019
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	6,9	7,3
Sjukfrånvaron för kvinnor	7,8	8,2
Sjukfrånvaron för män	3,7	4,3
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	5,5	4,7
Sjukfrånvaron i åldrarna 30-49 år	6,1	7,5
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	8,2	8,2
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	37,1	36,4
Kvinnor	40,6	39,5
Män	11,9	15,3



Sjukskrivningstalen har minskat från 7,3 % år 2019 till 6,9 % år 2020. Minskningen är intressant med tanke på den pågående pandemin, men kan delvis förklaras med att flera medarbetare som haft möjlighet att arbeta hemifrån har gjort så under större delen av året. Detta kan ha lett till en minskad spridning av vanliga förkylningar. Den minskade sjukfrånvaron beror också på ett aktivt arbete från arbetsgivarens sida både vad gäller rehabilitering och förebyggande arbete.

## 2.8.6 Personalomsättning

Personalomsättningen halverades under 2020. En anledning till detta är ett pågående arbete inom skola och förskola för att förbättra arbetsmiljö och ledarskap. En annan teori är att den pågående pandemin har påverkat rörligheten på arbetsmarknaden. Detta kan dock inte bekräftas förrän grannkommunernas nyckeltal finns tillgängliga i statistikdatabasen Kolada.

Antal pensionsavgångar under 2020 var 23 stycken, år 2019 var antalet pensionsavgångar 21 stycken. Under de närmaste fem åren beräknas 83 medarbetare uppnå 65 års ålder.

## 2.8.7 Arbete med personalförsörjning

Tabellen nedan visar antal interna och externa rekryteringar. Nyanställningar avser tillsatta

Arbetsgivaren arbetar i enlighet med gällande rehabiliteringsriktlinjer. Företagshälsovården används aktivt i rehabiliteringsarbetet och i det förebyggande arbetet.

Av sjukstatistiken framkommer också 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.

### Personalomsättning i procent

2020 Totalt	2020 Bolagen	2020 Kommunen	2019 Totalt
7,7	12,1	7,5	15,3

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

Pensionsåldern är från och med år 2020 68 år i stället för 65 år. Möjlighet att gå i pension är enligt avtal mellan 61 och 67 år. Det finns ett stigande intresse från enskilda arbetstagare att fortsätta arbeta efter 65-årsdagen.

tillsvidareanställningar under året. Timavlönade anställningar ingår ej i redovisningen.

### Antal nyanställningar

	2020 Totalt	2020 Bolagen	2020 Kommunen	2019 Totalt	2018 Totalt
Antal nyanställda	148	7	141	212	238
Antal annonseringar	123	5	118	208	139
Antal sökande per annons	30	30	30	23	-

Staffanstorps kommun har under 2020 lyckats rekrytera de medarbetare som har efterfrågats, men tyvärr har inte alla tjänster kunnat tillsättas med medarbetare med fullvärdig legitimation.

### Genomsnittlig anställningstid

	2020 Kom- munen	2019 Kom- munen
Genomsnittlig anställningstid för anställda, år	8,6	8,5
Genomsnittlig anställningstid, för avslutade under året, år	5,5	4,0

Den genomsnittliga anställningstiden för samtliga tillsvidareanställda, per 31 december 2020, var 8,6 år. För de tillsvidareanställda som avslutade sin anställning under 2020 var deras genomsnittliga anställningstid 5,5 år.

## 2.8.8 Kompetensutveckling

Staffanstorps kommun står precis som övriga aktörer inom välfärden inför utmaningar när det gäller kompetensförsörjning och rekrytering. För att möta dessa utmaningar har beslut tagits i kommunledningen att systematiskt arbeta med den kommunövergripande kompetensförsörjningsplan som arbetades fram under 2019/2020. Respektive verksamhet ska varje år inventera och analyserat sin verksamhet med stöd av kompetensförsörjningsplanen. I beslutet ingår även att varje förvaltning

ska utse en representant att delta i en kommunövergripande grupp som ses två gånger per år där HR är sammankallande. I gruppen diskuteras de olika verksamheternas utmaningar men också framgångsfaktorer när det gäller kompetensförsörjning.

Varje verksamhet har under hösten 2020 arbetat med sin kompetensförsörjningsplan utifrån det nya materialet. I början av våren 2021 kommer det första kommunövergripande mötet äga rum.

## 2.8.9 Årlig revision av det systematiska arbetsmiljöarbetet

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 tidplan 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.

2020 års revision av det systematiska arbetsmiljöarbetet har genomförts planenligt. Verksamheterna har uppfyllt vad lagen kräver och redovisat respektive revision till lokal skyddskommitté. Eventuella 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.

Arbetsmiljöpärmen kommer att lyftas på ledningsmöten i kommunen och utgöra ett underlag för diskussion och fortsatt arbetsmiljöarbete. Några brister har inte uppmärksamats som bedöms innebära betydande ekonomiska konsekvenser för verksamheterna.

Från och med 2020 har kommunen uppdaterat sin årliga arbetsmiljöutbildning samt att kommunen nu har gått över till SAM-uppföljning digitalt via KIA.

Rutiner för systematiska arbetsmiljöarbetet finns tillgängligt för alla medarbetare på Intranätet i Arbetsmiljöpärmen. Samtliga aktuella revisioner enligt SAM för 2020, samt skydds rondsprotokoll ska finnas tillgängliga inom respektive verksamhet.

Under 2020 har arbetsmiljön verkligen kommit att bli en central fråga på grund av coronapandemin. I många av våra verksamheter har fokus legat på att så långt det är möjligt begränsa smittspridning i fullt pågående verksamheter och att bemanna upp för hög sjukfrånvaro.

I andra verksamheter har våra medarbetare fått ställa om till hemarbete och cheferna har i dessa verksamheter fått utöva ett ledarskap på distans.

I samtliga av våra verksamheter har det gjorts riskbedömningar utifrån smittspridning för att minska risker på arbetsplatsen. Arbetsmiljön har kartlagts, riskbedömts och åtgärdsplaner har tagits fram och reviderats efterhand.

## 2.9 FÖRVÄNTAD UTVECKLING

*Enligt Lag om kommunal bokföring och redovisning ska förvaltningsberättelsen innehålla upplysningar om förväntad utveckling. De ska avse dels vad som faktiskt är känt om framtiden, dels de förväntningar som finns baserat på konkreta förhållanden som berör kommunkoncernen och kommunen direkt och indirekt.*

Detaljplan pågår för nyproduktion av Stanstorpsskolan F-6 cirka 550 elever. Om detaljplanen inte överklagas beräknas den antas under Q2 2021. Överklagas inte detaljplanen, kan SKF starta upp programhandling under 2021. Verksamhet beräknas pågå i befintlig skola under byggtiden.

Staffanstorps kommun har beslutat att ge Staffanstorps kommunfastigheter AB i uppdrag att bygga en ny simhall som beräknas kunna tas i drift som tidigast år 2024.

Under 2021 kommer Vikhem IV att fortsätta att växa, byggnation av nya bostäder kommer att påbörjas inom projektet Hjärup NO 3 och de första hyresgästerna i Sockerstan kommer att flytta in i sina nya lägenheter lagom till sommaren. Under 2021 och de nästkommande åren därefter uppskattas att

150-300 bostäder per år kommer att färdigställas.

Utbyggnaden av stambanan med tillhörande områden i Hjärup pågår och planeras vara klar i december 2023. Fram till augusti 2022 går tågen på provisoriska spår och tills dess utförs framför allt arbeten inom spårområdet. Därefter påbörjas arbeten med att bygga klart Banvällsvägen samt området vid Pägavägen. VA-arbeten för västra delen av Hjärup är klara och driftsattes 2020, detta möjliggör utbyggnaden av Västerstad.

AB Malmöregionens avlopp, ABMA kommer att avvecklas vilket ställer nya krav på Staffanstorp att lösa avloppsledningen från Hjärup. En större utredning kommer att påbörjas för att utröna vilket vägval Staffanstorps kommun ska ta.

### 2.9.1 Tabell treårig budget

Nedanstående uppgifter avser kommunen då det inte upprättas någon budget för kommunkoncernen.

Kommunen	Utfall 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Verksamhetens intäkter	317,1	253,9	258,6	263,5
Verksamhetens kostnader	- 1 657,6	- 1 702,3	- 1 754,8	- 1 823,4
Verksamhetens nettokostnader (inkl avskrivningar)	- 1 380,0	- 1 494,7	- 1 542,5	- 1 606,2
Skatteintäkter och statsbidrag, mnkr	1 436,8	1 500,9	1 557,9	1 622,0
Finansnetto, mnkr	15,1	1,3	0,6	0,2
Årets resultat, mnkr	71,9	7,5	16,0	16,0
Varav från skattefinansierad verksamhet	71,8	12,3	20,9	21,1
Varav från avgiftsfinansierad verksamhet	0,1	- 4,8	- 4,9	- 5,1
Investeringar (netto), mnkr	56	99	70	41
Räntebärande lån, mnkr	673	723	723	723
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser, % <sup>I</sup>	34 %	33 %	33 %	34 %
Självfinansieringsgrad av bruttoinvesteringar, % <sup>II</sup>	184 %	54 %	96 %	196 %

I Soliditeten beräknas enligt följande: Eget kapital enligt fullfonderingsmodellen dividerat med kommunens tillgångar.

