

# Kommunbudget 2022

med flerårsplan 2023-2024



Burlövs  
kommun



# Innehåll

1.	Politisk inriktning 2022–2022 En budget för framtidssatsningar	3
2.	Vision 2030	5
3.	Ekonomiska förutsättningar med omvärldsanalys	6
4.	Burlövs kommuns ledningssystem	10
5.	God ekonomisk hushållning	11
6.	Riktlinjer och mål för Burlövs kommun	13
7.	Budgetarbetet inför 2022–2024	15
8.	Ekonomisk plan 2022–2024	15
9.	Investeringar	20
10.	Exploateringsverksamhet	21
11.	Personal- och organisationsfrågor 2022	21
12.	Kommunstyrelsen	24
13.	Miljö- och byggnämnden	30
14.	Utbildnings- och kulturnämnden	33
15.	Socialnämnden	38
16.	Ekonomistyrningsprinciper	43
	Bilaga 1: Budgetramar för nämnder och nettokostnader totalt för kommunen	45
	Bilaga 2: Investeringsbudget 2020-2022	46
	Bilaga 3: Finansiella kostnader	49
	Bilaga 4: Resultatbudget, finansieringsbudget och balansbudget	50



## 1. Politisk inriktning 2022–2022 En budget för framtidssatsningar

Det senaste året har världen, Sverige och Burlöv påverkats starkt av den pågående pandemin. Virusnet och de restriktioner som har införts för att bromsa dess spridning har påverkat ekonomin, det lokala näringslivet och arbetslösheten i Sverige och i Burlöv.

Vi i Alliansen fortsätter arbetet för att Burlöv ska vara en kommun att vara stolt över. Här tillåts människor växa av egen kraft och var och en kan göra livet bättre för sig själv, för sin familj och för andra. Vi strävar kontinuerligt efter att höja servicen och kvaliteten i de verksamheter som Burlövs kommun ansvarar för och för att Burlövsborna ska ha möjlighet att välja de alternativ som passar just deras önskemål och livssituation bäst.

Givet de ekonomiska utmaningar som både Burlövs kommun och övriga delar av ekonomin står inför, ser vi ett behov av att rikta våra gemensamma resurser för det fortsatta arbetet för att Burlöv ska vara Sveriges mest attraktiva kommun att bo, arbeta och verka i. Genom en ansvarsfull hantering av ekonomin kan vi både erbjuda service av hög kvalitet och behålla en oförändrad skattesats.

Vi i Alliansen kommer alltid att sätta Burlövsborna först, oavsett regering. Vi tar ansvar för att skattebetalarnas pengar används effektivt och där de bäst behövs. Vi har en stark tro på den enskilda människans egen förmåga och är övertygade om att den enskilde själv bäst fattar rationella beslut utifrån sina egna omständigheter.

Alliansen värnar arbetslinjen och att alla Burlövsbor som kan arbeta ska ha ett jobb. Att ha ett jobb innebär inte bara att man kan försörja sig själv, utan innebär också att man ingår i en arbetsgemenskap, känner sig behövd och bidrar till vår gemensamma välfärd. Fler Burlövsbor i arbete är ett av de viktigaste verktygen i kampen mot otrygghet och kriminalitet. De Burlövsbor som saknar tillräcklig utbildning eller av andra skäl inte har ett arbete ska därför ges stöd för att kunna nå egen försörjning.

Det är en självklarhet att alla Burlövsbor ska kunna känna sig trygga, överallt och alla tider på dygnet. Utökad samarbete med polisen och investeringar i trygghetsskapande och brottsförebyggande insatser är ett långsiktigt arbete med hög prioritet.

För ökad tillväxt, fler jobb och god välfärd i Burlöv spelar näringslivet en avgörande roll. Därför ska det bli ännu mer attraktivt för företagare att etablera sig, växa och verka i Burlöv. Kommunen ska fortsätta att arbeta aktivt för att förbättra servicen till näringslivet. Vår målsättning är att Burlöv ska ligga i topp när Svenskt Näringsliv rankar Sveriges företagsvänligaste kommuner.

Våra medarbetare är vår kommuns absolut viktigaste resurs för att säkerställa en hög kvalitet i våra kommunala verksamheter. När vi tar hand om våra medarbetare kan vi känna oss trygga i att våra medarbetare tar väl hand om våra kommuninvånare och våra verksamheters brukare. Därför behöver vi arbeta målmedvetet med att stärka vår attraktivitet som arbetsgivare för att säkerställa att våra medarbetare trivs i vår kommun och att många nya medarbetare vill komma hit.

Genom en ansvarsfull ekonomisk politik skapar Allians för Burlöv förutsättningar för att Burlöv ska stå starkt, inte bara nu utan även framöver.

Jag är stolt över att Allians för Burlöv i denna budget inte bara prioriterar välfärdens kärna med trygghet, skola och omsorg utan också klarar av att göra flera nödvändiga satsningar. Det är att ta ansvar för Burlöv i en osäker tid.

För att kunna ha beredskap för snabba förändringar och för att uthålligt kunna finansiera investeringar, behövs ett uthålligt överskott på minst + 2 % av skatter och statsbidrag. I budget för 2022 når vi ett överskott +1,9 % vilket ger kommunen goda förutsättningar för framtidssatsningar.

Tillsammans bygger vi Burlövs kommun till en hoppfull plats att leva, bo och verka i.

**Lars Johnson**

Kommunstyrelsens ordförande (M)



## 2. Vision 2030

Burlövs kommun har en vision som pekar ut riktningen och beskriver ett önskat tillstånd i framtiden, som vi tillsammans i kommunen har ett gemensamt ansvar att verka för. Vi är alla en del av helheten i Burlövs kommun och det är summan av alla verksamheters insatser som avgör om vi går i riktning mot visionen. Visionen antogs av kommunfullmäktige 2012-05-21, § 66.

**”Den kreativa mötesplatsen för boende, näringsliv, utveckling och kultur.”**

### Målord för Burlövs kommun

**Trygg & nära**

**Grön & skön**

**Liv & rörelse**

Alla som bor och vistas i Burlöv ska känna sig välkomna och trygga här. Våra verksamheter ska ge service av hög kvalitet, alltid med medborgaren i centrum.

Här finns rika möjligheter till möten och upplevelser, inom handel, kultur och fritid, för såväl unga som gamla. Mötesplatserna är mångsidiga och öppnar för dialog, delaktighet och utveckling.

Burlöv ska vara en ekologiskt hållbar kommun med grönska och sköna rekreationsområden för alla.

Alla som bor i kommunen ska ha möjlighet att få ett arbete och ett gott liv. Våra förskolor och skolor ska vara bland de bästa i Skåne både vad gäller trivsel och studieresultat.

Alla som bor och är verksamma här ska känna stolthet över sin kommun.



### 3. Ekonomiska förutsättningar med omvärldsanalys

Den kommunövergripande omvärldsanalysen är baserad dels på samtliga nämnders omvärldsanalyser dels på uppgifter från Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) ekonomirapport (maj 2021), och cirkulär som publicerats löpande under 2021.

#### 3.1 Samhällsekonomisk utveckling i Sverige

Trots omfattande restriktioner och vågor av hög smittspridning befinner sig ekonomin i en återhämtningsfas både globalt och i Sverige. Under loppet av 2021 beräknas konjunkturen stärkas allt snabbare och prognosen för svensk BNP-tillväxt är dryga 3 procent, vilket skulle innebära att raset från 2020 hämtas igen.

I hög grad är dock utvecklingen såväl i Sverige som globalt betingad av pandemin; hur smittspridningen utvecklas, hur det går med vaccinationerna och vilka restriktioner som kommer att gälla.

Återhämtningen i antalet sysselsatta förutsätts dock bli mer utdragen. Arbetslösheten antas därmed förbli hög i flera år.

Tillväxten av antalet arbetade timmar väntas samtidigt bli långt blygsammare än BNP-tillväxten 2021 och 2022. Medan BNP för helåret 2021 åter når upp till 2019 års

nivå, kommer däremot timvolymen 2021 att ligga drygt 2 procent under 2019 års nivå. En betydande del av återhämtningen på arbetsmarknaden kvarstår alltså efter utgången av 2021.

##### 3.1.1 Kommunernas ekonomi

Under 2021, liksom 2020, beräknas resultatet i kommuner och regioner bli relativt starkt, SKR räknar med ett resultat på 24 miljarder kronor till följd av återhämtningen i ekonomin och att de generella statsbidragen även 2021 ligger kvar på en relativt hög nivå. Bedömningen är dock omgärdad av en stor osäkerhet som är beroende av coronasmittans liksom vaccinationernas utveckling.

Många utmaningar väntar kommuner och regioner när pandemin klingar av. Det handlar om vård som inte har kunnat utföras, omsorgsinsatser som ställts in och skolverksamhet för barn, unga och vuxna som har haft mycket stora utmaningar.

På sikt faller nivån på statsbidragen och den ekonomiska utmaning som noterats under många år blir allt tydligare ju längre sikt som kalkyler över sektorns ekonomi sträcker sig. Att ekonomin för närvarande är stark i kommunerna och regionerna är en följd av de stora tillfälliga tillskotten och den unika situationen. Det finns därför inget utrymme för kommuner och regioner att låsa fast sig på en kostnadsnivå som ligger för högt när statsbidragen minskar. Det är nu snarare tillfälle att genomföra åtgärder och satsningar som effektiviserar verksamheterna och håller tillbaka kostnadsökningarna på sikt.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin, procentuell förändring

	2020	2021	2022	2023	2024
BNP*	-3,1	3,2	3,5	1,9	2,0
Sysselsättning, timmar*	-3,8	1,8	2,4	0,9	0,7
Relativ arbetslöshet, %	8,6	8,8	8,1	7,8	7,5
Timlön, nationalräkenskaperna	5,0	1,5	2,2	2,4	2,4
Timlön, konjunkturlönestatistiken	2,1	2,6	2,2	2,4	2,4
Inflation, KPIF	0,5	1,8	1,4	1,8	2,0
Konsumentpris, Inflation, KPI	0,5	1,6	1,5	2,1	2,4

SKR:s sammanvägda bedömning av den samhällsekonomiska utvecklingen i Sverige från 2020 till och med prognos 2024.

## 3.2 Befolkningsutveckling och bostadsbyggande

Burlövs kommun är i dag en tillväxtkommun med en växande befolkning. Befolkningsutvecklingen är viktig för kommunen eftersom den påverkar planeringen för vilka kommunala tjänster dagens och framtida invånare kommer att efterfråga. Den tydliggör även vilka framtida kostnader som kan väntas uppstå till följd av den demografiska utvecklingen. Dessutom påverkas kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och den kommunal-ekonomiska utjämnningen av invånarantalet och invånarsammansättningen i kommunen.

De senaste 10 åren har befolkningen ökat med 15,6 procent i Burlövs kommun vilket är högre än genomsnittsökningen för riket. Vid årsskiftet 2020–2021 uppgick folkmängden till 19 312 personer, vilket är en folkökning med 200 personer eller 1,0 procent jämfört med 2019.

Under åren 2021–2024 är bedömningen att en stor inflyttning tillsammans med ett positivt födelse- och invandringsöverskott leder till att kommunens invånarantal beräknas öka med 1 907 personer. Detta är en ökning med 9,9 procent för perioden 2021–2024.

Prognosen förutsätter dock att planerad bostadsplan genomförs i kommunen under perioden vilket innebär 3 195 bostäder fram till 2030. I kommunen finns idag detaljplaner som möjliggör en kraftig bostadsbyggnation för att tillmötesgå kommunens befolkningsprognos. För perioden 2021–2024 planeras det för 712 nya bostäder i kommunen. Här ingår både gruppbebyggelse och lägenheter i flerbostadshus. Största området är Kronetorpsområdet med planering för ca 1 700 bostäder till och med 2030, varav cirka 270 bostäder i olika upplåtelseformer planeras bli färdigställda under perioden 2021–2024. Andra stora planerade byggprojekt under perioden är västra stationsområdet i Åkarp samt Södra Pilevallen och Wennerts väg i Arlov. Vid Burlöv C och Kv Hanna planeras för cirka 375 bostäder från 2024–2029.

### 3.2.1 Trygghet

En viktig faktor för att Burlövs kommun ska fortsätta att växa enligt gällande befolkningsprognos är att det finns attraktiva, trygga och säkra miljöer att vistas och bo i. En trygg och säker kommun kan beskrivas som en kommun där det sker få olyckor, där få brott begås och där kriser hanteras på ett bra sätt för att minska störningar. För detta bedriver Burlövs kommun ett förebyggande arbete för att öka tryggheten, minska brottsligheten och ha en hög krisberedskap. Detta görs bland annat genom att sprida kunskap, utbilda, stödja olika verksamheter och delta i samarbeten med såväl polis som andra aktörer.

De senaste årens insatser har tagit sikte på att öka såväl den upplevda tryggheten hos enskilda individer som den faktiska säkerheten. Den faktiska säkerheten mäts genom statistik över brott, bränder och personskador som sammanställs i SKR:s undersökning Öppna Jämförelser –

trygghet och säkerhet. Utifrån denna mätning försämrade resultaten i Burlövs kommun 2020 vilket placerade

Burlövs kommun på 104:e plats av landets 290 kommuner. Det är ett resultat som ställs mot såväl SCB:s medborgarundersökning samt polisens trygghetsenkät som båda redovisar individers upplevelse av trygghet. Båda undersökningarna visar på en upplevd otrygghet vilket avspeglas i kommunfullmäktiges beslut att i målprogrammet för 2019–2022 fortsätta fokusera på området. Arbetet med att skapa trygghet i kommunen kommer att fortgå även i framtiden och fokus de närmsta åren, utifrån en gemensam problembild, är att arbeta med frågor som bland annat berör:

- fortsatta trygghetsskapande åtgärder i det offentliga rummet
- fortsatt fokus på trygghet i detaljplanearbetet
- fortsatt tätt samarbete mellan kommunen och externa parter
- fortsatta åtgärder för att förebygga våldsbejakande extremism
- fortsatt utveckling av krisberedskapen och civilförsvarsförmåga

## 3.3 Näringsliv och sysselsättning

Burlövs kommun har ett rikt och varierat näringsliv med en mängd olika arbetsplatser. Kommunen är den största arbetsgivaren, men det finns 10–12 företag som har fler än 100 anställda. Den största andelen av alla företag inom kommunen har färre än fem anställda.

Ett tydligt tecken på att Burlövs kommun har ett starkt näringsliv är att inpendlingen är större än utpendlingen. Handel, logistik, kommunikation, tillverkning och tjänstesektorn är näringsgrenar som är viktiga för kommunens näringsliv idag och kommer att fortsätta utvecklas i framtiden.

Kommunens företagare rankar Burlövs kommun högt och målsättningen är att fortsätta stimulera näringslivet i syfte att skapa fler arbetstillfällen för invånarna. Kommunen placerades på plats fem i Svenskt Näringslivs ranking 2020.

Sysselsättningsutvecklingen de senaste åren har varit negativ och Burlövs kommun ligger efter jämfört med genomsnittet i Skåne och riket. En trolig förklaring till detta är att företagen i kommunen sysselsätter en stor andel människor som pendlar till kommunen. Detta kan bero på att utbildningsnivån i kommunen är lägre än genomsnittet för riket och för Skåne, samtidigt som företagen i kommunen ofta ställer krav på att deras anställda har någon form av gymnasial utbildning.

För att öka andelen förvärvsarbete i kommunen pågår ett arbete med att stödja etablerade företag samt att stimulera företag till nyetablering. Kommunen samverkar och samarbetar med många parter för att underlätta för företag, till exempel Nyföretagarcenter Syd, Arbetsförmedlingen, Miljöbron, Region Skåne, Sparbanksstiftelsen med flera. För att stärka näringslivet ytterligare finns ett näringslivsråd som fungerar som ett forum där näringsliv och kommun möts för att bygga förtroende och utbyta information kring viktiga näringslivsfrågor.

En annan del är att höja utbildningsnivån genom den kommunala vuxenutbildningen. Inom Socialnämnden pågår ett statsbidragsfinansierat arbete för att i samarbete med vuxenutbildningen höja personalens utbildningsnivå. Kommunens enhet för arbete och försörjning har som målsättning att erbjuda arbetsmarknadsåtgärder för arbetslösa invånare med tonvikt på personer som får sin försörjning via försörjningsstödet. De åtgärder som erbjuds är offentligt skyddat arbete, lönebidrag, feriearbeten, jobb- och utvecklingsgaranti samt jobbklubsverksamhet.

### **3.4 Tillgängliga Burlöv**

Medborgarnas krav på ökad tillgänglighet ställer krav på kommunerna, som ska hjälpa allmänheten med information och rådgivning om den kommunala servicen och i kontakten med kommunala verksamheter, myndigheter och organisationer. Målet är att ge invånarna en god service. Vår omvärld förändras ständigt och arbetsplatser, arbetsmetoder och sättet att kommunicera har förändrats på kort tid. Kravet på ökad tillgänglighet innebär bland annat att det ska vara möjligt att kommunicera och utföra kommunala ärenden dygnet runt. Att fortsätta införa e-tjänster och andra digitala lösningar är ett sätt att möta dessa krav.

