



Staffanstorps
kommun

ÅRSREDOVISNING



STAFFANSTORPS KOMMUNKONCERN
2021

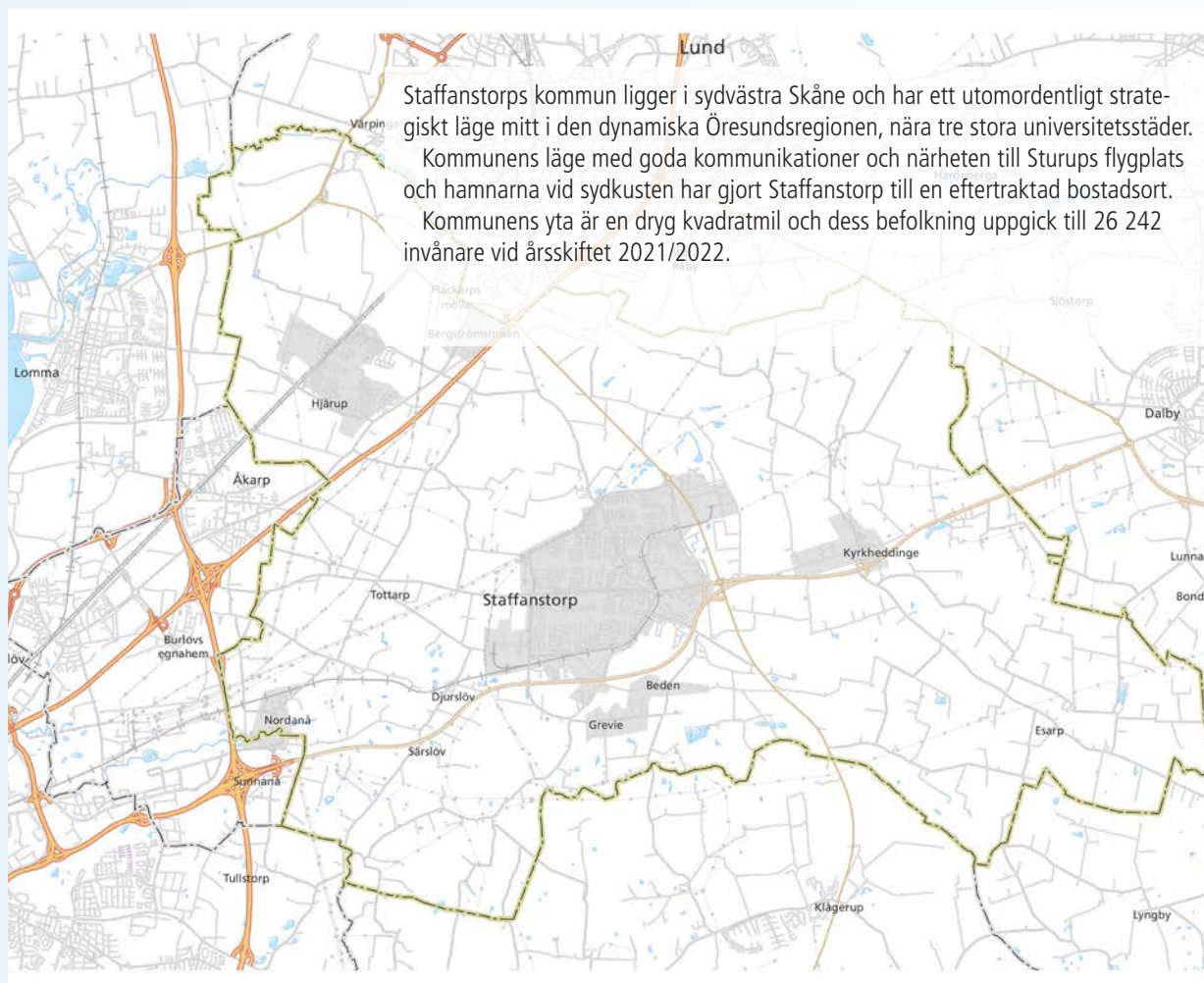
Årsredovisningen för år 2021 har tagits fram under februari och mars 2022.

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

Foto: Staffanstorps kommun (om inget annat anges)

Formgivning:
Andreas Holm

www.staffanstorps.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 26 242 invånare vid årsskiftet 2021/2022.

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.....	15
2.3.3 Pensionsförpliktelser.....	21
2.4 Händelser av väsentlig betydelse.....	22
2.4.1 Etablering och exploatering.....	22
2.4.2 Goda resultat att uppmärksamma.....	22
2.4.3 Etablering och exploatering.....	22
2.4.4 Förändrad verksamhet.....	23
2.4.5 Större investeringar.....	23
2.4.6 Rättstvister.....	23
2.4.7 Tillskott av statsbidrag under 2021.....	23
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.....	30
2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	30
2.6.1 Redovisning av målavstämning.....	31
2.6.2 Bedömning av den ekonomiska ställningen.....	33
2.6.3 Känslighetsanalys.....	37

2.7 Balanskravsresultat och resultatutjämningsreserv.....	38
2.8 Väsentliga personalförhållanden.....	38
2.8.1 Personalsammansättning.....	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.....	44
2.9.2 Avtal som löper ut.....	44

3. FINANSIELLA RAPPORTER

3.1 Resultaträkning.....	46
3.2 Balansräkning.....	47
3.3 Kassaflödesanalys.....	48
3.4 Noter.....	48
3.5 Drift- och investeringsredovisning.....	62
3.5.1 Driftsredovisning.....	64
3.5.2 Investeringsredovisning.....	65
Ord och uttryck.....	68
Revisionsberättelse.....	70

BILAGOR

God ekonomisk hushållning.....	
Kapitalförvaltning – årsrapport 2021.....	
Verksamhetssammandrag för nämnder och bolagskoncern.....	
Exploatering.....	

HISTORISK STARK EKONOMI I KOMMUNEN

2021 blev ett av de bästa åren någonsin i kommunens 70-åriga historia – både vad gäller det ekonomiska resultatet och hur verksamheterna utvecklats.

Kommunens ekonomiska ställning stärktes tack vare ett urstarkt resultat på drygt 170 miljoner kronor. Soliditeten i kommun-koncernen 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.

Det starka resultatet bekräftar också att det var rätt beslut att sänka kommunalskatten med 45 öre per tjänad hundralapp. Kommunen ska vara ekonomiskt stark, men det är i grunden invånarnas pengar och därför ska det kommunala skatteuttaget alltid hållas på en så låg nivå som möjligt.

Men ännu mer imponerande än det ekonomiska resultatet är hur väl Staffanstorp står sig i jämförelse med andra kommuner:

- Företagsklimatet i Svenskt Näringslivs ranking: **Plats 6 av 290** kommuner i Sverige.
- Tidningen Fokus kommunranking av var det är ”Bäst att leva”: **Plats 6 av 290** kommuner i Sverige.
- Hanteringen av Coronapandemin enligt Uppsala universitet: **Plats 1 av 102** undersökta kommuner.
- Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap ranking av Trygghet och Säkerhet: **Plats 10 av 290** kommuner i Sverige.

Lägg till detta nöjda äldre på våra äldreboenden, bättre uppmätt trygghet i polisens årliga undersökning samt en kraftig förbättring av kommunens tillgänglighet och service.

171,9
MILJONER KRONOR
I RESULTAT

993
MILJONER KRONOR
I EGET KAPITAL

38,2
PROCENT I SOLIDITET

359
NYA INVÅNARE

Kommunens enskilt största verksamhetsområde – skolan – fortsätter att imponera. De senaste årens arbete med kontinuitet, struktur och aktivt lärarstöd ger nu tydliga avtryck. Det genomsnittliga meritvärdet bland avgångseleverna nådde 250,5, det hittills högst uppmätta i kommunen sedan den nya betygsskalan började att gälla och det 10:e bästa resultatet av landets kommuner. Även gymnasiebehörigheten nådde ett nytt toppvärde med 96 procent behöriga, att jämföra med riksnittet på 86 procent.

2021 blev det 32: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.

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



Christian Sonesson (M)

Kommunstyrelsens ordförande



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

2. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltningsberättelsens uppställning är upprättad efter 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	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter, mnkr	530,0	408,3	386,4	470,8	451,6
Verksamhetens kostnader, mnkr	- 1 836,5	- 1 647,4	- 1 555,2	- 1 537,2	- 1 429,4
Avskrivningar, mnkr	- 92,6	- 93,0	- 85,0	- 82,2	- 84,1
Årets resultat enl fullfonderingsmodellen, mnkr	190,4	86,0	94,6	93,8	80,4
Årets resultat enl blandmodellen, mnkr	189,3	74,2	87,9	76,0	71,0
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser, % ⁱ⁾	22,7	19,6	14,1	11,8	9,7
Investeringar (netto), % ⁱⁱ⁾	292,0	229,6	114,7	214,0	147,5
Investeringar (brutto), mnkr	295,6	234,1	149,0	218,9	151,8
Självfinansieringsgrad, % ⁱⁱⁱ⁾	95,7	76,5	120,5	80,5	108,4
Räntebärande lån i banker och låneinstitut, mnkr	1 956,5	1 942,3	1 862,3	1 712,3	1 712,3
Antal anställda (årsarbetare) ^{iv)}	1 168	1 151	1 096	1 071	1 034

Kommunen	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd, antal	26 242	25 883	25 396	24 724	24 167
Befolkningsförändring, %	1,4 %	1,9 %	2,7 %	2,3 %	2,4 %
Kommunal skattesats, %	19,54	19,54	19,54	19,14	19,14
Verksamhetens intäkter, mnkr	421,5	317,1	323,0	393,9	386,0
Verksamhetens kostnader, mnkr	- 1 828,2	- 1 657,6	- 1 586,6	- 1 549,2	- 1 452,3
Avskrivningar, mnkr	- 42,5	- 39,5	- 37,5	- 35,1	- 34,9
Årets resultat enl fullfonderingsmodellen, mnkr	171,9	71,9	78,5	81,4	73,1
Årets resultat enl blandmodellen, mnkr	170,8	60,0	71,9	63,6	63,7
Årets balanskravsresultat, mnkr	100,0	37,5	33,5	24,3	22,0
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser % ⁱ⁾	38,2	34,3	26,2	23,9	21,4
Investeringar (netto), mnkr ⁱⁱ⁾	72,6	56,2	17,4	79,5	46,6
Investeringar (brutto), mnkr	76,2	60,7	51,7	84,4	50,9
Självfinansieringsgrad, % ⁱⁱⁱ⁾	281,4	183,5	224,4	138,0	212,2
Räntebärande lån i banker och låneinstitut, mnkr	673,0	673,0	643,0	593,0	593,0
Antal anställda, ant (årsarbetare) ^{iv)}	1 126	1 107	1 060	1 036	1 001
Årlig värdeförändring i den långfristiga portföljen, %	16,3	4,8	12,6	- 1,8	7,1
Årlig värdeförändring i den långfristiga portföljen, mnkr	80	23	53	- 8	28

Nyckeltalen för år 2017 - 2018 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.

IV) 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 under ett stort antal år varit höga vilket bidragit till att såväl koncernens 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. Under pandemiåren 2020 och 2021 har tillkommande statsbidrag och minskad efterfrågan på kommunal service också påverkat.

Genom god likviditet har investeringsverk-

samheten till stora delar kunnat finansieras av skattemedel. Nettoinvesteringarna uppgår för perioden 2017 - 2021 till 998 mnkr i koncernen medan nyupplåningen för samma period uppgår till 244 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.

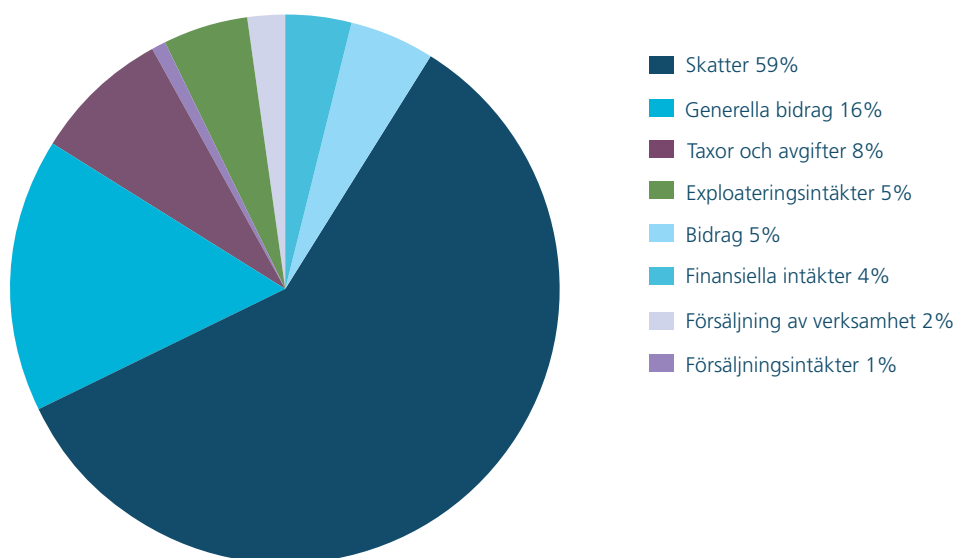
2.1.2 Så användes skattepengarna

HÄRIFRÅN KOMMER PENGARNA 2021

Kommunens största intäkt är skatt från dess invånare som utgör 59 procent (%) av kommunens totala intäkter. Den kommunala skatten var under 2021 19,54 %. Generella statsbidrag och utjämningsbidrag utgör 16 % av

intäkterna. Finansiella intäkter har ökat från 2 till 4 % på grund av vinster i kortfristiga placeringar. Även exploateringsintäkterna har ökat från 2 till 5 % då kommunen under året sålt många tomter.

KOMMUNENS INTÄKTER





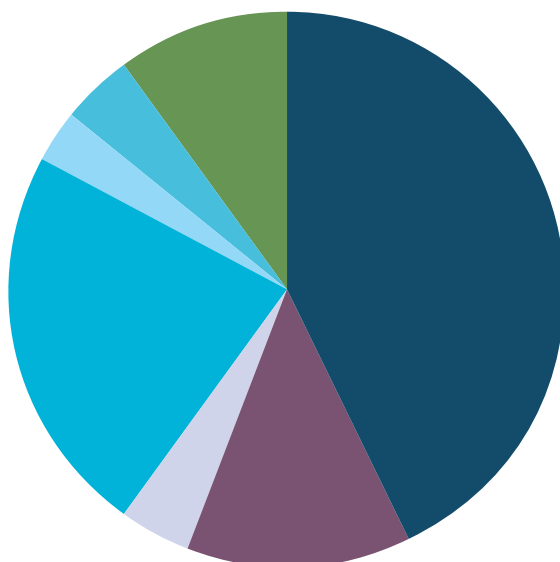
Ett symboliskt spådag med att plantera växter gjordes av bland andra kommunstyrelsens ordförande Christian Sonesson (t.v) för den nya idrottshallen och Internationella engelska skolan på Vikhem under bösten 2021.

HIT GICK PENGARNA 2021

Kommunens största kostnader för 2021 avser förskolor och grundskolor som utgör 43 % av kommunens totala kostnader. Tillsammans

med gymnasie- och vuxenutbildningen svarar dessa för 56 % av verksamhetens totala kostnader. Ett annat stort verksamhetsområde är äldre- och handikappomsorgen.

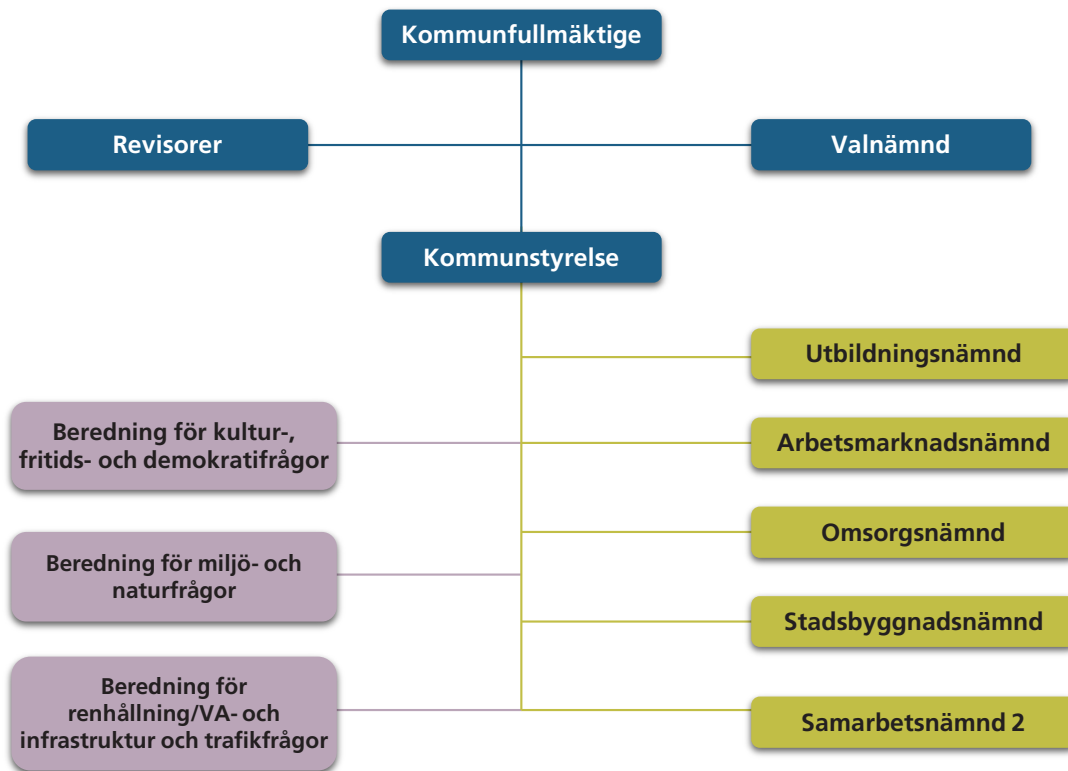
VERKSAMHETERNAS NETTOKOSTNADER (I PROCENT)



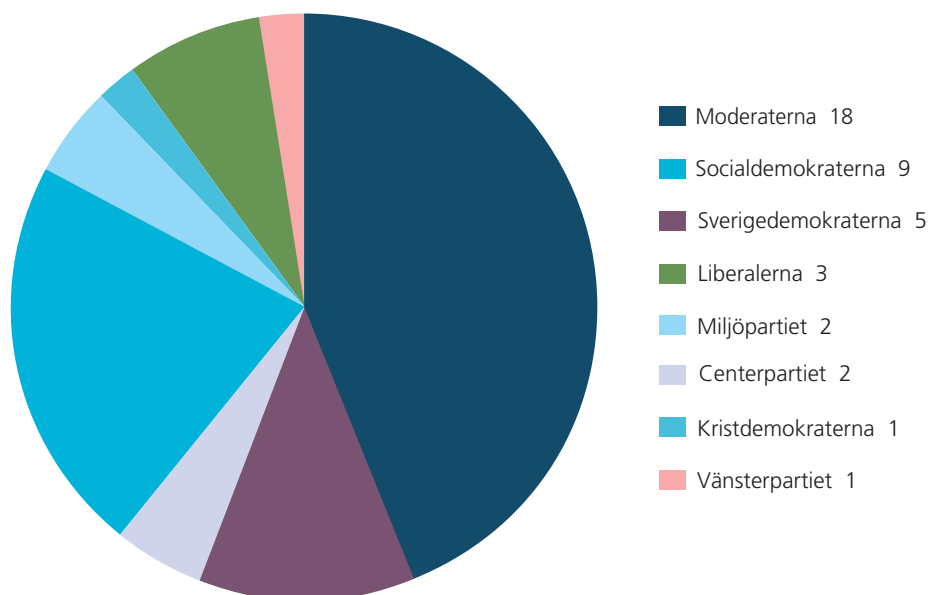
- Kommunstyrelsens ledning, politik mm. 11%
- Teknisk verksamhet 4%
- Individ och familjeomsorg 3%
- Äldre- och handikappomsorg 22%
- Kultur och fritid 4%
- Gymnasie och vuxenutbildning 13%
- Förskola och skola 43%
- Miljö och samhällsbyggnad 0%

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.