II Självfinansieringsgrad av investeringar definieras som bruttoinvesteringarna i andel av årets resultat (enligt fullfonderingsmodellen) och avskrivningar

### 2.9.2 Avtal som löper ut

Under 2021 ska upphandlingar göras gällande beställningscentral färdtjänst samt trygghetslarm.



*Utbyggnaden av stambanan med tillhörande områden i Hjärup pågår och planeras vara klar i december 2023. På bild gjuts en stödmur intill Hjärups station.*



*Under 2020 har drygt 300 bostäder färdigställt. Merparten av de nya bostäderna, drygt 250 återfinns på Vikhemområdet i Staffanstorp. På Vikhem byggs det bostäder i alla former, men under 2020 har det framförallt varit radhus samt lägenheter i flerbostadsbus som uppförts.*



2020 har varit ett minst sagt annorlunda år. På bild syns barn tävla i kommunens populära lädbilsrally som anordnas under sportlovet. Strax efter tävlingen genomförts drabbades vi av coronapandemin som påverkat både ekonomi och allmänheten i stort. Fokuset på pandemin har inneburit att många interna såväl som externa aktiviteter har fått ställas in helt eller skjutas på framtiden och ambitionsnivån har inom många områden fått sänkas.



# 3. FINANSIELLA RAPPORTER

## Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) 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 2020-12-31. 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 intäktsredovisningen. Dessa redovisas från och med 2020-01-01 enligt RKR R2. Jämförelsetalen för 2019 har räknats om efter samma princip.

### SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning ska årsredovisningen innehålla en sammanställd redovisning som även innefattar den kommunala verksamhet som bedrivs i bolagsform med mera. 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 mellanhanden 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

Anslutningsavgifter och offentliga investeringsbidrag tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder med periodisering över anläggningens nyttjandeperiod. Inkomster från gatukostnadsersättningar och andra bidrag till finansiering av investeringar från privata aktörer intäktsförs i takt med att investeringen färdigställs och intäktskriterierna är uppfyllda. Redovisningen följer RKR R2.

## 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.

**PENSIONS FÖRPLIKTELSER**

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 Pensionsvålet. 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**

<b>Total kostnad för räkenskapsrevision</b>	<b>150 tkr</b>
Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	150 tkr

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2020.

Den totala kostnaden för revision uppgår till 1,0 mnkr för år 2020, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 0,6 mnkr kronor.



## RESULTATRÄKNING

RESULTATRÄKNING		Fullfonderingsmodellen				
		Kommunkoncernen		Kommunen		
Redovisas i mnkr	NOT	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	4,11	408,3	398,1	317,1	334,7	329,4
Verksamhetens kostnader	5,11	- 1 647,4	- 1 555,2	- 1 657,6	- 1 586,6	- 1 732,9
Av- och nedskrivningar	6	- 93,0	- 85,0	- 39,5	- 37,5	- 32,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>- 1 332,1</b>	<b>- 1 242,1</b>	<b>- 1 380,0</b>	<b>- 1 289,4</b>	<b>- 1 435,6</b>
Skatteintäkter	7	1 129,1	1 115,4	1 129,1	1 115,4	1 148,5
Generella statsbidrag och utjämning	8	307,7	223,3	307,7	223,3	293,3
<b>Verksamhetens kostnader</b>		<b>104,7</b>	<b>96,6</b>	<b>56,8</b>	<b>49,3</b>	<b>6,3</b>
Finansiella intäkter	9	25,4	58,6	30,6	61,8	15,2
Finansiella kostnader	10	- 44,1	- 48,9	- 15,5	- 20,9	- 7,5
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>86,0</b>	<b>106,3</b>	<b>71,9</b>	<b>90,2</b>	<b>14,0</b>
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>		<b>86,0</b>	<b>106,3</b>	<b>71,9</b>	<b>90,2</b>	<b>14,0</b>

RESULTATRÄKNING		Blandmodellen				
		Kommunkoncernen		Kommunen		
Redovisas i mnkr	NOT	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Budget 2020
Verksamhetens intäkter	4,11	408,3	398,1	317,1	334,7	-
Verksamhetens kostnader	5,11	- 1 667,9	- 1 571,6	- 1 678,1	- 1 602,8	-
Av- och nedskrivningar	6	- 93,0	- 85,0	- 39,5	- 37,5	-
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>- 1 352,6</b>	<b>- 1 258,5</b>	<b>- 1 400,5</b>	<b>- 1 305,6</b>	-
Skatteintäkter	7	1 129,1	1 115,4	1 129,1	1 115,4	-
Generella statsbidrag och utjämning	8	307,7	223,3	307,7	223,3	-
<b>Verksamhetens kostnader</b>		<b>84,2</b>	<b>80,2</b>	<b>36,3</b>	<b>33,1</b>	-
Finansiella intäkter	9	25,4	58,6	30,6	61,8	.
Finansiella kostnader	10	- 35,4	- 39,3	- 6,9	- 11,3	-
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>74,2</b>	<b>99,5</b>	<b>60,0</b>	<b>83,6</b>	-
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	-
<b>Årets resultat</b>		<b>74,2</b>	<b>99,5</b>	<b>60,0</b>	<b>83,6</b>	-

## Not 4 Verksamhetens intäkter

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Statsbidrag	66,8	81,0	66,8	81,0
Barnomsorgsavgifter	26,9	25,6	26,9	25,6
Äldreomsorgsavgifter	16,7	17,7	16,7	17,7
Hyror och arrenden	83,1	71,7	10,4	18,1
Försäljning av verksamhet	35,6	34,7	35,6	34,7
Försäljningsmedel	0,8	2,2	0,8	2,2
Försäljning av exploateringsverksamhet	27,9	30,9	27,9	30,9
Kostnadsersättning från staten	5,6	0,0	5,6	0,0
Övrigt	144,9	134,3	126,3	124,5
<b>Summa</b>	<b>408,3</b>	<b>398,1</b>	<b>317,1</b>	<b>334,7</b>

**Not 5 Verksamhetens kostnader**

	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
<b>NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>
Personalkostnader exkl pensionskostnader	639,0	629,4	608,4	601,8	639,0	629,4	608,4	601,8
Pensionskostnader	58,1	60,5	55,2	56,9	78,5	76,8	75,6	73,2
Material	10,1	6,9	10,1	6,9	10,1	6,9	10,1	6,9
Hyror och fastighetservice	37,7	87,0	175,4	179,5	37,7	87,0	175,4	179,5
Transporter och resor	19,0	22,6	19,0	22,6	19,0	22,6	19,0	22,6
Försäkringsavgifter och riskkostnader	6,9	7,1	3,4	3,9	6,9	7,1	3,4	3,9
Köp av verksamhet	619,4	551,9	619,4	551,9	619,4	551,9	619,4	551,9
Data- och telekommunikation	3,5	2,1	3,5	2,1	3,5	2,1	3,5	2,1
Övriga främmande tjänster	4,8	4,2	4,8	4,2	4,8	4,2	4,8	4,2
Bidrag	30,6	32,7	30,6	32,7	30,6	32,7	30,6	32,7
Kraftinköp och transportkostnad i överliggande nät	13,3	18,4	0,0	0,0	13,3	18,4	0,0	0,0
Skattetekostnad	4,6	1,0	0,0	0,0	4,6	1,0	0,0	0,0
Övrigt	200,4	131,4	127,8	124,1	200,4	131,4	127,8	124,1
<b>Summa</b>	<b>1 647,4</b>	<b>1 555,2</b>	<b>1 657,6</b>	<b>1 586,6</b>	<b>1 667,9</b>	<b>1 571,6</b>	<b>1 678,1</b>	<b>1 602,8</b>

**Not 6 Avskrivningar**

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>
<b>NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr</b>				
Avskrivningar av immateriella tillgångar	1,7	1,8	1,5	1,8
Avskrivningar byggnader och anläggningar	73,9	64,6	30,3	27,7
Avskrivning maskiner och inventarier	20,5	18,3	7,5	6,9
Nedskrivning	- 3,2	0,3	0,1	1,1
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>93,0</b>	<b>85,0</b>	<b>39,5</b>	<b>37,5</b>