Medborgarservice ger medborgarna "en väg in" till kommunen. Många ärenden som frågor, synpunkter, ansökningar och beställningar handläggs direkt av medborgarservice, som därmed avlastar övriga verksamheter. Genom medborgarservice utvecklas kommunens service och tjänster i syfte att bättre och snabbare kunna möta medborgarnas behov och krav och tät samverkan med förvaltningarna är en framgångsfaktor.

#### **3.4.1 Digitalisering**

Idag sker mycket av kommunens information och kommunikation med medborgarna på Burlövs kommuns webbplats. Syftet med burlov.se är att underlätta kontakten med kommunen. Här finns bland annat information om kommunens verksamheter och service, nyheter, evenemang, e-tjänster och kontaktuppgifter.

Som ett led i kommunens löpande arbete med kvalitetsutveckling har en digital strategi för Burlövs kommun tagits fram. Syftet är att ange en enad väg framåt för kommunens digitalisering och att visa hur digitaliseringen kan öka nyttan för de som bor och verkar i kommunen.

Digitaliseringen handlar i första hand om verksamhetsutveckling och därför är målsättningen att varje verksamhet i kommun ska ta egna initiativ i syfte att effektivisera och förbättra för såväl medborgare som anställda. En del av detta arbete tar sin utgångspunkt i kommunens innovationsbudget, som etablerades under 2019. Genom innovationsbudgeten finns det möjligheter för verksamheterna att söka medel för att utveckla nya arbetsmetoder och testa ny teknik och flera lyckade projekt har genomförts.

#### **3.4.2 Bredband**

För att möta medborgarnas krav på digital tillgänglighet har utbyggnaden av bredband stor betydelse för kommunen. Regeringen antog 2016 en nationell strategi som innebär att 100 procent av befolkningen i Sverige ska ha tillgång till snabbt bredband senast 2025.

Kommunfullmäktige beslutade 2018 om en ny bredbandsstrategi. I den sattes målet att senast 2025 ska 100 procent av kommunens hushåll, företag och kommunala verksamheter ha tillgång till bredband med en hastighet av 1 Gbit/s.

De senaste åren har kommunen arbetat med att bygga ut fiber i stora delar av kommunen. Idag har 92,1 procent av hushållen bredband via fiber. 2021 och framåt ligger fokus på att förbättra redundansen samt möjliggöra anslutningar för fler företag i kommunen. Åtgärder behöver även vidtas för att säkerställa att fastigheter utanför utbyggda områden kan få tillgång till snabbt bredband innan 2025.

### **3.5 Fysisk planering**

Fysisk planering omfattar den verksamhet som planerar och avgör hur mark och vatten ska användas över tid. I en expansiv kommun, med en fortsatt befolkningstillväxt, är det extra viktigt att planera för framtiden. Målet är att främja en samhällsutveckling där attraktiva boendemiljöer och mötesplatser skapas för de personer som bor här nu och för de som kommer att leva här i framtiden.

Framtidsplanen är en målbild och framtidsvision för kommunen. Den är en del av kommunens strategiska utvecklingsplan för kommande samhällsutveckling. Framtidsplanen är en grund för kommunens detaljplaner som möjliggör positiv befolkningstillväxt. Den har kopplingar till nationella och regionala mål och det finns ett samspel mellan framtidsplanen och regionalt tillväxtarbete.

#### **3.5.1 Kommunikationer**

Burlövs kommun har ett utmärkt kommunikationsläge, både beträffande kollektivtrafik och närheten till det nationella väg- och järnvägsnätet. Trafiken har behandlats i trafikplanen och i framtidsplanen. Det finns Pågatågsstationer i både Arlov och Åkarp och genom kommunen går dessutom flera av Skånetrafikens busslinjer.



Utbyggnaden av Södra stambanan mellan Lund och Arlöv fortsätter. Arbetet påverkar stadsbyggnad och planering i både Åkarp och Arlöv. Anslutande gator till utbyggnaden och parkmarker kommer att byggas om och förbättras. I detta arbete ingår bland annat Åkarps damm och området kring Åkarps station. Arbetet med Burlövs centralstation och dess omgivning pågår och målsättningen är att skapa en attraktiv mötesplats med grönskande torg omgivna av butiker, restauranger, arbetsplatser och bostäder. Busshållplatser samt pendlarparkering ska anordnas i anslutning till stationen.



## 4. Burlövs kommuns ledningssystem

Kommunala verksamheter är något som engagerar och intresserar medborgarna i Burlövs kommun. De resultat och den kvalitet på utförandet som våra verksamheter levererar påverkar också deras syn på kommunen som en plats att leva och bo i. Därför har Burlövs kommun i sitt ledningssystem valt att tillämpa det som kallas för mål- och resultatstyrning. Grundtanken är att den politiska nivån genom antagna mål anger vad som ska åstadkommas medan verksamheten beslutar om vad som ska genomföras för att nå de uppsatta målen. Till målen kopplas ett antal kvalitativa indikatorer som kan mäta verksamhetens prestationer utifrån de uppsatta målen. Det innebär att en löpande analys och uppföljning av de antagna målen blir möjlig. Styrmodellen bygger därmed på ett delegerat ansvar till dem som ska genomföra uppdraget och på att regelbunden återkoppling och analys av resultatet görs.

Förutom uppföljning av verksamheten utifrån kvalitativa mått följs även kostnadseffektiviteten upp, det vill säga vilken kvalitet som ges för varje använd krona. Att följa upp utförd verksamhet utifrån såväl kvalitet som kostnadsbegrepp görs för att säkerställa det som kallas för en god ekonomisk hushållning. I begreppet vägs även själva finansieringsgraden in, vilket ska garantera en långsiktig ekonomisk hållbarhet i verksamheten.

För att möjliggöra detta är det viktigt att ha ett fungerande styrsystem som beskriver processen. Burlövs kommuns modell utgår från ett decentraliserat ansvar, kommunfullmäktiges och nämnders samspel samt en tanke om ett stringent och tydligt arbetssätt för styrning och ledning av verksamheterna.



Illustration: Burlövs styrmodell

Grunderna i styrmodellen är följande:

- En levande vision, tydliga mål, en gemensam värdegrund och en tydlig arbetsfördelning mellan politiker och tjänstemän utgör grunden för styrning och uppföljning i Burlövs kommun.
- Våra resurser, medarbetarna och ekonomin, är de tillgångar vi har för att nå dit vi vill. För att säkerställa ett bra resultat ska målen som beslutas vara mätbara och indikera om verksamheten utvecklas i önskad riktning. Genom kontinuerlig uppföljning av politiskt beslutade mål säkerställs att verksamheterna följer de beslut som politikerna antagit. På så vis säkerställs en kontinuerlig verksamhetsutveckling.
- Styrmodellens grund för att ta fram mål för nämnd och kommunfullmäktige utgår från en omvänd problemformuleringsprocess med ett tydligt nedifrån-upp perspektiv. Tillsammans med professionen i form av dess verksamheter ska nämnderna beskriva sina mest prioriterade områden för kommunfullmäktige. Detta görs genom att nämnderna föreslår specifika mål för kommunfullmäktige. Målen ska vara av typen SMART:a mål, vilket avser att målformuleringen ska vara specifik, mätbar, accepterad, realistisk och tidsatt samt att de innehåller ett tydligt ansvarsperspektiv. Kommunfullmäktige väljer sedan de mest prioriterade målen vilka antas som kommunfullmäktiges egna och ett önskvärt målvärde anges för 2022. Varje mål skickas därefter tillbaka till respektive nämnd, som bryter ner målnivån för 2022 till en årsvis progressionstakt.

Genom denna modell har målformuleringen för perioden 2019–2022 utgått från verksamheternas och de förtroendevaldas mest prioriterade områden. Modellen ger en tydligare förankring genom hela kedjan från förtroendevald till anställd vilket tillsammans med den löpande uppföljningen ska leda till verksamhetsförbättringar i form av bättre kvalitet i kommunens verksamheter.

Grundförutsättningarna för Budget 2022 med flerårsplan 2023–2024 utgörs därmed av kommunfullmäktiges mål för 2022 med nämndernas föreslagna, årsvisa, progressionstakt för 2022 samt det ekonomiska utrymmet som finns i kommunen kopplat till den demografiska utvecklingen och de prioriteringarna som görs.

## 5. God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det innebär att kommunerna ska sköta sin ekonomi på ett ansvarsfullt sätt och att verksamheten ska bedrivas ändamålsenligt och kostnadseffektivt samt med en finansiering som långsiktigt garanterar verksamheten.

Kommunfullmäktige ska i sin budget ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning där mål och riktlinjer för verksamheten som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska anges. För att styra den ekonomiska utvecklingen i rätt riktning finns det krav på såväl kortsiktiga som långsiktiga finansiella mål. De kortsiktiga målen ska anpassas efter aktuella ekonomiska förutsättningar. De långsiktiga målen bör utgöra riktvärden för en hållbar ekonomisk utveckling över tid som ska fastställas i samband med budget.

Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin på kort och lång sikt. För att upprätthålla en god ekonomisk hushållning ska ekonomin visa på ett positivt resultat motsvarande en nivå som gör att kommunens finansiella förmåga inte försvagas. Det innebär att resultatet varje år bör vara tillräckligt starkt för att kommunens förmögenhet

inte ska urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar. Detta tydliggörs även i kommunallagens balanskrav som innebär att intäkterna varje år måste balansera kostnaderna, det vill säga att intäkterna ska vara större än kostnaderna.

### 5.1 Balanskrav

Balanskravet ställer krav på en kommun att intäkterna varje år ska vara högre än kostnaderna. Syftet med reglerna är att en kommun inte ska överkonsumera och riskera att morgondagens skattebetalare får stå för notan. Vid ett eventuellt underskott ska resultatet återställas inom de tre kommande budgetåren. Det innebär att det i de efterföljande tre årens resultat ska finnas ett överskott som minst motsvarar det uppkomna underskottet.

I reglerna för balanskrav finns undantag för när en kommun får lov att räkna bort vissa kostnader från resultatet vid avstämning mot balanskravet, så kallade ”synnerliga skäl” eller ”resultatutjämningsreserv”. Dessa undantagsregler möjliggör att budgeten i vissa fall kan vara underbalanserad, det vill säga att kostnaderna överstiger intäkterna enstaka år. Men i förlängningen krävs ett positivt resultat för att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för att täcka framtida reinvesteringar och pensionskostnader.

Burlövs kommun har i beslut KF/2013-11-18 § 101 beslutat om riktlinjer för en resultatutjämningsreserv. Enligt gällande riktlinjer kan reserven inte utnyttjas om skatteintäkterna generellt beräknas utvecklas bättre än genomsnittet mot de senaste 10 åren.

Tabell 2. Redogörelse för ianspråktagande av RUR (%)

	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023	Prognos 2024
10-årig genomsnittlig skatteutveckling	4,1	4,0	4,0	3,9
Skatteutvecklingsprognos för året	3,5	4,2	3,0	3,1
Årets skatteutveckling lägre än genomsnittlig utveckling	-0,6	0,2	-1,0	-0,8

Enligt bedömningen i tabellen ovan finns det möjlighet att disponera reserven under åren 2021, 2023-2024 eftersom skatteprognosen dessa år är lägre än det genomsnittliga skatteunderlaget de senaste 10 åren.

Det finns regler för hur balanskravsresultatet ska räknas fram. Det årliga budgeterade resultatet ska justeras för vissa kostnader och intäkter som uppstår under året. Realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar och orealiserade förluster på värdepapper ska räknas bort från resultatet. Vidare ska det framgå om kommunen tänker använda sig av principerna för synnerliga skäl eller resultatutjämningsreserven.

Kommunledningskontoret föreslår inte någon avsättning alternativt utnyttjande av resultatutjämningsreserven. I beslut från 2013, 2014, 2017, 2018 och 2020 har kommunfullmäktige beslutat att totalt reservera 56,7 mnkr. Nivån på kommunens resultatutjämningsreserv idag möjliggör att

kommunens verksamheter kan fortsätta drivas med dagens kostnadsnivå även om intäkterna för skatter och statsbidrag skulle minska med i genomsnitt en procent per år i fem år. Det ger kommunen goda förutsättningar att vid behov genomföra nödvändiga omstruktureringar i verksamheterna och/eller överbygga en lågkonjunktur. Bedömningen att det i 2022 års budget med flerårsplan 2023 och 2024 inte finns något behov att åberopa principen för "synnerliga skäl" eller att utnyttja kommunens resultatutjämningsreserv.

### 5.1.1 Kommunernas ekonomi

Under 2021, liksom 2020, beräknas resultatet i kommuner och regioner bli relativt starkt, SKR räknar med ett resultat på 24 miljarder kronor till följd av återhämtningen i ekonomin och att de generella statsbidragen även 2021 ligger kvar på en relativt hög nivå. Bedömningen är dock omgärdad av en stor osäkerhet som är beroende av coronasmittans liksom vaccinationernas utveckling.

Tabell 3. Budgeterad balanskravsutredning år 2021 till 2024 (mnkr)

	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Resultat enligt resultaträkning	46,1	50,3	63,8	42,3
Reducering av samtliga realisationsvinster				
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter				
Orealiserade förluster i värdepapper	-19,5	4,5	4,6	4,9
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper				
<b>Årets resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>26,6</b>	<b>54,8</b>	<b>68,4</b>	<b>47,2</b>
Medel till resultatutjämningsreserven				
Medel från utjämningsreserv				
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>26,6</b>	<b>54,8</b>	<b>68,4</b>	<b>47,2</b>
Justering för kostnader avseende åtgärder där medel reserverats i tidigare bokslut				
Justering för kostnader avseende åtgärder för kostnader där medel reserverats för kommande år				
<b>Årets balanskravsresultat efter synnerliga skäljustering</b>	<b>26,6</b>	<b>54,8</b>	<b>68,4</b>	<b>47,2</b>

Många utmaningar väntar kommuner och regioner när pandemin klingar av. Det handlar om vård som inte har kunnat utföras, omsorgsinsatser som ställts in och skolverksamhet för barn, unga och vuxna som har haft mycket stora utmaningar.

På sikt faller nivån på statsbidragen och den ekonomiska utmaning som noterats under många år blir allt tydligare ju längre sikt som kalkyler över sektorns ekonomi sträcker sig. Att ekonomin för närvarande är stark i kommunerna och regionerna är en följd av de stora tillfälliga tillskotten och den unika situationen. Det finns därför inget utrymme för kommuner och regioner att låsa fast sig på en kostnadsnivå som ligger för högt när statsbidragen minskar. Det är nu snarare tillfälle att genomföra åtgärder och satsningar som effektiviserar verksamheterna och håller tillbaka kostnadsökningarna på sikt.

## 6. Riktlinjer och mål för Burlövs kommun

### 6.1 Kommunfullmäktiges övergripande mål för perioden 2019–2022

#### Attraktiva Burlöv

Genom det övergripande målområdet Attraktiva Burlöv har kommunfullmäktige angett att viljan är att Burlövs kommun som varumärke ska stärkas för att attrahera såväl blivande som nuvarande företagare, medarbetare och invånare. Målen destinerar till såväl kommunstyrelsen som enskilda nämnder såsom miljö- och byggnämnden, socialnämnden och utbildnings- och kulturnämnden. Bakomliggande indikatorer gäller såväl verksamhetspecifika som mer strategiskt övergripande områden.

#### Tillgängliga Burlöv

Burlövs kommun ska tillhandahålla en hög och kvalitativ servicenivå samt skapa goda förutsättningar för samverkan och bemöta alla medborgare och företagare lika. Därtill fokuserar målområdet på den fysiska tillgängligheten i den utemiljö och de fastigheter som kommunen ansvarar för såväl som tillgänglighet till kommunens verksamheter men också mer konkret på tillgängligheten i samspelet mellan verksamhet och boende på särskilda boenden.

#### Hållbara Burlöv

Hållbarhet är en bred aspekt av kommunfullmäktiges målbild för 2022. Grundtanken är att vi inte får efterlämna en börda som överskuggar framtida generationers möjligheter. Detta omfattar såväl socioekonomiska faktorer som rent ekonomiska och därtill det ekologiska perspektivet. Därmed ska Burlövs kommun verka för att ge såväl nuvarande som framtida generationers medborgare förutsättningar för en god hälsa, god livskvalitet och lika förutsättningar för sin framtid.

#### Trygga Burlöv

Trygghet är ett relativt begrepp som uppfattas på olika sätt av oss alla. Genom att arbeta med den upplevda såväl som den faktiska tryggheten i alla delar av kommunens verksamheter kan vi också möta medborgarnas olika uppfattningar om vad som ger dem en tryggare och säkrare plats att leva och verka i, vilket är ett av kommunfullmäktiges fokusområden för perioden fram till 2022.

### 6.2 Finansiell målsättning

I Burlövs kommun har de finansiella målen integrerats i de övergripande målen. Liksom tidigare år uttrycks de finansiella målen fortsatt som en nivå av årets resultat och som ett tak för investeringsvolymen. Enligt ny gällande lagstiftning inbegriper god ekonomisk hushållning hela kommunkoncernen. I och med detta har de finansiella målen kompletterats med ett mål som avser kommunens samlade verksamheters årliga soliditet. Syftet är att följa den långsiktiga betalningsförmågan i kommunkoncernen.

Inför budget 2022 föreslås att resultatmålet fastställs till 2,0 procent av intäkterna från skatter och statsbidrag, att investeringsvolymen fastställs till en nivå som motsvarar en självfinansieringsgrad på 90 procent<sup>[1]</sup> och att kommunens samlade verksamheters (koncern) årliga soliditet över perioden ska vara minst 40 procent.