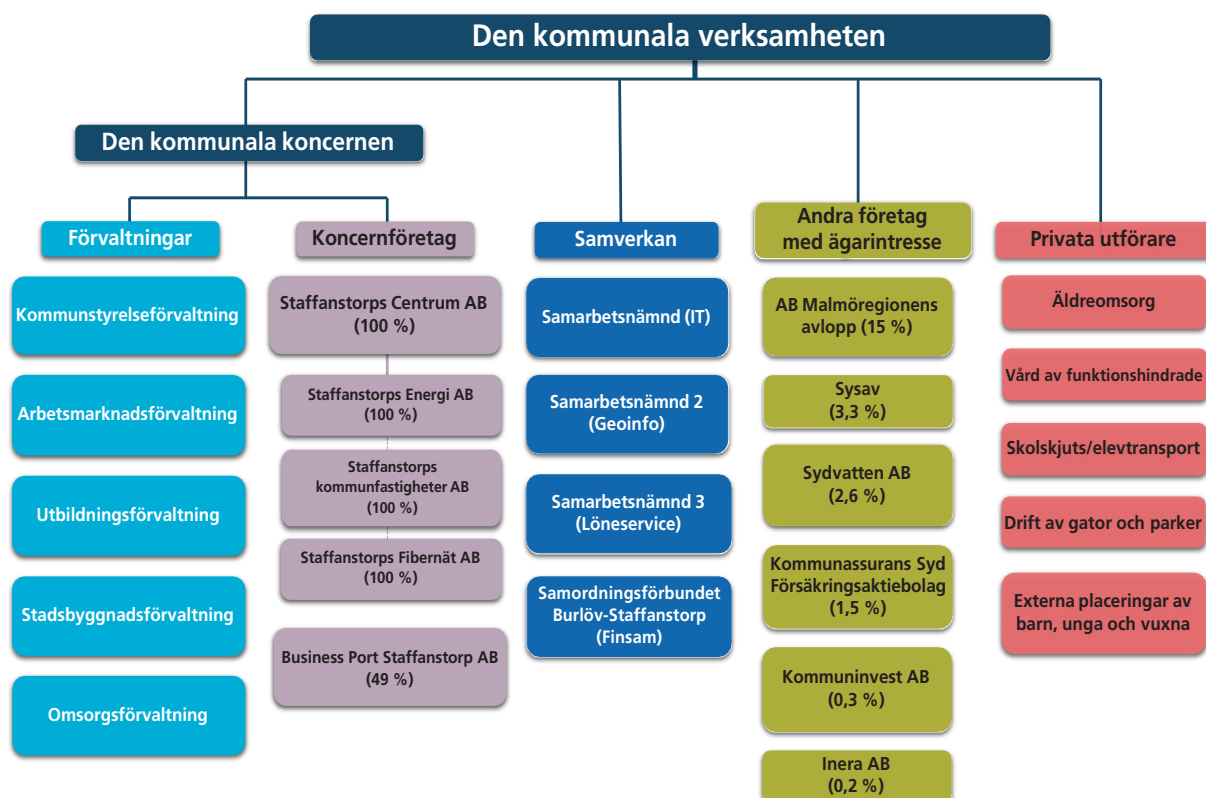
MANDATFÖRDELNING I KOMMUNFULLMÄKTIGE



POLITISK ORGANISATION – KOMMUNSTYRELSEN

KOMMUNSTYRELSEN 2021-12-31		
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
Staffan Linde	(M)	ledamot
Yvonne Nilsson	(C)	ledamot

ÖVERGRIPANDE KOMMUNAL VERKSAMHET



2.2.1 Nämnder

Nämnder	Verksamhet	Privata utförare
Kommunstyrelsen	<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 2021 till 20 mnkr (7 % av nämndens nettokostnad).
Utbildningsnämnden	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 2021 till 6,7 mnkr (0,8 % av nämndens nettokostnad).
Omsorgsnämnden	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 2021 till 45 mnkr (14,7 % av nämndens nettokostnad).</p> <p>Ersättning till privata utförare för övrig äldreomsorg uppgick 2021 till 158 mnkr (51,3 % av nämndens nettokostnad).</p> <p>Ersättning till privata utförare för vård av funktionshindrade uppgick 2021 till 55 mnkr (18,1 % av nämndens nettokostnad).</p>
Stadsbyggnadsnämnden	Stadsbyggnadsnämndens övergripande uppgifter är att fullgöra kommunens uppgifter inom plan- och byggväsendet, att utöva tillsyn och övervakning enligt miljöbalken. Verksamheten omfattar bland annat att bistå kommunstyrelsen i arbetet med översiktlig planering av användning av mark och vatten samt att besluta i frågor inom hälsoskyddsområdet, livsmedels- och foderområdet samt närliggande områden.	Ersättning till privata utförare för drift av gator och park uppgick 2021 till 20 mnkr (8 % av nämndens nettokostnad)
Arbetsmarknadsnämnden	Arbetsmarknadsnämnden övergripande uppgifter är att fullgöra kommunens uppgifter enligt socialtjänstlagen. Verksamheten omfattar bland annat förebyggande socialt arbete, bistånd enligt socialtjänstlagen, familjerättsligt arbete, åtgärder för att motverka arbetslöshet, integrationsfrågor och vuxenutbildning.	Ersättning till privata utförare för externa placeringar för vård av barn, unga och vuxna uppgick 2021 till 11 mnkr (21,6 % av nämndens nettokostnad).

Bolag	Beskrivning
Staffanstorps Centrum AB	Staffanstorps Centrum är ett av Staffanstorps kommun helägt aktiebolag som äger och förvaltar allmännyttiga verksamheter. Bolaget äger Staffanstorps Energi AB, Staffanstorps Fibernät AB samt Staffanstorps Kommunfastigheter AB. Staffanstorps Centrums huvudsakliga uppgifter är ägandet av dotterbolagen.
Staffanstorps Energi AB - Staffanstorps Energi försäljning	Staffanstorps Energi AB är ett elnätbolag. SEAB levererar ingen el utan äger nätet. Boende och företag i nätområdet förses med säkra, kostnadseffektiva elleveranser via bolagets ledningar och kablar.
Staffanstorps Kommunfastigheter AB	Staffanstorps Kommunfastigheter AB äger och förvaltar fastigheter och lokaler primärt för kommunens verksamheter. Staffanstorps AB har upphört genom att omvänd fusion mellan Staffanstorps Kommunfastigheter AB och Staffanstorps AB registrerats hos Bolagsverket 2020-09-01, vilket innebär att bolaget Staffanstorps AB inte längre finns juridiskt.
Staffanstorps Fibernät AB	Staffanstorps Fibernät AB ansvarar för utveckling och förvaltning av bredband av hög kapacitet (stadsnät). Nätet erbjuds till alla i kommunen och ger boende och verksamheter valfrihet till olika tjänsteleverantörer.
Business Port Staffanstorp AB	Business Port Staffanstorp ska utifrån affärsmässiga grunder vara en plattform för samverkan mellan Staffanstorps kommun och näringslivet i Staffanstorp, med syfte att stödja en positiv utveckling av både kommun och näringsliv. Vidare skall man genom sin verksamhet skapa goda förutsättningar för redan etablerade företag i Staffanstorps kommun, 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

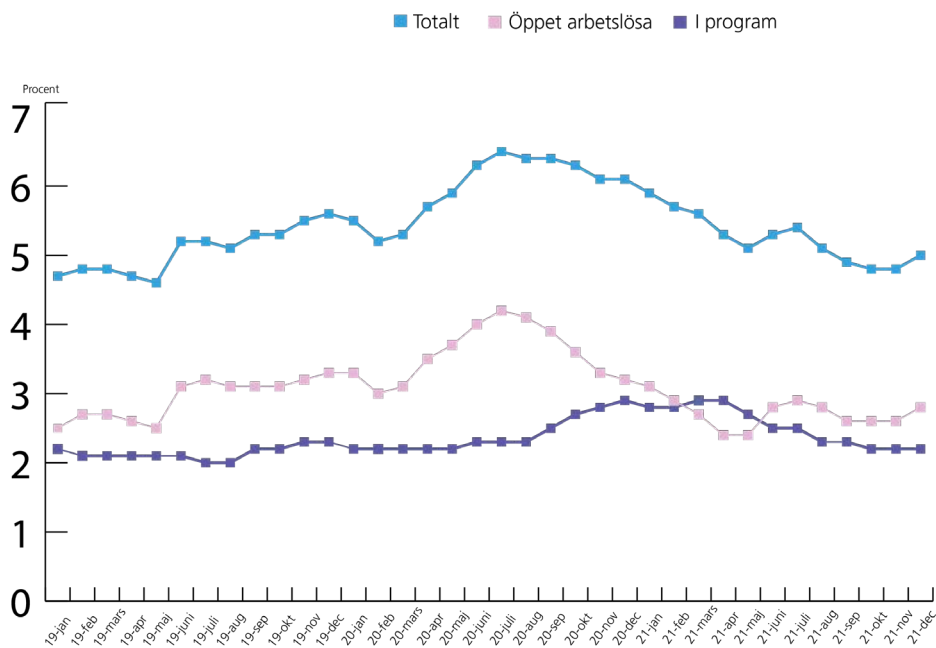
Diagrammets tre kurvor (sidan 13) visar på utvecklingen av den totala arbetslösheten (16-65 år) i procent (%) av den totala befolkningen de tre senaste åren. Den rosa beskriver hur den öppna arbetslösheten har förändrats, den lila beskriver arbetslösa i olika programinsatser och den blåa visar den totala arbetslösheten.

Vid senaste årsskiftet var den total arbetslösheten i Staffanstorp 4,9 % (6,1 % för 2020) vilket är en minskning med 1,2 %-enheter.

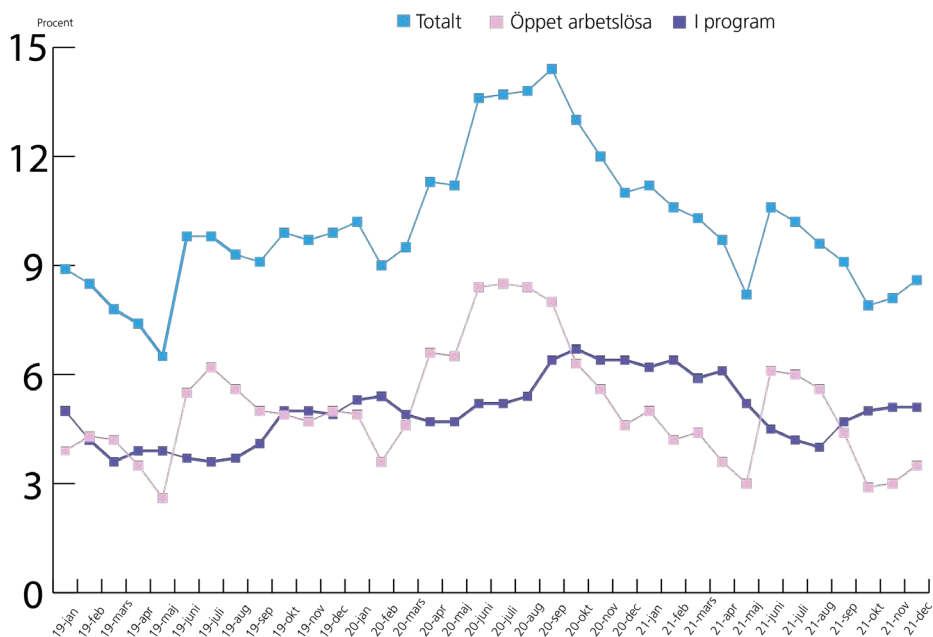
Siffrorna för Riket var 7,2 % (8,8 %), Skåne 9,3 % (11 %). För två jämförbara kommuner i vårt närområde, Kävlinge och Svedala var siffrorna 5 % (6,6 %) respektive 5,5 % (6,3 %). Staffanstorp har den tredje lägsta arbetslösheten i Skåne efter Lomma och Vellinge, högst är den i Perstorp 13,7 % (14,4 %). Arbetslösheten bland utrikesfödda är i Staffanstorp den näst lägsta i Skåne tillsammans med Lomma, båda på 11%. Lägst är den i Vellinge 8,4 %.

Långtidsarbetslösheten i Staffanstorp, arbetslösa mer än 12 månader, har minskat med

ARBETSLÖSHETEN I STAFFANSTORP 2019-2021



UNGDOMSARBETSLÖSHET I STAFFANSTORP 2019-2021



8,2 % sedan december 2020 och arbetslösa mer än 24 månader har minskat med 4,9 %. Trenden i Sverige är att långtidsarbetslösheten ökar.

Vi går in i 2022 med låg konkurrens om arbete bland många branscher som hotell och restaurang men även inom sjukvård, IT och pedagogik. Fortsatt utmaning är kompetensgapet som förhoppningsvis krymper tack vare utökningen av antalet utbildningsplatser.

UNGDOMSARBETSLÖSHETEN

Ovan tabell med tre kurvor visar på utvecklingen av ungdomsarbetslösheten (18-24 år)

de tre senaste åren i Staffanstorps kommun.

Vid senaste årsskiftet var den totala ungdomsarbetslösheten i Staffanstorps kommun 8,6 % (11 %) vilket är en minskning med 2,4 procentenheter. Siffrorna för Riket var 8,7 % (11,8 %), Skåne 11 % (14,4 %).

För två jämförbara kommuner i vårt närområde, Kävlinge och Svedala var siffrorna 9,8 % (14,6 %) respektive 8,8 % (12,3 %). Staffanstorps kommun har inte haft en sådan låg ungdomsarbetslöshet de senaste sju åren, räknat i antal personer i december.



Staffanstorps kommun har haft en konstant ökning av antalet invånare sedan 1990. Andelen personer som är 65 år och äldre samt barn och ungdomar utgör en allt större andel av den totala befolkningen. Foto: Pixabay

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 %. Mellan åren 2016- 2019 har befolkningsökningen varit mycket hög och årligen överstigit 2 % för att därefter sjunka till 1,9 % år 2020 och 1,4 % år 2021.

Förutom att befolkningen ökat har även ålderssammansättningen förändrats. Andelen personer som är 65 år och äldre samt barn och ungdomar utgör en allt större andel av den totala befolkningen medan andelen personer i arbetsför ålder minskar.

Demografi för Staffanstorps kommun år 2012 - 2021

Åldersklasser	0-6	7-19	20-64	65-79	80-	Totalt
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
2021	2 559	5 026	13 946	3 262	1 449	26 242

Tabellen visar åldern vid respektive årsskifte. Källa: SCB

Under 2021 ökade antalet invånare från 25 883 till 26 242, en ökning med 359 invånare. Skillnaden mellan inflyttade och utflyttade är flyttningsnettot och utfallet för 2021 blev ett överskott på 261 (397) invånare.

Befolkningsstrukturen visar att Staffanstorps är en kommun där andelen äldre ökar

successivt för varje år. Andelen barn och ungdomar (0-19 år) är 7 585 (29) %. Den arbetsföra befolkningen utgör 13 946 (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 2012 till och med 2021 är åldersgruppen 80 år och äldre. Den har ökat med 627 personer (76 %). Därefter kommer åldersklassen 7-19 år med en ökning på 1 044 (26 %) och 0-6 år med 326 (26 %). Utvecklingen av andelen äldre medför att behoven av olika former av äldreomsorg ökar.

BOSTÄDER OCH VERKSAMHETSOMRÅDEN

Under 2021 har drygt 250 bostäder färdigställt i Staffanstorps kommun. Den absolut största andelen av dessa, cirka 160 återfinns i Vikhem, men en stor del bostäder har också färdigställt i Sockerstan och i Hjärup NO. Utbyggnaden inom Hjärup NO 3 har fortsatt och planeringen för utbyggnaden av infrastrukturen för flera andra områden som till exempel Pihlängen och Klockaregårdsvägen har påbörjats.

Arbete med verksamhetsområden har fortsatt även under 2021. Bland annat har utbyggnaden av Kronoslätts industriområde påbörjats och projektering och upphandling för utbyggnad av handelsområdet inom Hjärup NO 4 pågår.

Det höga trycket på exploateringsverksamheten har kvarstått under året och corona-pandemin har inte lett till färre förfrågningar från exploatörer som är intresserade av att utveckla nya bostadsområden i kommunen.

2.3.2 Riskanalys och osäkerhetsfaktorer

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

Sammanfattning risker:

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Pandemier	Spridning av nya virus som får stor samhällspåverkan	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> • Analysera Coronakommissionens slutbetänkande med flera relevanta studier • Uppdatera beredskaps- och handlingsplaner och tillämpliga rutiner
Klimatförändringar	Oförutsägbart väder så som exempelvis värmeböljor, översvämningar med mera.	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> • Fysisk planering • Lokalisering och utformning av verksamheter och bebyggelser • Strategi för förtätning och samordning
Demografiska förändringar	Ökat behov av kommunal service, brist på verksamhetslokaler kombinerat med eftersläpning av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning.	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> • Uppföljning och analys av befolkningssiffror och befolkningsprognoser. • Samarbete mellan Staffanstorps Centrum AB, plan- och exploateringsverksamheten och övriga verksamheter • Översyn av servicenivåer • Översyn av lokalförsörjning • Nya boendeformer för äldre • Metoder och arbetssätt för att öka människors självständighet • Interkommunal samverkan • Innovationer och nya arbetssätt
Vikande konjunktur	Minskande skatteintäkter i kombination med ökade kostnader.	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> • Kartlägga olika insatsers kostnadseffektivitet. • Effektivisering genom exempelvis processkartläggning och digitalisering • Omprioritering av resurser. • Delar av ackumulerade resultat avsätts i en resultatutjämningsreserv, RUR
Verksamhetsrisk			
Personal- och kompetens	Svårt att rekrytera personal i rätt tid och med rätt kompetens kombinerat med högre kostnader.	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> • Kompetensförsörjningsstrategi • Kompetensförsörjningsplan
Övertagande av verksamhet	Privata utförare lägger ner sin verksamhet.	Omsorgsnämnden, Utbildningsnämnden (främst förskolor)	<ul style="list-style-type: none"> • Handlingsplaner • Löpande kommunikation med privata aktörer
Finansiell risk			
Ränterisk	Finansiella kostnaderna ökar.	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> • Spridning av räntebindingstider • Mål för självfinansieringsgrad av investeringarna • Amorteringskrav i ägardirektivet för Staffanstorps Centrum AB
Marknadsvärdesrisk	Minskat marknadsvärde i den långfristiga portföljen.	Kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> • Fördelning mellan olika tillgångslag • Flertal emittenter i olika branscher • Aktiv fond-av-förvaltare • Löpande allokationsbeslut

PANDEMIER

Händelseutvecklingen 2020-2021 avseende coronavirusets globala spridning medförde en påfrestning på samhällets funktioner som även Staffanstorps kommun tvingades förhålla sig till och aktivt hantera. En studie från Uppsala universitet ("Covid-19 pandemic, Swedish Crisis Management and The Shopping Needs of Home-quarantined") visade att kommunens hantering av pandemin var föredömlig. Denna bild speglas också i WSP:s undersökning av sårbarhet och robusthet i Sveriges kommuner "Regionernas kamp", där Staffanstorp hamnade på en delad tredje plats i Sverige. Verksamhetsresultaten 2020 och 2021 visar också att kommunen skött sina åtaganden på ett tillfredställande sätt under pandemin. Inte desto mindre har just coronapandemin - och dess övergång i den explosiva spridningen av omikronvarianten i högsta grad aktualiserat nödvändigheten av att proaktivt och systematiskt hantera de risker som en global pandemi för med sig. Den av regeringen särskilt tillsatta coronakommisionen ska 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. Samverkan sker även mellan kommuner och Region Skåne avseende lagerhållning av exempelvis skyddsutrustning och annan strategiskt viktig materiel.

Staffanstorps kommun kommer – som ett led i det ständiga utvecklings- och förbättringsarbetet – att analysera Coronakommisionens slutbetänkande med flera relevanta studier och med dessa som grund uppdatera beredskaps- och handlingsplaner och tillämpliga rutiner för att ytterligare stärka Staffanstorps kommuns motståndskraft mot framtida liknande samhällspåfrestningar.

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 stadspla-

nering, men också av den befintliga stadsmiljön. Redan idag kan skyfall inträffa men såväl frekvensen som regnmängderna förväntas öka. Värmeböljor kommer att inträffa oftare och bli mer långvariga. Bebyggelse, infrastruktur och tekniska försörjningssystem måste därför anpassas för att klara de klimatförändringar som väntar. Den fysiska planeringen är ett viktigt verktyg för att anpassa samhället till ett förändrat klimat. Detta innefattar lokalisering och utformning av verksamheter och bebyggelse utifrån förväntade framtida klimatförhållanden. Det finns många olika klimatanpassningsåtgärder som kan vidtas, vilka berör grönsstruktur, hållbar dagvattenhantering, höjdsättning av mark och byggnader, skydd mot översvämningar med mera. Under året påbörjades arbetet med 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 fortskrida under 2022 med bland annat en uppdatering av blåplanen. 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 (inkomstutjämnningen) respektive den tvååriga eftersläpningen när det gäller ersättningen från kostnadsutjämnningen.