**Not 7 Skatteintäkter**

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>
<b>NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr</b>				
Preliminär kommunalskatt	1 153,2	1 125,4	1 153,2	1 125,4
Slutavräkningsdifferens föregående år	- 24,1	- 10,0	- 24,1	- 10,0
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>1 129,1</b>	<b>1 115,4</b>	<b>1 129,1</b>	<b>1 115,4</b>

**Not 8 Generella statsbidrag och utjämning**

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>
<b>NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr</b>				
Inkomstutjämningsbidrag	169,9	152,7	169,9	152,7
Kostnadsutjämningsbidrag	56,6	48,7	56,6	48,7
Regleringsbidrag	25,9	15,9	25,9	15,9
Införandebidrag	11,3	0,0	11,3	0,0
LSS-utjämning	- 52,6	- 43,4	- 52,6	- 43,4
Övriga generella statsbidrag	50,6	5,4	50,6	5,4
Kommunal fastighetsavgift	46,0	44,0	46,0	44,0
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>307,7</b>	<b>223,3</b>	<b>307,7</b>	<b>223,3</b>

## Not 9 Finansiella intäkter

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Utdelning aktier andelar	1,8	5,9	3,7	5,9
Ränteintäkter	0,2	0,1	0,1	0,1
Borgensavgift	0,0	0,0	3,4	3,2
Vinst försäljning värdepapper	0,0	13,1	0,0	13,1
Orealiserade vinster i finansiella omsättningstillgångar	22,5	29,4	22,5	29,4
Återföring av nedskrivning värdepapper	0,0	10,1	0,0	10,1
Övriga finansiella intäkter	0,9	0,0	0,9	0,0
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>25,4</b>	<b>58,6</b>	<b>30,6</b>	<b>61,8</b>

## Not 10 Finansiella kostnader

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Räntekostnader	34,2	34,5	5,6	6,5	34,1	34,5	5,6	6,5
Finansiella kostnader pensioner	9,5	10,6	9,5	10,6	0,9	1,0	0,9	1,0
Bankkostnader	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Övriga finansiella kostnader	0,1	3,5	0,1	3,5	0,1	3,5	0,1	3,5
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>44,1</b>	<b>48,9</b>	<b>15,5</b>	<b>20,9</b>	<b>35,4</b>	<b>39,3</b>	<b>6,9</b>	<b>11,3</b>

## Not 11 Jämförelsestörande poster

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Intäkt för sålda tomter	27,9	30,9	27,9	30,9
Infrastrukturersättning	5,5	11,7	5,5	11,7
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Kostnad för sålda tomter	- 14,8	- 10,3	- 14,8	- 10,3
<b>Finansiella intäkter/ kostnader</b>				
Vinst försäljning värdepapper	0,0	13,1	0,0	13,1
Orealiserade vinster i finansiella omsättningstillgångar	22,5	29,4	22,5	29,4
Återföring av nedskrivning värdepapper	0,0	10,1	0,0	10,1
Indexjustering medfinansiering Södra stambanan	0,8	- 3,6	0,8	- 3,6
<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>41,9</b>	<b>81,3</b>	<b>41,9</b>	<b>81,3</b>
<b>Extraordinära poster</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## BALANSRÄKNING

BALANSRÄKNING		Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
		Kommun-koncernen		Kommunen		Kommun-koncernen		Kommunen	
Redovisas i mnkr	NOT	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>TILLGÅNGAR</b>									
<b>Anläggningstillgångar</b>									
Immateriella anläggningstillgångar	12	2,3	4,1	1,8	3,4	2,3	4,1	1,8	3,4
Materiella anläggningstillgångar	13								
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		2 375,6	2 242,0	1 209,8	1 168,0	2 375,6	2 242,0	1 209,8	1 168,0
Maskiner och inventarier		262,7	254,5	48,1	49,8	262,7	254,5	48,1	49,8
Finansiella anläggningstillgångar	14	24,4	24,9	174,2	174,6	24,4	24,9	174,2	174,6
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 665,0</b>	<b>2 525,5</b>	<b>1 433,9</b>	<b>1 395,8</b>	<b>2 665,0</b>	<b>2 525,5</b>	<b>1 433,9</b>	<b>1 395,8</b>
<b>Bidrag för infrastruktur</b>	<b>15</b>	<b>45,8</b>	<b>48,1</b>	<b>45,8</b>	<b>48,1</b>	<b>45,8</b>	<b>48,1</b>	<b>45,8</b>	<b>48,1</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>									
Förråd och exploatering	16	97,5	107,7	97,5	107,7	97,5	107,7	97,5	107,7
Fordringar	17	321,2	257,2	137,2	113,4	321,2	257,2	137,2	113,4
Kortfristiga placeringar	18	498,7	476,2	492,4	470,0	498,7	476,2	492,4	470,0
Kassa och bank	19	187,3	89,8	187,3	89,8	187,3	89,8	187,3	89,8
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 104,7</b>	<b>930,9</b>	<b>914,4</b>	<b>780,9</b>	<b>1 104,7</b>	<b>930,9</b>	<b>914,4</b>	<b>780,9</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>3 815,5</b>	<b>3 504,5</b>	<b>2 394,1</b>	<b>2 224,8</b>	<b>3 815,5</b>	<b>3 504,5</b>	<b>2 394,1</b>	<b>2 224,8</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>									
<b>Eget kapital</b>	<b>20,21</b>								
Årets resultat		86,0	106,3	71,9	90,2	74,2	99,5	60,0	83,6
Resultatutjämningsreserv				29,2	23,7			29,2	23,7
Övrigt eget kapital		660,2	553,9	719,8	629,6	1 030,1	930,5	1 089,8	1 006,2
<b>Summa eget kapital</b>		<b>746,2</b>	<b>660,2</b>	<b>820,9</b>	<b>749,0</b>	<b>1 104,3</b>	<b>1 030,0</b>	<b>1 179,0</b>	<b>1 119,0</b>
<b>Avsättningar</b>									
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	22	399,9	407,8	399,9	407,8	41,7	37,9	41,7	37,9
Andra avsättningar	23	24,1	53,5	0,0	32,9	24,1	53,5	0,0	32,9
<b>Summa avsättningar</b>		<b>424,0</b>	<b>461,3</b>	<b>399,9</b>	<b>440,7</b>	<b>65,8</b>	<b>91,4</b>	<b>41,7</b>	<b>70,8</b>
<b>Skulder</b>									
Långfristiga skulder	24	1 907,0	1 764,4	843,5	800,2	1 907,0	1 764,4	843,5	800,2
Kortfristiga skulder	25	738,4	618,6	329,8	234,9	738,4	618,6	329,8	234,9
<b>Summa skulder</b>		<b>2 645,4</b>	<b>2 383,0</b>	<b>1 173,3</b>	<b>1 035,1</b>	<b>2 645,4</b>	<b>2 383,0</b>	<b>1 173,3</b>	<b>1 035,0</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>3 815,5</b>	<b>3 504,5</b>	<b>2 394,1</b>	<b>2 224,8</b>	<b>3 815,5</b>	<b>3 504,5</b>	<b>2 394,1</b>	<b>2 224,8</b>
<b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>									
Pensionsförpliktelser		0,0	0,0	0,0	0,0	358,1	369,9	358,1	369,9
Övriga ansvars- och borgensåtaganden	26	61,5	59,1	1 330,8	1 278,4	61,5	59,1	1 330,8	1 278,4

## Noter

**Not 12 Immateriella anläggningstillgångar**

	Kommunkoncernen		Kommunen	
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>Förvärvade IT-system</b>				
Anskaffningsvärde	23,1	23,1	22,3	22,4
Akkumulerade avskrivningar	- 20,8	- 19,0	- 20,5	- 19,0
<b>Bokfört värde</b>	<b>2,3</b>	<b>4,1</b>	<b>1,8</b>	<b>3,4</b>
<b>Immateriella tillgångar</b>				
Redovisat värde vid årets ingång	4,1	5,4	3,4	5,4
Investeringar	0,5	1,6	0,4	0,9
Avskrivningar	- 1,8	- 1,8	- 1,5	- 1,8
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde av avyttringar och utrange- rade tillgångar	0,0	- 0,1	0,0	- 0,1
Överföring från eller till annat slag av tillgång	- 0,5	- 1,0	- 0,5	- 1,0
<b>Redovisat värde vid årets utgång</b>	<b>2,3</b>	<b>4,1</b>	<b>1,8</b>	<b>3,4</b>
Avskrivningstider (genomsnittliga)	5	6	6	6