Burlövs kommun karakteriseras som en tillväxtkommun eftersom befolkningen de närmsta åren beräknas växa med 2–4 procent per år. Detta är mer än dubbelt så mycket som en genomsnittlig kommun växer årligen. En sådan utveckling kommer att medföra att behov av kommunal service och investeringsbehov för bostäder, infrastruktur med mera kommer att öka, vilket innebär högre verksamhetskostnader och försämrat finansnettot. Kommunens intäkter kommer å andra sidan att öka till följd av befolkningstillväxten. Men erfarenheter från kommuner med snabb expansion visar att intäkterna under expansionsskedet inte hänger med kostnadsökningarna. Burlövs kommun bör därför vara förberedd på att ekonomin kommer att försvagas under de närmsta åren om denna expansion blir verklighet.

Enligt SKR:s rekommendationer bör Burlövs kommun därmed ha en finansiell målsättning avseende resultat på lägst 2 procent av intäkterna för skatter och statsbidrag årligen. Det finns flera skäl till att Burlövs målsättning för resultatet och investeringsvolymen är lägre än vad som är förekommande i andra kommuner.

I Burlövs mål ingår inte överskott från försäljningar av exploateringsmark. Det innebär att Burlöv i sin målsättning ska ha ett positivt resultat även de år då exploateringsintäkter uteblir. Kommunen har under det senaste årtiondet haft mycket stora sådana överskott, även om de har varit ojämnt fördelade över åren.

En annan anledning till att resultatmålet satts relativt lågt är att kommunens och koncernens soliditet är hög. Dessutom har likviditeten varit mycket god under flera år.

Målområde	Mål - Fram till år 2022 ska..	Indikator	KF mål 2022
Attraktiva Burlöv	Burlövsborna vara mer nöjda med kommunen som en plats att leva och bo i så att de kan rekommendera andra att flytta hit	Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av alla gällande detaljplaner den 31/12, antal/1000 inv	23
		Medborgare som kan rekommendera andra att flytta till kommunen	55
	Minst 9 av 10 Burlövsbor som använder hemtjänsten vara nöjda med servicen	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	92
	Företagarna i Burlövs kommun i högre grad vara nöjda med den service som kommunen tillhandahåller	Företagsklimat enl. Öj (Insikt) - Totalt, NKI	70
	Burlövs kommun som arbetsgivare verka för en tryggad personalförsörjning genom att erbjuda heltid som norm i den utsträckning medarbetaren önskar	Andel heltidsanställda inom avtalsområdet AB (Allmänna Bestämmelser) exklusive timanställda och PAN	80
	Burlövs kommun i högre grad attrahera medarbetare med hög kompetens för att möjliggöra en god service till Burlövsborna	Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	79
Tillgängliga Burlöv	Kommunen tillhandahålla en högre grad av tillgänglighet för Burlövsborna avseende kontakten med dess verksamheter	Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)	70
		Plats på förskola på önskat placeringsdatum, andel barn (%)	60
	Burlövsborna i hög utsträckning uppleva att de erbjuds ett brett utbud av kulturaktiviteter och en bra biblioteksverksamhet	Medborgare som är ganska eller mycket nöjda med det lokala kultur- och nöjeslivet	50
		Medborgare som är ganska eller mycket nöjda med bibliotekens utbud av aktiviteter	60
	Kommunala fastigheter och den yttre miljö som kommunen ansvarar för så långt det är möjligt vara tillgänglighetsanpassad för Burlövsborna	Andel åtgärdade enkelt avhjälpta hinder utifrån gjord inventering	75
	Minst 9 av 10 Burlövsbor som bor i ett särskilt boende tycka att hänsyn tas till deras åsikter och önskemål	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - hänsyn till åsikter och önskemål, andel (%)	90
Hållbara Burlöv	Alla elever ges förutsättningar för att nå kunskapsresultaten i läroplanen	Elever i åk. 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (exkl. nyinvandrade och okänd bakgr.), kommunala skolor, andel (%)	79
	Burlövsborna i högre grad ges förutsättningar att leva miljövänligt och minst hälften av hushållsavfallen återvinnas	Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	40
	Burlövsborna i större utsträckning vara självförsörjande genom arbete eller studier	Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	50
		Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	82
		Kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs, andel (%)	72
		Elever som avbryter kurs vid grundläggande och gymnasial vuxenutbildning, andel (%)	18
		Kursdeltagare på respektive kurs inom SFI som slutfört kurs, genomsnittlig tid i veckor	26
	Burlövs kommuns årliga självfinansieringsgrad ska vara minst 90 % under målperioden	Årets resultat inklusive jämförelsestörande poster plus årets avskrivningar dividerat med nettoinvesteringens volymen	90
Varje års resultat, exklusive reavinsterna från fastighetsförsäljningar och exploateringsöverskott, vara lägst 2 % av intäkter från skatter och statsbidrag, oräknat sådana åtgärder för vilka kommunfullmäktige beslutat att medel ska reserveras i årsredovisningens balanskravsavstämning.	Årets resultat i procent av skatter och statsbidrag	2	
Trygga Burlöv	Burlövs kommun vara en tryggare och säkrare plats att leva och verka i	Polisens Trygghetsundersökning - Problemindex 0-6	2
		Öppna jämförelser - Trygghet och säkerhet. Ranking	50

Sammantaget har detta lett fram till bedömningen att resultatmålet kunnat sättas relativt lågt samtidigt som investeringstakten är relativt högt.

[1] Självfinansieringsgrad på 90 procent innebär att samtliga investeringar aktuellt år till 90 procent måste täckas av det årliga resultatet + avskrivningarna.

## 7. Budgetarbetet inför 2022–2024

Fokus i kommunens budgetarbete har varit kommunfullmäktiges övergripande mål för perioden 2019–2022 samt hur kommunens ekonomiska förutsättningar ska bidra till att kommunfullmäktiges övergripande mål uppnås vid målperiodens slut. 2021 års prognostiserade resultat i samband med uppföljningsrapport 1–2021 visar på ett resultat som motsvarar 4,0 procent av intäkterna från skatter och statsbidrag exklusive jämförelsestörande poster. Den pågående pandemin har dock lett till ett osäkert läge och bidragit till förändrade ekonomiska förutsättningar framöver.

I februari antog kommunfullmäktige tekniska ramar för 2022 med flerårsplan 2023–2024. I de preliminära ramarna kompenseras nämnderna fullt ut för volymökningar med tidigare års kvalitetssatsningar, prisökningar samt löneökningar. En rak framskrivning av nämndernas anslag 2021 med uppräknings för volymer, justeringar för tillfälliga utökningar, löneutveckling, priskompensation samt pensioner skulle medföra ett resultat på 26,5 mnkr år 2022 vilket innebar ett resultat som motsvarar 2,2 % av skatter och statsbidrag.

Under våren arbetade nämnderna fram nya förslag för budget 2022 med flerårsplan 2023–2024. Förslagen resulterade i en kostnadsökning inom nämndernas verksamhetsområden med 19,8 mnkr 2022 och 19,5 mnkr år 2023 respektive år 2024, jämfört med beslutade tekniska ramar.

I slutet av april presenterade SKR nya prognoser för skatter och generella statsbidrag. Enligt prognoserna förbättrades skatteintäkterna med 8,3 mnkr 2022 och med 36,1 mnkr respektive 47,6 mnkr åren 2023 och 2024. Kommande års löneökningar revideras ned med cirka 5,2 mnkr till följd av att lönerörelsen 2021 blev lägre än beräknat. Samtidigt gjordes en nedrevidering av avskrivningskostnaderna med 1,7 mnkr för 2022 utifrån ändrade investeringsförutsättningar.

Budgetberedningen har föreslagit vissa ändringar jämfört med nämndernas förslag (se bilaga 1, Nettokostnader 2022-2024 Nämndernas anslag 2022).

Kommunen befinner sig i ett expansivt skede med många stora investeringsbehov och demografiska utmaningar. Kommunfullmäktige har valt att förstärka kvaliteten

ytterligare inom kommunens verksamheter genom att skjuta till 14,5 mnkr till nämnderna utöver de preliminära ramarna. Detta har varit möjligt eftersom Burlövs kommun valt att i årets budget inte ha ett resultat som speglar kommunens finansiella målsättning.

Sammantaget görs bedömningen att det är möjligt att bevilja de budgetramar som anges i bilaga 1.

## 8. Ekonomisk plan 2022–2024

Enligt budgetberedningens förslag blir resultatet exklusive jämförelsestörande poster 22,8 mnkr 2022, 47,0 mnkr 2023 och 33,8 mnkr 2024. Enligt följande budgetförslag uppfyller kommunen kommunallagens balanskrav, som innebär att intäkterna ska vara minst lika stora som kostnaderna. Men det budgeterade resultatet är inte tillräckligt högt för att den finansiella målsättningen ska rymmas i det budgeterade resultatet 2022. Men det finns inräknat en "budgetmarginal", det vill säga marginal för oförutsedda kostnader, på 18,0 mnkr 2022. Om nyttjande av denna post inte görs fullt ut skulle resultatet 2022 nå den finansiella målsättningen, det vill säga att:

Varje års resultat, exklusive reavinster från fastighetsförsäljningar och exploateringsöverskott, ska vara lägst 2 procent av intäkter från skatter och statsbidrag, oräknat sådana åtgärder för vilka kommunfullmäktige beslutat att medel ska reserveras i årsredovisningens balanskravsavstämning.

I plan för 2023 och 2024 uppfyller resultaten fortfarande kommunallagens balanskrav och överstiger det finansiella målet.

Burlövs kommuns investeringsbudget hamnar på cirka 301 mnkr 2022, 292 mnkr 2023 och 266 mnkr 2024. Enligt beredningens förslag uppfyller inte kommunen den finansiella målsättningen att:

Burlövs kommuns årliga självfinansieringsgrad ska vara minst 90 procent under målperioden.

Enligt föreslagen investeringsvolym är självfinansieringsgraden endast 37 procent 2022, 46 procent 2023 och 47 procent 2024. Men detta förutsätter att samtliga föreslagna investeringar genomförs aktuella år och att resultatnivån blir enligt budgeterat förslag. Orsaken till att beredningens förslag på investeringar överstiger den finansiella målsättningen är att kommunen är i en expansiv fas med slutförandet av ett nytt badhus, byggnation av flera förskolor och skolor samt andra anpassningar som behöver göras för att infrastrukturen ska hänga med i kommunens tillväxt och möta de demografiska behoven.

För att bibehålla en god ekonomisk hushållning på koncernnivå har Burlövs kommun fastställt en nivå på hur hög kommunkoncernens soliditet ska vara.

Burlövs kommuns samlade verksamheters (koncern) årliga soliditet ska vara minst 40 %.

Soliditeten är ett mått på hur stor del av kommunkoncernens tillgångar som finansieras med eget kapital. Soliditeten beskriver koncernens stabilitet och finansiella styrka och en hög procentuell andel innebär att koncernen är ekonomiskt stabil. Den samlade soliditeten i Burlövs kommunkoncern var cirka 52,8 procent i bokslut 2020. I takt med att koncernens upplåningsbehov väntas öka kommer soliditeten att sjunka och närma sig en nivå på 40 procent. Men det ska nämnas att en soliditet på 40 procent på koncernnivå innebär att Burlövs kommun skulle fortsatt ha bland den högsta soliditeten i Skåne.

## 8.1 Resultatutveckling

Burlövs kommun har haft positiva resultat de senaste åren. Anledningen har varit att skatteintäkterna och statsbidragen utvecklats gynnsamt samtidigt som kommunerna i Sverige tillförts extra medel i form av riktade statsbidrag.

### Resultat inklusive jämförelsestörande poster

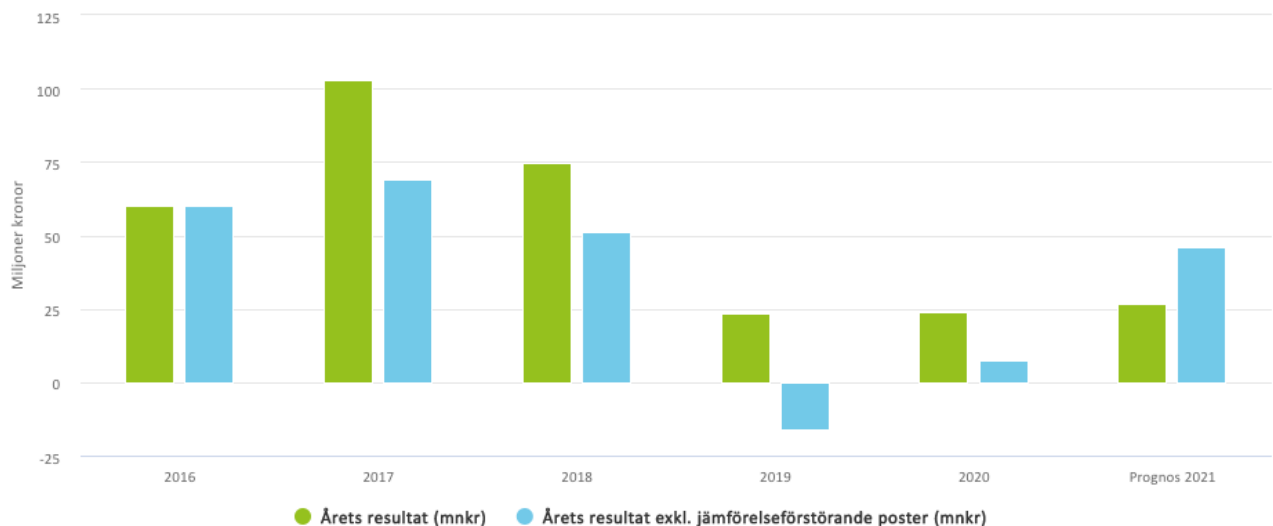
Under årens gång har de redovisade resultaten påverkats av poster som stör resultatet, så kallade jämförelsestörande poster och extraordinära poster. Dessa består främst av reavinster efter försäljning av fastigheter och aktier men även nedskrivningar av fastigheter och mark samt orealiserade vinster/förluster.

### Resultat exklusive jämförelsestörande poster

Burlövs kommuns resultat under 2016-2018 var högre än resultaten för de följande åren.

Under flera år har verksamheternas nettokostnader hållits tillbaka av diverse bidrag och riktade statsbidrag. I takt med att dessa bidrag upphört har nettokostnaderna succesivt ökat eftersom verksamheterna haft svårigheter att anpassa kostnaderna till minskade intäkter. Pandemiåret 2020 medförde stora kostnader för kommunens verksamheter men också ökade statsbidrag som täckte dessa merkostnader.

För 2021 beräknas resultatet, exklusive jämförelsestörande poster, marginellt öka med 2,8 mnkr jämfört med 2020. Årets beräknade nettokostnadsökning på 4,9 procent eller 52,5 mnkr är dock lägre än ökningen av skatter och statsbidrag. Intäkterna från skatter och statsbidrag förväntas, trots den förväntade svaga utvecklingen av den svenska ekonomin, öka med 22,2 mnkr.





## 8.2 Ekonomisk plan 2022–2024

Förslag till budget 2022 med flerårsplan 2023 – 2024 innebär följande ekonomisk utveckling:

	Bokslut 202	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Resultatbudget:</b>					
Nettokostnader	-1 030,4	-1 081,2	-1 121,1	-1 140,0	-1 191,0
Avskrivningar	-48,2	-49,9	-60,8	-70,9	-81,7
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-1 078,6</b>	<b>-1 131,1</b>	<b>-1 181,9</b>	<b>-1 210,9</b>	<b>-1 272,7</b>
Skatter, statsbidrag	1 133,4	1 155,6	1 168,2	1 190,4	1 220,3
Anpassning befolkningsprognos			33	65,3	85,7
Finansiella poster	6,4	5,5	4,1	2,4	0,8
Uppräkning avtal Södra stambanan	-0,9	-3,4	-0,6	-0,3	-0,3
<b>Årets resultat</b>	<b>60,3</b>	<b>26,6</b>	<b>22,8</b>	<b>46,9</b>	<b>33,8</b>
<b>Jämförelsestörande poster</b>					
Exploateringsöverskott	-0,1		23	16,8	8,5
Reavinst fastighetsförsäljning	1,1				
Reavinst maskinförsäljning	1,6				
Nedskrivning fastighet och mark	-28,6				
Reaförlust omsättningstillgångar	-9,5				
Orealiserade vinster/förluster	15,4	19,5	4,5	4,6	4,8
<b>Årets resultat inkl jämförelsestörande poster</b>	<b>40,2</b>	<b>46,1</b>	<b>50,3</b>	<b>68,3</b>	<b>47,1</b>
<b>Finansieringsbudget:</b>					
Kassaflöde från den löpande verksamheten	133	61,8	78,4	112	106,3
<b>Övrigt:</b>					
Nettoinvesteringar	-151,2	-293,7	-301,1	-291,5	-266,1
Försäljning mark o fastigheter	3,4				
Försäljning inventarier	4,8				
Exploateringsverksamheten	-0,1		23	16,8	8,5
Medelsförvaltning återinv.	-1,1	-1,2	-1,5	-1,5	-1,5
Bidrag Trafikverket	-61		-50		
Inlösen medelsplacering Trafikverket			50		
Utlämnade lån	-10	-30	-20	-20	-20
Amortering utlämnade lån	3,1	3,2	4,4	5,0	5,6
Upplåning			200	180	170
<b>Likviditetsförändring</b>	<b>-79,1</b>	<b>-259,9</b>	<b>16,8</b>	<b>0,8</b>	<b>2,8</b>
<b>Likvida medel</b>					
- vid årets början	360,6	281,5	21,6	4,8	5,6
- vid årets slut	281,5	21,6	4,8	5,6	8,4

Budget 2022 innebär en försämring av resultatet med 3,8 mnkr jämfört med 2021 års prognostiserade resultat. Det innebär att det budgeterade resultatet inte når upp till den finansiella målsättningen för kommunen att årets resultat ska vara lägst 2,0 procent av intäkterna från skatter och statsbidrag utan hamnar på 1,9 %.