Befolkningstillväxten i Staffanstorps kommun påverkar utbildningsnämndens uppdrag då det gäller att tillhandahålla en god fysisk lärmiljö för alla barn och elever i kommunen. Även om lokalförsörjningsplanen för 2021-2031 visar på en något lägre inflyttningstakt än

tidigare prognoser behövs de närmaste tio (10) åren lokaler för drygt 1 000 barn och elever utöver dagens tillgång. Då är inte Gullåkrskolan och Internationella Engelska Skolan medräknade.

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 och 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.

VIKANDE KONJUNKTUR

Den samhällsekonomiska utvecklingen är naturligt volatil och svänger mellan perioder av hög- respektive 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 10 mnkr för finansiering av olika digitaliseringsprojekt. Arbetet med att ta fram nya förslag på lämpliga projekt pågår löpande. Vidare har kommunfullmäktige fattat beslut om att bygga upp en resultatutjämningsreserv som kan användas i tider av vikande skatteunderlag.

VERKSAMHETSRISKER

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 kompetensförsörjningsplan 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 sina kompetensförsörjningsplaner utifrån det nya materialet. I början av 2022 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 förhållandet mellan summa av kommunkoncernens räntebärande lån i banker och kreditinstitut och summan av placerade och likvida medel.

Andelen placerade och likvida medel har de tre senaste åren ökat i förhållande till de räntebärande lånen. Även om Staffanstorps kommunkoncern har långfristiga lån som överstiger genomsnittet av landets kommunkoncerner räknat i kronor per invånare finns samtidigt 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 väsentligast.

Nettolåneskulden för kommunkoncernen (mnr)

	2021	2020	2019	2018	2017
Lån i banker och kreditinstitut	1 956,5	1 942,3	1 862,3	1 712,3	1 712,3
Placerade medel i finansiella instrument	572,4	492,5	476,2	423,6	363,5
Likvida medel	168,8	187,3	89,8	167,8	221,4
Summa räntebärande tillgångar och placerade medel	741,2	679,3	566,0	591,5	584,9
Nettolåneskuld	1 215,3	1 262,2	1 296,3	1 120,8	1 127,4

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 räntebindingstiden för olika lån/derivat spridas över tiden. Nedanstående tabell visar beslutad begränsning och verklig fördelning av räntebindingstiden kopplat till de långfristiga lånen i kommunkoncernen. Den genomsnittliga räntebindingstiden i kommunkoncernen har uppgått till 6,5 (7,0) år och i kommunen till 1,8 (1,4) år. Det kan konstateras att lånens räntebindingstider har god spridning vilket bidrar till minskad ränterisk och 900 mkr av låneskulden är i dagsläget säkrad med ränteswappar.

Ränterisk

Ränteförfall	Begr Min	Begr Max	Begr Max (mnr)	Fördelning kommun-koncernen 2021 (%)	Fördelning kommun-koncernen 2021 (mnr)	Fördelning kommunen 2021 (mnr)
Inom 1 år	20 %	50 %	1 000	51 %	1 001,5	418
1-2 år	0 %	25 %	500	16 %	125	25
2-3 år	0 %	25 %	500	7 %	180	80
3-5 år	0 %	30 %	600	2 %	132	32
5- år	0 %	30 %	600	24 %	518	118

Den genomsnittliga upplåningsräntan har uppgått till 1,6 (1,8) % i kommunkoncernen och 0,8 (0,9) % i kommunen. VA verkets ränta har uppgått till 0,9%. 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 +/- 8,3 mnr i kommunkoncernen och +/- 3,4 mnr i kommunen.



Den demografiska utvecklingen i Staffanstorps kommun med kraftig befolkningstillväxt och förändrad ålderssammansättning leder till ökad efterfrågan på välfärdstjänster såsom vård, skola och omsorg. Foto: Joel Toryd

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 finanspolicyen 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 2021 bestod kommunens finansiella placeringar till 41 % (48) 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 placering-

ar av överskottslikviditet vara lätt omsättningsbara med minst månadsvis omsättning. Möjliga placeringar är räntebärande värdepapper utgivna av svenska staten och dess helägda bolag, svenska kommuner och av dessa helägda dotterbolag, svenska banker 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 2021 till 275 (334) mnkr. Under hösten har 50 mnkr av överskottslikviditeten placerats kort i räntebärande produkt och amortering av långfristiga lån planeras under våren 2022. Kommunkoncernen har en checkkredit på 65 mnkr, vilken inte nyttjats. Sammantaget har koncernen god beredskap att möta snabba förändringar i koncernlikviditeten.

Eftersom kommunen har en nettoskuld (krediter minus likvida tillgångar) som överstiger 50 mnkr ska refinansieringsrisken minskas genom att lånens kapitalförfall ska spridas

över tid enligt nedanstående beslutad begränsning av kapitalbindningstiderna i ekonomistyrdirektivet.

Likviditets-/Refinansieringsrisk

Kapitalbindning	Begr Min	Begr Max	Fördelning kommun-koncernen 2021	Fördelning kommunen 2021
Inom 1 år	0 %	50 %	10 %	13 %
1-3 år	0 %	30 %	50 %	39 %
3-5 år	0 %	30 %	31 %	21 %
5-7 år	0 %	30 %	6 %	17 %
7-10 år	0 %	30 %	3 %	10 %

Den genomsnittliga kapitalbindningstiden i kommunkoncernen uppgick till 2,8 (3,0) år varav 3,4 (3,4) år i kommunen.

Sammantaget uppgick kommunkoncernens långfristiga lån per den siste december 2021 till 1 957 (1942) mnkr varav 673 (673) mnkr avsåg kommunen.

Lånens förfallostruktur i kommunkoncernen (mnkr):

År	Kommunkoncernen	Kommunen
2022	198	88
2023	464,5	135
2024	510	130
2025	331	87
2026	275	55
2027	50	50
2028	60	60
2029	68	68

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 572 (492) mnkr vid slutet av år 2021. Kapitalet förvaltas enligt ett rent så kallat specialistmandat utan allokeringansvar hos en extern finansiell rådgivare. Denne lämnar kvartalsvisa förslag till förändringar i portföljen. Allokeringsbesluten tas av ekonomichefen i samråd med kommunstyrelsens arbetsutskott.

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

KREDIT-/ MOTPARTSRISK

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

För att bedöma kreditrisken avseende placeringarna används S & P:s ratingklassificering avseende kreditvärdigheten hos olika emittenter och motparter. Enligt beslutat ekonomistyrdirektiv ska det kapitalvägda genomsnittliga kreditbetyget i resp. fond minst motsvara BBB-. Utöver detta ska placering ske i många olika emittenter och branscher. En enskild emittent får inte utgöra mer än 10 % av den totala aktieportföljen. Den största enskilda emittenten utgjorde 2,4 % av den totala aktieportföljen år 2021. Vid årsskiftet var kapitalet fördelat mellan 24 externa förvaltare i sex (6) fonder. Andelen onoterade aktieinnehav var 0 %, att jämföras med direktivets begränsning till maximalt 5 procent. Fonderna är aktiva ”fond-av-förvaltare” vilket innebär att medlen placeras genom förvärv av fondandelar hos olika förvaltare med skilda förvaltningsstilar. De valda förvaltarna placerar i sin tur i olika fonder. På så vis erhålls stor riskspridning. Förvaltarna utvärderas löpande och byts ut när bättre alternativ identifierats.

Kreditrisken vad gäller lån/ skulder kan påverkas av antalet motparter. För att minska denna risk ska finansieringen fördelas på minst två motparter då lånevolymen överstiger 150 mnkr. Oaktat detta kan hela lånestocken upplånas av Kommuninvest. Bakgrunden till detta är dels den solidariska borgen som ger medlemmarna insyn i verksamheten, dels att Kommuninvest i sin tur har krav på riskspridning i sin upplåningsverksamhet som minimerar motpartsrisken. Hela lånestocken har upplånats av Kommuninvest varför motpartsrisken till denna del bedöms vara mycket låg. Swapavtalen har sedan tidigare tecknats med SE banken. Från år 2020 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 554,8 (523,9) mnkr. Åtagandet för kommunen uppgår till 542,7 (518,0) mnkr.

Långsiktigt innebär pensionsförpliktelserna en stor risk och är en generationsfråga. Genom att betala ut hela den avgiftsbestämda delen och trygga en del av avsättningen genom långsiktig kapitalförvaltning, skjuts en mindre del av pensionsåtagandena på framtidens skattebetalare.

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

Kommunen har en långfristig värdepappersportfölj som från och med 2012 inte enbart är avsatt för pensionsåtaganden utan har ett mer generellt syfte, dock långsiktigt. Marknadsvärdet uppgick till 572 (492) mnkr per sista december 2021. Under året har portföljen gett en avkastning om 16,3 % (4,8), en värdeökning om drygt 80 (22) mnkr.

Kommunen redovisar pensionsförpliktelserna i enlighet med fullfonderingsmodellen, se redovisningsprinciper på sidan 48. För att underlätta jämförelse med övriga kommuner så har de finansiella rapporterna även upprättats enligt blandmodellen. Upplysningar om pensionsförpliktelserna finns i not 21.

Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelse (mnkr)	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	407,3	399,9	407,3	399,9
a) Avsättning inkl. särskild löneskatt	407,3	399,9	407,3	399,9
b) Ansvarförbindelse inkl. särskild löneskatt	-	-	-	-
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring	147,5	124,0	135,4	118,1
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-	-	-
Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)	554,8	523,9	542,7	518,0
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	190,8	165,0	174,4	157,3
- varav överskottsmedel	5,8	5,8	5,8	4,0
Totalt kapital, pensionsstiftelse	-	-	-	-
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	-	-	-	-
Summa förvaltade pensionsmedel	190,8	165,0	174,4	157,3
Finansiering				
Återlånade medel	364,0	358,9	368,3	360,7
Konsolideringsgrad	34,4 %	31,5 %	32,1 %	30,4 %



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 Ännu ett år präglat av pandemi

Verksamhetsåret 2021 präglades helt av coronapandemin som dragit ut tidsmässigt på ett sätt som få räknade med vårvintern 2020, när de första rapporterna om smittspridning nådde Sverige, Skåne och Staffanstorps. Stora ansträngningar har gjorts för att tillhandahålla en kommunal service och tillgänglighet till kommunala tjänster och anläggningar på en nivå så nära det normala som möjligt.

Störst påverkan har konstaterats gällande efterfrågan på särskilt boende och andra insatser inom vård- och omsorg som inte legat på nivåer som förväntats. I slutet av 2021 kunde vi dock se en markant ökning av ansökningar både gällande hemtjänst och särskilt boende.

2.4.2 Goda resultat att uppmärksamma

Även år 2021 blev ett år då verksamheten uppvisat en rad olika exempel på organisationens förmåga att upprätthålla service och tjänsteproduktion under pandemin och i juni uppmärksammades Staffanstorps kommun i en forskningsrapport från Uppsala universitet som den kommun som bäst hanterat flera av de svårigheter som pandemin ställde samhället inför. Nedan följer några andra exempel värda att uppmärksamma.

Eleverna i årskurs 9 som gick ut i juni 2021 hade en gymnasiebehörighet på 96,5% (93,9), vilket för andra året i rad är den högsta gymnasiebehörigheten de senaste tio (10) åren. Meritvärdet för samma grupp blev 250,5 poäng (244).

Staffanstorps kommun placerade sig på plats 10 bland Sveriges 290 kommuner i SKR och MSB:s senaste undersökning "Trygghet och säkerhet" – en del av "Öppna jämförelser". Rankingen bygger på en sammanvägning av antalet personskador, utvecklade bränder i byggnad, anmälda våldsbrott samt anmälda stöld- och tillgreppsbrott. Polisens årliga trygghetsmätning visar på en kraftig förbättring av det totala problemindexet från 1,81 till 1,53.

Staffanstorps kommun placerade sig på sjätte plats av 290 kommuner i Svenskt Näringslivs ranking över företagsklimatet 2021 i de svenska kommunerna. Bland de skånska kommunerna har Staffanstorp det andra bästa företagsklimatet. Det är femte året i följd som kommunen placerat sig bland de tio främsta i landet.

I den årliga kvalitetsmätningen av service och tillgänglighet noterades också betydande framsteg för Staffanstorps kommun. Förbättringar noterades inom alla mätpunkter utom två av totalt 13. Sju mätpunkter har förbättrats kraftigt. Resultaten för e-posten är exceptionellt bra: medelsvarstiden har halverats jämfört med år 2020. I snitt besvaras inkommen e-post inom endast två timmar. I jämförelse med snittet för övriga kommuner ligger Staffanstorps kommun betydligt högre gällande svarstider och svar på frågor via e-post och högre än de flesta gällande att ge tydlig information via telefon. Arbetet under 2022 inriktas på att lyfta telefonin till samma höga nivå som e-posthanteringen.

2.4.3 Etablering och exploatering

Staffanstorps kommun växer demografiskt. Under 2021 har drygt 250 bostäder färdigställts i Staffanstorps kommun. Den absolut största andelen av dessa, cirka 160 återfinns i Vikhem, men en stor del bostäder har också färdigställts i Sockerstan och i Hjärup NO. Utbyggnaden inom Hjärup NO 3 har fortsatt och planeringen för utbyggnaden av infrastrukturen för flera andra områden som till exempel Pihlängen och Klockaregårdsvägen har påbörjats.

Arbete med verksamhetsområden har fortsatt. Bland annat har utbyggnaden av Kronoslätts industriområde påbörjats och projektering och upphandling för utbyggnad av handelsområdet inom Hjärup NO 4 pågår. Konkursen hos en av kommunen anlitad entreprenör har lett till att utbyggnaden av ett flertal områden avstannat. Det höga trycket på exploateringsverksamheten har kvarstått under året och corona-

pandemin har inte lett till färre förfrågningar från exploatörer som är intresserade av att utveckla nya bostadsområden i kommunen.

2.4.4 Förändrad verksamhet

Från och med höstterminen 2021 har lärarasistenttjänster införts i grundskolan till en kostnad av 2,8 mnkr. Satsningen möjliggör för lärare att kunna lägga större fokus på undervisning. Samtidigt har antalet vuxna ökat på skolorna och många av lärarasistenterna bedriver förebyggande arbete.

I februari införde arbetsmarknadsförvaltningen en e-tjänst för ansökan om ekonomiskt bistånd. Kommuninvånare kan nu göra sin ansökan digitalt, följa sitt ärende under handläggningstiden samt erhålla sitt beslut digitalt. E-tjänsten ökar tillgängligheten för den sökande och innebär tidsbesparing för handläggare. År 2022 kommer omställningen till att lägga mindre tid på administrativ handläggning till förmån för att hjälpa personer till egen försörjning att påbörjas. Syftet är främst att förkorta den tid en person är i behov av ekonomiskt bistånd. Automatiseringen möjliggör för tätare besök av den bidragssökande vilket ökar stödet men också kontrollen av den arbetssökande.

2.4.5 Större investeringar

Gullåkraskolan (nyproduktion F-6, för cirka 550 elever) har färdigställts under hösten och togs i bruk januari 2022.

Staffanstorps Energi AB har investerat 92 mnkr under året varav merparten även i år 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 34,5 mnkr.

2.4.6 Rättstvister

Det finns inte några större pågående rättstvister under år 2021.

2.4.7 Tillskott av statsbidrag under 2021

GENERELLA STATSBI DRAG

Riksdagen beslutade under året om tillskott till kommuner och regioner om ytterligare tio (10) miljarder kronor för 2021 och fem (5) miljarder kronor för 2022 utöver den permanenta höjningen på 12,5 miljarder kronor från och med 2021 som aviserades i vårändringsbudgeten. Kommunernas andel av tillskottet uppgick till sju (7) miljarder 2021 och 3,5 miljarder 2022. Det extra tillskottet uppgick till 17 mnkr för Staffanstorps kommun år 2021.

KOMPENSATION FÖR MERKOSTNADER OCH FÖRLORADE INTÄKTER

Socialstyrelsen har, i tre olika ansökningsomgångar, fördelat cirka 21 miljarder i statsbidrag till kommuner och regioner för att täcka merkostnader inom hälso- och sjukvård till följd av covid -19 enligt förordningen (2020:193). Ansökningsomgång 1 och 2 avsåg merkostnader under perioden 1 februari – 30 november 2020. Staffanstorps bidrag uppgick till 5,6 mnkr. Regeringen beslutade i januari 2021 att statsbidraget för merkostnader till följd av covid-19 skulle förlängas till och med december månad 2020 och hanterades i en tredje ansökningsomgång. Då intäktskriterierna enligt RKR R2 inte var uppfyllda på balansdagen gjordes ingen uppbokning för december i bokslutet 2020. En sista fördelning av statsbidraget i omgång 4, betalades ut utan ansökningsförfarande. Sammantaget uppgick statsbidraget under år 2021 till knappt 1,3 mnkr för Staffanstorps kommun.

KOMPENSATION FÖR ATT HANTERA PANDEMINS EFFEKTER I SKOLVÄSENDET, "SKOLMILJARDEN"

Riksdagen beslutade under året att fördela 1,25 miljarder år 2021 och 1,4 miljarder år 2022 för att hantera pandemins effekter i skolväsendet. Bidraget uppgick till 3,9 mnkr år 2021 och till 4,4 mnkr år 2022 för Staffanstorps kommun.



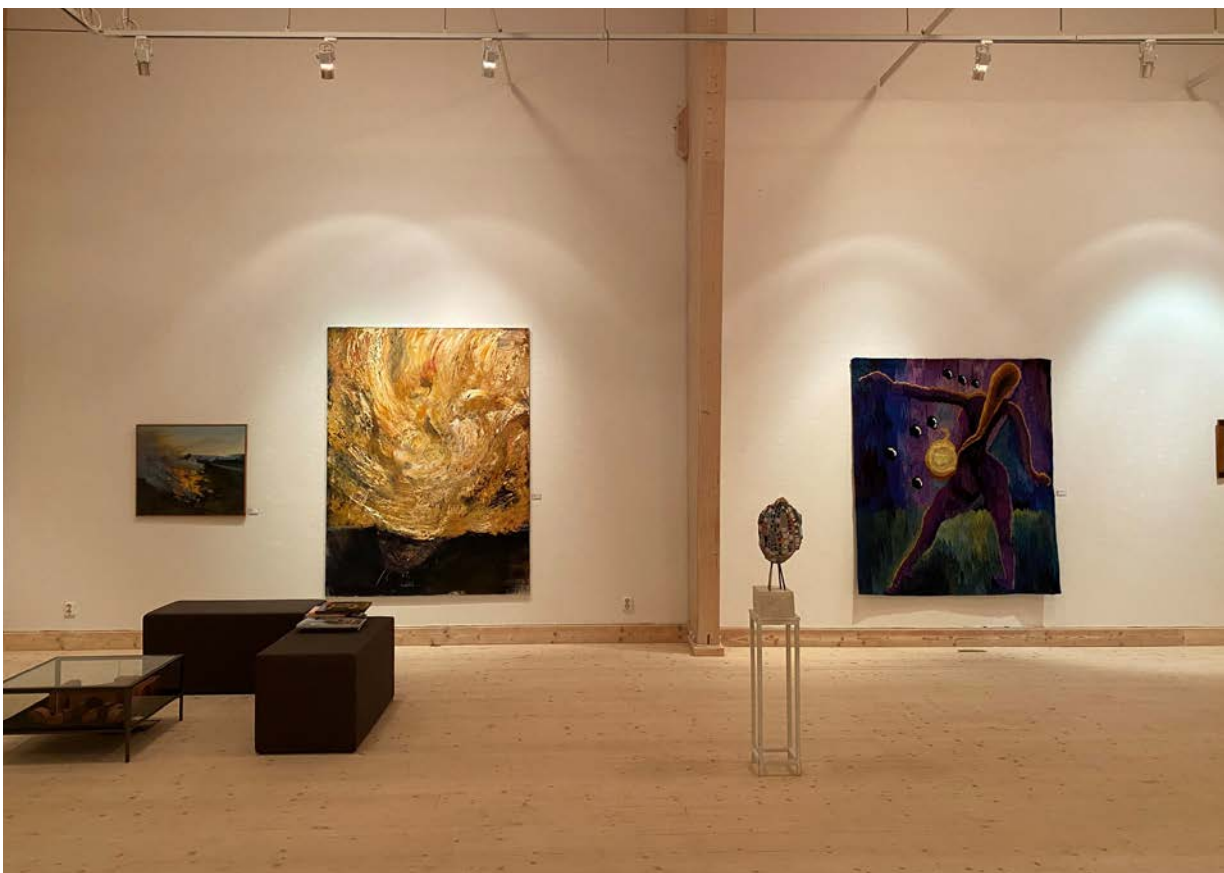
Staffanstorps kommun växer demografiskt. Under 2021 har drygt 250 bostäder färdigställt i Staffanstorps kommun. Den absolut största andelen av dessa, cirka 160 återfinns i Vikhem, men en stor del bostäder har också färdigställt i Sockerstan och i Hjärup NO. Utbyggnaden inom Hjärup NO 3 har fortsatt och planeringen för utbyggnaden av infrastrukturen för flera andra områden som till exempel Pöblängen och Klockaregårdsvägen har påbörjats.