**Not 13 Materiella anläggningstillgångar**

	Kommunkoncernen		Kommunen	
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Anskaffningsvärde	3 062,4	2 979,1	1 496,0	1 423,8
Akkumulerade avskrivningar	- 567,6	- 614,7	- 286,2	- 255,8
Akkumulerade nedskrivningar	- 119,2	- 122,4	0,0	0,0
<b>Bokfört värde</b>	<b>2 375,6</b>	<b>2 242,0</b>	<b>1 209,8</b>	<b>1 168,0</b>
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Redovisat värde vid årets ingång	2 242,0	2 134,6	1 168,0	1 111,2
Investeringar	273,7	331,4	126,4	119,6
Redovisat värde av avyttringar och utrange- rade tillgångar	- 16,6	0,0	- 1,5	0,0
Nedskrivningar	3,2	4,8	0,0	0,0
Överföring från eller till annat slag av tillgång	- 61,3	- 217,3	- 61,3	- 92,0
Överflyttat till exploateringsprojekt	0,0	0,0	0,0	0,0
Överflyttat från exploateringsprojekt	8,5	56,9	8,5	56,9
Avskrivningar	- 73,9	- 68,4	- 30,3	- 27,7
<b>Redovisat värde vid årets utgång</b>	<b>2 375,6</b>	<b>2 242,0</b>	<b>1 209,8</b>	<b>1 168,0</b>
Genomsnittlig avskrivningstid (år)	33	38	48	49
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Anskaffningsvärde	448,2	459,8	130,4	125,0
Akkumulerade avskrivningar	- 185,5	- 205,3	- 82,3	- 75,2
Akkumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Bokfört värde</b>	<b>262,7</b>	<b>254,5</b>	<b>48,1</b>	<b>49,8</b>

**Not 13 Materiella anläggningstillgångar, forts.**

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Redovisat värde vid årets ingång	254,5	235,3	49,8	44,1
Investeringar	35,2	41,0	10,5	13,6
Redovisat värde av avyttringar och utrangera- rade tillgångar	- 0,4	- 3,5	- 0,1	- 1,0
Avskrivningar	- 20,5	- 18,3	- 7,5	- 6,9
Överföring från eller till annat slag av tillgång	- 6,1	0,0	- 4,6	0,0
<b>Redovisat värde vid årets utgång</b>	<b>262,7</b>	<b>254,5</b>	<b>48,1</b>	<b>49,8</b>
Genomsnittlig avskrivningstid (år)	16	16	14	14
<b>Specifikation materiella anläggningstillgångar</b>				
Råmark	181,8		171,2	171,2
Mark för bebyggda fastigheter	120,6		20,0	20,0
Mark byggnader och tekniska anläggningar	0,0	2 105,6	0,0	0,0
Mark för publika fastigheter	0,2		0,2	0,2
Mark för affärsfastigheter	2,8		2,8	2,8
Förvaltningsbyggnader	126,7		0,2	0,2
Skolor och förskolor	556,0		0,0	0,0
Vindkraftverk	19,4		0,0	0,0
Idrotts och fritidsanläggningar	110,2		58,9	61,2
Gator och vägar	243,5		243,5	234,4
Offentlig belysning	26,3		26,3	25,1
Parkområden GC-vägar	140,8		140,8	137,4
Hysesfastigheter	34,5		8,8	9,2
Övriga publika fastigheter	123,8		7,6	8,3
Vatten- och avloppsanläggningar	429,3		429,3	398,7
Renhållningsanläggningar	0,1		0,1	0,2
Maskiner och inventarier	262,1	254,5	47,4	49,3
Pågående ny - /till- / ombyggnad	260,2	136,4	100,8	99,6
<b>Summa</b>	<b>2 638,3</b>	<b>2 496,5</b>	<b>1 257,9</b>	<b>1 217,8</b>

Avskrivningsmetod, avskrivningstid samt gränsdragning mellan kostnad och investering framgår av redovisningsprinciperna.

**Leasing**

Leasingavgifter avseende inventarier, maskiner och långsiktiga hyresavtal har redovisats som operationella leasingavtal. Kommunens operationella leasingavgifter för året uppgår totalt till 1,4 mnkr (1,7 mnkr).

**Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år**

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>Minimileaseavgifter</b>				
Med förfall inom 1 år	1,9	2,2	1,0	1,3
Med förfall inom 1-5 år	2,3	1,4	0,4	0,4
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0

## Not 14 Finansiella anläggningstillgångar

	Kommunkoncernen		Kommunen	
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Ingående värde enligt fastställd balansräkning	24,9	25,3	174,6	175,1
Effekt av byte av redovisningsprincip				
Minskning fin. anläggningstillg.	- 0,5	- 0,5	- 0,4	- 0,5
Ökning fin. anläggningstillg.				
Nedskrivning				
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>24,4</b>	<b>24,9</b>	<b>174,2</b>	<b>174,6</b>
<b>Specifikation finansiella anläggningstillgångar</b>				
<b>Aktier/andelar i koncernföretag</b>				
Staffanstorps Centrum AB			149,8	149,8
Business Port Staffanstorp AB			0,1	0,1
<b>Summa aktier/andelar i koncernföretag</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>149,9</b>	<b>149,9</b>
<b>Övriga aktier/andelar</b>				
<b>Aktier</b>				
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
<b>Summa övriga aktier/andelar</b>	<b>12,6</b>	<b>12,6</b>	<b>12,6</b>	<b>12,6</b>
<b>Andelar</b>				
Kommuninvest i Sverige AB <sup>1</sup>	7,5	4,8	7,5	4,8
<b>Summa</b>	<b>7,5</b>	<b>4,8</b>	<b>7,5</b>	<b>4,8</b>

Det sammanlagda insatskapitalet i Kommuninvest uppgår per 2020-12-31 till 20,7 mnkr. och överinsatsbelopp 2,7 mnkr.

	Kommunkoncernen		Kommunen	
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>Förlagslån</b>				
Kommuninvest	0,0	2,7	0,0	2,7
<b>Summa förlagslån</b>	<b>0,0</b>	<b>2,7</b>	<b>0,0</b>	<b>2,7</b>
<b>Periodiserade investeringsbidrag</b>				
Sysav återvinningsstation	4,2	4,7	4,2	4,7
<b>Summa periodiserade investeringsbidrag</b>	<b>4,2</b>	<b>4,7</b>	<b>4,2</b>	<b>4,7</b>

## Not 15 Bidrag till infrastruktur

	Kommunkoncernen		Kommunen	
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Statlig infrastruktur	45,8	48,1	45,8	48,1
<b>Summa Bidrag till infrastruktur</b>	<b>45,8</b>	<b>48,1</b>	<b>45,8</b>	<b>48,1</b>

**Not 16 Förråd och exploatering**

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>Exploateringsverksamhet</b>				
<b>Ingående värde</b>	<b>26,6</b>	<b>31,4</b>	<b>26,6</b>	<b>31,4</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>- 7,9</b>	<b>- 4,8</b>	<b>- 7,9</b>	<b>- 4,8</b>
Bostadsområden	19,6	23,1	19,6	23,1
Industriområden	- 1,0	3,5	- 1,0	3,5
<b>Summa exploateringsverksamhet</b>	<b>18,6</b>	<b>26,6</b>	<b>18,6</b>	<b>26,6</b>
<b>Förprojekt exploatering</b>				
Pågående förprojekt exploatering	78,9	81,1	78,9	81,1
<b>Summa förprojekt exploatering</b>	<b>78,9</b>	<b>81,1</b>	<b>78,9</b>	<b>81,1</b>

**Not 17 Fordringar**

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Kundfordringar	36,1	26,0	14,1	15,8
Momsfordringar	26,6	22,7	23,1	19,0
Statsbidragsfordringar	31,4	27,9	31,4	27,9
Fordran dotterbolag	0,0	0,0	1,5	0,6
Övriga kortfristiga fordringar	182,3	137,9	27,5	18,4
Förutbetalda kostnader	13,4	23,6	10,5	14,8
Upplupna intäkter	15,9	3,8	17,9	3,8
Övriga interimfordringar	15,5	15,3	11,2	13,1
<b>Summa</b>	<b>321,2</b>	<b>257,2</b>	<b>137,2</b>	<b>113,4</b>

**Not 18 Kortfristiga placeringar**

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Räntor Klass A	22,3	22,3	22,3	22,3
Agenta Svenska Aktier	67,2	67,2	67,2	67,2
Agenta Globala Aktier	62,4	62,4	62,4	62,4
Agenta Tillväxtmarknader	67,4	67,4	67,4	67,4
Agenta Alternativa Räntor	84,8	84,8	84,8	84,8
Agenta Alternativa Investeringar	136,5	136,5	136,5	136,5
Orealiserade vinster/förluster	58,1	35,6	51,8	29,4
<b>Summa</b>	<b>498,7</b>	<b>476,2</b>	<b>492,4</b>	<b>470,0</b>