2022 års budget innebär att verksamhetens nettokostnader ökar med 4,5 procent (50,8 mnkr) i förhållande till prognos 2021. Intäkterna från skatter och statsbidrag fortsätter att utvecklas positivt, 3,9 procent.

För 2023 och 2024 fortsätter kommunens nettokostnadsutveckling att ligga på en hög nivå. Verksamhetens nettokostnader enligt fastställd plan för 2023 och 2024 ökar med 2,5 respektive 5,1 procent per år, vilket motsvarar kostnadsökningar på 29,0 respektive 61,8 mnkr. Kostnadsökningarna finansieras delvis genom att intäkterna från skatter och statsbidrag utvecklas positivt som ett resultat av bland annat befolkningsökningar. 2023 och 2024 prognostiseras intäkterna öka med 4,5 respektive 4,0 procent vilket motsvarar intäktsökningar på 54,6 mnkr respektive 50,3 mnkr. Detta sammantaget bidrar till att resultaten för 2023 och 2024 beräknas hamna på 46,9 mnkr respektive 33,8 mnkr och når upp kommunens finansiella målsättning.

### 8.2.1 Nettokostnader

Nettokostnaderna budgeteras att öka med 39,9 mnkr i förhållande till 2021 års prognostiserade utfall. Av kostnadsökningen härleds 41,7 mnkr till pris- och löneökningar samt förändringar i pensionskostnaderna medan volymförändringar beräknas minska med 13,6 mnkr. Den befolkningsprognos som var underlag för budget 2021 blev inte verklighet utan ökningen i kommunen var under 2020 lägre än prognostiserat. Det innebär att de stora volymförändringarna inom gruppen 1–18 år inte föll ut och nu får genomslag i ramarna för 2022.

Av nettokostnaderna avser 18,0 mnkr medel avsatta för oförutsedda kostnader och 3,5 mnkr avsatta till sociala projekt- och innovationsmedel. Om dessa medel inte behöver utnyttjas kan nettokostnadsutvecklingen bli lägre och därmed förbättras också resultatet i relation till budget 2022. Avskrivningarna beräknas bli 10,9 mnkr högre 2022 vilket beror på att flera stora investeringsprojekt

färdigställs under året, där nya badet står för den största delen.

I likhet med de senaste åren kommer nämnderna kompenseras för prisutveckling utifrån SKR:s bedömning, motsvarande 6,3 mnkr. Detta trots den osäkerhet som råder kring den ekonomiska situationen de kommande åren.

I budget 2022 ökar nämndernas anslag i förhållande till föregående års budget med 1,5 mnkr i fasta priser för utökad verksamhet alternativt högre kvalitet. I dessa anslag ligger bland annat kompensation alternativt reduktion för volymökningar inom pedagogisk verksamhet -16,7 mnkr, vård- och äldreomsorg 3,5 mnkr och LSS-verksamhet -0,4 mnkr. Vidare tillförs utbildnings- och kulturnämnden och socialnämnden 5,2 mnkr respektive 2,1 mnkr för olika kvalitetshöjande insatser.

Kommunstyrelsen tillförs motsvarande 7,2 mnkr för diverse tillfälliga och permanenta kvalitetshöjande insatser medan miljö- och byggnämnden bibehåller samma ram som föregående år. Samtidigt görs justering inom kommunstyrelsen med avdrag på 0,6 mnkr för tidigare insatser som upphört samt 1,2 mnkr för utbildnings- och kulturnämnden för tilläggsanslag beviljade under 2021. Utbildnings- och kulturnämnden får även behålla ett tidigare beviljat tillfälligt anslag för paviljonger på Lillevängsområdet. Följande tillskott alternativt minskningar har nämndernas budgetramar justerats med i 2022 års budget och flerårsplan 2023–2024:

### 8.2.2 Skatter och statsbidrag

Skatter och statsbidrag har till stor del budgeterats utifrån SKR:s prognos från den 29 april 2021 och bygger på en oförändrad kommunal utdebitering med 20,09 kr per skattekrona för åren 2022–2024. För perioden har en revidering gjorts till följd av att befolkningsutvecklingen i Burlövs kommun inte följer den prognos som SKR utgår från i sina beräkningar. Följande utveckling beräknas:

Det senaste året har svensk arbetsmarknad präglats av en försvagad konjunktur med en minskning av antalet arbetade timmar med anledning av coronapandemin. Skatteunderlagstillväxten 2020 ser ut att ha varit den lägsta på tio år. Konjunktoren väntas framöver stärkas kontinuerlig med en förbättring av skatteunderlagstillväx-

Tabell 7. Nettokostnadsutveckling i fasta priser med budget 2021 som utgångspunkt

Nämnd (tkr)	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunstyrelsen	-6 615	-2 785	-2 785
Miljö- och byggnämnden	0	0	0
Utbildnings- och kulturnämnden	10 297	4 569	-15 852
Socialnämnden	-5 159	-8 045	-12 061
<b>Totalt</b>	<b>-1 477</b>	<b>-6 261</b>	<b>-30 698</b>

ten under 2021 och 2022. Men lågkonjunkturen väntas dröja sig kvar till slutet av 2023. Därav följer att tillväxten, för såväl BNP som sysselsättning, för en rad av år stiger snabbare än vad som ges av en växande befolkning samt trendmässigt stigande produktivitet.

Ökningen av skatteunderlaget ska täcka kostnaderna för både ökade priser och löner samt en växande befolkning med ökade välfärdsbehov. När det gäller kommunens skatteunderlag har Burlövs kommuns skattekraft sjunkit successivt sedan mitten av 1990-talet i förhållande till medelskattekräften för riket. För inkomståret 2021 och 2022 är värdena 80,6 respektive 81,6 procent, det vill säga en ökning för 2022.

Skatteintäkterna baseras till största delen på medelskattekräften i riket, det vill säga den genomsnittliga beskattningsbara inkomsten, samt antalet invånare i kommunen. Alla kommuner garanteras en skattekraft på 115 procent av medelskattekräften. Av denna anledning ökar intäkterna via inkomstutjämningsystemet mellan 2021 och 2022 med 41,5 mnkr.

### Slutavräkning

De skatteintäkter som kommunen erhåller respektive budgetår baseras på en prognos över skatteunderlagets utveckling. När utfallet blir känt i december året efter budgetåret, sker en korrigering genom att kommunen antingen får ytterligare skatt eller betalar tillbaka.

I utjämningsystemet ingår även utjämning baserad på befolkningsstruktur i kommunerna, så kallad kostnadsutjämning. Kommuner med, ur kostnadssynpunkt, ogynnsam struktur får bidrag medan kommuner med gynnsam struktur betalar en avgift. För 2022 beräknas bidraget via kostnadsutjämningsystemet hamna på 59,3 mnkr, vilket är 3,6 mnkr lägre jämfört med 2021. För 2022 beräknas Burlövs

kommun erhålla eftersläpningsbidrag. För eftersläpnings-effekter ska kommuner som har haft en årlig genomsnittlig befolkningstillväxt på minst 1,2 procent kompenseras för den eftersläpning av intäkter som förekommer i systemet.

Kommunen bidrar med avgift till den nationella utjämnings av LSS-kostnader med 42,4 mnkr 2021. Bidraget/avgiften beräknas som skillnaden mellan de genomsnittliga kostnaderna i landet och kommunens faktiska kostnader. För 2022 beräknas avgiften öka till 48,3 mnkr för Burlövs del då LSS-insatserna i Burlövs kommun inte har ökat i samma takt som genomsnittet i riket.

2008 ersattes den statliga fastighetsskatten av en kommunal fastighetsavgift. Under 2022–2024 beräknas avgiften betalas ut med 31,8 mnkr.

Bland de generella statsbidragen ingår även den så kallade regleringsposten. Det är ett/ett bidrag/avgift som avser ett stort antal regleringar under lång tid mellan staten och kommunerna, till exempel förändringar i statsbidrag och inkomstskatteregler med mera. För 2021 uppgår regleringsbidraget till 57,1 mnkr och beräknas minska till 45,9 mnkr under 2022 med anledning av statens förstärkningsbidrag under 2021 med anledning av coronapandemin..

### 8.2.3 Finansiella kostnader och intäkter

I budget 2022 med flerårsplan 2023-2024 beräknas de finansiella intäkterna minska med 1,4 mnkr jämfört med budget 2021 i och med att räntan på placerade medel utgår och att räntan från VA-syd sjunker. Därefter ökar intäkterna med 0,2 mnkr respektive 0,5 mnkr för 2023 och 2024. Orsaken till ökningen är ökade ränteintäkter från VA-Syd på grund av utökade lån.

Tabell 8. Skatter och statsbidrag (+ = Intäktsökningar)

	2021	2022	Diff 21/22	2023	2024
Skatteintäkter	735 498	775 542	40 044	801 299	825 860
Inkomstutjämning	295 465	337 007	41 542	347 821	369 988
Slutavräkning	16 024		-16 024		
<b>Delsumma skatteintäkter</b>	<b>1 046 987</b>	<b>1 112 549</b>	<b>65 562</b>	<b>1 149 120</b>	<b>1 195 848</b>
Kostnadsutjämning	62 974	59 332	-3 642	91 820	100 426
Regleringspost	57 116	45 858	-11 258	31 560	27 200
Fastighetsavgift	30 926	31 758	832	31 758	31 758
LSS-utjämning	-42 434	-48 297	-5 863	-48 507	-49 204
<b>Totalt</b>	<b>1 155 569</b>	<b>1 201 200</b>	<b>45 631</b>	<b>1 255 751</b>	<b>1 306 028</b>
<b>Summa skatter och statsbidrag</b>	<b>1 155 569</b>	<b>1 201 200</b>	<b>45 631</b>	<b>1 255 751</b>	<b>1 306 028</b>

Bland kommunens finansiella poster finns utöver ränteutgifter också avkastning från kommunens innehav av andelar i ränte- och aktiefonder. Dessa placeringar avser dels medel avsatta för kommunens pensionsåtaganden och åtaganden i samband med utbyggnaden av Södra stambanan. Marknadsvärdet av finansiella placeringar uppgick till 169,4 mnkr per 2020-12-31. Under 2021 beräknas borsutvecklingen vara positiv och därefter dämpas något under 2022. Enligt redovisningsreglerna bokförs förändringen av marknadsvärdet (orealiserade vinster/förluster) samt utdelningar från fonder och aktier i resultatet. Netto för orealiserade vinster beräknas under 2022 uppgå till 4,5 mnkr. Utdelningar beräknas hamna på 1,5 mnkr respektive år. I finansieringsbudgeten har försäljning av finansiella placeringar beräknats till 50 mnkr avseende bidrag till Trafikverket.

Övriga finansiella intäkter utgörs främst av borgensavgift från Burlöv Bostäder AB. Borgensavgiften regleras genom ett beslut i fullmäktige om nya regler för borgensavgiften. Denna ska sättas på marknadsmässig grund och baseras på ränteskillnaden mellan lån mot pantbrev och lån mot kommunal borgen. Detta medför att borgensavgiften för perioden 2022–2024 beräknas hamna på runt 2,5 mnkr per år.

Kommunens ökade investeringsbehov under de kommande åren leder till ett behov av upplåning. Räntekostnaderna för det lån på cirka 200,0 mnkr som kommer behövas under 2022 beräknas till 1,0 mnkr. Nya lån behöver därefter upptas även kommande år med 180 mnkr 2023 och 170 mnkr under 2024. Räntekostnaderna för 2023 och 2024 beräknas till 2,9 mnkr respektive 4,7 mnkr.

Sammantaget beräknas de finansiella posterna till en nettointäkt på 4,1 mnkr för 2022, för att sedan minska till cirka 0,8 mnkr till 2024.

### **8.2.4 Kassaflödesanalys**

Under 2021 beräknas likviditeten minska från 281,5 mnkr till 21,6 mnkr vid årets slut. Den största bidragande orsaken till likviditetsförsämringen är höga kostnader för investeringsverksamheten. De kommande tre åren, 2022–2024, väntas kommunens likvida medel minska ytterligare vilket får till följd att kommunen har ett upplåningsbehov på totalt 567,2 mnkr. Förklaringen ligger i kommunens behov av att investera i förskolor och skolor till följd av befolkningsökningar och den demografiska förändring kommunen genomgår samt på grund av nyinvestering i badanläggning.

Under 2022 beräknas investeringsvolymen uppgå till 301,1 mnkr. Kommunen ska även göra en delbetalning till Trafikverket gällande medfinansieringen av Södra stambanan på 50,0 mnkr. I samband med det löses delar av kommunens medelsplacering avsatt för medfinansieringen in. Dessutom väntas VA SYD:s lånebehov uppgå till 20,0 mnkr och då Burlövs kommun har förpliktigt sig att låna ut medel till VA SYD minskar likviditeten med motsvarande

summa. Exploateringsverksamheten väntas däremot generera ett överskott på 23,0 mnkr. Dessa faktorer beräknas leda till att kommunens likvida medel minskar med cirka 221 mnkr under 2022 och ett upplåningsbehov om cirka 200 mnkr uppstår.

För 2023 planeras för en fortsatt hög investeringsvolym, 291,5 mnkr. Fortsatt utlåning till VA SYD uppgår till 20 mnkr medan exploateringsintäkter beräknas till 17,0 mnkr. Effekten av det beräknas bli att kommunens upplåningsbehov ökar med cirka 180 mnkr. Även i plan 2024 beräknas investeringstakten ligga kvar på en hög nivå, 266,1 mnkr. Under 2024 väntas sista delarna av exploateringsområdet Stora Bernstorp 2 säljas av och generera ett exploateringsöverskott på 8,5 mnkr. För 2024 beräknas ett lånebehov på cirka 170 mnkr enligt plan.

### **8.2.5 Infrastrukturbidrag, Södra stambanan**

Burlövs kommun, Region Skåne och Trafikverket träffade 2008 ett avtal om utbyggnaden av Södra stambanan genom Burlöv. Avtalet innebär bland annat att kommunen och regionen vardera lämnar bidrag till Trafikverket på 75 mnkr. Beloppet ska räknas upp med index från 1 juli 2008. Under 2020 har kommunen betalt 48,0 mnkr till Trafikverket enligt avtalad överenskommelse och kommunens åtagande uppgick 2020-12-31 till 49,1 mnkr. Indexökningen under 2021 beräknas till 2,8 mnkr och åtagandet beräknas vid kommande årsskifte uppgå till 52,7 mnkr. Indexökningen redovisas som kostnad i resultaträkningen för respektive år. Under 2022 ska 50,0 mnkr betalas ut till Trafikverket.

Kommunen träffade 2011 ett nytt avtal med Trafikverket och Region Skåne. Avtalet avser utbyggnad av pendlarstation i Arlööv och innebär att kommunen ska lämna bidrag motsvarande 21,5 mnkr. Enligt kommunfullmäktige beslut ska bidraget redovisas enligt redovisningsreglerna för infrastrukturbidrag, vilket innebär att bidraget ska fördelas över 20 år. Detta motsvarar 1,1 mnkr per år, indexreglering oräknad. Denna kostnad redovisas under nettokostnader i resultaträkningen. Utöver det ska bidraget indexregleras. Enligt avtalad överenskommelse har kommunen under 2020 betalt 13,0 mnkr till Trafikverket och kommunens åtagande uppgick 2020-12-31 till 13,2 mnkr. Under 2021 och 2022 beräknas åtagandet öka med 1,4 mnkr och uppgå till 14,6 mnkr vid årsskiftet 2022. Indexökningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Sammanlagt beräknas åtagandena öka med 0,6 mnkr under 2022 samt 0,3 mnkr respektive år 2023- 2024.

## **9. Investeringar**

Nämnderna presenterade ett nettoinvesteringsbehov för nya investeringar på 92,7 mnkr för perioden 2022–2024. Tillsammans med redan beviljade investeringsvolym uppgår då investeringarna till 934,8 mnkr för perioden. En investeringsvolym av denna storlek är ohållbar över en längre period, men överkomlig om investeringsbehovet

är av tillfällig karaktär som till exempel vid ett bygge av ett nytt badhus eller ny skola som sker sällan. En förutsättning är då att investeringsvolymen återgår till en normal nivå åren därpå, vilket för Burlövs kommun är mellan 70-100 mnkr per år. Risken är annars stor att Burlövs kommun får organisatoriska och ekonomiska problem i framtiden. Investeringsvolymen enligt föreslagen nivå innebär att kommunens avskrivningar ökar kraftigt.