Befolkningen i åldrarna 80 år och äldre blir fram till år 2028. Det innebär att behoven av stöd och vård i olika former behövs öka under de närmaste åren.



Vy över Hjärups park och utbyggnaden av Aretrunbyn.



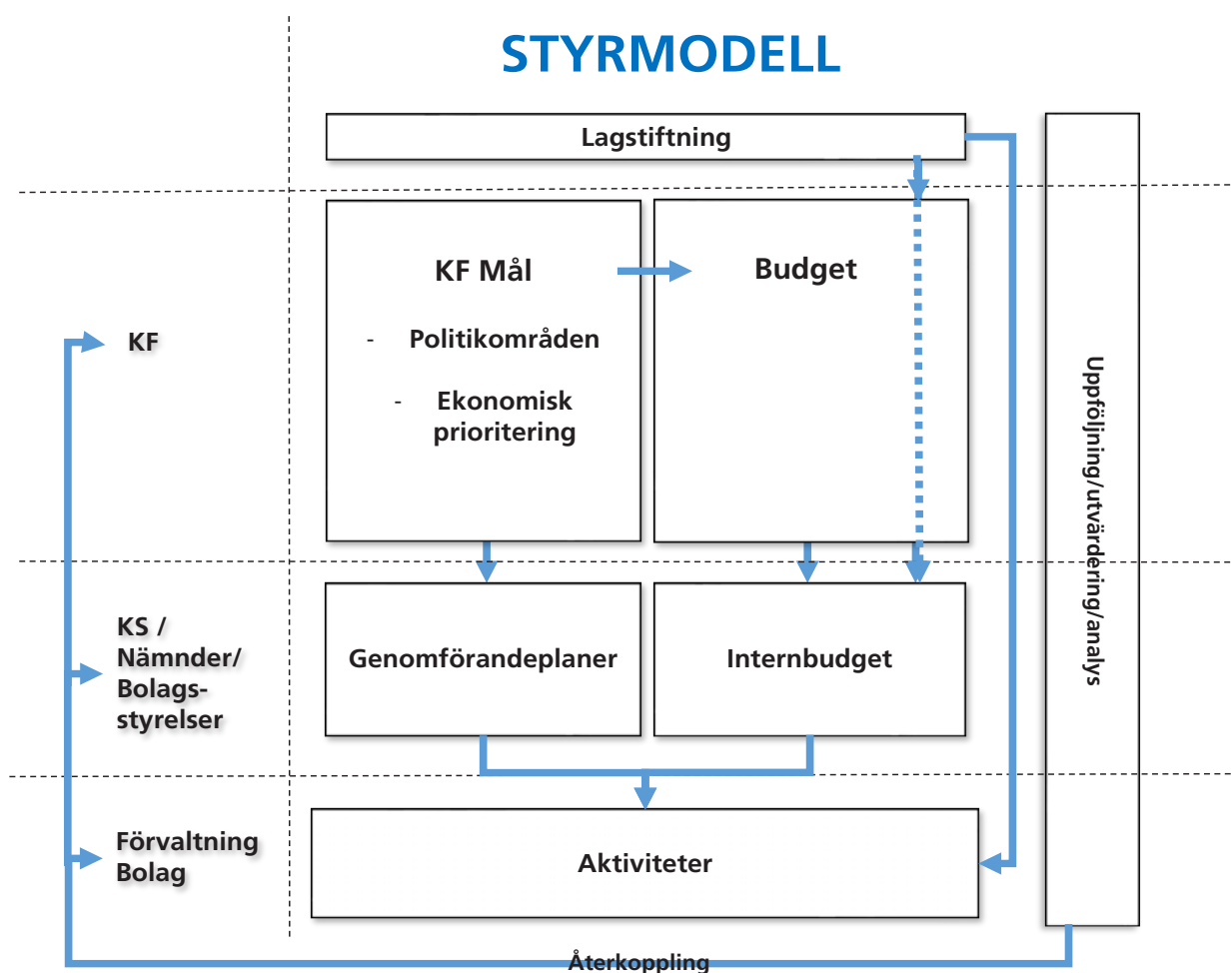
2021 fyllde Staffanstorps konsthall 25 år. Det firades med en jubileumsutställning med konstverk som ställs ut mellan 1996-2021.

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 det framgå hur den interna kontrollen är utformad.

2.5.1 Styrning och uppföljning i Staffanstorps kommunkoncern

Staffanstorps styrmodell beskrivs i bilden nedan.



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

Kommunfullmäktiges mål består av ett antal politikområden som påverkar samhällsutvecklingen genom verksamhetsmässiga och

ekonomiska prioriteringar. Att välja politikområden är att prioritera. För varje politikområde fastställs ett antal mål och för målen anges mått, mätpunkter, nyckeltal eller motsvarande som belyser på vilket sätt och i vilken omfattning målet ska uppnås. Ansvaret för att genomföra målen och att utforma genomförandeplaner läggs på en eller flera nämnder och på de kommunala bolagen.

Nämnderna och bolagen upprättar därefter genomförandeplaner med aktiviteter och insatser som ska leda till att målen uppfylls. Dessa är årsindelade och resurssätts inom ramen för kommunens budgetarbete och nämndernas beslut om internbudget.

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

2.5.2 Ansvarsfördelning

Grundläggande för att reglera ansvar och befogenheter inom olika områden är kommunens olika reglementen vilka beslutas av Kommunfullmäktige.

För varje nämnd utfärdas ett reglemente som reglerar ansvarsområde och uppgift. När reglementen för samtliga nämnder och kommunstyrelsen läggs bredvid varandra ser man hur kommunfullmäktige i sin helhet sorterat ansvaret för olika uppgifter.

Respektive nämnd och styrelse har det fulla ansvaret för sin verksamhet och de beslut som ska fattas inom dess område.

För att nå en större effektivitet och få en bra koppling mellan ansvar och befogenheter i organisationen beslutar varje nämnd och styrelse om en delegationsordning. Det betyder att nämnder och styrelsen reglerar vem som har rätt att fatta beslut på dess vägnar.

2.5.3 Styrning och uppföljning av de kommunala bolagen

För styrningen av kommunens bolag finns en bolagsordning och ett ägardirektiv för att reglera och styra verksamheten inom bolagskoncernen.

Utöver detta finns policys/direktiv som kommunfullmäktige fastställer och som också i tillämpliga delar gäller för bolagens verksamhet.

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

redovisning av utfallet och resultatet av den interna kontrollen.

Förutom de ovan nämnda formella 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 att årsbudgeten fastställs anta en särskild plan för granskning/ uppföljning av den interna kontrollen inom det egna verksamhetsområdet. Denna plan utgår dels ifrån verksamheternas kartläggning av identifierade risker, dels utifrån en avvägning mellan kontrollkostnaden och kontrollnyttan. Vid bedömningen av kontrollnyttan är det inte enbart ekonomiska faktorer som 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 anges nedan. 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.

• 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

Intern kontroll

Nämnd/Bolag	Resultat efter genomförd kontroll	Återrapporterad till nämnd/ styrelse
Kommunövergripande intern kontrollplan		Oktober 2021
<ul style="list-style-type: none"> • Att lagar och avtal inom det arbetsrättsliga området för Medbestämmandelagen (MBL) följs av samtliga arbetsgivarrepresentanter inom Stafanstorps kommun 	God	
Kommunstyrelsen		Oktober 2021
<ul style="list-style-type: none"> • Telefoni – Risk för att medborgarna inte kan nå kommunen via växelnumret • Telefontider – Risk för att medborgarna inte når en handläggare under telefontid 	God Mycket god	
Stadsbyggnadsnämnden		December 2021
<ul style="list-style-type: none"> • Tillsynsbesök och kontroller genomförs enligt antagna tillsynsplaner • Korrekta bygglovsbeslut/ anmälningsärenden (överklaganden samt utgången av dessa granskas) • Detaljplanearbetet (antal beslut om att sända detaljplaner på samråd i relation till antal beslut om detaljplaneuppdrag granskas) 	Svag God Svag	
Arbetsmarknadsnämnden		Januari 2022
<ul style="list-style-type: none"> • Barnkonsekvensanalys i samband med alla beslut som berör barn • Samtliga enheter ska ha en handlingsplan för barnrättsarbete • Uppfylla lagkraven gällande arkiv • I alla utredningar som inleds med anledning av våld i nära relation gällande barn och vuxna, ska det redogöras för vilka insatser och bedömningar förvaltningen gjort utifrån att personen varit våldsutsatt eller upplevt våld i nära relation. • Handläggare för ekonomiskt bistånd ska löpande fråga om våld i nära relation under ett pågående ärende. 	Mycket god Mycket god Svag Mycket god Tillfredsställande	
Omsorgsnämnden		Februari 2022
<ul style="list-style-type: none"> • Hantering av pandemin • Avtalsuppföljning • E-signering för läkemedel och delegeringar 	God Tillfredsställande Tillfredsställande	
Utbildningsnämnden		December 2022
<ul style="list-style-type: none"> • Placering i förskola inom fyra månader -garantitiden • Tillgång till verksamhetslokaler • Sjukfrånvaro 	Mycket god Svag Svag	

Intern kontroll forts.

Nämnd/Bolag	Resultat efter genomförd kontroll	Återrapporterad till nämnd/ styrelse
Staffanstorps Centrum AB		December 2021 och mars 2022
• Attester (behörighetsavstämning, attest vid delikatessjäv, utbildning)	Mycket god	
• Frekvens budgetuppföljning	Mycket god	
• Finansiella risker (avstämning mot direktiv)	Mycket god	
• Leverantörsfakturor betalas i tid	Mycket god	
• Likviditetsplaner (upprättas, följs upp)	Mycket god	
• Representation (avstämning mot reglemente)	Mycket god	
• Dokumentation av direktupphandlingar	Mycket god	
• Representation - avstämning mot reglemente	God	
Staffanstorps Energi AB		December 2021 och mars 2022
• Attester (behörighetsavstämning, attest vid delikatessjäv, utbildning)	God	
• Frekvens budgetuppföljning	Mycket god	
• Kravrutiner	Mycket god	
• Likviditetsplaner (upprättas, följs upp)	Mycket god	
• Risk- och sårbarhetsanalyser (upprättas)	God	
• Representation (avstämning mot reglemente)	Mycket god	
• Dokumentation av direktupphandlingar	God	
Staffanstorps Fibernät AB		December 2021 och mars 2022
• Attester (behörighetsavstämning, attest vid delikatessjäv, utbildning)	Mycket god	
• Frekvens budgetuppföljning	Mycket god	
• Leverantörsfakturor betalas i tid	Mycket god	
• Kravrutiner	God	
• Likviditetsplaner (upprättas, följs upp)	Mycket god	
• Risk- och sårbarhetsanalyser (upprättas)	God	
• Representation (avstämning mot reglemente)	Mycket god	
• Dokumentation av direktupphandlingar	God	
Staffanstorps kommunfastigheter AB		December 2021 och mars 2022
• Attester (behörighetsavstämning, attest vid delikatessjäv, utbildning)	Mycket god	
• Frekvens budgetuppföljning	Mycket god	
• Leverantörsfakturor betalas i tid	Mycket god	
• Kravrutiner	God	
• Likviditetsplaner (upprättas, följs upp)	Mycket god	
• Risk- och sårbarhetsanalyser (upprättas)	God	
• Dokumentation av direktupphandlingar	God	
• Representation (avstämning mot reglemente)	Mycket god	
• Arbetsplatsolyckor – SAM, systematiskt arbetsmiljöarbetet efterföljs	Svag	
Staffanstorpsshus AB		
• 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.



Den upplevda tryggheten ökade under 2021 och visade de bästa värdena i Trygghetsmätningen sedan 2018.

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 ändamålsenligt 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
Frihet, trygghet och ansvarskänsla		
Antalet anmälda brott i relation till antalet invånare ska minska. (särskilt fokus ska ligga på våldsbrottslighet)	Mått: BRÅ:s brottsstatistik	Målet är uppfyllt. - Antalet brott har minskat.
Den upplevda tryggheten ska öka i det offentliga rummet	Trygghetsmätningen.	Målet är uppfyllt. - Den upplevda tryggheten har ökat under året och nu noteras de bästa värdena sedan 2018.
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 och förskolan sticker ut med exceptionellt hög upplevelse av trygghet. Elever i årskurs 5 och 8 upplever en stor trygghet i klassrum och på raster, även om årskurs 8 har något lägre resultat än föregående år.
Andelen förvärvsarbetsande i kommunen ska öka och andelen arbetslöshet minska	SCB	Målet är inte uppfyllt. - Den sammanlagda effekten av strukturella faktorer utanför kommunens kontroll - pandemins verkningar på arbetsmarknaden, arbetsförmedlingens reformering samt mottagningen av kvotflyktingar med stora behov - leder till att de valda nyckeltalen från den registerbaserade arbetsmarknadsstatistiken (RAS) via Kolada inte utvecklas i enlighet med målen. Det finns dock statistik från Arbetsförmedlingen som visar på en minskad arbetslöshet.
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 boendeanternativen för äldre. Alternativen inom förskole- och skolverksamheten ska öka.	De 16 extra-frågorna i SCB:s medborgarundersökning Intern kontroll	Målet är delvis uppfyllt. - Utbudet av boendeanternativ, utförare av hemtjänst, förskola och skola har inte bara bibehållits, det har överlag utvecklats positivt sedan grundåret 2018. . - Flertalet publika kultur- och fritidsinrättningar har med anledning av pandemin varit helt stängda under stora delar av året och har följaktligen inte kunnat erbjuda service.
Attraktivitet, tillväxt och rörlighet		
Företagsklimatet i Staffanstorps 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 2021.
Antalet nyföretagare ska öka	Ekonomifakta	Målet är delvis uppfyllt. - Under 2021 startades 175 nya företag jämfört med 121 år 2020. Antalet nyföretagare per 1 000 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. - Målet är inte uppfyllt då nyckeltalen pekar på att drygt hälften av medborgarna anser att nedskräpningen är ett problem.
Större möjlighet till sopsortering ska erbjudas kommuninvånarna	Intern kontroll	Målet är uppfyllt. - Samtlig två- och fyrfackskärl för hushållsnära sortering till små hushåll har kommit på plats under våren 2021.
92 % - 100 % av våra elever som går ut årskurs 9 ska vara behöriga att söka till gymnasiet.	Intern kontroll	Målet är uppfyllt. -Våren 2021 var både gymnasiebehörigheten och meritvärdet det högsta sedan det nya betygssystemet infördes. -Nyckeltalet avseende behörighet att söka till yrkesprogram uppgick till 94,1 %.
Våra elever som går ut årskurs 9 ska ha ett meritvärde på i genomsnitt minst 240 meritvärdespoäng	Intern kontroll	-Det gensomsnittliga meritvärdet åren 2019-2021 i årskurs 9 uppgick till 247,4

Målavstämning, forts.

VERKSAMHETSMÅL	Mätmetod	Måluppfyllelse
Kommuninvånarna inom särskilt boende ska tillhöra de 25 procent mest nöjda i landet.	Kolada/ brukarbedömning	Målet är uppfyllt. - De boende har gått från att 2019 tillhöra de 25 procent minst nöjda i landet till att numer tillhöra de 25 procent mest nöjda.
Service och tillgänglighet		
Kommuninvånarna ska mötas med generösare öppettider och bättre service vid kontakt med kommunen.	Delaktiga kommuninvånare (öka "Nöjd-Inflytande-Index" i SCB:s medborgarundersökning)	Måluppfyllelsen går inte att bedöma - Coronapandemin har medfört att möjlighet till fysiska möten begränsats, vilket har gjort att kontakter skett tex via t.ex. teams. Vissa verksamheter har i perioder varit helt stängda eller haft begränsade öppettider.
Väntetider i telefonen ska bli kortare och svarstiderna för e-postkommunikation ska upprätthållas på samma goda nivå	Intern kontroll	Målet är delvis uppfyllt. - Resultatet från årets undersökning visade på förbättringar inom alla mätpunkter utom två av totalt 13. Sju mätpunkter har förbättrats kraftigt. Arbetet kommer under 2022 att inriktas på att lyfta telefonin till samma höga nivå som e-posthanteringen.
Fler e-tjänster erbjuds medborgarna	Intern kontroll	Målet är uppfyllt. - Handlingsplan 2021 i digitaliseringsstrategin omfattade 15 insatser varav tre är klara och två är under införande. Sex insatser pågår, fyra är framskjutna och två är nedlagda.
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	Målet är uppfyllt Utfall: 7,0 % (3,5) Utfallet överträffar målsättningen vilket förklaras av att verksamheterna sammantaget har bedrivits till lägre nettokostnad än planerat, högre skattekraft än prognostiserat, realiserade vinster i värdepappersportföljen och försäljning av mark.
Årets resultat före skatt i kommunkoncernen ska uppgå till i genomsnitt minst 1 % av verksamhetens nettokostnader	Nyckeltalsberäkning	Målet är uppfyllt Utfall: 13,6 % (6,5) Utfallet överträffar målsättningen vilket förklaras av att verksamheterna sammantaget har bedrivits till lägre nettokostnad än planerat, högre skattekraft än prognostiserat, realiserade vinster i värdepappersportföljen och försäljning av mark.
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, - 1,8 mnkr - Staffanstorps AB, - 2,0 mnkr - Staffanstorps fibernät AB, - 0,9 mnkr
Investeringar finansieras helt av egna medel alternativt genom en kombination av överskott och externa lån		
Bruttoinvesteringarna i kommunen ska finansieras till 100 % av årets resultat och avskrivningar	Nyckeltalsberäkning	Målet är uppfyllt Utfall: 281,4 % (183,5) 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 ombyggnationsfinansieras till 100 % av årets resultat och avskrivningar	Nyckeltalsberäkning	Målet är uppfyllt Utfall: 262,0 % (142,1) 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 9 (6) helt uppfyllda, 4 (5) delvis uppfyllda och 2 (4) inte uppfyllda under år 2021. För ett av målen går måluppfyllelsen inte att bedöma då nyckeltalen inte är fullständiga/ej rättvisande på grund

av coronapandemin. Det innebär att 60 % av målen är helt uppfyllda och 27 % 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 respektive nyckeltal samt en djupare analys av dessa hänvisas till bilagan "God ekonomisk hushållning 2021".

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 hus AB samt Staffanstorps fibernät 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.

Såväl de finansiella målen som de verksamhetsmässiga målen är uppfyllda till mer än 50 % och därmed att betrakta som i huvudsak uppfyllda. Det innebär att Staffanstorps kommunkoncern har 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 intäktssidan genom ett ökat skatteuttag.

Riskperspektivet avser att belysa hur kommunkoncernen är exponerad finansiellt. Analysen utgår ifrån nyckeltalet långfristiga skulder i kronor per invånare. Ur risksynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta eftersom skulden ska finansieras i framtiden. Staffanstorps kommun redovisar sina pensionsförpliktelser enligt fullfonderingsmodellen vilket innebär att hela skulden lyfts in i balansräkningen som en avsättning.

Det sista perspektivet avser att analysera hur upprättade planer och mål för ekonomi och verksamhet följs. En god budgetföljsamhet och hög måluppfyllelse är uttryck för god ekonomisk hushållning.