**Not 19 Kassa och bank**

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Kassa och bank	187,3	89,8	187,3	89,8
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>187,3</b>	<b>89,8</b>	<b>187,3</b>	<b>89,8</b>

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	
<b>NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	493,2	386,5	582,1	503,6	863,2	763,0	952,1	880,2
- varav öronmärkt Tillväxt 7000	30,2	30,2	30,2	30,2	30,2	30,2	30,2	30,2
Justering ingående eget kapital	0,0	12,1	0,0	0,0	0,0	12,3	0,0	0,0
Effekt av byte av redovisningsprincip	166,9	155,2	166,9	155,2	166,9	155,2	166,9	155,2
<b>Justerat ingående belopp för eget kapital</b>	<b>660,2</b>	<b>553,9</b>	<b>749,0</b>	<b>658,8</b>	<b>1 030,1</b>	<b>930,5</b>	<b>1 119,0</b>	<b>1 035,4</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>86,0</b>	<b>106,3</b>	<b>71,9</b>	<b>90,2</b>	<b>74,2</b>	<b>99,5</b>	<b>60,0</b>	<b>83,6</b>
<b>Utgående balans eget kapital</b>	<b>746,2</b>	<b>660,2</b>	<b>820,9</b>	<b>749,0</b>	<b>1 104,3</b>	<b>1 030,1</b>	<b>1 179,0</b>	<b>1 119,0</b>
<b>Fördelning utgående balans</b>								
Anläggningskapital	379,8	347,9	236,3	203,0	738,0	717,8	594,5	572,9
Rörelsekapital	366,3	312,3	584,6	546,0	366,3	312,3	584,6	546,1
<b>Summa</b>	<b>746,2</b>	<b>660,2</b>	<b>820,9</b>	<b>749,0</b>	<b>1 104,3</b>	<b>1 030,1</b>	<b>1 179,0</b>	<b>1 119,0</b>
Varav:								
Kommunen			811,5	739,5			1 169,6	1 109,5
Va-Verket			4,3	6,4			4,3	6,4
Renhållningen			5,1	3,1			5,1	3,1

## Not 21 Byte av redovisningsprincip Eget Kapital

	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
<b>NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	493,2	398,6	582,1	503,6	863,2	775,3	952,1	880,2
Byte av redovisningsprincip för intäktsredovisning av investeringsintäkter m.m.	166,9	155,2	166,9	155,2	166,9	155,2	166,9	155,2
Årets resultat	86,0	106,3	71,9	90,2	74,2	99,6	60,0	83,6
<b>Utgående balans</b>	<b>746,2</b>	<b>660,2</b>	<b>820,9</b>	<b>749,0</b>	<b>1 104,3</b>	<b>1 030,1</b>	<b>1 179,0</b>	<b>1 119,0</b>

Intäkter redovisas från 2020 i enlighet med RKR rekommendation R2. Jämförelsetalen i de finansiella rapporterna och noter för föregående år har omräknats enligt den nya principen.

## Not 22 Avsättning för pensioner

	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommun-koncernen		Kommunen		Kommun-koncernen		Kommunen	
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>Pensioner exkl. särskilda beslut</b>								
Ingående avsättning	18,5	13,8	18,5	13,8	18,5	13,8	18,5	13,8
Nya förpliktelser under året	0,7	5,1	0,7	5,1	0,7	5,1	0,7	5,1
Varav:								
Nyintjänad pension	0,2	4,6	0,2	4,6	0,2	4,6	0,2	4,6
Ränte och basbeloppsuppräknings	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Årets utbetalningar	- 0,4	- 0,4	- 0,4	- 0,4	- 0,4	- 0,4	- 0,4	- 0,4
Övrig post	- 0,1	0,0	- 0,1	0,0	- 0,1	0,0	- 0,1	0,0
<b>Utgående avsättning exkl. särskilda beslut</b>	<b>18,7</b>	<b>18,5</b>	<b>18,7</b>	<b>18,5</b>	<b>18,7</b>	<b>18,5</b>	<b>18,7</b>	<b>18,5</b>
<b>Förtroendevalda</b>								
Ingående avsättning	6,4	6,2	6,4	6,2	6,4	6,2	6,4	6,2
Nya förpliktelser under året	2,3	0,2	2,3	0,2	2,3	0,2	2,3	0,2
Varav:								
Nyintjänad pension	2,0	0,0	2,0	0,0	2,0	0,0	2,0	0,0
Ränte och basbeloppsuppräknings	0,3	0,2	0,3	0,2	0,3	0,2	0,3	0,2
<b>Utgående avsättning förtroendevalda</b>	<b>8,7</b>	<b>6,4</b>	<b>8,7</b>	<b>6,4</b>	<b>8,7</b>	<b>6,4</b>	<b>8,7</b>	<b>6,4</b>
<b>Pensioner särskilda beslut</b>								
Ingående avsättning	6,9	8,3	6,9	8,3	6,9	8,3	6,9	8,3
Nya förpliktelser under året	0,2	0,3	0,2	0,3	0,2	0,3	0,2	0,3
Varav:								
Ränte och basbeloppsuppräknings	0,2	0,3	0,2	0,3	0,2	0,3	0,2	0,3
Årets utbetalningar	- 0,8	- 0,9	- 0,8	- 0,9	- 0,8	- 0,9	- 0,8	- 0,9
Övrig post	- 0,1	- 0,8	- 0,1	- 0,8	- 0,1	- 0,8	- 0,1	- 0,8
<b>Utgående avsättning särskilda beslut</b>	<b>6,2</b>	<b>6,9</b>	<b>6,2</b>	<b>6,9</b>	<b>6,2</b>	<b>6,9</b>	<b>6,2</b>	<b>6,9</b>
<b>Pensioner tidigare ansvarsförbindelse</b>								
Ingående avsättning	296,4	303,1	296,4	303,1				
Nya förpliktelser under året	9,8	9,2	9,8	9,2				
Varav:								
Nyintjänad pension	1,2	- 0,4	1,2	- 0,4				
Ränte och basbeloppsuppräknings	8,6	9,6	8,6	9,6				
Ändrad diskonteringsränta	0,0	0,0	0,0	0,0				
Årets utbetalningar	- 19,2	- 18,2	- 19,2	- 18,2				
Övrig post	1,2	2,3	1,2	2,3				
<b>Utgående avsättning pensioner tidigare ansvarsförbindelse</b>	<b>288,2</b>	<b>296,4</b>	<b>288,2</b>	<b>296,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Avsättning särskild löneskatt på pensionsavsättningar</b>	<b>78,1</b>	<b>79,6</b>	<b>78,1</b>	<b>79,6</b>	<b>8,1</b>	<b>6,1</b>	<b>8,1</b>	<b>6,1</b>
<b>Summa avsättningar för pensioner</b>	<b>399,9</b>	<b>407,8</b>	<b>399,9</b>	<b>407,8</b>	<b>41,7</b>	<b>37,9</b>	<b>41,7</b>	<b>37,9</b>
<b>Aktualitetsgrad</b>	<b>97 %</b>	<b>97 %</b>	<b>97 %</b>	<b>97 %</b>	<b>97 %</b>	<b>97 %</b>	<b>97 %</b>	<b>97 %</b>
<b>Antal visstidsförordnanden</b>								
Förtroendevalda	2	2	2	2				
Tjänstemän	0	0	0	0				

## Not 23 Andra avsättningar

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>Redovisas i mnkr</b>				
<b>Avsättning för skatter</b>	<b>24,1</b>	<b>20,6</b>		
<b>Avsättning för exploateringsbidrag</b>				
Redovisat värde vid årets början	32,9	62,2	32,9	62,2
Nya avsättningar	0,0	1,8	0,0	1,8
Ianspråktaga avsättningar	- 32,9	- 31,1	- 32,9	- 31,1
<b>Summa avsättning för exploateringsbidrag</b>	<b>0,0</b>	<b>32,9</b>	<b>0,0</b>	<b>32,9</b>
<b>Summa andra avsättningar</b>	<b>24,1</b>	<b>53,5</b>	<b>0,0</b>	<b>32,9</b>

## Not 24 Långfristiga skulder

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr</b>				
<b>Lån i banker och kreditinstitut</b>	<b>1 736,5</b>	<b>1 607,2</b>	<b>673,0</b>	<b>643,0</b>
<b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>				
Gatukostnadsersättningar	0,0	0,3	0,0	0,3
Investeringsbidrag	27,5	27,7	27,5	27,7
Skuld anslutningsavgifter	134,8	128,0	134,8	128,0
Pågående arbeten	8,2	1,2	8,2	1,2
<b>Summa förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>	<b>170,5</b>	<b>157,2</b>	<b>170,5</b>	<b>157,2</b>
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>1 907,0</b>	<b>1 764,4</b>	<b>843,5</b>	<b>800,2</b>

Omklassificering har skett av bolagens skulder mellan långfristiga och kortfristiga för både 2019 och 2020.