Beredningen har utifrån befolkningsprognos och politiska prioriteringar, i syfte att nå kommunfullmäktiges övergripande mål, gjort mindre revideringar av föreslagen investeringsvolym samt framfört investeringsbehov för fotbollsplaner, vattenplan, trygghetsskapande åtgärder samt utökad ram för nytt ridhus. Med anledning av detta har en investeringsvolym för tillkommande investeringar på 136,3 mnkr föreslagits för perioden 2022–2024. Investeringsvolymen är inte anpassad till det övergripande finansiella investeringsmålet och den totala investeringsvolymen för perioden är 858,8 mnkr. Detta med anledning av att stora investeringar planeras genomföras under planperioden, ett nytt badhus slutförs, nya skolor på Kronetorp och nya förskolor i Arlov. Enbart kostnaden för ett badhus skulle överstiga det övergripande finansiella investeringsmålet för de aktuella åren investeringen ska genomföras.

Investerings- och exploateringsverksamheten framgår i detalj av bilaga 2 (Investeringsbudget 2022–2024).

## 10. Exploateringsverksamhet

Exploateringsverksamheten väntas ge överskott om 48,3 mnkr under 2022–2024. En bidragande förklaring är att försäljning av Stora Bernstorp 2 väntas genomföras under perioden. Inkomsterna kommer att användas för att finansiera kommunens stora investeringsvolym. Det finns flera stora exploateringsprojekt som är på gång i kommunen men är i dagsläget osäkra gällande tidplan och ekonomi.

## 11. Personal- och organisationsfrågor 2022

Av kommunens fyra mål bedöms målen om attraktivitet och hållbarhet påverkas av kommunens agerande i arbetsgivarfrågor. Burlövs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare och erbjuda hälsofrämjande arbetsplatser, bra möjligheter till utveckling för medarbetarna och ett närvarande ledarskap. Burlövs kommun erbjuder utvecklingsorienterade arbetsplatser som kännetecknas av trivsel och arbetsglädje. Kommunens medarbetare är engagerade och i högsta grad delaktiga i att steg för steg realisera kommunens mål och uppdrag utifrån kommunens värdegrund.

Varje medarbetare är viktig för att göra Burlöv till en kommun där invånarna känner sig välkomna, trygga och

erbjuds service och myndighetsutövning av hög kvalitet. Burlövs kommun har tilltro till att chefer och medarbetare tar ansvar för sina uppdrag och att de, tillsammans och i samspel, skapar vägar för att nå mål och utveckla verksamheten. Mångfald och medarbetarnas olikheter är en styrka som ger oss bättre förutsättningar att tillsammans möta medborgarnas behov.

Burlövs kommun attraherar och rekryterar rätt medarbetare till rätt plats i organisationen. Kommunen behåller medarbetare genom att ge dem förutsättningar att lyckas, trivas och utvecklas i takt med verksamhetens krav och behov. Genom att vara en lärande organisation förblir både medarbetare och kommun professionella över tid.

Med utgångspunkt i detta arbetar Burlövs kommun strategiskt för att vara en attraktiv arbetsgivare där vi levererar utifrån goda organisatoriska förutsättningar, ett nära ledarskap och med engagerade medarbetare.

Under 2022-2024 läggs fokus på att stärka profileringen av Burlövs kommun som arbetsgivare genom utveckling av verktyg, budskap, kanaler och material. Under slutet av perioden kommer fokus även att omfatta ett aktivt medarbetarskap. Arbetet syftar till att ge mervärde till HR-processens samtliga steg och alla verksamheter.

### 11.1 Attrahera

Burlövs kommun ska arbeta strukturerat för att attrahera potentiella medarbetare och ledare till våra verksamheter. Vi har attraktiva tjänster där goda förutsättningar ges för uppdragen i organisation. Vi ska vidare vara synliga som arbetsgivare för våra potentiella medarbetare och ledare.

Under 2022 kommer arbetet med att skapa goda förutsättningar i vår organisation att fortgå. Antal medarbetare per chef med ett maximalt tak om 30 medarbetare har fått full effekt och i samspel med införandet av ledaruppdraget stärks bilden av Burlövs kommun som en attraktiv arbetsgivare. Parallellt kommer det partsgemensamma arbetet med att öka andelen heltidsanställda att fortgå.

Arbetet med att synas som arbetsgivare på mässor och i våra annonser fortsätter liksom vår arbetsgivarprofilering i form av hur vi syns och kommunicerar såväl internt som externt för att stärka vårt arbetsgivarvarumärke.

### 11.2 Rekrytera

Burlövs kommun rekryterar medarbetare och ledare med rätt kompetens och värderingar samtidigt som kandidaterna får en positiv upplevelse. Vi arbetar strukturerat med introduktionen av våra nya medarbetare och ledare för att ge förutsättningar till ett engagerat medarbetarskap och ett nära ledarskap.

Under 2022 är målsättningen att fortsatt utveckla och stärka onbordningprocessen för våra medarbetare och ledare.



### 11.3 Utveckla

Burlövs kommun ska ta till vara och uppmuntra våra medarbetare och ledare att utvecklas i takt med verksamhetens krav och behov. Vi ska skapa möjligheter till utforskande av nya kunskaper, arbetsmetoder, arbetsuppgifter och arbetsplatser. Vi ska även erbjuda våra medarbetare och ledare karriärmöjligheter inom vår organisation.

Burlövs kommuns arbete för att stärka arbetet med innovationer och medarbetardriven utveckling fortsätter under 2022. Medarbetare kan alltså fortsatt söka pengar för att få prova ny teknik eller ett annat arbetssätt som utvecklar eller säkrar kvaliteten och servicen till våra medborgare på din enhet eller avdelning.

Under 2022 driver Burlövs kommun fortsatt ett ledarutvecklingsprogram med syfte att erbjuda våra ledare utveckling för bättre förutsättningar i uppdraget och för att behålla och attrahera bra ledare till våra verksamheter.

Med fokus på att ge våra medarbetare karriärmöjligheter inom vår organisation kommer vi fortsätta samarbeta med 5yes för att utveckla våra ledartalanger inom ramen för det gemensamma LETA-programmet. LETA står för Ledartalang.

Utbildningsinsatser görs digitala för att öka flexibiliteten för användarna.

### 11.4 Behålla

Burlövs kommun ska vara en arbetsgivare där både medarbetare och ledare vill stanna och bidra till verksamheten.

Vår lönepolitik grundar sig på kända kriterier där varje medarbetare ges förutsättning att påverka sin löneutveck-

ling. Genom individuell och differentierad lönesättning belönar och stimulerar vi goda arbetsresultat.

Burlövs kommun har som målsättning att under 2022 förstärka arbetet med att uppmärksamma grupper eller individer som utmärker sig särskilt väl.

Med det systematiska arbetsmiljöarbetet som en integrerad del i verksamhetsutvecklingen främjar Burlövs kommun och medarbetarna tillsammans hälsa, trivsel och måluppfyllelse. Under 2022 fortgår arbete med den medarbetarundersökning som genomfördes 2021 och som syftar till att skapa underlag för dialog och utveckling i verksamheterna.

Arbetsgivarens förhoppning är att pågående partsgemensamma arbete med ett samverkansavtal gått i mål och att samverkan pågår under 2022.

### 11.5 Avgångar

Under 2022 kommer Burlövs kommun att kvalitetssäkra avslutningsprocessen utifrån digitala möjligheter.



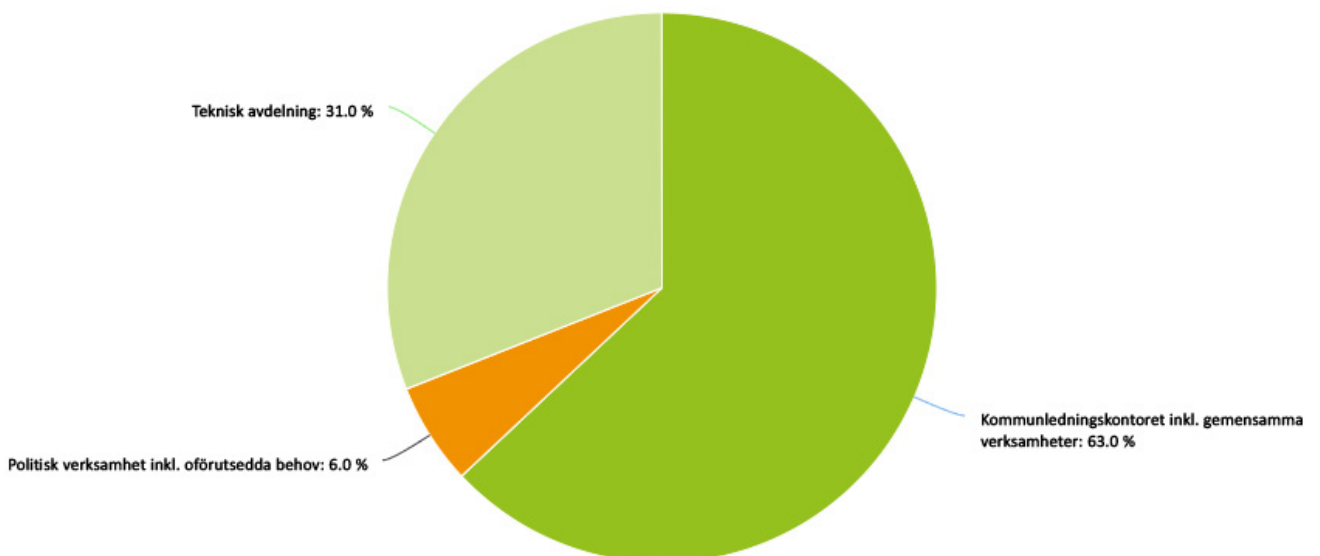


## 12. Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är nämnd för kommunledningsförvaltningen. Miljö- och byggnämnden är beslutande organ för frågor som handläggs av miljö- och byggavdelningen. Kommunstyrelsen har arbetsgivaransvaret för kommunens samlade verksamheter, med undantag av anställningen och villkoren för miljö- och byggavdelningens chef.

Kommunledningsförvaltningen är kommunstyrelsens organ för den strategiska och övergripande nivån för drift och utveckling av kommunen, i hela kommunkoncernen, inkl. bolag, förbund osv. Förvaltningen stöder kommunens politiska ledning i såväl intern ledning och styrning som vid externa kontakter. Förvaltningen är indelad i avdelningarna; miljö- och bygg, tillväxt, teknisk, ekonomi, HR, kommunikation, kansli samt kommundirektörens stab.

### 12.1 Så här fördelade sig nettokostnaderna 2020





## 12.2 Förändring i driftbudget 2022 och flerårsplan 2023-2024 jämfört med 2021

Beslutad ram, (tkr)	Bokslut 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Intäkter	87 055,2	84 855	83 245	83 245	83 245
Kostnader	-218 252,4	-221 020	-224 040	-220 210	-220 210
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-131 197,2</b>	<b>-136 165</b>	<b>-140 795</b>	<b>-136 965</b>	<b>-136 965</b>
Budget 2021			-134 180	-134 180	-134 180
<b>Förändringar mot 2021:</b>					
<i>Tillfälliga utökningar, återföring:</i>					
Ledarutbildning				500	500
Värmekameror				500	500
Belägningsunderhåll				750	750
2 tj Delprojektledare Stambanan				1 330	1 330
1 tj Styr- och reglertekniker, fastighet			600	600	600
<i>Tillfälliga utökningar, nya beslut</i>					
Asfalt, underhåll			-500		
Affärsjurist, avtalskompetens IT			-350		
ESF digitaliseringsprojekt			-400	-400	-400
Allmänna val 2022			-400		
<i>Permanent utökningar:</i>					
1 tj beställarombud VA/Avfall			-800	-800	-800
1 tj informationssäkerhets-samordnare			-550	-550	-550
1 tj mark- och exploatering			-750	-750	-750
1 tj prjledare gata/infrastruktur			-600	-600	-600
1 tj projektledare, fastighet			-600	-600	-600
Kompetensutveckling chefer			-200	-700	-700
Ökad energikostnad, nyproduktion, omb			-500	-500	-500
Driftkostnader, nya badhuset			-300	-300	-300
Underhåll gata och park			-500	-500	-500
Räddningstjänsten syd			-500	-500	-500
Datorer till förtroendevalda			-40	-40	-40
Årets medarbetare			-150	-150	-150
Löneservice utvecklingspott			-75	-75	-75

### 12.3 Nettoram 2022

Utgångsläget i 2022 års budget och flerårsplan 2023–2024 för kommunstyrelsen är budget 2021 vilken räknas upp med förändringar i lön- och prisutveckling. Prisförändringarna räknas upp enligt ett antal olika parametrar. För köpta varor och tjänster görs uppräknings utifrån prognoser för KPI[1] och personalkostnader. Uppräknings för 2022–2024 ligger på 1,6 procent. För avtalsmässiga löneökningar finns centrala medel avsatta motsvarande 2,1 procent 2022 och 2,25 procent 2023 och 2024.

Full kompensation beviljas för beslutade politiska kostnader, hyror och kapitaltjänstkostnader. Detta innebär att full kapitaltäckning tillförs nämnderna vid beslutad utökning av politiska kostnader, lokaler och inköp av inventarier som klassas som investeringar.

I kommunstyrelsens budget för 2022 har ramen reducerats med 600 tkr på grund av ett tillfälligt anslag som beviljats tidigare år för en styr- och reglertekniker.

Kommunstyrelsen har därefter beviljats nya anslag motsvarande 7 215 tkr. Tillfälliga satsningar är asfaltunderhåll 500 tkr, affärsjurist med avtalskompetens inom IT, 350 tkr, ESF digitaliseringsprojekt, 400 tkr samt allmänna val 2022.

Vidare har ramen stärkts med permanenta satsningar där bland annat flera tjänster kommer att tillsättas utifrån att kommunen växer. Det avser 1 tjänst som beställarombud för VA/avfall, 800 tkr, 1 tjänst som informationssäkerhetssamordnare, 550 tkr (delvis bidragsfinansierad), 1 tjänst inom mark- och exploatering, 750 tkr, 1 tjänst som projektledare inom gata/infrastruktur, 600 tkr samt 1 projektledartjänst inom fastighet, 600 tkr.

Kompetensutvecklingsprogrammet för kommunens chefer permanentas och summan ökas med 200 tkr till totalt 700 tkr/år. Ökade energikostnader för kommunens nya fastigheter kompenseras med 500 tkr samt utökade driftkostnader för nya badet med 300 tkr. För underhåll inom gata och park utökas ramen med 500 tkr och kompensation för ökade kostnader kopplade till pris- och

löneutveckling för räddningstjänsten Syd utgår med 500 tkr. Även datorer till förtroendevalda, 40 tkr, årets medarbetar 150 tkr samt en utvecklingspott för löneservice tillkommer med 75 tkr (avser Burlövs del av totalt belopp på 250 tkr).

## 12.4 Nämndens mål

Målområde	Mål - Fram till år 2022 ska..	Indikator	KF mål 2022
Attraktiva Burlöv	Burlövsborna vara mer nöjda med kommunen som en plats att leva och bo i så att de kan rekommendera andra att flytta hit	Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av alla gällande detaljplaner den 31/12, antal/1000 inv	23
		Medborgare som kan rekommendera andra att flytta till kommunen	55
	Företagarna i Burlövs kommun i högre grad vara nöjda med den service som kommunen tillhandahåller	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	70
	Burlövs kommun som arbetsgivare verka för en tryggad personalförsörjning genom att erbjuda heltid som norm i den utsträckning medarbetaren önskar	Andel heltidsanställda inom avtalsområdet AB (Allmänna Bestämmelser) exklusive timanställda och PAN	80
	Burlövs kommun i högre grad attrahera medarbetare med hög kompetens för att möjliggöra en god service till Burlövsborna	Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	79
Tillgängliga Burlöv	Kommunen tillhandahålla en högre grad av tillgänglighet för Burlövsborna avseende kontakten med dess verksamheter	Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)	70
		Andel åtgärdade enkelt avhjälpna hinder utifrån gjord inventering	75
Hållbara Burlöv	Burlövsborna i högre grad ges förutsättningar att leva miljövänligt och minst hälften av hushållsavfallen återvinnas	Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	40
Trygga Burlöv	Burlövs kommun vara en tryggare och säkrare plats att leva och verka i	Polisens Trygghetsundersökning – Problemindex 0-6	2
		Öppna jämförelser - Trygghet och säkerhet. Ranking	50

## 12.5 Hur ska nämnden nå målen

### 12.5.1 Attraktiva Burlöv

Genom det övergripande målområdet Attraktiva Burlöv har kommunfullmäktige angett att viljan är att Burlövs kommun som varumärke ska stärkas för att attrahera såväl blivande som nuvarande företagare, medarbetare och invånare. Målen destinerar till såväl kommunstyrelsen som enskilda nämnder såsom miljö- och byggnämnden, socialnämnden och utbildnings- och kulturnämnden. Bakomliggande indikatorer gäller såväl verksamhetsspecifika som mer strategiskt övergripande områden.