RESULTAT

I kommunerna har ett resultat över tid på mellan 2 – 3 % av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning generellt sett betraktats som god hushållning då ett sådant resultat ger utrymme att skattefinansiera löpande reinvesteringar. Nyckeltalen för de senaste fem åren enligt blandmodellen (för att jämförelse med genomsnittet i Skåne och riket ska vara möjlig) samt enligt fullfonderingsmodellen (vilken används i Staffanstorp) redovisas på sidan 34.

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

	2021	2020	2019	2018	2017
Staffanstorp	12,2	5,2	6,6	6,5	6,2
Skåne län	-	7,0	3,2	3,7	4,9
Alla kommuner	-	6,0	2,7	3,1	5,3

Källa: Kolada

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

	2021	2020	2019	2018	2017
Staffanstorp	11,0	4,2	5,4	5,2	5,6
Skåne län	-	4,5	1,6	2,7	3,4
Alla kommuner	-	4,3	1,9	1,3	3,6

Källa: Kolada

Från och med år 2013 redovisar Staffanstorps kommun hela sin pensionsskuld i balansräkningen (enligt den så kallade fullfonderingsmodellen, se avsnittet ”Redovisningsprinciper”) vilket avviker från lagstiftningen. Den ekonomiska planeringen i Staffanstorps kommun har därför utgått ifrån de förutsättningar som ges vid fullfonderingsmodellen. Enligt denna metod har samma nyckeltal utvecklats enligt nedan:

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

	2021	2020	2019	2018	2017
Utfall	11,1	5,0	5,9	6,7	6,4
Budget	0,5	1,0	0	0,4	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 femårsperioden.

Det genomsnittliga resultatet i andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning för femårsperioden har uppgått till 7,1 %. Även för varje enskilt år mellan år 2002-2020, med undantag för åren 2014 och 2015 har nyckeltalet överstigit 2 %. Markför- säljningar, statsbidrag och realiserade och

orealiserade 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 de senaste fem åren.

Årets balanskravsresultat i kommunen (mnkr)

	2021	2020	2019	2018	2017
Utfall	100,0	37,5	33,5	24,3	22,0

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.

Soliditet

Soliditet inkl. Ansvarsförbindelsen (%), kommunkoncernen					
	2021	2020	2019	2018	2017
Staffanstorps	22,7	19,6	14,1	11,8	9,7
Skåne		29,0	27,1	25,6	25,0
Riket		20,3	18,3	17,4	16,6
Soliditet inkl. Ansvarsförbindelsen (%), kommunen					
	2021	2020	2019	2018	2017
Staffanstorps	38,2	34,3	26,2	23,9	21,4
Skåne län		35,7	34,3	32,5	31,5
Alla kommuner		22,0	19,2	17,9	17,1

Källa: Kolada

KAPACITET

Soliditeten för Staffanstorps kommunkoncern är i nivå med riket och uppgår vid utgången av år 2021 till 22,7 %. Trenden är positiv och nyckeltalet har förstärkts kraftigt under de senaste åren.

För kommunen är soliditeten stark, 38,2 % och har förstärkts de senaste åren främst kopplat markförsäljningar, statsbidrag och realiserade och orealiserade vinster i den långfristiga portföljen.

Soliditeten i kommunkoncernen har ökat med 3,1 procentenheter år 2021 och med 3,9 procentenheter i kommunen.

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. Skattesatsen för Staffanstorps kommun var år 2021 2,14 kronor under genomsnittet i riket och 0,99 kronor under genomsnittet i Skåne.

Kassalikviditet i kommunkoncernen

Kassalikviditet i kommunkoncernen, i procent					
	2021	2020	2019	2018	2017
Staffanstorps	147,1	136,4	226,4	173,5	230,7
Skåne län	-	130,3	118,5	110,0	114,8
Alla kommuner	-	106,5	98,1	99,2	106,5

Källa: Kolada

RISK

Den samlade låneskulden är jämförelsevis hög vilket illustreras av ovanstående nyckeltal. Samtidigt har kommunen en värde-

pappersportfölj som är avsatt för långfristiga ändamål. Marknadsvärdet uppgick vid slutet av år 2021 till 572 (492) 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 räntebindingstiderna, 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 allokeringsbeslut är de finansiella riskerna hanterade.

Långfristiga skulder i kommunkoncernen

Långfristiga skulder (kr/invånare), Kommunkoncernen					
	2021	2020	2019	2018	2017
Staffanstorps	74 628	73 677	85 088	78 827	79 896
Skåne län	-	60 200	56 892	51 004	46 960
Alla kommuner	-	59 921	56 530	52 248	49 396

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 2021 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 2021 var positiv och uppgick till 164,4 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader	+ 41,7
- Varav pensionskostnader	- 13,0
Avskrivningar	+ 3,8
Skatter och kommunalekonomisk utjämning	+ 45,0
Finansnetto	+ 73,9
- Varav pensionskostnader	- 4,9
Summa budgetavvikelser, kommunen (mnkr)	+ 164,4

Nämnder, balans- och resultatenheter

Av den sammanlagda budgetavvikelsen om + 164,4 mnkr är + 71,2 mnkr kopplad till de skatte- och avgiftsfinansierade verksamheterna. Bokslutsanalyser till respektive verksamhet återfinns i bilagan "Sammandrag för nämnder och bolagskoncern". Verksamheternas budgetavvikelser sammanfattas nedan.

Utbildningsnämnden inkl resultatenheter	+ 23,0
Omsorgsnämnden	+ 22,2
Kommunstyrelsen inkl resultatenheter	+ 14,3
Balansenhet VA	+ 7,1
Stadsbyggnadsnämnden	+ 3,0
Arbetsmarknadsnämnden	+ 3,7
Samarbetsnämnd 2	+ 0,4
Politisk verksamhet	+ 0,4
Balansenhet Renhållning	- 2,9
Summa budgetavvikelser, styrelsen, nämnder och avgiftsfinansierad verksamhet (mnkr)	+ 71,2

Den största enskilda orsaken till överskottet inom utbildningsnämnden är kopplad till att verksamheterna haft färre barn och elever och uppgår till 17,4 miljoner kronor. Utöver detta har kostnaderna för skolskjuts och elevtransporter varit lägre och antalet integrerade elever färre än planerat.

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 samt att förvaltningen erhållit statliga stimulansmedel under året.

Kommunstyrelsens positiva budgetavvikelse härrör sig främst till en uppskattad vinst från markförsäljningar om 10 mnkr. Övriga verksamheter visar ett sammantaget budgetöverskott som främst avser lägre kapitalkostnader.

VA verkets budgetöverskott förklaras främst av att förbruknings- och grundavgifterna överstiger budget med drygt 3,8 mnkr vilket dels beror på en indexhöjning om 5,7%,

dels på att verksamheten har sålt mer vatten än budgeterat. Vidare är den budgeterade avgiften till VA Syd för Kronoslätt industri för hög.

Arbetsmarknadsnämndens positiva budgetavvikelse förklaras främst av få placeringar av barn- och unga.

Lägre kostnader för bostadsanpassningar förklarar merparten av stadsbyggnadsnämndens budgetöverskott.

Budgetunderskottet inom renhållningen avser kostnadsökningen för hushållsavfall.

Skatter, statsbidrag, kommunalekonomisk utjämning

Budgetavvikelsen uppgår till +45,0 mnkr varav 3,9 mnkr avser Staffanstorps del av den så kallade "Skolmiljarden" och 9,8 mnkr av statsbidrag riktade till omsorgsnämnden. I övrigt har skatteunderlaget utvecklats positivt under året jämfört med tidigare prognoser. Efter den svaga konjunkturutvecklingen under första halvåret 2020, utlöst av pandemin, har ekonomin förstärkts kraftigt. BNP och antalet arbetade timmar steg snabbare än väntat.

Finansnetto

Finansnettot uppvisade sammantaget en positiv avvikelse mot budget på 73,9 mnkr och beror främst på realiserade vinster i värdepappersportföljen om 63,2 mnkr samt realiserade vinster i värdepappersportföljen om 12,3 mnkr.

Pensioner

Budgetavvikelsen avseende de totala pensionskostnaderna var negativ och uppgick till 17,9 mnkr varav 11,1 mnkr förklaras av att livslängdsantagandena justerats upp. Resterande avvikelse förklaras främst av högre kostnader för förmånsbestämd ålderspension.

Årets investeringar

Investeringsverksamheten budgeterades

	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse
Inkomster	3,6	4,0	- 0,4
Utgifter	76,1	103,0	+ 26,9
Nettoinvestering	72,5	99,0	+ 26,5

sammantaget till 99 mnkr netto och utfallet uppgick till 72,5 mnkr, en budgetavvikelse på

+ 26,5 mnkr varav + 25,0 mnkr i den skattefinansierade verksamheten och + 1,5 mnkr i den avgiftsfinansierade.

Investeringsbudgeten för kommunens samlade digitaliseringsprojekt fastställdes enligt tidplan före handlingsplanen varför 5,7 mnkr av avsatta 6 mnkr inte nyttjats under året. Upphandlingen av möbler med mera till Gullåkraskolan genererade klart lägre kostnader än budgeterat. Av årets budget kvarstår 4,8 mnkr. 0,9 mnkr av investeringsreserven kvarstår. I övrigt är ett antal projekt helt eller delvis framflyttade i tid av olika anledningar så som exempelvis G-C tunnel Malmövägen/Storgatan, ombyggnation av Genvägen vid Gullåkraskolan och gestaltning av Torget.

Omprioriteringar har även gjorts mellan de olika VA investeringarna och några projekt är försenade. Det största enskilda projektet under året har varit VA investeringar inom projekt Hjärup 4 spår.

BOLAGSKONCERNEN

Bolagskoncernen uppvisar ett resultat efter finansnetto i nivå med budget på 16,7 (16,8) mnkr.

Investeringsverksamheten i bolagskoncernen budgeterades sammantaget till 248 mnkr netto och utfallet uppgick till 219 mnkr, en budgetavvikelse på + 29 mnkr. Avvikelsen förklaras av att lägre investeringsutgifter för Gullåkraskolan än budgeterat samt att Covid-pandemin har gjort att entreprenörer inte haft möjlighet att utföra alla planerade projekt under året.

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.

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	+/- 66
100 invånare, skatteintäkter	+/- 6
1 % löneökning	- 7
10 heltidstjänster	+/- 7
1 % taxor/ avgifter i kommunen	+/- 2
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	+/- 18
10 mnkr i minskad likviditet	0



Upphandlingen av möbler med mera till Gullåkraskolan genererade klart lägre kostnader än budgeterat.

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	2021	2020	2019	2018	2017
Årets resultat enligt resultaträkningen	171,9	71,9	78,5	81,4	73,1
- Samtliga realisationsvinster	0	0	0	- 59,0	- 51,1
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0
-/+Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	- 63,3	- 22,5	- 29,4	10,2	0
+/-Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	- 10,2	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	108,6	49,4	39,0	32,6	22,0
-reservering av medel till resultatutjämningsreserv	- 8,6	- 11,9	5,5	- 8,3	0
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	0
Årets balanskravsresultat	100,0	37,5	33,5	24,3	22,0

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.

Fonden uppgår vid ingången av år 2021 till 41,1 mnkr. Av 2021 års resultat bedöms ytterligare 8,6 mnkr kunna avsättas till fonden som då uppgår till 49,7 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, 2020 och 2021.

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 2021 motsvarar 1 168 årsarbetare. I tabellen anges antal personer 2021

till 1 292. Detta avser samtliga anställda med eller utan lön och omfattar även långtidssjukskrivna, föräldralediga, tjänstlediga och övrigt.

År 2021 var antalet timavlönade årsarbetare 52,6, vilket motsvarar 289 personer. Vilket är en minskning sedan 2020.

Andel tillsvidareanställda

Tabellen (under) visar andel tillsvidareanställda medarbetare av samtliga månadsanställda

Antal månadsanställda och årsarbetare

Per den 31 december	2021 Total	2021 Bolagen	2021 Kommun	2020 Total
Antal månadsanställda	1 292	43	1 249	1 266
Varav kvinnor	957	12	945	954
Varav män	335	31	304	312
Antal årsarbetare, månadsanställda	1 168,2	42,5	1 125,7	1 151
Varav kvinnor	847,3	11,5	835,8	845,6
Varav män	320,8	31,0	289,8	305,4

Andel tillsvidareanställda (i procent)

Per den 31 december	2021 Total	2021 Bolagen	2021 Kommun	2020 Total
Andel tillsvidareanställda	87,1	100,0	86,6	87,7
Varav kvinnor	89,0	100,0	88,9	88,5
Varav män	81,5	100,0	79,6	85,3

2.8.2 Sysselsättningsgrad

Andel heltid/deltid

Andel heltid/deltid (i procent)	2021 Koncernen	2021 Bolagen	2021 Kommun	2020 Total
Andel medarbetare med heltidsanställning	85,1	97,7	84,6	83,8
Andel medarbetare med deltidsanställning	14,9	2,3	15,4	16,2
Kvinnor	15,8	0,0	16,0	17,5
Män	12,5	3,2	13,5	12,2

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 15,8 % och deltidsanställda män 12,5 %. 85,1 % av personalen har en heltidsanställning.

Sysselsättningsgrad deltid

Andel deltid (i procent)	2021 Koncernen	2021 Bolagen	2021 Kommun	2020 Total
Andel med 0-74%	7,2	0,0	7,4	7,2
Kvinnor	6,3	0,0	6,3	6,8
Män	9,9	0,0	10,9	8,3
Andel med 75-99%	7,7	2,3	7,9	9,3
Kvinnor	9,5	0,0	9,6	10,9
Män	2,7	3,2	2,6	4,5

Genomsnittlig sysselsättningsgrad per den 31 december 2021 var 96 %. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat marginellt jämfört med år 2020, då den var 95,3 %.

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”.

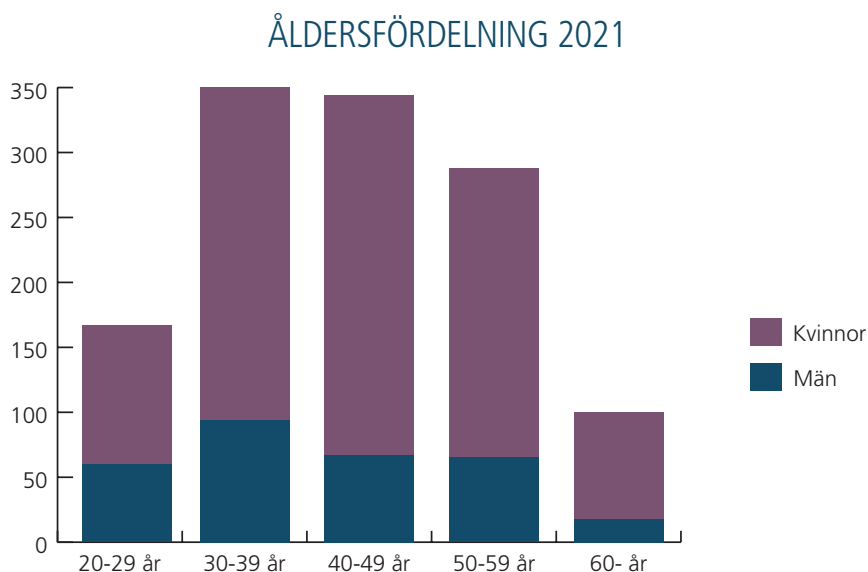
2.8.3 Åldersfördelning

406 av kommunens månadsanställda var 50 år eller äldre per den 31 december 2021.

Det motsvarar 31,4 % av totala antalet.

Medelåldern var, per den 31 december 2021, 43 år (44 för kvinnor och 41 för män).

Medelåldern är oförändrad sedan föregående år.



2.8.4 Könsfördelning

Likt de flesta kommuner är majoriteten av personalen kvinnor.

Av 75 chefer och ledande tjänstemän var, per den 31 december 2021, 64 % kvinnor och 36 % män.

Könfördelning tillsvidareanställda årsarbetare (i procent)

	2021 Totalt	2021 Bolagen	2021 Kommunen	2020 Totalt
Kvinnor i procent	74,1	27,9	75,7	75,4
Män i procent	25,9	72,1	24,3	24,6

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. Lag om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, ställer endast krav på redovisning för kommunen.

Sjukfrånvaro kommunanställda 2021

Kommunen		
	2021	2020
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	6,9	6,9
Sjukfrånvaron för kvinnor	7,9	7,8
Sjukfrånvaron för män	3,5	3,7
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	6,6	5,5
Sjukfrånvaron i åldrarna 30-49 år	6,3	6,1
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	7,9	8,2
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängandetid av 60 dagar eller mer	34,8	37,1
Kvinnor	38,4	40,6
Män	9,2	11,9

Sjukfrånvaron minskade från 7,3 % år 2019 till 6,9 % år 2020 och har sedan legat kvar på 6,9 % även under 2021. Under 2021 har även andelen långtidssjukfrånvaro sjunkit. Den minskade sjukfrånvaron beror på ett aktivt arbete från arbetsgivarens sida både vad gäller rehabilitering och förebyggande arbete. Arbetsgivaren arbetar i enlighet med gällande rehabiliteringsriktlinjer. Företagshälsovården används aktivt i rehabiliteringsarbetet och i det förebyggande arbetet.

2.8.6 Personalomsättning

Personalomsättningen halverades 2020 från hur det sett ut tidigare år. För 2021 ser vi en marginell ökning. Troligen kommer personalomsättningen öka framöver, i takt med att restriktionerna efter covid-19 (corona) tas bort.

Antal pensionsavgångar under 2021 var 15 stycken, år 2020 var antalet pensionsavgångar 23 stycken. Under de närmaste fem åren beräknas 74 medarbetare att uppnå 65 års ålder.

Pensionsåldern är från och med år 2020 68 år istället för 65 år. Möjlighet att gå i pension

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

	2021 Totalt	2021 Bolagen	2021 Kommunen	2020 Totalt
	8,9	13,7	8,7	7,7

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

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

2.8.7 Arbete med personalförsörjning

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

tillsvidareanställningar under året. Timavlönade anställningar ingår ej i redovisningen.

Antal nyanställningar

	2021 Totalt	2021 Bolagen	2021 Kommunen	2020 Totalt	2019 Totalt
Antal nyanställda	145	8	137	148	212
Antal annonseringar	168	3	165	123	208
Antal sökande per annons	33	0	34	29	23

Staffanstorps kommun har under 2021 lyckats rekrytera de medarbetare som har efterfrågats, men tyvärr har inte alla tjänster kunnat tillsättas med medarbetare med fullvärdig legitimation.

Genomsnittlig anställningstid

	2021 Kom- munen	2020 Kom- munen
Genomsnittlig anställningstid för anställda, år	8,4	8,5
Genomsnittlig anställningstid, för avslutade under året, år	8,0	6,6

Den genomsnittliga anställningstiden för samtliga tillsvidareanställda, per 31 december 2021, var 8,4 år. För de tillsvidareanställda som avslutade sin anställning under 2021 var deras genomsnittliga anställningstid 8 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 2021 arbetat med sin kompetensförsörjningsplan utifrån det nya materialet.

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 tidsplan med hjälp av skriftliga instruktioner och upprättade checklistor

Kartläggningen består av att varje verksamhet gör minst en skydds rond under året, brister som identifierats i samband med skydds rondens riskbedöms och brister som inte åtgärdas omedelbart förs in i en handlingsplan.

I slutet av varje år görs en revision av arbetsmiljöarbetet som redovisas till Lokala och Centrala skyddskommittén.

2021 års revision av det systematiska arbetsmiljöarbetet har i stort 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 nyanställ-

da. Arbetsmiljöpärmen kommer att lyftas på ledningsmöten i kommunen och utgöra ett underlag för diskussion och fortsatt arbetsmiljöarbete.

Några brister har inte uppmärksammats 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 2021, samt skydds rondsprotokoll ska finnas tillgängliga inom respektive verksamhet.

Under 2021 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.

Efter en period av snabb konjunkturåterhämtning bromsar utvecklingen av skatteunderlaget in. SKR räknar med att arbetsmarknaden når konjunkturrell balans under 2023 och att sysselsättningen därefter följer arbetskraftsutbudets utveckling.

Efter kraftigt ökade energipriser är inflationen i skrivande stund hög. Riksbanken bedömer att den faller tillbaka under året och direktionen beslutade 2022-02-10 att behålla reporäntan på noll procent och att Riksbanken ska fortsätta stödköpa obligationer för att kompensera för förfall i innehavet av värdepapper.