## Not 25 Kortfristiga skulder

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr</b>				
Leverantörsskulder	173,7	117,9	145,8	92,6
Personalens källskatt, sociala avgifter samt särskild löneskatt	41,9	35,5	40,3	35,5
Pensionskostnader avgiftsbestämd del inkl särskild löneskatt	30,2	29,4	29,8	29,4
Upplupna räntekostnader	6,3	0,9	0,6	0,9
Lönerelaterade skulder	5,5	3,0	4,7	3,0
Förutbetalda intäkter	188,9	89,7	47,6	20,3
Upplupna kostnader	41,4	54,6	35,9	29,3
Semester- och övertidsskuld	25,7	22,8	23,2	22,8
Övriga kortfristiga skulder	224,8	264,8	1,9	1,1
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>738,4</b>	<b>618,6</b>	<b>329,8</b>	<b>234,9</b>

Omklassificering har skett av bolagens skulder mellan långfristiga och kortfristiga för både 2019 och 2020.

**Not 26 Borgensåtaganden**

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Staffanstorps Centrum AB			1 269,3	1 219,3
AB Sydsvatten	53,1	50,7	53,1	50,7
SYSAV	3,1	3,1	3,1	3,1
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
<b>Summa borgensåtaganden</b>	<b>61,5</b>	<b>59,1</b>	<b>1 330,8</b>	<b>1 278,4</b>

**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 2020-12-31 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 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 230 mnkr och totala tillgångar till 525 483 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 0194 mnkr (0,42 %) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 175 mnkr (0,41 %).



Foto: Pixabay

## KASSAFLÖDESANALYS

KASSAFLÖDESANALYS		Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
		Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
Redovisas i mnkr	NOT	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>									
Årets resultat efter extraord. post.	27	86,0	106,3	71,9	90,2	74,2	99,5	60,0	86,3
Ökning (+) / minskning (-) av avsättning.	28	- 37,2	- 50,7	- 40,9	- 51,9	- 25,4	- 44,0	- 29,0	- 45,3
Just.för övriga ej likvidpäv. poster	29	89,0	32,0	30,9	- 32,2	89,0	32,0	30,9	- 32,2
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>137,8</b>	<b>87,6</b>	<b>61,9</b>	<b>6,1</b>	<b>137,8</b>	<b>87,5</b>	<b>61,9</b>	<b>6,1</b>
Ökning (-) /minskning(+) kortfristiga fordringar		- 64,0	- 85,4	- 23,8	22,5	- 64,0	- 85,4	- 23,8	22,5
Ökning (+) /minskning (-) kortfristiga skulder		119,8	- 81,4	94,9	- 22,4	119,8	- 81,4	94,9	- 22,4
Ökning (-) / minskning (+) exploatering		10,2	- 4,0	10,2	- 4,0	10,2	- 4,0	10,2	- 4,0
Ökning (-) / minskning (+) kortfristiga placeringar		- 22,5	- 52,6	- 22,4	- 52,6	- 22,5	- 52,6	- 22,4	- 52,6
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>181,3</b>	<b>- 135,8</b>	<b>120,8</b>	<b>- 50,4</b>	<b>181,3</b>	<b>- 135,9</b>	<b>120,8</b>	<b>- 50,4</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>									
Investering/Avyttring i immateriella anläggningstillg.	30	0,0	- 0,5	0,1	0,2	0,0	- 0,5	0,1	0,2
Investering i materiella anläggningstillg.	31	- 310,3	- 372,4	- 136,9	- 133,2	- 310,3	- 372,4	- 136,9	- 133,2
Avyttring i materiella anläggningstillg.	32	81,2	216,0	67,5	93,0	81,2	216,0	67,5	93,0
Avyttring av finansiella anläggningstillg.	33	0,5	0,5	0,4	0,5	0,5	0,5	0,4	0,5
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>- 228,7</b>	<b>- 156,5</b>	<b>- 68,9</b>	<b>- 39,5</b>	<b>- 228,7</b>	<b>- 156,5</b>	<b>- 68,9</b>	<b>- 39,5</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>									
Nyupptagna lån	34	142,6	212,0	43,3	112,0	142,6	212,0	43,3	112,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>142,6</b>	<b>212,0</b>	<b>43,3</b>	<b>112,0</b>	<b>142,6</b>	<b>212,0</b>	<b>43,3</b>	<b>112,0</b>
Bidrag till infrastruktur	35	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
<b>Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur</b>		<b>2,3</b>	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>		<b>97,5</b>	<b>- 78,0</b>	<b>97,5</b>	<b>24,4</b>	<b>97,5</b>	<b>- 78,0</b>	<b>97,5</b>	<b>24,4</b>
Likvida medel vid årets början		89,8	167,8	89,8	65,4	89,8	167,8	89,8	65,4
Likvida medel vid årets slut		187,3	89,8	187,3	89,8	187,3	89,8	187,3	89,8

## Noter

## Not 27 Resultat efter extra ord. poster

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Enligt resultaträkning	86,0	106,3	71,9	90,2	74,2	99,5	60,0	83,6
<b>Summa</b>	<b>86,0</b>	<b>106,3</b>	<b>71,9</b>	<b>90,2</b>	<b>74,2</b>	<b>99,5</b>	<b>60,0</b>	<b>83,6</b>

**Not 28 Ökning/minskning av avsättningar**

	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Pensionsavsättning	- 7,9	- 4,0	- 7,9	- 4,0	3,8	2,7	3,8	2,7
Avsättning infrastruktur	0,0	- 16,5	0,0	- 16,5	0,0	-16,5	0,0	- 16,5
Avsättning exploateringsbidrag	0,0	- 2,0	0,0	- 2,0	0,0	- 2,0	0,0	- 2,0
Avsättning för statlig infrastruktur	- 32,9	- 29,3	- 32,9	- 29,3	- 32,7	- 29,2	- 32,8	- 29,5
Avsättning skatter	3,6	1,1	0,0	0,0	3,5	1,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>- 37,2</b>	<b>- 50,7</b>	<b>- 40,9</b>	<b>- 51,9</b>	<b>- 25,4</b>	<b>- 44,0</b>	<b>- 29,0</b>	<b>- 45,3</b>

**Not 29 Justering för övriga ej likvidpåverkandeposter**

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr				
Avskrivningar enl.resultaträkning	96,1	84,7	39,3	36,4
Nedskrivningar	- 3,2	0,3	0,1	1,1
Överföring från/till exploatering	- 8,5	- 56,9	- 8,5	- 58,0
Omklassificering		15,6		
Byte av redovisningsprincip intäktsredovisning	0,0	- 11,7	0,0	- 11,7
Uppskjuten skatt enligt resultaträkningen	4,6	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>89,0</b>	<b>32,0</b>	<b>30,9</b>	<b>- 32,2</b>

**Not 30 Investering/avyttring i immateriella anläggningstillgångar**

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr				
Investeringar netto	0,0	- 0,5	0,1	0,2
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>- 0,5</b>	<b>0,1</b>	<b>0,2</b>

**Not 31 Investering i materiella anläggningstillgångar**

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr				
Investeringar brutto	- 310,3	- 372,4	- 136,9	- 133,2
<b>Summa</b>	<b>- 310,3</b>	<b>- 372,4</b>	<b>- 136,9</b>	<b>- 133,2</b>

**Not 32 Avyttring i materiella anläggningstillgångar**

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr				
Avyttring materiella anläggningstillgångar	81,2	216,0	67,5	93,0
<b>Summa</b>	<b>81,2</b>	<b>216,0</b>	<b>67,5</b>	<b>93,0</b>

## Not 33 Avyttring finansiella anläggningstillgångar

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Aktier och andelar m m	0,5	0,5	0,4	0,5
<b>Summa</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,4</b>	<b>0,5</b>