Mål - Fram till år 2022 ska..	Strategier för måluppfyllelse	Vad ska göras under året?
Burlövsborna vara mer nöjda med kommunen som en plats att leva och bo i så att de kan rekommendera andra att flytta hit	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Vara delaktiga i medborgardialogen och i samtliga delar av kommunkoncernen</li> <li>- Bygga blandad stad</li> <li>- Inkludera Burlövs Bostäder AB i processerna</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Delta, lyssna och fånga upp synpunkter</li> <li>- Genomföra enklare åtgärder direkt</li> <li>- Upprätta tidplaner för mer komplexa åtgärder</li> <li>- Planera utbyggnad så att skolor, stadsmiljö, grönstruktur, mötesplatser m.m. byggs ut i samma takt som bostäderna</li> </ul>
Företagarna i Burlövs kommun i högre grad vara nöjda med den service som kommunen tillhandahåller	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Genomföra planerade delmål utifrån näringslivsplan</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Arbeta utifrån antagen näringslivsplan</li> </ul>
Burlövs kommun som arbetsgivare verka för en tryggad personalförsörjning genom att erbjuda heltid som norm i den utsträckning medarbetaren önskar	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Arbeta för att den breda erfarenheten och kunskapen som finns i mångfald synliggörs, samspelar och används för att kommunen ska nå sina mål</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Genomföra rekryteringar utifrån kommunens personalpolitiska program</li> </ul>
Burlövs kommun i högre grad attrahera medarbetare med hög kompetens för att möjliggöra en god service till Burlövsborna	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Arbeta för att skapa en bra arbetsmiljö och ett hållbart arbetsliv samt verka för en tryggad personalförsörjning genom att erbjuda heltid som norm</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Aktualisera handlingsplanen för ett genomförande av arbete på heltid som norm</li> </ul>

### 12.5.2 Tillgängliga Burlöv

Burlövs kommun ska tillhandahålla en hög och kvalitativ servicenivå samt skapa goda förutsättningar för samverkan och bemöta alla medborgare och företagare lika. Därtill fokuserar målområdet på den fysiska tillgängligheten i den utemiljö och de fastigheter som kommunen ansvarar för såväl som tillgänglighet till kommunens verksamheter men också mer konkret på tillgängligheten i samspelet mellan verksamhet och boende på särskilda boenden.

Mål - Fram till år 2022 ska..	Strategier för måluppfyllelse	Vad ska göras under året?
Kommunen tillhandahålla en högre grad av tillgänglighet för Burlövsborna avseende kontakten med dess verksamheter	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Implementera ny kontaktcenterlösning för medborgarservice</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Utveckla och effektivisera medborgarservice för att kunna ge god service till fler Burlövsbor</li> </ul>
Kommunala fastigheter och den yttre miljö som kommunen ansvarar för så långt det är möjligt vara tillgänglighetsanpassad för Burlövsborna	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Arbeta med tillgänglighetsanpassning i och runtomkring kommunens fastigheter</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Se över kommunens fastighet och genomföra tillgänglighetsanpassningar i möjlig utsträckning</li> </ul>

### 12.5.3 Hållbara Burlöv

Hållbarhet är en bred aspekt av kommunfullmäktiges målbild för 2022. Grundtanken är att vi inte får efterlämna en börda som överskuggar framtida generationers möjligheter. Detta omfattar såväl socioekonomiska faktorer som rent ekonomiska och därtill det ekologiska perspektivet. Därmed ska Burlövs kommun verka för att ge såväl nuvarande som framtida generationers medborgare förutsättningar för en god hälsa, god livskvalitet och lika förutsättningar för sin framtid.

Mål - Fram till år 2022 ska..	Strategier för måluppfyllelse	Vad ska göras under året?
Burlövsborna i högre grad ges förutsättningar att leva miljövänligt och minst hälften av hushållsavfallen återvinnas	- Se över behovet att förbättra möjligheterna att skapa ännu bättre källsortering	- Inventera och utvärdera samtliga fastigheter och skapa framtida plan för genomförande  - Aktualisera avfallsplan tillsammans med Malmö stad och VASyd.

### 12.5.4 Trygga Burlöv

Trygghet är ett relativt begrepp som uppfattas på olika sätt av oss alla. Genom att arbeta med den upplevda såväl som den faktiska tryggheten i alla delar av kommunens verksamheter kan vi också möta medborgarnas olika uppfattningar om vad som ger dem en tryggare och säkrare plats att leva och verka i, vilket är ett av kommunfullmäktiges fokusområden för perioden fram till 2022.

Mål - Fram till år 2022 ska..	Strategier för måluppfyllelse	Vad ska göras under året?
Burlövs kommun vara en tryggare och säkrare plats att leva och verka i	- Fortsatt arbete med förbättrat skalskydd i och omkring fastigheterna	- Fortsätta utbyte av nycklar till taggar

## 12.6 Samarbetsnämnd - gemensam Löneservice

Nedan följer budget för huvudverksamhetsområdet samarbetsnämnd för löneservice. Området finns inom kommunstyrelsens ansvarsområde. Redogörelse görs även i särskilt dokument ställt till samarbetsnämnden.

### 12.6.1 Förändringar i driftbudget 2022 och flerårsplan 2023–2024 jämfört med 2021

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter	9 584	9 450	9 860	9 860	9 860
Kostnader	-9 700	-9 610	-9 860	-9 860	-9 860
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-115</b>	<b>-160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 12.6.2 Nettoram 2022

Eftersom nämnden är en resultatenhet, vilket innebär att nämnden finansieras med intäkter från samarbetskommunerna, ska verksamhetens nettokostnader vara noll. Utgångsläget i beräkningen av 2022 års budget och flerårsplan 2023–2024 är budget 2021. Budget 2022 räknas upp med förändringar i löner och pris, volym och olika kvalitetshöjande insatser i verksamheterna.

För 2022 erhåller löneservicenämnden en utvecklingspott på 250 tkr för att kunna effektivisera sin verksamhet med hjälp av bland annat digitalisering.

### 12.6.3 Nämndens mål

Nämnden ska följa kommunstyrelsens nämndsmål. Utöver dessa finns egna nämndsmål som löneserviceenheten ska följa som är gemensamma för de tre samarbetskommunerna.



## 13. Miljö- och byggnämnden

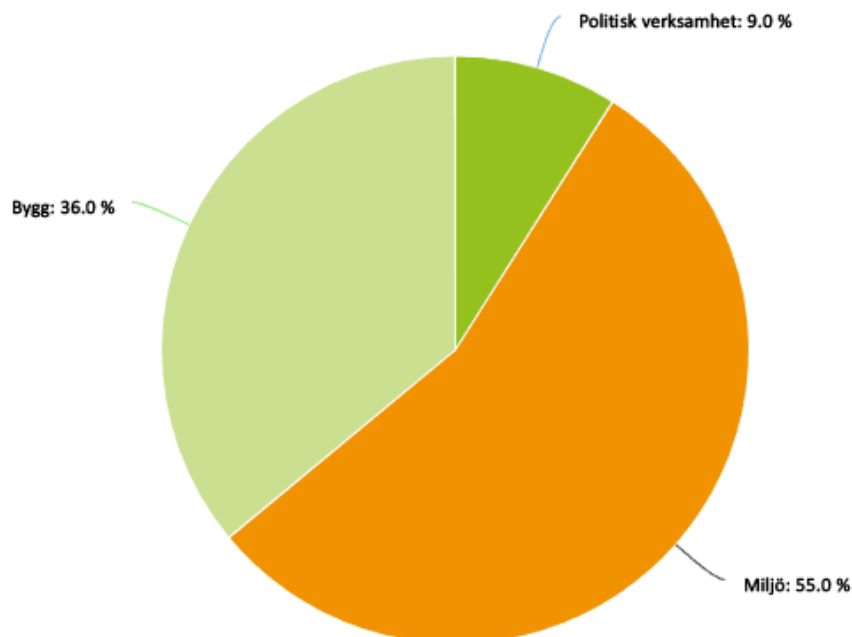
Miljö- och byggnämnden är myndighetsnämnd med ansvar för myndighetsutövning inom plan- och bygglagen, livsmedelslagen och miljöbalken.

Område Miljö fullgör kommunens lagstadgade myndighetsansvar inom miljö- och hälsoskyddsområdet, vilket

innebär tillsynsansvar för lagstiftningen inom områdena miljö, hälsoskydd, smittskydd, livsmedel, strålskydd och kemikaliehantering. Verksamheten omfattar även miljöövervakning innefattande kontroll av luft och vatten.

Område Bygg omfattar bygglov, bygganmälan, tillsyn, tillstånd för egensotning, obligatorisk ventilationskontroll (OVK), samt rådgivning i anslutning till bostadsanpassningsbidrag.

### 13.1 Så här fördelade sig nettokostnaderna 2020



### 13.2 Förändring i driftbudget 2022 och flerårsplan 2023-2024 jämfört med 2021

Beslutad ram, (tkr)	Bokslut 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Intäkter	4 863	4 000	4 000	4 000	4 000
Kostnader	-8 009	-7 724	-8 738	-8 738	-8 738
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-3 146</b>	<b>-3 724</b>	<b>-4 738</b>	<b>-4 738</b>	<b>-4 738</b>
Budget 2021			-4 738	-4 738	-4 738
<b>Förändringar mot 2021</b>					

### 13.3 Nettoram 2022

Utgångsläget i 2022 års budget och flerårsplan 2023–2024 för Miljö- och byggnämnden är budget 2021. Prisförändringarna räknas upp enligt ett antal olika parametrar. För köpta varor och tjänster görs uppräknings utifrån prognoser för KPI[1] och personalkostnader. Uppräkningen för 2022–2024 ligger på 1,6 procent. För avtalsmässiga löneökningar finns centrala medel avsatta motsvarande 2,1 procent 2022 och 2,25 procent 2023 och 2024.

Full kompensation beviljas för beslutade politiska kostnader, hyror och kapitaltjänstkostnader. Detta innebär att full kapitaltäckning tillförs nämnderna vid utökning av politiska kostnader, lokaler och inköp av inventarier som klassas som investeringar.

I budget 2022 har nämnden inte tilldelats några nya anslag.

### 13.4 Nämndens mål

Målområde	Mål - Fram till år 2022 ska..	Indikator	KF mål 2022
Attraktiva Burlöv	Burlövsborna vara mer nöjda med kommunen som en plats att leva och bo i så att de kan rekommendera andra att flytta hit	Företagsklimat enl. Öj (Insikt) - Totalt, NKI	70
Tillgängliga Burlöv	Kommunen tillhandahålla en högre grad av tillgänglighet för Burlövsborna avseende kontakten med dess verksamheter		
Hållbara Burlöv			
Trygga Burlöv	Burlövs kommun vara en tryggare och säkrare plats att leva och verka i		

## 13.5 Hur ska nämnden nå målen

### 13.5.1 Attraktiva Burlöv

Genom det övergripande målområdet Attraktiva Burlöv har kommunfullmäktige angett att viljan är att Burlövs kommun som varumärke ska stärkas för att attrahera såväl blivande som nuvarande företagare, medarbetare och invånare. Målen destinerar till såväl kommunstyrelsen som enskilda nämnder såsom miljö- och byggnämnden, socialnämnden och utbildnings- och kulturnämnden. Bakomliggande indikatorer gäller såväl verksamhetsspecifika som mer strategiskt övergripande områden.

Mål - Fram till år 2022 ska..	Strategier för måluppfyllelse	Vad ska göras under året?
Burlövsborna vara mer nöjda med kommunen som en plats att leva och bo i så att de kan rekommendera andra att flytta hit	Främja engagemang, kreativitet, delaktighet och dialog	- Genomföra kompetens- och verksamhetsutveckling för ett hållbart arbetsliv
Företagarna i Burlövs kommun i högre grad vara nöjda med den service som kommunen tillhandahåller	Främja ett mer förankrat kundperspektiv	- Genomföra aktiviteter utifrån de mest prioriterade områdena i undersökningen av de olika serviceområden, information, tillgänglighet, bemötande, kompetens, rättssäkerhet och effektivitet. - Fortsätta arbetet med Lotsfunktionen - Fortsätta med att förbättra information om våra verksamheter på kommunens hemsida

### 13.5.2 Tillgängliga Burlöv

Genom det övergripande målområdet Attraktiva Burlöv har kommunfullmäktige angett att viljan är att Burlövs kommun som varumärke ska stärkas för att attrahera såväl blivande som nuvarande företagare, medarbetare och invånare. Målen destinerar till såväl kommunstyrelsen som enskilda nämnder såsom miljö- och byggnämnden, socialnämnden och utbildnings- och kulturnämnden. Bakomliggande indikatorer gäller såväl verksamhetsspecifika som mer strategiskt övergripande områden.

Mål - Fram till år 2022 ska..	Strategier för måluppfyllelse	Vad ska göras under året?
Kommunen tillhandahålla en högre grad av tillgänglighet för Burlövsborna avseende kontakten med dess verksamheter	Arbeta för att den breda erfarenheten och kunskapen som finns i mångfald synliggörs, samspelar och används för att kommunen ska nå sina mål	- Genomföra rekryteringar utifrån kommunens personalpolitiska program





## 14. Utbildnings- och kulturnämnden

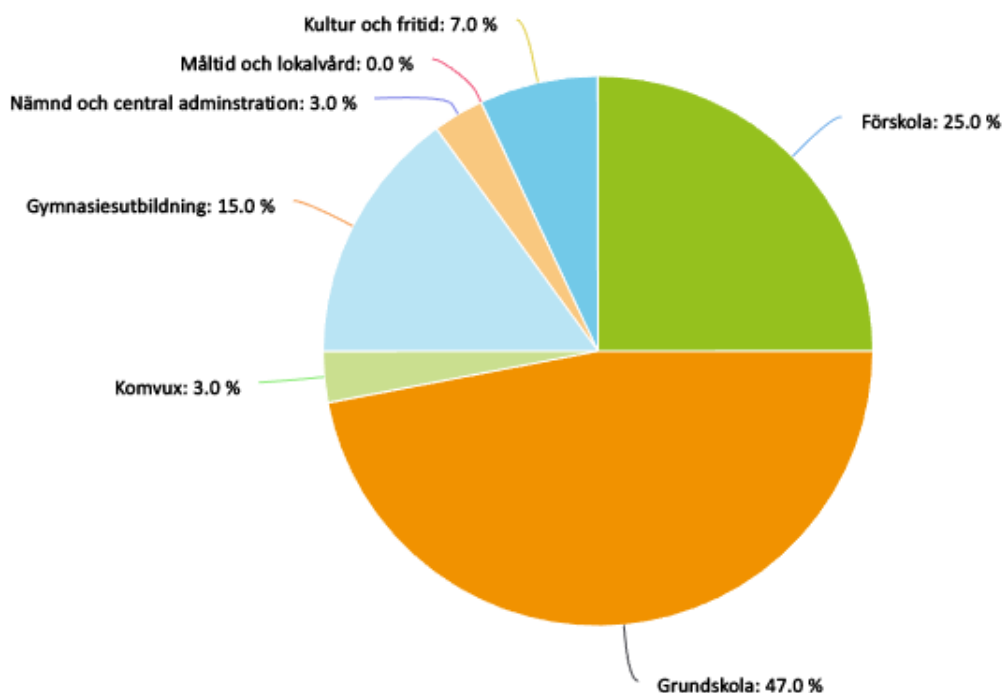
Utbildnings- och kulturnämnden bedriver utvecklingsinriktad utbildningsverksamhet för följande delar: förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, integrerad grundskola, gymnasieskolans introduktionsprogram, och Komvux med Grundvux/gymnasiekurser/särvux/SFI. När det gäller utbildning inom särskola och gymnasium köper vi i huvudsak utbildningsplatser av andra anordnare. Vi erbjuder två introduktionsprogram till gymnasieskolan i egen regi.

I nämndens ansvarsområde ingår också:

Attraktiv och tillgänglig verksamhet inom kulturskolan, bibliotek, allmänkultur, ungdomsgruppen med ansvar för fritidsgårdar och fältverksamhet, Burlövsbadet, idrottsplatser och andra idrott- och fritidsanläggningar samt stöd till ideella organisationer.

Måltid- och lokalvårdsenheten som levererar goda, näringsriktiga och trivsamma måltider till både barn, elever och äldre i kommunens alla verksamheter samt en lokalvård som är innovativ och effektiv.

### 14.1 Så här fördelade sig nettokostnaderna 2020



## 14.2 Förändring i driftbudget 2022 och flerårsplan 2023-2024 jämfört med 2021

Beslutad ram, (tkr)	Bokslut 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Intäkter	447 182	164 260	154 160	154 160	154 160
Kostnader	-1 042 830	-784 825	-758 989	-764 717	-785 138
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-595 648</b>	<b>-620 565</b>	<b>-604 829</b>	<b>-610 557</b>	<b>-630 978</b>
Budget 2021			-615 126	-615 126	-615 126
<b>Förändringar mot 2021:</b>					
<i>Resursfördelning:</i>					
Grundskola enl resursfördelning			4 627	1 146	-7 344
Fritidshem enl resursfördelning			629	379	-353
Förskola enl resursfördelning			3 974	4 326	-1 157
Gymnasieskola enl resursfördelning			7 194	4 826	-865
Komvux enl resursfördelning			300	194	-346
<i>Tillfälliga utökningar:</i>					
Tillfällig utö. Lillevångens paviljon. Fsk			0	640	640
Modul Tågarp				125	125
Modul Södervångskolan				516	516
Modul 2 Tågarp					516
TA 2021- Lidl-paviljonger			-1 212	-1 212	-1 212
<i>Permanent utökningar:</i>					
Nya Burlövsbadet			-2 950	-2 950	-2 950
Burlövsfesten			-500	-500	-500
Hyra familjecentralen			-85	-85	-85
Mobila teamet			-680	-680	-680
Skolpeng			-1 000	-1 000	-1 000

## 14.3 Nettoram 2022

Utgångsläget i 2022 års budget och flerårsplan 2023–2024 för utbildnings- och kulturnämnden är budget 2021. Budget 2021 räknas upp med förändringar i löne- och prisutveckling, volym och olika kvalitetshöjande insatser i verksamheterna. Prisförändringarna räknas upp enligt ett antal olika parametrar. För köpta varor och tjänster görs uppräkningsutifrån prognoser för KPI[1] och personalkostnader. Uppräkningen för 2022–2024 ligger på 1,6 procent. För avtalsmässiga löneökningar finns centrala medel avsatta motsvarande 2,1 procent 2021 och 2,25 procent 2023 och 2024.