SKR, Sobona (arbetsgivarorganisation för kommunalt och regionalt ägda bolag) och fackförbunden har träffat nya kollektivavtal som bland annat innebär ett införande av ett nytt tjänstepensionssystem från och med år 2023. Detta går från att vara ett förmånsbestämt till ett avgiftsbestämt system vilket på sikt skapar större förutsägbarhet för arbetsgivarnas kostnader. KAP-KL är det gamla förmånsbestämde systemet som kommer att omfatta allt färre men inte avskaffas. AKAP-KR är det nya avgiftsbestämde tjänstepensionssystemet. Avsättningen till tjänstepension höjs till 6 procent på löner upp till 7,5 inkomstbasbelopp och till 31,5 procent på lönedelar över den gränsen. Höjningen är på 1,5 procentenheter, från nuvarande 4,5 procent respektive 30 procent.

I Staffanstorp är en rad infrastrukturella förändringar att vänta.

Gullåkraskolan (nyproduktion F-6, för cirka 550 elever) har färdigställts under hösten och tas i bruk i januari 2022. Internationella Engelska Skolan (IES) startar i augusti 2022 och detaljplanarbetet för Stanstorpsskolan (F-6, 550 elever) har avslutats.

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 2022 kommer Vikhem att fortsätta växa, utbyggnaden av Sockerstan fortskrider liksom utbyggnaden av ett flertal andra

pågående projekt. De nästkommande åren uppskattas att i genomsnitt 200-250 bostäder per år kommer att färdigställas. Därefter förväntas ett flertal nya större utbyggnadsområden ha kommit igång, bland annat Västerstad och Södra Stanstad, varvid antalet färdigställda bostäder för åren 2024-25 väntas ligga i intervallet 450-550 bostäder /år.

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

AB Malmöregionens avlopp, ABMA kommer att avvecklas och verksamheten överförs till VA-syd. Förhandlingar pågår gällande avloppsledningen från Hjärup.

Under innevarande reglerperiod 2020-2023 står Staffanstorps Energi AB inför stora investeringar i form av upprustning och nyinvestering i mottagningsstationen, nya fördelningsstationer samt att alla mätare ska vara utbytta den 31 december 2024.

Landsbyggsprojektet (fibernet) växlar upp under 2022 och schaktning av första delområdet (Mölleberga) påbörjas månadskiftet januari/februari. Projektet i sin helhet förväntas vara färdigställt årsskiftet 2022/2023.

2.9.1 Tabell treårig budget

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

Kommunen	Utfall 2021	Budget 2022*	Budget 2023*	Budget 2024*
Verksamhetens intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Verksamhetens nettokostnader (inkl avskrivningar)	- 1 449	- 1 550	- 1 619	- 1 689
Skatteintäkter och statsbidrag, mnkr	1 546	1 549	1 632	1 704
Finansnetto, mnkr	75	9	3	2
Årets resultat, mnkr	172	8	16	19
Varav från skattefinansierad verksamhet	173	12	21	22
Varav från avgiftsfinansierad verksamhet	- 1	- 4	- 5	- 5
Investeringar (netto), mnkr	72	90	60	52
Räntebärande lån, mnkr	673	673	673	673
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser, % ^I	38 %	37 %	37 %	37 %
Självfinansieringsgrad av bruttoinvesteringar, % ^{II}	281 %	57 %	104 %	124 %

* Kommunfullmäktige beslutar om nettoram per nämnd.

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 2022 ska upphandlingar påbörjas gällande entreprenadtjänster för gata/park/drift inom VA samt kommunens samlade lokalvård.



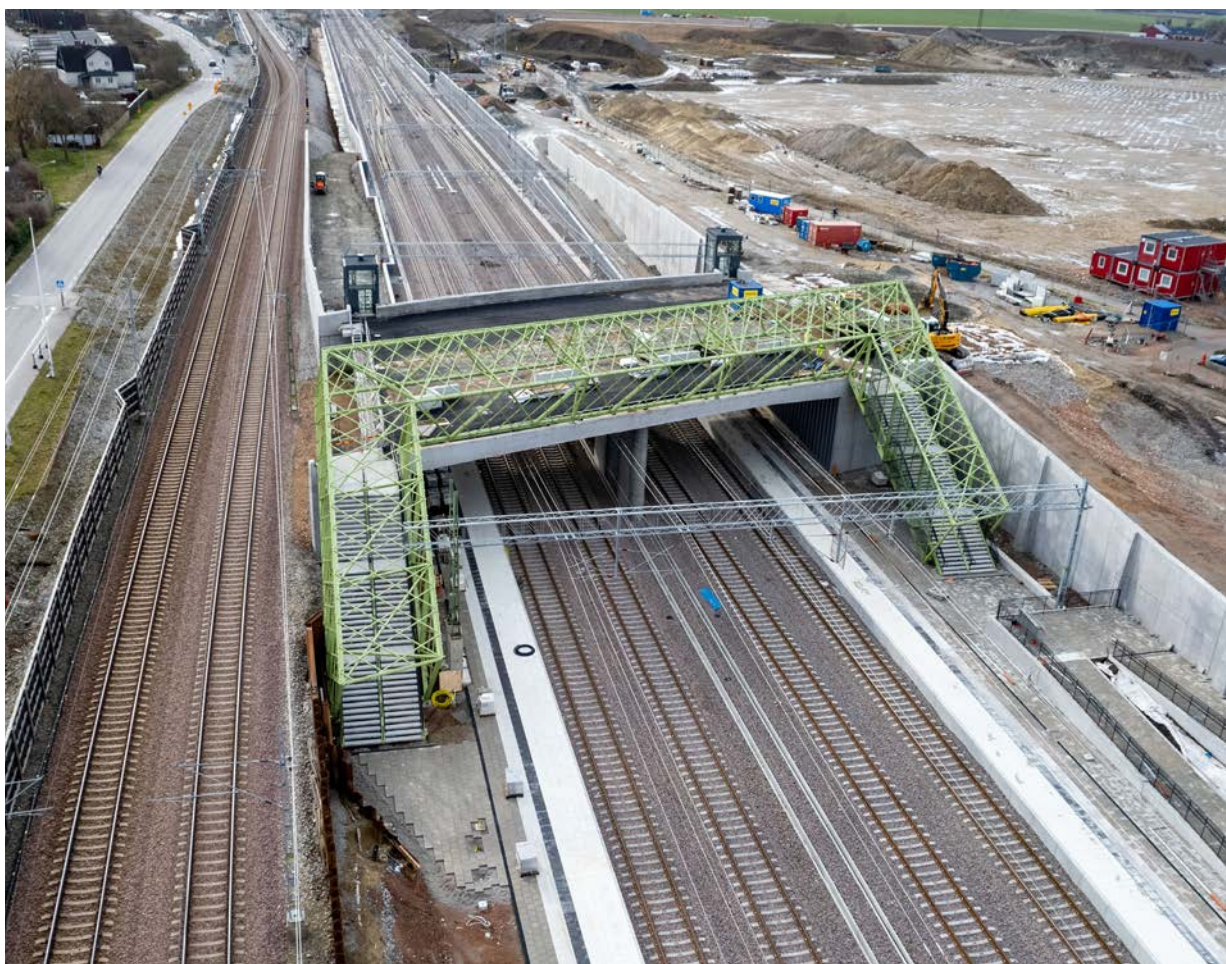
Staffanstorps kommunfastigheter AB har fått i uppdrag att bygga en ny simhall som beräknas kunna tas i drift som tidigast år 2024.

Foto: Pixabay



Landsbyggsprojektet (fibernät) växlar upp under 2022. Projektet som leds av Staffanstorps fibernät AB kommer i sin helhet förväntas vara färdigställt årsskiftet 2022/2023.

Foto: Pixabay



Drönbild över fyrspåret i Hjärup. Utbyggnaden av stambanan med tillhörande områden i Hjärup pågår och planeras vara klar i december 2023.

Foto: NCC-OHLA/Trafikverket

3. FINANSIELLA RAPPORTER

3.1 RESULTATRÄKNING

RESULTATRÄKNING		Fullfonderingsmodellen				
		Kommunkoncernen		Kommunen		
Redovisas i mnkr	NOT	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Budget 2021
Verksamhetens intäkter	3,10	530,0	408,3	421,5	317,1	253,9
Verksamhetens kostnader	4,10	- 1 836,5	- 1 647,4	- 1 828,2	- 1 657,6	- 1 702,3
Av- och nedskrivningar	5	- 92,6	- 93,0	- 42,5	- 39,5	- 46,3
Verksamhetens nettokostnader		- 1 399,1	- 1 332,1	- 1 449,2	- 1 380,0	- 1 494,7
Skatteintäkter	6	1 221,7	1 129,1	1 221,7	1 129,1	1 181,7
Generella statsbidrag och utjämning	7	324,2	307,7	324,2	307,7	319,2
Verksamhetens kostnader		146,8	104,7	96,7	56,8	6,3
Finansiella intäkter	8	81,1	25,4	86,4	30,6	9,9
Finansiella kostnader	9	- 37,5	- 44,1	- 11,2	- 15,5	- 8,6
Resultat efter finansiella poster		190,4	86,0	171,9	71,9	7,5
Extraordinära poster	10	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		190,4	86,0	171,9	71,9	7,5

RESULTATRÄKNING		Blandmodellen				
		Kommunkoncernen		Kommunen		
Redovisas i mnkr	NOT	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Budget 2021
Verksamhetens intäkter	3,10	530,0	408,3	421,5	317,1	-
Verksamhetens kostnader	4,10	- 1 842,5	- 1 667,9	- 1 834,2	- 1 678,1	-
Av- och nedskrivningar	5	- 92,6	- 93,0	- 42,5	- 39,5	-
Verksamhetens nettokostnader		- 1 405,1	- 1 352,6	- 1 455,2	- 1 400,5	-
Skatteintäkter	6	1 221,7	1 129,1	1 221,7	1 129,1	-
Generella statsbidrag och utjämning	7	324,2	307,7	324,2	307,7	-
Verksamhetens kostnader		140,8	84,2	90,7	36,3	-
Finansiella intäkter	8	81,1	25,4	86,4	30,6	-
Finansiella kostnader	9	- 32,6	- 35,4	- 6,3	- 6,9	-
Resultat efter finansiella poster		189,3	74,2	170,8	60,0	-
Extraordinära poster	10	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Årets resultat		189,3	74,2	170,8	60,0	-

3.2 BALANSRÄKNING

BALANSRÄKNING		Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
		Kommun-koncernen		Kommunen		Kommun-koncernen		Kommunen	
Redovisas i mnkr	NOT	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
TILLGÅNGAR									
Anläggningstillgångar									
Immateriella anläggningstillgångar	11	2,8	2,3	2,4	1,8	2,8	2,3	2,4	1,8
Materiella anläggningstillgångar	12								
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		2 600,1	2 375,6	1 292,8	1 209,8	2 600,1	2 375,6	1 292,8	1 209,8
Maskiner och inventarier		279,6	262,7	56,3	48,1	279,6	262,7	56,3	48,1
Finansiella anläggningstillgångar	13	24,0	24,4	173,7	174,2	24,0	24,4	173,7	174,2
Summa anläggningstillgångar		2 906,5	2 665,0	1 525,2	1 433,9	2 906,5	2 665,0	1 525,2	1 433,9
Bidrag för infrastruktur	14	43,5	45,8	43,5	45,8	43,5	45,8	43,5	45,8
Omsättningstillgångar									
Förråd och exploatering	15	34,9	97,5	34,9	97,5	34,9	97,5	34,9	97,5
Fordringar	16	338,6	321,2	205,8	137,2	338,6	321,2	205,8	137,2
Kortfristiga placeringar	17	628,7	498,7	622,5	492,4	628,7	498,7	622,5	492,4
Kassa och bank	18	168,8	187,3	168,8	187,3	168,8	187,3	168,8	187,3
Summa omsättningstillgångar		1 171,0	1 104,7	1 032,0	914,4	1 171,0	1 104,7	1 032,0	914,4
Summa tillgångar		4 121,0	3 815,5	2 600,7	2 394,1	4 121,0	3 815,5	2 600,7	2 394,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER									
Eget kapital	19,20								
Årets resultat		190,4	86,0	171,9	71,9	189,3	74,2	170,8	60,0
Resultatutjämningsreserv				29,2	29,2			29,2	29,2
Övrigt eget kapital		746,2	660,2	779,7	719,8	1 104,3	1 030,1	1 137,9	1 089,8
Summa eget kapital		936,6	746,2	992,8	820,9	1 293,6	1 104,3	1 349,8	1 179,0
Avsättningar									
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21	407,3	399,9	407,3	399,9	50,3	41,7	50,3	41,7
Andra avsättningar	22	22,7	24,1	0,0	0,0	22,7	24,1	0,0	0,0
Summa avsättningar		430,0	424,0	407,3	399,9	73,0	65,8	50,3	41,7
Skulder									
Långfristiga skulder	23	1 958,4	1 907,0	784,8	843,5	1 958,4	1 907,0	784,8	843,5
Kortfristiga skulder	24	796,0	738,4	415,8	329,8	796,0	738,4	415,8	329,8
Summa skulder		2 754,4	2 645,4	1 200,6	1 173,3	2 754,4	2 645,4	1 200,6	1 173,3
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		4 121,0	3 815,5	2 600,7	2 394,1	4 121,0	3 815,5	2 600,7	2 394,1
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER									
Pensionsförpliktelser		0,0	0,0	0,0	0,0	357,0	358,1	357,0	358,1
Övriga ansvars- och borgensåtaganden	25	64,6	61,5	1 348,1	1 330,8	64,6	61,5	1 348,1	1 330,8

3.3 KASSAFLÖDESANALYS

KASSAFLÖDESANALYS		Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
		Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
Redovisas i mnkr	NOT	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN									
Årets resultat		190,4	86,0	171,9	71,9	189,3	74,2	170,8	60,0
Just.för övriga ej likvidpäv. poster	26	99,2	59,7	50,4	- 1,9	99,2	59,7	50,4	- 1,9
Övriga likviditetspåverkande poster	27	7,4	- 7,9	7,4	- 7,9	8,6	3,8	8,6	3,8
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		297,0	137,8	229,7	62,1	297,1	137,7	229,8	61,9
Ökning (-) /minskning(+) kortfristiga fordringar		- 17,4	- 64,0	- 68,6	- 23,8	- 17,4	- 64,0	- 68,6	- 23,8
Ökning (+) /minskning (-) kortfristiga skulder		57,5	119,8	86,0	94,9	57,5	119,8	86,0	94,9
Ökning (-) / minskning (+) förråd och varulager		62,6	10,2	62,6	10,2	62,6	10,2	62,6	10,2
Ökning (-) / minskning (+) kortfristiga placeringar		- 130,0	- 22,5	- 130,1	- 22,4	- 130,0	- 22,5	- 130,1	- 22,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		269,7	181,3	179,6	121,0	269,8	181,2	179,7	120,8
INVESTERINGSVERKSAMHETEN									
Investering/Avyttring i immateriella anläggningstillg.		- 2,1	0,0	- 2,0	0,1	- 2,1	0,0	- 2,0	0,1
Investering/avyttring i materiella anläggningstillg.		- 340,3	- 229,1	- 140,2	- 69,4	- 340,3	- 229,1	- 140,2	- 69,4
Investering/Avyttring av finansiella anläggningstillg.		0,4	0,5	0,5	0,4	0,4	0,5	0,5	0,4
Kassaflöde från investeringsverksamheten		- 342,0	- 228,7	- 141,7	- 68,9	- 342,0	- 228,7	- 141,7	- 68,9
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN									
Nyupptagna lån		51,4	142,6	- 58,7	43,3	51,4	142,6	- 58,7	43,3
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		51,4	142,6	- 58,7	43,3	51,4	142,6	- 58,7	43,3
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR									
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
ÅRETS KASSAFLÖDE		- 18,5	97,5	- 18,5	97,5	- 18,5	97,5	- 18,5	97,5
Likvida medel vid årets början		187,3	89,8	187,3	89,8	187,3	89,8	187,3	89,8
Likvida medel vid årets slut		168,8	187,3	168,8	187,3	168,8	187,3	168,8	187,3

3.4 NOTER

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Not 1 Redovisningsprinciper	48	Not 26-27 Kassaflödesanalys	60-61
Not 2 Uppskattningar och bedömningar	51	Not 28 Särredovisning	61
Not 3-10 Resultaträkning	51-53	Not 29 Uppllysning om kostnad för räkenskapsrevision	61
Not 11-25 Balansräkning	54-60	Not 30 Koncerninterna förhållanden	61

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer 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 2021-12-31. 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.

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 företagets 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 kommunkoncernens sammansättning. Eliminering av koncerninterna

mellanhavanden har gjorts enligt väsentlighetsprincip.

GJORDA BOKSLUTSDISPOSITIONER

Jämförelsestörande poster

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

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

INTÄKTER

Skatteintäkter

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

Merkostnader för Covid-19

Socialstyrelsen har, i tre olika ansökningsomgångar, fördelat cirka 21 miljarder i statsbidrag till kommuner och regioner för att täcka merkostnader inom hälso- och sjukvård till följd av covid-19 enligt förordningen (2020:193). Ansökningsomgång 1 och 2 avsåg merkostnader under perioden 1 februari – 30 november 2020. Staffanstorps bidrag uppgick till 5,6 mnkr. Regeringen beslutade i januari 2021 att statsbidraget för merkostnader till följd av covid-19 skulle förlängas till och med december månad 2020 och hanterades i en tredje ansökningsomgång. Då intäktskriterierna enligt RKR R2 inte var uppfyllda på balansdagen gjordes ingen uppbokning för december i bokslutet 2020. En sista fördelning av statsbidraget i omgång 4, betalades ut utan ansökningsförfarande. Sammantaget uppgick statsbidraget under år 2021 till knappt 1,3 mnkr för Staffanstorps kommun.

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.

Ränteutgifter aktiveras inte. Kommunen tillämpar konsekvent huvudmetoden och redovisar ränteutgifter som kostnad i resultaträkningen det räkenskapsår de hänförs till.

GRÄNSDRAGNING MELLAN KOSTNAD OCH INVESTERING

Samtliga tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre (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, det vill säga att i anskaffningsvärdet för investeringar ingår lånekostnader. Under 2016 skedde övergång till huvudmetoden, det vill säga att lånekostnader belastar resultatet för den period de hänförs till.

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 Pensionsvalet. Den förmånsbestämda delen samt efterlevandeskyddet 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.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

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.

EXPLOATERINGSTILLGÅNGAR

Vid upprättande av årsredovisningen tillämpas RKR:s rekommendationer med följande tillägg och kommentarer:

- Omklassificering av markreserv till omsättningstillgång vid exploatering sker då detaljplan är fastställd och projektering av tomter påbörjas.

- De tomter som producerats för försäljning i exploateringsverksamheten redovisas som omsättningstillgångar. Beräkning av anskaffningsvärde och värdering har skett i enlighet med BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3), kapitel 13. Anskaffningsvärdet för tomter beräknas per exploateringsetapp utifrån beslutad kalkyl.

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.