## Not 34 Ökning av långfristiga skulder

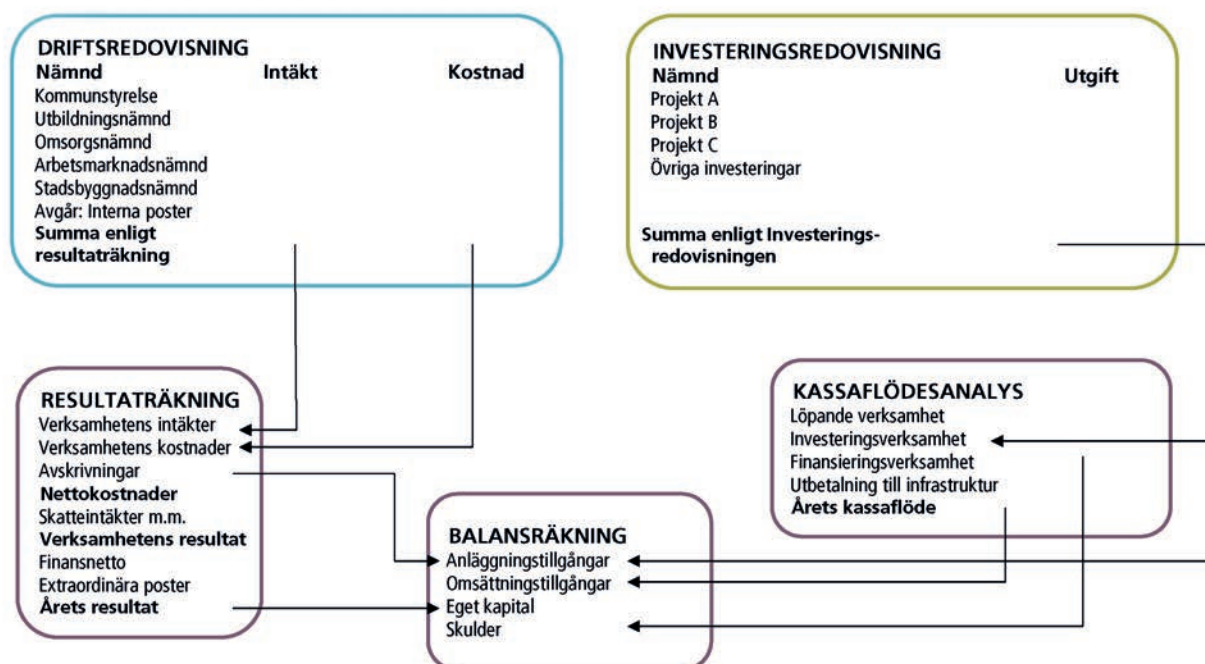
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Nyupptagna lån	129,3	150,0	30,0	50,0
Gatukostnadsersättning	- 0,3	8,5	- 0,3	8,5
Investeringsbidrag	- 0,2	24,3	- 0,2	24,3
Anslutningsavgifter	13,8	29,2	13,8	29,2
<b>Summa</b>	<b>142,6</b>	<b>212,0</b>	<b>43,3</b>	<b>112,0</b>

## Not 35 Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Statlig infrastruktur	2,3	2,3	2,3	2,3
<b>Summa</b>	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>

## DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

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



## Noter

### **Not 38 Upplysning om drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad**

#### **Allmänt**

Den ekonomiska styrningen sker bland annat 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. Budgetavvikelser, det vill säga 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 budgetavvikelser ska då till fullo återställas under som mest tre 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 i tkr	Avvikelse i procent
	2020	2019	2020	2019	2020	2020	2020	2020
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>								
<b>Nämnder</b>								
Politisk verksamhet	0	232	- 4 265	- 4 638	- 4 265	- 4 570	305	6,7%
Kommunstyrelsen	29 813	32 942	- 285 875	- 268 977	- 256 062	- 247 118	- 8 944	-3,6%
Markförsäljning, markarrende, Sockerbruksområdet, exploa- teringsnetto	37 669	35 832	- 20 695	- 15 852	16 974	- 923	17 897	1939,0%
Samarbetsnämnd 2	7 875	8 462	- 9 084	- 10 237	- 1 209	- 1 930	721	37,4%
Stadsbyggnadsnämnden	4 929	5 929	- 3 132	- 4 118	1 797	- 440	2 237	508,4%
Omsorgsnämnden	48 472	67 738	- 362 035	- 361 674	- 313 563	- 329 940	16 377	5,0%
Utbildningsnämnden	83 327	79 077	- 848 292	- 797 707	- 764 965	- 789 350	24 385	3,1%
Arbetsmarknadsnämnden	18 797	35 498	- 64 798	- 86 777	- 45 992	- 47 060	1 068	2,3%
<b>Resultatenheter</b>								
Annero-Borggårdsskolan	46 022	44 154	- 46 275	- 44 152	-253	0	- 253	
Bibliotek	10 700	10 917	- 10 628	- 11 003	72	0	72	
Balderskolan	42 957	41 289	- 42 766	- 41 117	191	0	191	
Bråhögskolan	9 871	10 362	- 10 444	- 10 517	- 573	- 300	- 273	
Familjedaghem	1 723		- 1 624		99		99	
Hagalidsskolan	35 458	34 093	- 35 618	- 34 080	- 160	0	- 160	
Hjärups skola / Tottarps skola	51 442	47 558	- 51 597	- 47 135	- 155	0	- 155	
Hjärupslundsskolan	27 413	26 831	- 27 541	- 26 805	- 128	0	- 128	
Kostsektionen	35 377	33 397	- 36 371	- 32 221	- 994	199	- 1 193	
Kyrkbyns fsk, Familjedaghem, Borggårds fsk	24 190	25 314	- 23 831	- 24 957	359	0	359	
Mellanvångens fsk	12 708	12 387	- 12 286	- 12 177	422	0	422	
Mellanvångsskolan	32 962	31 373	- 32 613	- 31 619	349	0	349	
Musikskola	5 965	6 198	- 5 797	- 6 091	168	265	- 97	
Ryttarbyn / Önsvala fsk	31 919	27 846	- 30 349	- 27 533	1 570	0	1 570	
Stanstorps skolan / Kyrkheddinge skola	40 043	39 174	- 39 931	- 39 369	112	0	112	
Stationsbyn / Uppåkra fsk	22 361	21 898	- 21 992	- 21 556	369	0	369	
Ung i Staffanstorps	5 191	4 514	- 4 592	- 4 472	599	- 100	699	
Uppåkraskolan	43 269	39 380	- 42 843	- 39 692	426	0	426	
Ängslyckans fsk	26 845	24 749	- 26 236	- 24 745	609	0	609	
<b>Summa skattefinan- sierad</b>	<b>737 298</b>	<b>747 144</b>	<b>- 2 101 501</b>	<b>- 2 029 221</b>	<b>- 1 364 203</b>	<b>- 1 421 267</b>	<b>57 064</b>	
<b>Avgiftsfinansierad</b>								
Balansenhet VA	52 611	49 679	- 50 504	- 45 972	2 107	- 2 500	4 607	
Balansenhet Renhållning VA	24 322	14 686	- 26 366	- 15 935	- 2 044	- 1 100	- 944	
<b>Summa avgiftsfinan- sierad</b>	<b>76 933</b>	<b>64 365</b>	<b>- 76 870</b>	<b>- 61 907</b>	<b>63</b>	<b>- 3 600</b>	<b>3 663</b>	
<b>Summa totalt</b>	<b>814 231</b>	<b>811 509</b>	<b>- 2 178 371</b>	<b>- 2 091 128</b>	<b>- 1 364 140</b>	<b>- 1 424 867</b>	<b>60 727</b>	<b>4,3%</b>
Justeras: Poster som ej är hänförliga till Verksamhetens intäkter och Verksamhetens kostnader i resultaträkningen	- 497 167	- 488 465	481 237	504 589	- 15 930	1 438 901	11 131	
<b>Verksamhetens intäkter och Verksamhetens kostnader enligt resul- taträkning</b>	<b>317 064</b>	<b>323 044</b>	<b>- 1 697 134</b>	<b>- 1 586 539</b>	<b>- 1 380 070</b>	<b>14 034</b>	<b>71 858</b>	