Full kompensation beviljas för politiskt beslutade politiska kostnader, hyror och kapitaltjänstkostnader. Detta innebär att full kapitaltäckning tillförs nämnderna vid utökning av politiska kostnader, lokaler och inköp av inventarier som klassas som investeringar.

I budget 2022 har nämndens medel minskat utifrån resursfördelningsmodell baserad på kommunens befolkningsprognos. I resursfördelningsmodellen räknas tidigare permanenta satsningar in. Beräkning har gjorts utifrån beslutad befolkningsprognos och enhetskostnad per barn/elev för att få fram en ersättning. Uppräkningen har inneburit att nämnden fråntagits medel i fasta priser motsvarande 16,7 mnkr i budget 2022 och 10,9 mnkr i

flerårsplan 2023. För 2024 erhåller nämnden 10,1 mnkr enligt resursfördelningsmodellen.

Utöver förändringar baserade på befolkningsprognosen har ramen i budget 2022 förstärkts med kvalitetshöjande insatser på totalt 5,2 mnkr. Satsningarna inom Kultur & fritid avser 2 950 tkr i utökad ram för nya Burlövsbadet och 500 tkr för att anordna Burlövsfesten. Nämnden får utökad ram för hyreskostnader på familjecentralen, 85 tkr, 680 tkr för en fortsatt satsning i ett mobilt team samt 1 000 tkr för att stärka elevpengen inom grundskolan. Utöver det får nämnden behålla det tillfälliga anslaget för paviljonger på Lillevång, 40 tkr samt ett anslag för nya paviljonger på Kronetorp, 1 212 tkr.

## 14.4 Nämndens mål

Målområde	Mål - Fram till år 2022 ska..	Indikator	KF mål 2022
Attraktiva Burlöv	Burlövs kommun i högre grad attrahera medarbetare med hög kompetens för att möjliggöra en god service till Burlövsborna	Årsarbetare i förskolan med 53 pedagogisk högskoleexamen, andel (%)	53
Tillgängliga Burlöv	Kommunen tillhandahålla en högre grad av tillgänglighet för Burlövsborna avseende kontakten med dess verksamheter	Plats på förskola på önskat placeringsdatum, andel barn (%)	60
Hållbara Burlöv	Alla elever ges förutsättningar för att nå kunskapsresultaten i läroplanen	Elever i åk. 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (exkl. nyinvandrade och okänd bakgr.), kommunala skolor, andel (%)	79
	Burlövsborna i större utsträckning vara självförsörjande genom arbete eller studier	Elever som avbryter kurs vid grundläggande och gymnasial vuxenutbildning, andel (%)	18
		Kursdeltagare på respektive kurs inom SFI som slutfört kurs, genomsnittlig tid i veckor	26

## 14.5 Hur ska nämnden nå målen

### 14.5.1 Attraktiva Burlöv

Genom det övergripande målområdet Attraktiva Burlöv har kommunfullmäktige angett att viljan är att Burlövs kommun som varumärke ska stärkas för att attrahera såväl blivande som nuvarande företagare, medarbetare och invånare. Målen destinerar till såväl kommunstyrelsen som enskilda nämnder såsom miljö- och byggnämnden, socialnämnden och utbildnings- och kulturnämnden. Bakomliggande indikatorer gäller såväl verksamhetsspecifika som mer strategiskt övergripande områden.

Mål - Fram till år 2022 ska..	Strategier för måluppfyllelse	Vad ska göras under året?
Burlövs kommun i högre grad attrahera medarbetare med hög kompetens för att möjliggöra en god service till Burlövsborna	Ett målmedvetet arbete med intern kompetensutveckling, i syfte att stärka medarbetarnas kompetens och att vara attraktiva arbetsgivare. Särskilt fokus kommer att vara på fritidspedagoger och förskollärare.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kompetenskartläggning inom förskolan för att säkerställa att det finns förskollärare som ansvarar för planering av undervisningen på respektive avdelning.</li> <li>- Kompetensutveckling via MaU för rektorer och personal i fritidshem.</li> <li>- Uppstart av arbetslagsledar-/samtalsledarutbildning samt utvecklingsarbetet "Burlöv bygger utmärkt undervisning" under hösten 2021.</li> </ul>
	Satsning på arbetslagsledar-/samtalsledarutbildning i förskola och skola under 2021 och 2022.	

### 14.5.2 Tillgängliga Burlöv

Burlövs kommun ska tillhandahålla en hög och kvalitativ servicenivå samt skapa goda förutsättningar för samverkan och bemöta alla medborgare och företagare lika. Därtill fokuserar målområdet på den fysiska tillgängligheten i den utemiljö och de fastigheter som kommunen ansvarar för såväl som tillgänglighet till kommunens verksamheter men också mer konkret på tillgängligheten i samspelet mellan verksamhet och boende på särskilda boenden.

Mål - Fram till år 2022 ska..	Strategier för måluppfyllelse	Vad ska göras under året?
Kommunen tillhandahålla en högre grad av tillgänglighet för Burlövsborna avseende kontakten med dess verksamheter	Fortsatt arbete med att kommunicera och stötta föreningar samt sänka trösklarna på mötesplatserna med hjälp av brett utbud.	- Under 2021 implementeras ett nytt system för stöd till föreningar. Under hösten öppnar ett nytt fritids- och föreningshus där service kommer finnas tillgänglig i större utsträckning. Så fort det finns möjlighet kommer Meröppet i Arlov att invigas.
Burlövsborna i hög utsträckning uppleva att de erbjuds ett brett utbud av kulturaktiviteter och en bra biblioteksverksamhet	Kultur och fritid arbetar tvärsektorielt utifrån fokusområdena i Kultur och fritidsstrategin vilken inriktar sig på att ge kommuninvånarna en bredd och spets av utbud, skapa delaktighet i verksamheten samt att skapa tillgänglighet för fler.	- Under våren arbetar Kultur och fritid med att på ett smittsäkert sätt leverera kulturupplevelser. Aktiviteter som planeras är mobila evenemang, livestreamning från verksamheterna, utveckling av uteslingor för rörelse och kultur, olika former av giveaways samt verksamhet i mindre grupper och utomhus.

### 14.5.3 Hållbara Burlöv

Hållbarhet är en bred aspekt av kommunfullmäktiges målbild för 2022. Grundtanken är att vi inte får efterlämna en börda som överskuggar framtida generationers möjligheter. Detta omfattar såväl socioekonomiska faktorer som rent ekonomiska och därtill det ekologiska perspektivet. Därmed ska Burlövs kommun verka för att ge såväl nuvarande som framtida generationers medborgare förutsättningar för en god hälsa, god livskvalitet och lika förutsättningar för sin framtid.

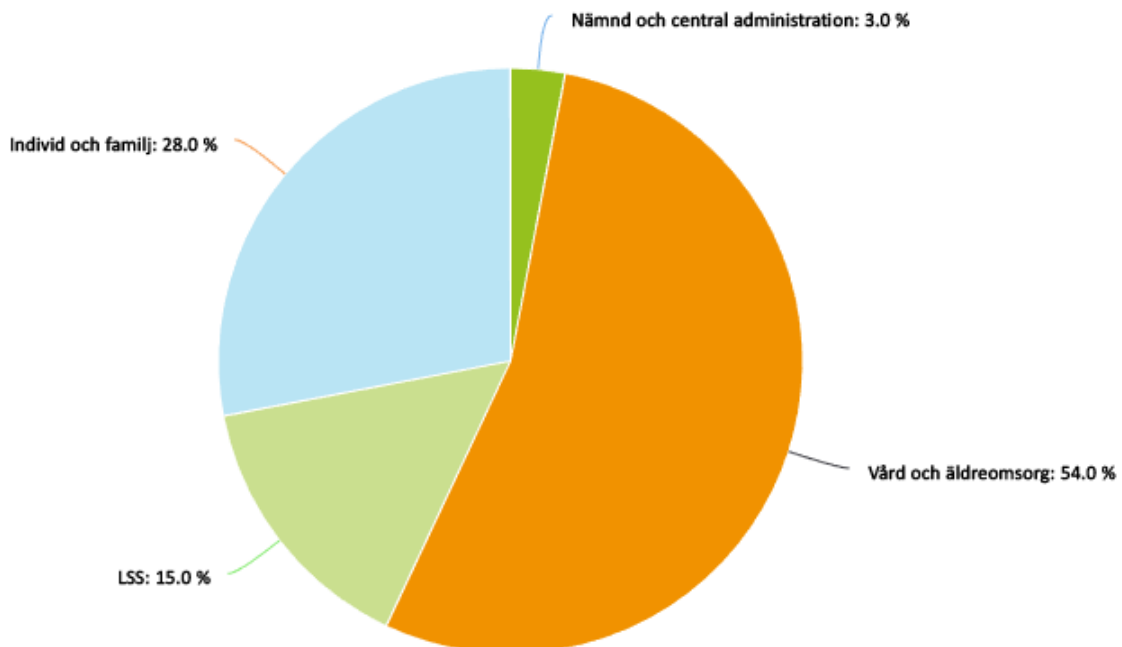
Mål - Fram till år 2022 ska..	Strategier för måloppfyllelse	Vad ska göras under året?
Alla elever ges förutsättningar för att nå kunskapsresultaten i läroplanen	Prioritera utvecklingsarbetet med framgångsfaktorer i undervisningen. Skapa förutsättningar för ett pedagogiskt ledarskap i skolorna. Stärka kompetensen i enheternas analysarbetet för att kunna fånga lyckade utvecklingsinsatser.	- Inleda en konkret satsning på ett kommunövergripande arbete med undervisningens utveckling.
	Stärka det kollegiala lärandet hos pedagoger genom den kommungemensamma satsningen "Burlöv bygger utmärkt undervisning".	
	Vidareutveckla satsningarna inom nyanländas lärande som genomförts under tre år i samverkan med Skolverket.	
Burlövsborna i större utsträckning vara självförsörjande genom arbete eller studier	Tidsatta kursstider i studieplaner i SFI.	- Genomföra riktade kompetensutvecklingsinsatser både inom "Nyanländas lärande" samt i egen regi för Komvux.
	Tydligare struktur för upprättande av studieplaner samt uppföljning av elevers studieresultat.	- Tätare uppföljning under ledning av skolledning av elevers studieplaner med syv och undervisande lärare.
	Genomförande av nationella prov var femte vecka för SFI-elever.	- Analysera avbrottsorsaker
	Tydligare upplägg och mer undervisning på lärplattformen.	- Kollegialt lärande kring undervisning på lärplattform och den flexibla studieformen.
	Utveckling och kvalitetshöjning av undervisning och handledning i den flexibla studieformen.	



## 15. Socialnämnden

Nämnden ansvarar för den kommunala hälso- och sjukvården och fullgör kommunens ansvar inom socialtjänsten samt för LSS-verksamheten och vad som i lags sägs om socialnämnden. Nämnden ansvarar även för kommunens arbetsfrämjande åtgärder.

### 15.1 Så här fördelade sig nettokostnaderna 2020



## 15.2 Förändring i driftbudget 2022 och flerårsplan 2023-2024 jämfört med 2021

Beslutad ram, (tkr)	Bokslut 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Intäkter	193 236	185 751	177 409	177 409	177 409
Kostnader	-539 429	-540 035	-519 119	-522 005	-526 021
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-346 193</b>	<b>-354 284</b>	<b>-341 710</b>	<b>-344 596</b>	<b>-348 612</b>
Budget 2021			-336 551	-336 551	-336 551
<b>Förändringar mot 2022:</b>					
<i>Resursfördelning:</i>					
Vård och Äldreomsorg- yngre			-325	-390	-911
Vård och Äldreomsorg- äldre			-3 128	-5 949	-9 444
LSS enl resursfördelning			359	359	359
<i>Tillfälliga utökningar:</i>					
<i>Permanent utökningar:</i>					
LSS-utredning och fritidsverksamhet			-1000	-1000	-1000
Gratis kollektivtrafik för äldre			-300	-300	-300
Hyra familjecentralen			-85	-85	-85
Mobila teamet			-680	-680	-680

### 15.3 Nettoram 2022

Utgångsläget i 2022 års budget och flerårsplan 2023–2024 för Socialnämnden är budget 2021. Budget 2021 räknas upp med förändringar i lön- och prisutveckling, volym och olika kvalitetshöjande insatser i verksamheterna. Prisförändringarna räknas upp enligt ett antal olika parametrar. För köpta varor och tjänster görs uppräknings utifrån prognoser för KPI[1] och personalkostnader. Uppräkningen för 2022–2024 ligger på 1,6 procent. För avtalsmässiga löneökningar finns centrala medel avsatta motsvarande 2,1 procent 2022 och 2,25 procent 2022 och 2023.

Full kompensation beviljas för politiskt beslutade politiska kostnader, hyror och kapitaltjänstkostnader. Detta innebär att full kapitaltäckning tillförs nämnderna vid utökning av politiska kostnader, lokaler och inköp av inventarier som klassas som investeringar.

I budget 2022 har Socialnämndens tilldelats/fråntagits medel utifrån en resursfördelningsmodell baserad på kommunens befolkningsprognos, dels utifrån anslag för permanenta satsningar utanför resursfördelningsmodellen. Beräkning har gjorts utifrån beslutad befolkningsprognos och enhetskostnad per person i åldern 65–84 samt 85 och äldre för att få fram en ersättning utifrån resursfördelningsmodellen. Vidare har resurstilldelning även skett baserad på inrapporterad individstatistik till Statistiska centralbyrån för LSS-verksamheten. Uppräkningen har i budget 2022 resulterat i förändrade anslag i fasta priser motsvarande 3,5 mnkr inom vård- och äldreomsorg. Vidare indikerar individstatistiken som rapporteras in till SCB under hösten 2020 att behovet av LSS-insatser är lägre än 2019, vilket ger en effekt på 0,4 mnkr. I 2023 års plan beräknas ramen justeras upp med 6,3

mnkr för volymförändringar. År 2024 är volymökningarna 10,0 mnkr högre jämfört med 2021.

Socialnämnden har i budget 2022 beviljats ytterligare 2,1 mnkr i förstärkning av verksamheten. För LSS-verksamheten erhålls 1 000 tkr utifrån den LSS-utredning som presenterats och om den går igenom kommer att ändra förhållandet mellan vad som är kommunens respektive statens kostnadsansvar inom LSS. Nämnden erhåller även 300 tkr för gratis kollektivtrafik för äldre, 85 tkr i utökad hyresram för familjecentralen samt 680 tkr för en fortsatt satsning på mobila teamet.

## 15.4 Nämndens mål

Målområde	Mål - Fram till år 2022 ska..	Indikator	KF mål 2022
Attraktiva Burlöv	Minst 9 av 10 Burlövsbor som använder hemtjänsten vara nöjda med servicen	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	92
	Burlövs kommun i högre grad attrahera medarbetare med hög kompetens för att möjliggöra en god service till Burlövsborna		
Tillgängliga Burlöv	Kommunen tillhandahålla en högre grad av tillgänglighet för Burlövsborna avseende kontakten med dess verksamheter		
	Minst 9 av 10 Burlövsbor som bor i ett särskilt boende tycka att hänsyn tas till deras åsikter och önskemål	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - hänsyn till åsikter och önskemål, andel (%)	90
Hållbara Burlöv	Burlövsborna i större utsträckning vara självförsörjande genom arbete eller studier	Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	82
Trygga Burlöv	Burlövs kommun vara en tryggare och säkrare plats att leva och verka i		

## 15.5 Hur ska nämnden nå målen

### 15.5.1 Attraktiva Burlöv

Genom det övergripande målområdet Attraktiva Burlöv har kommunfullmäktige angett att viljan är att Burlövs kommun som varumärke ska stärkas för att attrahera såväl blivande som nuvarande företagare, medarbetare och invånare. Målen destinerar till såväl kommunstyrelsen som enskilda nämnder såsom miljö- och byggnämnden, socialnämnden och utbildnings- och kulturnämnden. Bakomliggande indikatorer gäller såväl verksamhetsspecifika som mer strategiskt övergripande områden.