Not 3 Verksamhetens intäkter

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Försäljningsintäkter	12,2	7,8	12,2	7,8
Taxor och avgifter	166,4	135,3	166,4	135,3
Hyror och arrenden	21,5	83,0	10,0	10,3
Bidrag och kostnadsättningar från staten	71,5	53,7	71,5	53,7
EU-bidrag	0,3	0,2	0,3	0,2
Övriga bidrag	30,8	42,9	30,8	42,9
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	116,2	38,3	34,9	38,3
Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	93,6	27,9	93,6	27,9
Övriga verksamhetsintäkter	17,5	19,2	1,8	0,6
Summa	530,0	408,3	421,5	317,0

Not 4 Verksamhetens kostnader

	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Personalkostnader exkl pensionskostnader	682,4	651,8	652,5	621,2	682,6	655,4	652,7	624,8
Pensionskostnader	59,5	45,3	57,4	42,4	65,3	62,2	63,2	59,3
Lämnade bidrag	31,6	30,6	31,6	30,6	31,6	30,6	31,6	30,6
Köp av verksamhet	658,1	619,4	658,1	619,4	658,1	619,4	658,1	619,4
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	61,3	37,7	180,7	175,4	61,3	37,7	180,7	175,4
Inköp av material och varor	25,7	9,2	9,5	9,2	25,7	9,2	9,5	9,2
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	75,5	14,8	75,5	14,8	75,5	14,8	75,5	14,8
Bolagsskatt	- 0,1	4,6	0,0	0,0	- 0,1	4,6	0,0	0,0
Övriga verksamhetskostnader	242,6	234,0	162,9	144,6	242,6	234,0	162,9	144,6
Summa	1 836,5	1 647,4	1 828,2	1 657,6	1 842,5	1 667,9	1 834,2	1 678,1

Not 5 Avskrivningar

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr				
Avskrivningar av immateriella tillgångar	1,6	1,7	1,4	1,5
Avskrivningar byggnader och anläggningar	83,8	73,9	31,4	30,3
Avskrivning maskiner och inventarier	21,6	20,5	7,4	7,5
Nedskrivning/Återföring nedskrivning	- 14,5	- 3,2	2,2	0,1
Summa avskrivningar	92,6	93,0	42,5	39,5

Not 6 Skatteintäkter

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr				
Preliminär kommunalskatt	1 187,9	1 153,2	1 187,9	1 153,2
Preliminär slutavräkning innevarande år	29,6	- 18,1	29,6	- 18,1
Slutavräkningsdifferens föregående år	4,2	- 6,0	4,2	- 6,0
Summa skatteintäkter	1 221,7	1 129,1	1 221,7	1 129,1

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr				
Inkomstutjämningsbidrag	171,1	169,9	171,1	169,9
Kostnadsutjämningsbidrag	66,2	56,6	66,2	56,6
Regleringsbidrag	77,0	25,9	77,0	25,9
Kommunal fastighetsavgift	47,3	46,0	47,3	46,0
LSS-utjämning	- 51,3	- 52,6	- 51,3	- 52,6
Införandebidrag	0,2	11,3	0,2	11,3
Övriga generella statsbidrag	13,7	50,6	13,7	50,6
Summa generella statsbidrag och utjämning	324,2	307,7	324,2	307,7

Not 8 Finansiella intäkter

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Utdelning från koncernföretag	0,0	0,0	2,1	2,0
Utdelningar på aktier och andelar	0,9	1,8	0,8	1,7
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	16,7	0,0	16,7	0,0
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument	63,3	22,5	63,3	22,5
Ränteintäkter	0,2	0,3	0,1	0,2
Borgensavgifter	0,0	0,0	3,4	3,4
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,9	0,0	0,8
Summa finansiella intäkter	81,1	25,4	86,4	30,6

Not 9 Finansiella kostnader

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Räntekostnader på lån	31,7	34,3	5,4	5,6	31,7	34,1	5,4	5,6
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättning	5,5	9,5	5,5	9,5	0,6	0,9	0,6	0,9
Övriga finansiella kostnader	0,3	0,4	0,3	0,4	0,3	0,4	0,3	0,4
Summa finansiella kostnader	37,5	44,1	11,2	15,5	32,6	35,4	6,3	6,9
Genomsnittlig upplåningsränta	1,6%	1,8%	0,8%	0,9%	1,6%	1,8%	0,8%	0,9%

Not 10 Jämförelsestörande och extraordinära poster

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter				
Intäkt för sålda tomter	93,6	27,9	93,6	27,9
Infrastrukturersättning	2,5	5,5	2,5	5,5
Verksamhetens kostnader				
Kostnad för sålda tomter	- 75,5	- 14,8	- 75,5	- 14,8
Ändring livslängdsantagande i pensionsredovisning	- 11,1	0,0	- 11,1	0,0
Finansiella intäkter/ kostnader				
Vinst försäljning värdepapper	16,7	0,0	16,7	0,0
Orealiserade vinster i finansiella omsättningstillgångar	63,3	22,5	63,3	22,5
Indexjustering medfinansiering Södra stambanan	0,0	0,8	0,0	0,8
Summa jämförelsestörande poster	89,5	41,9	89,5	41,9
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 11 Immateriella anläggningstillgångar

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar				
Inköp anskaffningsvärde	23,1	23,1	22,3	22,4
Inköp	2,1	0,5	2,0	0,4
Överföringar	0,0	- 0,5	0,0	- 0,5
Utgående anskaffningsvärde	25,2	23,1	24,3	22,3
Ingående ack. Avskrivningar	- 20,8	- 19,0	- 20,5	- 19,0
Årets avskrivningar	- 1,6	- 1,8	- 1,4	- 1,5
Utgående ack. Avskrivningar	- 22,4	- 20,8	- 21,9	- 20,5
Utgående redovisat värde	2,8	2,3	2,4	1,8
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	4	5	5	6

Not 12 Materiella anläggningstillgångar

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	3 062,4	2 858,1	1 496,0	1 423,8
Inköp	368,9	273,7	172,7	126,4
Utrangeringar	- 21,3	- 16,6	- 2,3	- 1,5
Överföringar	- 56,0	- 52,8	- 55,9	- 52,8
Utgående anskaffningsvärde	3 354,0	3 062,4	1 610,5	1 496,0
Ingående ack. Avskrivningar	- 567,6	- 493,7	- 286,2	- 255,8
Årets avskrivningar	- 83,8	- 73,9	- 31,4	- 30,3
Utgående ack. Avskrivningar	- 651,4	- 567,6	- 317,6	- 286,1
Ingående ack. Nedskrivningar	- 119,2	- 122,4	0,0	0,0
Årets nedskrivningar/återföringar	16,7	3,2	0,0	0,0
Utgående ack. Nedskrivningar	- 102,5	- 119,2	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	2 600,1	2 375,6	1 292,8	1 209,8
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	30	33	48	48
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	448,2	419,5	130,4	125,0
Inköp	47,3	35,2	24,4	10,5
Utrangeringar	- 1,6	- 0,4	- 1,6	- 0,4
Överföringar	- 8,7	- 6,1	- 8,7	- 4,6
Utgående anskaffningsvärde	485,2	448,2	144,5	130,4
Ingående ack. Avskrivningar	- 185,5	- 165,0	- 82,3	- 74,8
Utrangeringar	1,5	0,0	1,5	0,0
Årets avskrivningar	- 21,6	- 20,5	- 7,4	- 7,5
Utgående ack. Avskrivningar	- 205,6	- 185,5	- 88,2	- 82,3
Utgående redovisat värde	279,6	262,7	56,3	48,1
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	15	16	13	14
Specifikation materiella anläggningstillgångar				
Råmark	178,7	181,8	168,1	171,2
Mark för bebyggda fastigheter	118,4	111,2	20,0	20,0
Markanläggningar	31,6	34,2	0,0	0,0
Mark för publika fastigheter	7,3	9,6	0,2	0,2

Not 12 Materiella anläggningstillgångar, forts.

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Specifikation materiella anläggningstillgångar				
Mark för affärsfastigheter	2,8	2,8	2,8	2,8
Förvaltningsbyggnader	128,7	124,9	0,1	0,2
Skolor och förskolor	502,1	523,8	0,0	0,0
Vindkraftverk	0,0	19,4	0,0	0,0
Idrotts och fritidsanläggningar	108,6	113,5	55,5	58,9
Gator och vägar	249,5	243,5	249,5	243,5
Offentlig belysning	29,4	26,3	29,4	26,3
Parkområden GC-vägar	157,5	140,8	157,5	140,8
Hysesfastigheter	33,2	34,5	8,4	8,8
Övriga publika fastigheter	115,8	120,4	7,0	7,6
Vatten- och avloppsanläggningar	447,4	429,3	447,4	429,3
Renhållningsanläggningar	0,0	0,1	0,0	0,1
Maskiner och inventarier	272,4	262,0	49,0	47,4
Pågående ny - /till- / ombyggnad	496,3	260,2	154,2	100,8
Summa	2 879,7	2 638,3	1 349,1	1 257,9
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år				
Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år	1,9	1,9	0,9	1,0
Med förfall inom 1-5 år	3,5	2,3	1,1	0,4
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 13 Finansiella anläggningstillgångar

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Aktier och andelar i kommunkoncernföretag med mera				
Staffanstorps Centrum AB	0,0	0,0	149,8	149,8
Business Port Staffanstorps AB	0,1	0,1	0,1	0,1
SYSAV	0,2	0,2	0,2	0,2
Sydvatten	11,4	11,4	11,4	11,4
Kommunaasurans Syd	1,0	1,0	1,0	1,0
Kommuninvest i Sverige AB*	7,5	7,5	7,5	7,5
Summa aktier och andelar i kommunkoncernföretag med mera	20,2	20,2	170,0	170,0
Långfristig utlåning				
Periodiserade investeringsbidrag SYSAV	3,8	4,2	3,8	4,2
Summa långfristig utlåning	3,8	4,2	3,8	4,2
Summa finansiella anläggningstillgångar	24,0	24,4	173,7	174,2

*Staffanstorps kommun har vid inträdet erlagt andelskapital/medlemsinsats motsvarande 0,6 mnkr. Medlemsinsatsen finns redovisad som en finansiell anläggningstillgång. Det sammanlagda instatskapitalet i Kommuninvest uppgår per 2021-12-31 till 23,0 mnkr och överinsatsbelopp 0,4 mnkr.

Not 14 Bidrag till infrastruktur

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Utbyggnad Södra stambanan Flackarp-Arlöv				
Totalt bidrag	50,0	50,0	50,0	50,0
Ackumulerad upplösning	- 6,8	- 4,5	- 6,8	- 4,5
varav årets upplösning	- 2,8	- 2,3	- 2,8	- 2,3
Esarp väg 798				
Totalt bidrag	0,5	0,5	0,5	0,5
Ackumulerad upplösning	- 0,2	- 0,2	- 0,2	- 0,2
varav årets upplösning	- 0,1	- 0,1	- 0,1	- 0,1
Summa Bidrag till infrastruktur	43,5	45,8	43,5	45,8

Bidragen upplöses på 25 respektive 10 år.

Not 15 Förråd, lager och exploateringsfastigheter

NOTER SPECIFIKATION	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Exploateringsverksamhet				
Tomter för försäljning	34,9	97,5	34,9	97,5
Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	34,9	97,5	34,9	97,5

För mer detaljerad information se Bilaga Exploatering.

Not 16 Fordringar

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Kundfordringar	47,9	36,1	33,5	14,1
Statsbidragfordringar och kostnadsersättningar	34,4	31,4	34,4	31,4
Kommunalskattfordringar	32,9	13,7	32,9	13,7
Övriga kortfristiga fordringar	166,6	195,2	52,6	38,4
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	56,8	44,8	52,3	39,6
Summa fordringar	338,6	321,2	205,8	137,2

Not 17 Kortfristiga placeringar

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Aktier och andelar	572,4	492,5	572,4	492,5
Anskaffningsvärde	457,3	440,7	457,3	440,7
Värdereglering	115,1	51,8	115,1	51,8
Övriga kortfristiga placeringar	56,3	6,3	50,1	0,0
Anskaffningsvärde	56,3	6,3	50,1	0,0
Värdereglering	0,0	0,0	0,0	0,0
Anskaffningsvärde vid året slut	513,6	447,0	507,4	440,7
Orealiserad värdestegring vid årets slut	115,1	51,8	115,1	51,8
Summa kortfristiga placeringar.	628,7	498,7	622,5	492,4

Not 18 Kassa och bank

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr				
Kassa och bank	168,8	187,3	168,8	187,3
Summa kassa och bank	168,8	187,3	168,8	187,3

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 19 Eget kapital

	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Ingående eget kapital	746,2	660,1	820,9	749,0	1 104,3	1 030,1	1 179,0	1 119,0
- varav justering av eget kapital	0,0	166,9	0,0	166,9	0,0	166,9	0,0	166,9
- varav öronmärkt Tillväxt 7000	30,2	30,2	30,2	30,2	30,2	30,2	30,2	30,2
Resultatutjämningsreserv	41,1	29,2	41,1	29,2	41,1	29,2	41,1	29,2
Ökning/minskning av resultatutjämningsreserv		11,0		11,0		11,0		11,0
Årets resultat	190,4	86,0	171,9	71,9	189,3	74,2	170,8	60,0
Summa eget kapital	936,6	746,2	992,8	820,9	1 293,6	1 104,3	1 349,8	1 179,0
Varav:								
Va-Verket			7,7	4,3			7,7	4,3
Renhållningen			1,1	5,1			1,1	5,1

Not 20 Byte av redovisningsprincip Eget Kapital

	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	746,2	493,2	820,9	582,1	1 104,3	863,2	1 179,0	952,1
Byte av redovisningsprincip för intäktsredovisning av investeringsintäkter m.m.		166,9		166,9		166,9		166,9
Årets resultat	190,4	86,0	171,9	71,9	189,3	74,2	170,8	60,0
Utgående balans	936,6	746,2	992,8	820,9	1 293,6	1 104,3	1 349,8	1 179,0

Not 21 Avsättning för pensioner

	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommun-koncernen		Kommunen		Kommun-koncernen		Kommunen	
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Pensioner exkl. särskilda beslut								
Ingående avsättning	18,7	18,5	18,7	18,5	18,7	18,5	18,7	18,5
Nya förpliktelser under året	5,8	0,7	5,8	0,7	5,8	0,7	5,8	0,7
Varav:								
Nyintjänad pension	5,3	0,2	5,3	0,2	5,3	0,2	5,3	0,2
Ränte och basbeloppsuppräknings	0,3	0,5	0,3	0,5	0,3	0,5	0,3	0,5
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0,2		0,2		0,2		0,2	
Årets utbetalningar	- 0,3	- 0,4	- 0,3	- 0,4	- 0,3	- 0,4	- 0,3	- 0,4
Övrig post	- 0,2	- 0,1	- 0,2	- 0,1	- 0,2	- 0,1	- 0,2	- 0,1
Utgående avsättning exkl. särskilda beslut	24,0	18,7	24,0	18,7	24,0	18,7	24,0	18,7
Förtroendevalda								
Ingående avsättning	8,7	6,4	8,7	6,4	8,7	6,4	8,7	6,4
Nya förpliktelser under året	2,1	2,3	2,1	2,3	2,1	2,3	2,1	2,3
Varav:								
Nyintjänad pension	1,4	2,0	1,4	2,0	1,4	2,0	1,4	2,0
Ränte och basbeloppsuppräknings	0,7	0,3	0,7	0,3	0,7	0,3	0,7	0,3
Utgående avsättning förtroendevalda	10,8	8,7	10,8	8,7	10,8	8,7	10,8	8,7
Pensioner särskilda beslut								
Ingående avsättning	6,2	6,9	6,2	6,9	6,2	6,9	6,2	6,9
Nya förpliktelser under året	0,1	0,2	0,1	0,2	0,1	0,2	0,1	0,2
Varav:								
Nyintjänad pension	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränte och basbeloppsuppräknings	0,1	0,2	0,1	0,2	0,1	0,2	0,1	0,2
Årets utbetalningar	- 0,9	- 0,8	- 0,9	- 0,8	- 0,9	- 0,8	- 0,9	- 0,8
Övrig post	0,3	- 0,1	0,3	- 0,1	0,3	- 0,1	0,3	- 0,1
Utgående avsättning särskilda beslut	5,7	6,2	5,7	6,2	5,7	6,2	5,7	6,2
Pensioner tidigare ansvarsförbindelse								
Ingående avsättning	288,2	296,4	288,2	296,4				
Nya förpliktelser under året	13,9	9,8	13,9	9,8				
Varav:								
Nyintjänad pension	0,3	1,2	0,3	1,2				
Ränte och basbeloppsuppräknings	4,9	8,6	4,9	8,6				
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	8,7	0,0	8,7	0,0				
Årets utbetalningar	- 19,1	- 19,2	- 19,1	- 19,2				
Övrig post	4,3	1,2	4,3	1,2				
Utgående avsättning pensioner tidigare ansvarsförbindelse	287,3	288,2	287,3	288,2				
Avsättning särskild löneskatt på pensionsavsättningar	79,5	78,1	79,5	78,1	9,8	8,1	9,8	8,1
Summa avsättningar för pensioner	407,3	399,9	407,3	399,9	50,3	41,7	50,3	41,7
Aktualitetsgrad	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %	97 %

Not 21 Avsättning för pensioner, forts.

	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Antal visstidsförordnanden								
Förtroendevalda	2	2	2	2				
Tjänstemän	0	0	0	0				

Not 22 Andra avsättningar

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Redovisas i mnkr				
Avsättning för skatter	22,7	24,1		
Avsättning för statlig infrastruktur				
Redovisat värde vid årets början	0,0	32,9	0,0	32,9
lansspråkta avsettningar	0,0	- 32,9	0,0	- 32,9
Summa avsättning för statlig infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa andra avsättningar	22,7	24,1	0,0	0,0

Not 23 Långfristiga skulder

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr				
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	1 771,5	1 736,5	598,0	673,0
Förutbetalda intäkter anläggnings-/anslutningsavgifter	158,2	141,0	158,2	141,0
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	28,6	29,4	28,6	29,4
Summa långfristiga skulder	1 958,4	1 907,0	784,8	843,5
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Anläggnings-/anslutningsavgifter återstående antal år (vägt snitt)	59	57	59	57
Offentliga investeringsbidrag återstående antal år (vägt snitt)	20	28	20	28
Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning				
Genomsnittlig ränta %	1,6%	1,8%	0,8%	0,9%
Kapitalförfall andel av lån				
0-1 år	51%	43%	62%	54%
1-2 år	16%	9%	4%	11%
2-3 år	7%	9%	12%	11%
3-5 år	2%	16%	5%	17%
Över 5 år	24%	23%	18%	7%
Genomsnittlig räntebindningstid inkl derivat	6,5	7,0	1,8	1,4

Not 24 Kortfristiga skulder

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	185,0	205,8	75,0	0,0
Leverantörsskulder	179,6	173,7	152,6	145,8
Personalens skatter, avgifter och avdrag	70,0	72,1	68,7	70,1
Retroaktiva löner och OB-ersättning	8,6	5,5	8,6	4,8
Semester- och övertidsskuld	27,5	25,7	25,1	23,2
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	306,2	236,7	83,5	84,2
Övriga kortfristiga skulder	19,0	19,0	2,2	1,7
Summa kortfristiga skulder	796,0	738,4	415,8	329,8

Not 25 Borgensåtaganden

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Staffanstorps Centrum AB			1 283,5	1 269,3
AB Sydsvatten	56,3	53,1	56,3	53,1
SYSAV	3,0	3,1	3,0	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
Summa borgensåtaganden	64,6	61,5	1 348,1	1 330,8

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 294 kommuner och landsting/regioner som per 2021-12-31 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 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 mnkr och totala tillgångar till 518 680 mnkr.

Not 26 Justering för ej likvidpåverkande poster

NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Avskrivningar	107,0	96,1	40,2	39,3
Nedskrivningar	- 16,7	- 3,2	0,0	0,1
Gjorda avsättningar	- 1,3	3,6	0,0	0,0
Upplösning av bidrag till infrastruktur	0,0	- 32,9	0,0	- 32,9
Övriga ej likviditetspåverkande poster	10,2	- 3,9	10,2	- 8,4
Summa ej likviditetspåverkande poster	99,2	59,7	50,4	- 1,9

Not 27 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

	Fullfonderingsmodellen				Blandmodellen			
	Kommunkoncernen		Kommunen		Kommunkoncernen		Kommunen	
NOTER SPECIFIKATION redovisas i mnkr	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Utbetalning av avsättning för pensioner	7,4	- 7,9	7,4	- 7,9	8,6	3,8	8,6	3,8
Summa övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	7,4	- 7,9	7,4	- 7,9	8,6	3,8	8,6	3,8

Not 28 Uppllysning om upprättade särredovisningar

	Redovisningen avser	Lagstiftning
--	---------------------	--------------

NOTER SPECIFIKATION

Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen

Nätverksamhet	Ellagen (1997:857,) förordningen (1995:1145) om redovisning av nätverksamhet samt Energiinspektionens föreskrifter och allmänna råd (EIFS 2012:4)
---------------	---

Upprättade särredovisningar finns tillgängliga hos Staffanstorps Energi AB 046-280 43 00

Not 29 Kostnader för räkenskapsrevision

	Kommunen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Kostnader för räkenskapsrevision		
Sakkunnigt biträde	150,0	150,0
Total kostnad för räkenskapsrevision	150,0	150,0

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår. Den totala kostnaden för revision uppgår år 2021 till 1,0 mnkr (1,0 mnkr), varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 0,6 mnkr (0,6 mnkr).