**Kommentarer på väsentliga avvikelser i Driftsredovisning**

Den skattefinansierade verksamheten visar en budgetavvikelse om + 57,1 mnkr varav 17,9 mnkr härrör till markförsäljning. Den avgiftsfinansierade verksamheten visar en budgetavvikelse om + 3,7 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
<b>Skattefinansierade investeringar</b>							
Investeringsreserv	2 400	-	2 400	2 400		2 400	2020
IT-infrastruktur	400	89	311	400	89	311	Årligen
Kameraövervakning	3 400	2 800	600	2 100	-	2 100	2022
Uppgradering Platina	300	370	- 70	300	370	- 70	2020
Uppgradering av ekonomisystem	400	265	135	400	265	135	2020
Uppgradering beslutsstödssystem	300	-	300	300	-	300	2020
Brand- och räddningsutrustning	200	208	- 8	200	208	- 8	Årligen
Port/Larm Civilförsvaret	235	294		235	294	- 59	2020
Fordon räddningstjänst	3 200	2 991	209	3 200	2 991	209	2020
Oml av gräsplan A Uppåkravallen	2 200	1 231	969	2 200	944	1 256	2020
Konstverk med belysn Hjärups park	-	327	- 327	-	227	- 277	2020
Inventarier Uppåkra förskola	3 600	3 027	573	500	32	468	2020
Utbyggnad Hjärups skola	200	196		200	196	4	2020
Upprustning restaurangmiljö	400	403	- 3	400	403	- 3	2020
Handläggningsrobot	200	-	200	200	-	200	2020
Gemensamt gata-park-belysning	7 500	7 949	- 449	7 500	7 949	- 449	Årligen
GC Knästorp-Gastelyckan	2 000	2 000	-	1 969	-	1 969	2020
Rekreationspark Hagalid							2021
Infrastruktursättning	5 000	-	- 5 000	-	-	-	
Utgifter	8 398	8 407	- 9	-	9	- 9	
Nettoinvestering	3 398	8 407	- 5 009	-	9	- 9	
Rekreationspark Hjärup							2021
Exploateringsbidrag	17 159	14 159	- 3 000	3 000		- 3 000	
Utgifter	44 459	46 889	- 2 430	9 700	4 324	5 376	
Nettoinvestering	27 300	32 730	- 5 430	6 700	4 324	2 376	
Hjärup 4-spår	37 734	38 145	- 411	500	151	349	2024
GC Västanvägen/Vädervägen							2020
Bidrag Trafikverket	650	750	100	-		-	
Utgifter	1 300	3 019	- 1 719	-	194	- 194	
Nettoinvestering	650	2 269	- 1 619	-	194	- 194	
GC och busshpl Gullåkravägen							2020
Bidrag Skånetrafiken	2 050	1 715	- 335	-	565	565	
Utgifter	4 400	4 208	192	-	456	- 456	
Nettoinvestering	2 350	2 493	- 143	-	- 109	109	
GC-tunnel Malmövägen-Storgatan	6 000	4 622	1 378	2 000	12	1 988	2021
Omb Genvägen Gullåkraskolan							2021
Infrastruktursättning	2 000	-	- 2 000	2 000		- 2 000	
Utgifter	18 003	18 122	- 119	10 000	11 973	- 1 973	
Nettoinvestering	16 003	18 122	- 2 119	8 000	11 973	- 3 973	
Torget, gestaltning	3 000	73	2 927	3 000	73	2 927	2021
Hagalid Koloniområde		8	- 8		8	- 8	2021
BRT Bus Rapid Transit		25	- 25		25	- 25	2023
Omb grusplan vid Järnvägs Krogen	1 600	1 620	- 20	1 600	1 620	- 20	2020
Utv av ängar för pollinatörer							2021
Bidrag från Länsstyrelsen		150	150		150	150	
Utgifter							
Nettoinvestering		- 150	150		- 150	150	

## Investeringsredovisning 2020, forts.

Redovisas i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar			Avslutsår
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall/ Beräknad totalutgift	Avvikelse/ Prognos avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	
<b>Summa Skattefinansierade investeringar</b>							
Inkomster	26 859	16 774	- 10 085	5 000	715	- 4285	
Utgifter	151 829	147 288	4 596	49 304	32 813	16 491	
<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>124 970</b>	<b>130 514</b>	<b>- 5 544</b>	<b>44 304</b>	<b>32 098</b>	<b>12 206</b>	
<b>Avgiftsfinansierade investeringar</b>							
Serviceledning			-			-	Årligen
Inkomster	500	2 598	2 098	500	2 598	2 098	
Utgifter	500	3 295	- 2 795	500	3 295	- 2 795	
Nettoinvestering	-	697	- 697	-	697	- 697	
Relining	2 000	1 876	154	2 000	1 876	124	Årligen
Reningsverket							Årligen
Bidrag från länsstyrelsen		114	114		114	114	
Utgifter	1 000	1 884	- 884	1 000	1 884	- 884	
Nettoinvestering	1 000	1 770	- 770	1 000	1 770	- 770	
Brågarp V ledningsreovering	5 082	12 860	- 7 778	500	1 321	- 821	2020
Foodialedn dagvattenmagasin	3 000	3	2 997	750	-	750	2020
Pumpstationer spillvatten	7 811	1 819	5 992	3 500	1 819	1 681	2020
Betania m.fl.	6 750	5 069	1 681	6 000	628	5 372	2021
Mölleberga ledningar							2020
Inkomster	1 300	1 108	- 192	-	1 108	1 108	
Utgifter	3 838	4 324	- 486		11	- 11	
Nettoinvestering	2 538	3 216	- 678	-	- 1 097	1 097	
Dragonvägen	4 500	6 180	- 1 680	4 500	6 306	- 1 806	2021
Smidesv/Industriv spill/vatten	4 217	5 305	- 1 088		131	- 131	2019
VA Hjärup 4-spår	39 197	44 824	- 5 627	200	1 417	- 1 217	2021
Hjärup saneringsåtgärder	14 000		14 000	-	-	-	2021
Nordstrands-Bjuggs väg	5 000	10 747	- 5 747	8 000	720	7 280	2021
Vattenledningar pga läckor	-	1 803	- 1 803	-	1 803	- 1 803	Årligen
Malmövägen vattenledning	2 100		2 100	-	-	-	2021
Spolpostervattenledningar	1 100	3 137	- 2 037	1 100	1 152	- 52	2021
Övriga investeringar	11 300	5 527	5 773	1 000	5 527	- 4 527	Årligen
<b>Summa avgiftsfinansierade investeringar</b>							
Inkomster	1 800	3 820	2 020	500	3 820	3 320	
Utgifter	111 395	108 653	2 742	29 050	27 890	1 160	
<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>109 595</b>	<b>104 833</b>	<b>4 762</b>	<b>28 550</b>	<b>24 070</b>	<b>4 480</b>	
<b>Totalt</b>							
Inkomster	28 659	20 594	- 8 065	5 500	4 535	- 965	
Utgifter	263 224	255 941	7 283	78 354	60 703	17 651	
<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>234 565</b>	<b>235 347</b>	<b>- 782</b>	<b>72 854</b>	<b>56 168</b>	<b>16 686</b>	

**Kommentar till 3.5.2 Investeringsredovisning**

Årets bruttoinvesteringar uppgår till 60,7 mnkr. De fördelas mellan kommunstyrelsen 32,8 mnkr och balansenheter VA 27,9 mnkr. Investeringarna har till en del finansierats genom investeringsbidrag 0,8 mnkr och anläggningsavgifter 3,7 mnkr.

Kommunstyrelsens största enskilda investering under året har varit ombyggnationen av genvägen vill Gullåkraskolan. Sista delen kommer att genomföras under 2021.

Inom det samlade investeringsanslaget för grönytor, lekplatser, vägar, belysning och parker har ett större antal småprojekt genomförts.

Gällande rekreativspark Hjärup har etapp 2 kommit igång under 2020 och parken kommer att stå klar 2021.

**Kommentar till 3.5.2 Investeringsredovisning, forts.**

Tillvägagångssättet för omläggningen av gräsplanen på Uppåkravallen blev ändrad vilket medförde lägre kostnader än budgeterat.

Räddningstjänsten nya fordon är inköpta och har tagits i bruk.

Projekt kameraövervakning har ändrat inriktning vilket innebär användande av ny teknik. Detta har lett till att en grundlig förundersökning genomförts vilken resulterat i att upphandling kommer ske under första halvåret 2021.

Av ursprunglig investeringsreserv på 4 mnkr har 1,6 mnkr finansierat ombyggnad av grusplan vid Järnvägs Krogen.

Projekt GC-väg Knästorp till Gatelucky är skrinlagt och kommer inte att genomföras.

GC-tunnel Malmövägen-Storgatan har försenats i ett par omgångar. Projektets senareläggning förklaras av osäkerhet kring utformningen i samband med detaljplan för Södra Stanstad vilken blev överklagad samt eventuella förändringar kopplat till superbussprojektet. Projektet är dessutom beroende av medfinansiering från Trafikverket vilket de ännu inte beviljat.

Gestaltning av torget nedprioriterades under 2020. Planen är att den ska färdigställas under 2021. I projektet ingår nu någon form av fontän eller springvatten.

Investeringarna i balansenheter VA avser främst ledningsdragnings på Dragonvägen. Detta är ett samarbetsprojekt med Staffanstorps fiber. Projektet var planerat till 2019 men flyttades till 2020 för att anpassa arbetet till Staffanstorps fibers tidplan. Projektet avslutades under året. Projektet har blivit dyrare dels på grund av indexuppräknings, dels genom anpassningen till Staffanstorps fiber.

Under året har omprioriteringar behövt göras vilket medfört omflyttning av budget mellan de olika projekten. Några projekt är försenade och kommer att förskjutas till 2021 eller 2022.



*Etapp 2 har kommit igång med Hjärups park. Parken kommer att stå klar under 2021.*



# 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).

## Emittenter

Bolag som har värdepapper upptagna till handel på en handelsplats.

## 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 särskiljs 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

mnkr = 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](http://www.staffanstorp.se)