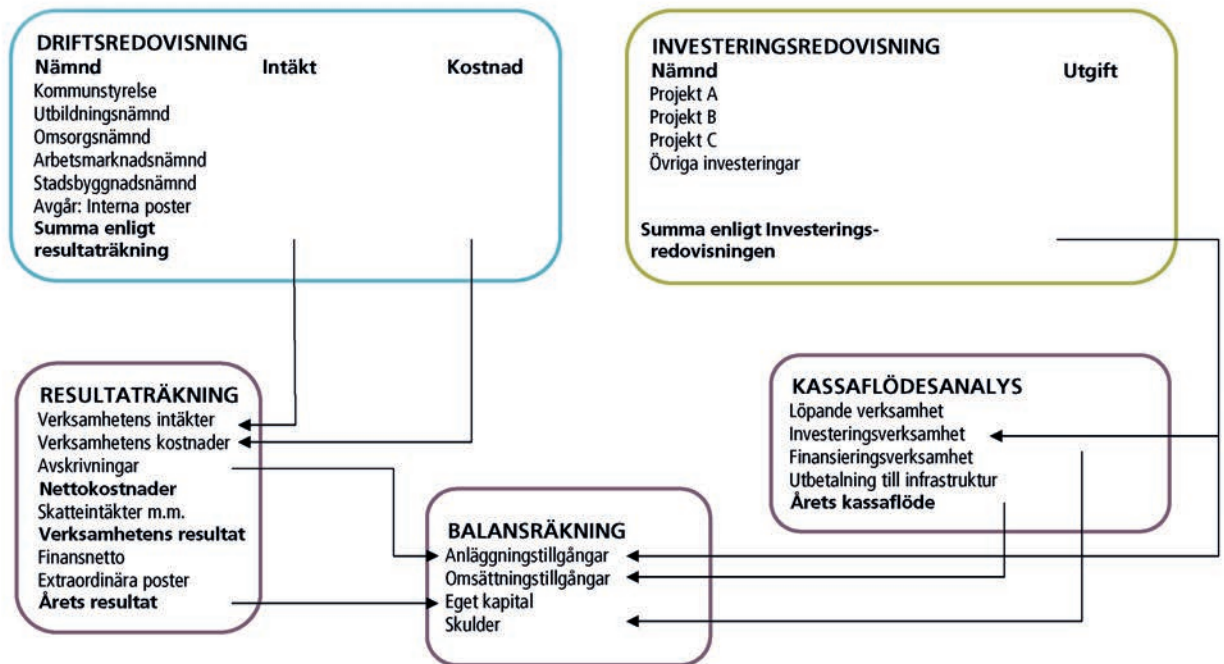
Not 30 Koncerninterna förhållanden

	Ägd andel	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Staffanstorps kommun							2,1
Staffanstorps Centrum AB	100%					2,1	

	Ägd andel	Försäljning		Lån		Räntor och borgensavg		Borgen	
		Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare	Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare
Staffanstorps kommun		6,8	121,5	4,4	6,6	5,5		1 283,5	
Staffanstorps Centrum AB	100%	121,5	6,8	6,6	4,4	5,5			1 283,5

3.5 DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

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



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. Budgetavvikelse, 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 budgetavvikelse 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.

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 %.

För information om avskrivningstider, se avsnittet Redovisningsprinciper.

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



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

3.5.1 DRIFTSREDOVISNING

Redovisas i tkr	Intäkter		Kostnad		Netto	Budget	Avvikelse i tkr	Avvikelse i procent
	2021	2020	2021	2020	2021	2021	2021	2021
Skattefinansierad verksamhet								
Nämnder								
Politisk verksamhet	0	0	- 4 385	- 4 265	- 4 385	- 4 790	405	8,5%
Kommunstyrelsen	32 232	29 813	- 301 242	- 285 875	- 269 010	- 273 955	4 945	1,8%
Markförsäljning, markarrende, Sockerbruksområdet, exploateringsnetto	120 959	37 669	- 112 502	- 20 695	8 457	- 1 566	10 023	640,0%
Samarbetsnämnd 2	9 534	7 875	- 11 122	- 9 084	- 1 588	- 2 030	442	21,8%
Stadsbyggnadsnämnden	6 391	4 929	- 3 845	- 3 132	2 546	- 480	3 026	630,4%
Omsorgsnämnden	64 039	48 472	- 371 221	- 362 035	- 307 182	- 329 370	22 188	6,7%
Utbildningsnämnden	91 914	83 327	- 883 597	- 848 292	- 791 683	- 814 300	22 617	2,8%
Arbetsmarknadsnämnden	18 056	18 797	- 67 460	- 64 789	- 49 404	- 53 070	3 666	6,9%

3.5.2 Driftsredovisning, forts.

	Intäkter		Kostnad		Netto	Budget	Avvikelse i tkr	Avvikelse i procent
	2021	2020	2021	2020				
<i>Redovisas i tkr</i>								
Resultatenheter								
Bibliotek	11 268	10 700	- 11 100	- 10 628	168	0	168	
Balderskolan	45 224	42 957	- 45 232	- 42 766	- 8	0	- 8	
Bråhögskolan	9 946	9 871	- 10 219	- 10 444	- 273	- 86	- 187	
Familjedaghem	1 762	1 723	- 1 636	- 1 624	126	0	126	
Gullåkraskolan	47 693	46 022	- 47 659	- 46 275	34	0	34	
Hagalidsskolan	38 564	35 458	- 38 713	- 35 618	- 149	0	- 149	
Hjärups skola / Tottarps skola	52 764	51 442	- 53 149	- 51 597	- 385	0	- 385	
Hjärupslundsskolan	27 519	27 413	- 27 802	- 27 541	- 283	0	- 283	
Kostsektionen	37 599	35 377	- 38 259	- 36 371	- 660	0	- 660	
Kyrkbyns fsk, Borggårds fsk	26 245	24 190	- 25 816	- 23 831	429	0	429	
Mellanvångens fsk	14 173	12 708	- 14 080	- 12 286	93	0	93	
Mellanvångsskolan	35 038	32 962	- 34 928	- 32 613	110	0	110	
Musikskola	5 339	5 965	- 5 772	- 5 797	- 433	64	- 497	
Ryttarbyn / Önsvala fsk	33 546	31 919	- 34 062	- 30 349	- 516	0	- 516	
Stanstorpsskolan / Kyrkheddinge skola	41 493	40 043	- 41 635	- 39 931	- 142	0	- 142	
Stationsbyns / Uppåkra fsk	20 758	22 361	- 20 842	- 21 992	- 84	0	- 84	
Ung i Staffanstorps	4 931	5 191	- 4 477	- 4 592	454	- 100	554	
Uppåkraskolan	46 797	43 269	- 46 301	- 42 843	496	0	496	
Ängslyckans fsk	27 124	26 845	- 26 486	- 26 236	638	0	638	
Summa skattefinansierad	870 908	737 298	- 2 283 542	- 2 101 501	- 1 412 634	- 1 479 683	67 049	
Avgiftsfinansierad								
Balansenhet VA	55 144	52 611	- 51 740	- 50 504	3 404	- 3 650	7 054	
Balansenhet Renhållning VA	25 265	24 322	- 29 279	- 26 366	- 4 014	- 1 110	- 2 904	
Summa avgiftsfinansierad	80 409	76 933	- 81 019	- 76 870	- 610	- 4 760	4 150	
Summa totalt	951 317	814 231	- 2 364 561	- 2 178 371	- 1 413 244	- 1 484 443	71 199	4,8%
Justeras: Poster som ej är hänförliga till Verksamhetens intäkter och Verksamhetens kostnader i resultaträkningen	- 529 807	- 497 167	493 850	481 237	- 35 957	1 491 944	93 197	

Kommentarer till väsentliga avvikelser

Den skattefinansierade verksamheten visar en budgetavvikelse om + 67,1 mnkr varav 10 mnkr härrör till markförsäljning. Den avgiftsfinansierade verksamheten visar en budgetavvikelse om + 4,2 mnkr. Vidare analys av budgetavvikelser finns under avsnitt 2.6.2. Bokslutsanalyser för respektive verksamhet återfinns i bilagan "Nämnder".

Under året har kommunstyrelsen beslutat om två ombudgeteringar. En avser att finansiera införandet av lärarassistenter i skolverksamheten. 2,8 mnkr ombudgeterades från kommunstyrelsens reserv till utbildningsnämnden (2021-09-21 §83). Den andra avsåg höjd kvalitet i måltidsservicen. 0,3 mnkr ombudgeterades från kommunstyrelsens reserv till utbildningsnämnden. (2021-05-19 §62)

3.5.2 INVESTERINGSREDOVISNING

Redovisas i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar			
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall/ Beräknad totalutgift	Avvikelse/ Prognos avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	Avslutsår
Skattefinansierade investeringar							
Investeringsreserv	900	-	900	900	0	900	2021
Gemensamt under 100 tkr	500	170	330	500	170	330	2021
Kameraövervakning	2 450	2 750	- 300	1 135	-	1 135	2022
Digitalisering	10 000	10 000	-	6 000	304	5696	2023
Gestaltning off. Rummet	2 000	1 000	1 000	1 000	-	1 000	2022
Uppgradering felanmälningssystem	32	-	32	32	0	32	2021
Brand- och räddningsutrustning	200	198	2	200	198	2	Årligen
Fordon Civilförsvaret fordon	950	971	- 21	950	971	- 21	2021
Skylift räddningstjänsten	5 900	6 189	- 289	5 900	6 189	- 289	2021
Ny IT-plattform	800	0	800	800	755	45	2021
Inventarier Gullåkrskolan	13 600	10 100	3 500	12 000	7 142	4 848	2022
Incidentrapporteringssystem	200	-	200	200	0	200	2021
Moduler till verksamhetssystem	430	430	-	430	430	-	2021
Mätinstrument	600	549	51	600	549	51	2021
Körspårsprogram	150	49	101	150	49	101	2021
Bullerprogram	150	33	117	150	33	117	2021
Renovering bostadsrätt	200	200	-	200	200	-	2021
Gemensamt gata-park-belysning	7 500	4 423	3 077	7 500	4 423	3 077	2021
Sockerlekan	3 900	3 957	- 57	30	-	30	2021
Rekreationspark Hjärup							2021
Exploateringsbidrag	17 159	14 159	- 3 000	-	0	-	
Utgifter	50 259	42 723	7 536	8 829	11 308	- 2 479	
Nettoinvestering	33 100	28 564	4 536	8 829	11 308	- 2 479	
Hjärup 4-spår	37 750	37 750	-	500	321	179	2024
GC-tunnel Malmövägen-Storgatan							2023
Bidrag Trafikverket	2 500	-	- 2 500	2 500	0	- 2 500	
Utgifter	6 000	7 234	- 1 234	6 000	-	6 000	
Nettoinvestering	3 500	7 234	- 3 734	3 500	-	3 500	
Omb Genvägen Gullåkrskolan							2022
Infrastrukturersättning	2 000	-	- 2 000	-	0		
Utgifter	18 000	18 500	- 500	5 850	1 428	4 422	
Nettoinvestering	16 000	18 500	- 2 500	5 850	1 428	4 422	
Torget, gestaltning	-	3 000	- 3 000	-	593	- 593	2022
Hagalid Koloniområde	2 000	2 000	-	2 000	1 159	841	2022
BRT Bus Rapid Transit						-	2023
Bidrag från Skånetrafiken	6 100	5 200	- 900	400	1 215	815	
Utgifter	13 300	12 400	900	1 900	1 813	87	
Nettoinvestering	7 200	7 200	-	1 500	598	902	
Div. åtgärder i medfinansieringsprojekt							2021
Bidrag/ersättningar	150	83	- 67	150	83	- 67	
Utgifter	300	234	66	300	234	66	
Nettoinvestering	150	151	- 1	150	151	- 1	
Åtg. upprustning Sockerbruksparken	400	125	275	400	125	275	2021
Utbyte/fler papperskorgar	200	0	200	200	0	200	2021
Utv av ängar för pollinatörer							2023
Bidrag från Länsstyrelsen	200	400	200	200	-	- 200	
Utgifter	400	800	- 400	400	401	- 1	
Nettoinvestering	200	400	- 200	200	401	- 201	

Investeringsredovisning, forts.

Redovisas i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar			
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall/ Beräknad totalutgift	Avvikelse/ Prognos avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	Avslutsår
Utv av naturmiljöer							2023
Bidrag från Länsstyrelsen	150	150	-	150	-	- 150	
Utgifter	800	800	-	300	-	300	
Nettoinvestering	650	650	-	150	-	150	
Trygghetsdirektiv inkl belysningsplan	600	475	125	600	475	125	2021
Cirkulationsplats Dalbyv./Sockerallén							2023
Bidrag från Trafikverket	1 000	1 000	-	100	-	- 100	
Utgifter	2 400	2 400	-	500	-	500	
Nettoinvestering	1 400	1 400	-	400	-	400	
Summa Skattefinansierade investeringar							
Inkomster	29 259	20 992	- 8 267	3 500	1 298	- 2 202	
Utgifter	182 871	169 460	13 432	66 456	39 270	27 186	
Nettoinvesteringar	153 612	148 468	5 144	62 956	37 972	24 984	
Avgiftsfinansierade investeringar							
Servisledningar			-			-	Årligen
Inkomster	500	2 365	1 865	500	2 365	1 865	
Utgifter	500	4 274	- 3 774	500	4 274	- 3 774	
Nettoinvestering	-	1 909	- 1 909	-	1 909	- 1 909	
Relining	2 000	1 787	213	2 000	1 787	213	Årligen
Reningsverket	1 000	3 375	- 2 375	1 000	3 375	- 2 375	Årligen
Foodialedn dagvattenmagasin	2 000	1 000	1 000	2 000	-	- 2 000	2022
Pumpstationer spillvatten	500	433	67	500	433	67	Årligen
Betania m.fl.	6 750	11 000	- 4 250	150	87	63	2022
VA Hjärup 4-spår	39 197	45 246	- 6 049	19 700	19 707	- 7	2023
Nordstrands-Bjuggs väg	41 800	41 800	-	50	24	26	2024
Vattenledningar pga läckor	1 500	155	1 345	1 500	155	1 345	Årligen
Malmövägen vattenledning	2 100	2 000	100	-	-	-	2022
Spolpostervattenledningar	3 300	3 601	- 301	1 200	1 559	- 359	2021
Utbyggnad va-ledning Kabbarp	4 000	4 543	- 543	4 000	4 543	- 543	2021
Klockaregårdsvägen	2 500	2 500	-	2 500	-	2 500	2022
Övriga investeringar	1 400	925	475	1 400	924	476	Årligen
Summa avgiftsfinansierade investeringar							
Inkomster	500	2 365	1 865	500	2 365	1 865	
Utgifter	108 547	122 639	- 14 092	36 500	36 868	- 368	
Nettoinvesteringar	108 047	120 274	- 12 227	36 000	34 503	1 497	
Totalt							
Inkomster	29 759	23 357	- 6 402	4 000	3 663	- 337	
Utgifter	291 418	292 099	- 681	102 956	76 138	26 818	
Nettoinvesteringar	261 659	268 742	- 7 083	98 956	72 475	26 481	

Kommentar till 3.5.2 Investeringsredovisning

Årets bruttoinvesteringar uppgår till 76,1 mnkr i kommunen. De fördelas mellan kommunstyrelsen 39,2 mnkr och balansenhets VA 36,9 mnkr. Investeringarna har till en del finansierats genom investeringsbidrag 1,3 mnkr och anläggningsavgifter 3,7 mnkr.

Kommunstyrelsens största enskilda investering under året har varit inköpen av inventarier till Gullåkraskolan. Upphandlingen genererade klart lägre kostnader än budgeterat.

Budgeten för digitaliseringsprojekten fastställdes före handlingsplanen var fastställd. Under 2021 infördes digitala tjänster för e-legitimation, sms-tjänst och digital post. Plattform för e-tjänster upphandlades 2021 och införs 2022. Under året togs det ett aktivt beslut om att övriga inplanerade digitaliseringsinsatser skulle upphandlas och införas efter att e-tjänsteplattformen var på plats.

Skylliften blev något dyrare i anbudet samtidigt som komplettering behövdes i form av säkerhetsutrustning.

Kommentar till 3.5.2 Investeringsredovisning, forts.

Inom det samlade investeringsanslaget för grönytor, lekplatser, vägar, belysning och parker har ett antal projekt genomförts så som ängsytor, upprustning av prydnadsdamm i Balders hage kompletterat med perennyta och vattenväxter, upprustning av Mellanvångsparken. På Polluxlekan har en del av ytan rivits och byggts om. Inom Gata har investeringsmedel bland annat gått till ny beläggning på Lagerlöfs väg, ny Gång och cykelväg utmed Fredriks väg samt trafiksäkerhetshöjande åtgärder såsom utbyte av gång- och cykelpassagera Handelsvägen/Vesumsvägen. Inom Belysning har inga åtgärder genomförts under året.

Rekreativspark Hjärup färdigställdes under året. Avvikelsen på inkomstsidan förklaras av nya redovisningsprinciper. Garantiskötseln kvarstår.

GC-tunnel Malmövägen-Storgatan kunde inte genomföras under 2021 då kommunen inte beviljades bidrag från Trafikverket och därmed saknades det täckning för delar av kostnaderna. Projektet skjuts fram till finansieringen är klar.

Ett av byggprojekten av Genvägen vid Gullåkraskolan har försenats. Total prognosticerad avvikelse beror på nya redovisningsprinciper för intäkter, vilket gör att infrastrukturensättning ej kan räknas in i kalkylen på samma sätt som tidigare.

Det största enskilda VA projektet under året har avsett insatser avseende Hjärup 4 spår. Projekt drivs av Trafikverket. Vissa delar färdigställdes under året men har inte besiktigats och därmed inte överlämnats till Staffanstorps kommun. Under året har omprioriteringar mellan andra VA projekt behövt göras vilket medfört omflyttning av budget mellan de olika projekten och några projekt är försenade.

Kommunstyrelsen beslutade att finansiera renovering av bostadsrättslägenhet. 0,2 mnkr ombudgeterades från investeringsreserven till investeringsprojektet. (2021-05-19 §64).



Ett antal projekt genomfördes under 2021 med bland annat upprustning av dammen i Balders hage (stora bilden), lekplatser och Hjärups park (liten bild till vänster) som färdigställdes under året.

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.

REVISIONSBERÄTTELSE

Nedan och på följande sidor kan du ta del av kommunrevisionens revisionsberättelser för Årsredovisning 2021.



**STAFFANSTORPS
KOMMUN**
REVISORERNA

Till Kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder samt beredningar och genom utsedda lekmanrevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorererna.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den inriktning och omfattning samt givit det resultat redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse för år 2021”.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att årsredovisningen med avseende på hur pensionsåtaganden redovisas *inte* är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed. Detta beroende på att kommunens redovisning av pensioner enligt fullfonderingsmodellen inte följer lagen om kommunal bokföring och redovisning - LKBR kap. 5 § 4 angående redovisning av pensionskulden.

Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.



STAFFANSTORPS
KOMMUN

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2021.

Staffanstorp 2022-03-28


Gert-Inge Hanshammar


Anders Isaksson


Michael Sandin

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Bilaga 1 Revisorernas redogörelse

Bilaga 2 Sakkunnigas rapport - Granskning av årsredovisning

Bilaga 3 Sakkunnigas rapport - Granskning av god ekonomisk hushållning

Bilaga 4 Granskningsrapport Staffanstorps Centrum AB inkl dotterbolag

Bilaga 5 Granskningsrapport AB Malmöregionens avlopp



**STAFFANSTORPS
KOMMUN**
REVISORERNA

Till Kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder samt beredningar och genom utsedda lekmanarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den inriktning och omfattning samt givit det resultat redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse för år 2021".

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna inte är rättvisande vilket grundar sig på att kommunen redovisar pensionsskulden enligt fullfonderingsmodellen.

Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

STAFFANSTORPS
KOMMUN

2(2)

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker inte att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för år 2021 med hänvisning till vad som ovan anförts (Lag om kommunal bokföring och redovisning - LKBR kap. 5 § 4, pensionsutbetalningar) angående redovisning av pensionsskulden.

Staffanstorp 2022-03-28

Thomas Schiffer
Stefan Knutsson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- Bilaga 1 Revisorernas redogörelse
- Bilaga 2 Sakkunnigas rapport - Granskning av årsredovisning
- Bilaga 3 Sakkunnigas rapport - Granskning av god ekonomisk hushållning
- Bilaga 4 Granskningsrapport Staffanstorps Centrum AB inkl dotterbolag
- Bilaga 5 Granskningsrapport AB Malmöregionens avlopp



Staffanstorps
kommun

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