Mål - Fram till år 2022 ska..	Strategier för måluppfyllelse	Vad ska göras under året?
Minst 9 av 10 Burlövsbor som använder hemtjänsten vara nöjda med servicen	Bedriva ett aktivt och systematisk utvecklingsarbete.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Arbeta med systematiskt förbättringsarbete tex utifrån resultatet från brukarundersökningar, avvikelser, synpunkter och klagomål.</li> <li>- Samtliga brukare ska ha en genomförandeplan som upprättas tillsammans med den enskilde.</li> <li>- Utveckla teamarbetet.</li> <li>- Handlingsplan är framtagen för de delar som behöver ses över. I planen berörs bland annat schema, bemanning och målstyrning.</li> </ul>
Burlövs kommun i högre grad attrahera medarbetare med hög kompetens för att möjliggöra en god service till burlövsborna		



### 15.5.2 Tillgängliga Burlöv

Burlövs kommun ska tillhandahålla en hög och kvalitativ servicenivå samt skapa goda förutsättningar för samverkan och bemöta alla medborgare och företagare lika. Därtill fokuserar målområdet på den fysiska tillgängligheten i den utemiljö och de fastigheter som kommunen ansvarar för såväl som tillgänglighet till kommunens verksamheter men också mer konkret på tillgängligheten i samspelet mellan verksamhet och boende på särskilda boenden.

Mål - Fram till år 2022 ska..	Strategier för måluppfyllelse	Vad ska göras under året?
Kommunen tillhandahålla en högre grad av tillgänglighet för Burlövsborna avseende kontakten med dess verksamheter	Öka tillgängligheten inom social tjänstens område för medborgaren.	- Genom Individ och familjeomsorgens gemensamma mottag kommer tillgängligheten att öka. Mottaget har öppen telefon, erbjuder fria servicesamtal, ger möjlighet till digitala ansökningar via e-tjänster samt snabba tider för fysiska besök. Att samla hela IFOs verksamhet i en och samma byggnad, centralt placerad nära Burlöv C kommer att ge medborgarna en hög tillgänglighet, tydlighet och bättre och mer sammanhållen service och biståndsbedömda insatser. Som komplement skapas tydlig information via hemsida och i de fall det behövs även på andra språk.
Minst 9 av 10 Burlövsbor som bor i ett särskilt boende tycka att hänsyn tas till deras åsikter och önskemål	Bedriva ett aktivt och systematisk utvecklingsarbete.	- Arbeta med systematiskt förbättringsarbete utifrån resultatet från brukarundersökningar, avvikelser, synpunkter och klagomål.  - Samtliga brukare ska ha en genomförandeplan som upprättas tillsammans med den enskilde.

### 15.5.3 Hållbara Burlöv

Hållbarhet är en bred aspekt av kommunfullmäktiges målbild för 2022. Grundtanken är att vi inte får efterlämna en börda som överskuggar framtida generationers möjligheter. Detta omfattar såväl socioekonomiska faktorer som rent ekonomiska och därtill det ekologiska perspektivet. Därmed ska Burlövs kommun verka för att ge såväl nuvarande som framtida generationers medborgare förutsättningar för en god hälsa, god livskvalitet och lika förutsättningar för sin framtid.

Mål - Fram till år 2022 ska..	Strategier för måluppfyllelse	Vad ska göras under året?
Burlövsborna i större utsträckning vara självförsörjande genom arbete eller studier	Bedriva ett aktivt utvecklingsarbete inom Individ och familjeomsorgens enhet Arbete och försörjning.	- Genom införandet av RPA-digital medarbetare eller robot inom försörjningsstödet frigörs tid för socialsekreterarna att träffa klienterna än mer. Mer tid frigörs för socialt förändringsarbete med målet att göra allt fler bidragsberoende till självförsörjande genom aktivt stöd till arbete eller utbildning. Två fristående projekt, SAM-team och Språkbootz tillsammans med Komvux, Af löper under 2021. Syftet med dessa är att kartlägga och systematisera det gemensamma arbete som görs internt och externt med kompetensförsörjningsuppdraget.

#### 15.5.4 Trygga Burlöv

Trygghet är ett relativt begrepp som uppfattas på olika sätt av oss alla. Genom att arbeta med den upplevda såväl som den faktiska tryggheten i alla delar av kommunens verksamheter kan vi också möta medborgarnas olika uppfattningar om vad som ger dem en tryggare och säkrare plats att leva och verka i, vilket är ett av kommunfullmäktiges fokusområden för perioden fram till 2022.

Mål - Fram till år 2022 ska..	Strategier för måluppfyllelse	Vad ska göras under året?
Burlövs kommun vara en tryggare och säkrare plats att leva och verka i	Systematiskt arbete utifrån trygghetsmått i brukarundersökning, medarbetarenkät och medborgarundersökning.	- Perspektivet trygghet finns med i det systematiska förbättringsarbetet på enhetsnivå och på förvaltningsnivå.

## 16. Ekonomistyrningsprinciper

### 16.1 Ekonomiskt ansvar

Kommunfullmäktige tilldelar nämnder och styrelser ett nettoanslag för driften. Nämnder som har verksamheter med stark anknytning till befolkningsutvecklingen tilldelas resurser enligt en resursfördelningsmodell som har sin grund i befolkningsprognosen. Nämnder som inte har någon direkt anknytning till befolkningsutvecklingen får tilldelning enligt en anslagsmodell. Inom ramanslaget ska nämnderna ta ett självständigt ansvar för sin ekonomi. Nämnderna ska besluta om rutiner för budgetuppföljning och intern kontroll. Nämnden är skyldig att göra uppföljning med så täta intervall som krävs för att ha en god kontroll, såväl på nämnds nivå som för de enskilda enheterna.

Vid befarat underskott ska förvaltningschefen utarbeta förslag till åtgärder som nämnden ska ta ställning till. Nämnden är skyldig att fatta beslut om åtgärder så att anslaget inte överskrids. Om nämnden inte anser sig klara sig inom tilldelat anslag ska omedelbar rapportering till kommunstyrelsen ske. För att säkerställa dialogen och kommunikationen vid ett befarat underskott, ska regelbundna uppföljningsträffar mellan kommunstyrelsens presidium, inklusive kommundirektör och ekonomichef, och berörd nämnds presidium, inklusive förvaltningschef, hållas under året.

Nämnderna ska lämna uppföljningsrapporter till kommunfullmäktige två gånger per år. Dessa ska innehålla periodutfall samt prognos för året vad gäller det ekonomiska utfallet och fastställda prestations- och kvalitetskrav i verksamheten, samt förslag till korrigerande åtgärder vid befarade avvikelser. Delårsrapporten per den sista augusti ska också innehålla en uppföljning av fullmäktiges övergripande mål samt de nämndsmål som antagits.

### Budgetansvar

Nämnderna ska verka för att effektivitet och produktivitet stimuleras, exempelvis genom utveckling av budgetansvar och ökad decentralisering av ansvar och befogenheter. Nämnderna ansvarar vidare för att en god intern kontroll finns inom respektive verksamhetsområde.

Budgetansvaret innebär att nämnderna ansvarar för att verksamheten bedrivs utifrån beslutade mål och den antagna verksamhetsplanen, kommunfullmäktiges beslut i övrigt, samt för verksamheterna gällande lagar och andra bestämmelser.

Nämnderna ska fördela fastställd budgetram så att dessa mål så långt som möjligt uppnås. Detta sker i internbudgetarbetet under hösten. Nämnden kan omprioritera mellan alla verksamheter, både anslagsfinansierade och resursfördelade anslag. I bokslut görs avstämning av varje verksamhet mot kommunfullmäktiges budget. Särskilt riktade tillfälliga anslag ska användas till avsett ändamål. Om en nämnd önskar avvika från detta, till exempel för att

kunna hålla den beslutade budgetramen, ska detta rapporteras till fullmäktige för ny prövning.

Nämnden delegerar budgetansvaret till verksamheten på lämplig nivå. Budgetansvaret innebär en skyldighet att planera och genomföra verksamheten inom fastställda ramar för att nå uppsatta mål. För att verksamheten ska kunna utföras så att resurserna ligger inom fastställd budget, krävs att budgetansvarig fortlöpande följer upp och analyserar budgetavvikelser och vidtar nödvändiga åtgärder så att den ekonomiska ramen ska kunna hållas. Närmaste chef ska informeras om enhetens ekonomiska läge. Budgetuppföljningen är en del av budgetansvaret.

### 16.2 Taxor och avgifter

Förändringar i taxor och avgifter som nämnden själv beslutar om ska redovisas i budgetförslaget.

### 16.3 Över- och underskott

Redovisat ekonomiskt resultat för de olika nämnderna/styrelserna ska bli föremål för bedömning utifrån ett ekonomiskt och kvalitetsmässigt perspektiv. Det är kommunfullmäktige som beslutar om nämnderna/styrelserna ska ta med sig över- eller underskott till kommande år. Beslut om resultatöverföring tas vanligtvis av kommunfullmäktige, normalt i samband med redogörelsen av årsredovisningen. En förutsättning för att kunna föra över ett överskott är att den totala ekonomin i kommunen tillåter det.

Huvudregeln är att:

- Uppkommit överskott mot budget får överföras till kommande år under förutsättning att verksamheten har bedrivits i enlighet med fastställda mål beträffande prestationer och kvalitet, och i det fall att överskottet uppkommit som en följd av nämndens egna åtgärder.
- Uppkommit underskott mot budget överförs i det fall detta bedöms ha uppkommit genom nämndens egna åtgärder eller brist på åtgärder för att förebygga eller åtgärda underskott.

Vid beslut om resultatöverföringar grundas bedömningarna på följande:

- Avstämning mot budgeterade verksamhetsvolymerna som är kostnadspåverkande, till exempel antal barn i förskola och elever i grundskola.
- Vissa opåverkbara kostnadsförändringar, till exempel programval i gymnasieskola och utbetalt ekonomiskt bistånd.
- Händelser utanför nämndens påverkan, exempelvis stängning av bad för reparation, ökad skadegörelse och extrem vinterväghållning.

- Ej genomförda verksamhetsutökningar där särskilda medel anslagits (till exempel projekt som ej har genomförts, och förseningar som har orsakat att projektet/åtgärderna ej kunnat genomföras) avräknas ej.

Det redovisade resultatet (budgetavvikelsen) justeras (positivt eller negativt) för händelser av ovanstående karaktär. Efter gjorda justeringar bör hänsyn tas till:

- Bakgrunden till det justerade resultatet, det vill säga om avvikelserna beror på nämndens egna åtgärder eller om det är faktorer utanför nämndens påverkan.
- Om nämnden följt antagen budget avseende kvalitet i verksamheten och volymer i övrigt.
- Om måluppfyllelsen är hög bör delar av uppkommit överskott överföras, alternativt en lägre del av ett underskott. Vid låg måluppfyllelse bör överskott reduceras.
- Medelsbehovet i nämnden, det vill säga vad överskottet ska användas till. Vid överföring av underskott bör nämndens möjligheter att åtgärda detta bedömas samt konsekvenserna för verksamheten.

Slutligen beräknas resultatöverföring för hela nämndens verksamhet och ekonomi. Det är den totala budgetavvikelsen som bedöms, inte enskilda verksamheter eller enheter.

## 16.4 Investeringar

Anslagsbindningsnivå för investeringar är projekt. För respektive projekt finns en beslutad totalutgift (anslag) samt beräknad genomförandetakt (kalkyl/prognos respektive år). Den beslutade totalutgiften får ej överskridas. Vid befarat överskridande ska begäran om tilläggsanslag lämnas. Genomförandetakten ska rapporteras i uppföljningsrapporterna.

Särskilt igångsättningstillstånd krävs för investeringsobjekt med en total utgift över 1,5 mnkr, samt hyres- och leasingavtal med en total utgift (d.v.s. över hela hyresperioden) överstigande 1,0 mnkr.

Nämnden har vid behov möjlighet att omdisponera medel för inventarieanskaffningar från driftbudgeten till investeringsbudgeten.

Vid investeringsäskande ska en särskild mall för investeringsäskande användas, Beslutsunderlag och kalkyl. I den ska framgå:

1. Bakgrund och syfte med investeringen- Varför är investeringen aktuell och vilka förutsättningar bygger investeringen på
2. Beskrivning av handlingsalternativen och konsekvensbeskrivning- Vad innebär investeringsalternativen,

finns det andra alternativ, vad händer om investeringen genomförs alternativt inte genomförs

3. Tidsplan och uppföljning- Genomförandeplan med uppföljningsintervall
4. Finansiering- Förändrar driftskostnad till följd av investering

## 16.5 Intern leasing

All typ av leasing ska jämföras med upplåning/finansiering och ska alltid hanteras i samråd med ekonomiavdelningen. Beslut om leasing ska därför alltid föregås av en prövning gentemot andra former för finansiering och ska endast ske i undantagsfall och där särskilda skäl föreligger, till exempel beträffande personbilar. Leasing som alternativ till köp av maskiner och inventarier kan väljas om den totala leasingavgiften motsvarar en effektiv årsränta som är lägre än för alternativa finansieringsformer. Som ett alternativ till leasing kan kommunledningsförvaltningen erbjuda intern leasing av maskiner och inventarier. Nämnderna ska vända sig till kommunledningsförvaltningen, ekonomiavdelningen för att diskutera nämndernas behov av internleasing.

## Bilaga 1.

### Nettokostnader 2022–2024 – Nämndernas anslag 2022

	Tekniska ramar			Nämndernas förslag			Beredningens förslag		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Kommunstyrelsen	-133 580	-130 500	-130 500	-140 570	-136 740	-136 740	-140 795	-136 965	-136 965
Miljö- och byggnämnd	-4 738	-4 738	-4 738	-4 738	-4 738	-4 738	-4 738	-4 738	-4 738
Utbildning- och kulturnämnden	-597 762	-602 974	-623 395	-603 949	-609 677	-630 098	-604 829	-610 557	-630 978
Socialnämnd	-339 645	-342 531	-346 547	-347 445	-350 331	-354 347	-341 710	-344 596	-348 612
<b>Totalt</b>	<b>-1 075 725</b>	<b>-1 080 743</b>	<b>-1 105 180</b>	<b>-1 096 702</b>	<b>-1 101 486</b>	<b>-1 125 923</b>	<b>-1 092 072</b>	<b>-1 096 856</b>	<b>-1 121 293</b>
Budgetmarginal	-17 893	-18 836	-19 590	-17 893	-18 295	-18 883	-18 018	-18 836	-19 590
Sociala projektmedel	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500
Schablonbidrag flyktingar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pensionskostnader	-65 989	-62 708	-68 887	-65 989	-62 708	-68 887	-67 105	-60 646	-68 315
Interna pensionsavgifter mm	44 921	46 678	49 539	44 921	46 678	49 539	45 565	45 884	48 433
Löneökning	-39 011	-54 754	-71 752	-39 011	-54 754	-71 752	-33 845	-49 277	-65 830
Prisutveckling	-6 444	-12 888	-19 332	-6 444	-12 888	-19 332	-6 349	-12 698	-19 047
Bidrag pendlarstation/20 år	-1 075	-1 075	-1 075	-1 075	-1 075	-1 075	-1 075	-1 075	-1 075
Upplösning av investeringsbidrag	2 556	3 548	6 602	2 556	3 548	6 602	1 540	2 278	5 574
Leasingavgifter	360	267	200	360	267	200	360	267	200
Kapitaltjänst fiberutbyggnad	2 773	3 351	3 561	2 773	3 351	3 561	1 657	1 746	1 716
Kapitaltjänst	51 775	51 755	51 755	51 775	51 755	51 755	51 775	51 755	51 755
<b>Nettokostnad totalt</b>	<b>-1 107 253</b>	<b>-1 128 916</b>	<b>-1 177 659</b>	<b>-1 128 230</b>	<b>-1 149 117</b>	<b>-1 197 695</b>	<b>-1 121 067</b>	<b>-1 139 959</b>	<b>-1 190 972</b>

## Bilaga 2.

### Investeringsbudget 2022 med flersårsplan 2023–2024 inkl prognos 2021

Nämnd	Projekt	Benämning	Utgifter sedan projektens start			Prognos 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
			Beslutad totalutgift tom 2023	Ack. Utfall tom 2020	Avvikelse tot. utgift/ack.utfall				
KS	13207	Ny badanläggning	329 400	140 538,9	188 861	170 000	19 000		
KS	13210	Skolor, yttremiljö	1 034		1 034	1 000	1 000	1 000	1 000
KS	13213	Tillg.åtgärder alla fast.	4 500	3 487,2	1 013	500	500		
KS	13214	Skalskydd	1 367		1 367	1 367			
KS	13218	Staket skolor och forsk.	1 272		1 272	1 272			
KS	13224	F-6 skola Kronetorpstaden	220 000	860,9	219 139	12 000	25 000	100 000	82 000
KS	13227	Markanpassning nytt bad	15 000		15 000	10 000	5 000		
KS	13229	Hantverkaregatan 18, omby	1 500	221,1	1 279	500			
KS	13302	Bredbandsutbyggnad, Föret	0	2 566,6	-2 567	0			
KS	13303	Bredbandsutbyggnad	88 450	79 630,8	8 819	5 000	4 000		
KS	13303	Bredbandsutbyggnad, inkomst	-1 825	-13 411,9	11 587	-1 000	-450		
KS	13308	Gränsvägen förlängning	33 200	23 831,5	9 369	0			9 369
KS	13308	Gränsvägen förlängning, medfin	-4 950	-4 950,0	0	0			
KS	13309	Lekplatsplanens genomf.	6 500	5 378,2	1121,8	1121,8			
KS	13310	Lommavägen utbyggnad	10 650	8 467,0	2 183	2 500			
KS	13310	Lommavägen utbyggnad medfin				-2 000			
KS	13311	Kronetorpsvägen utbyggnad	5 740	27,9	5 712	5 712			
KS	13312	Parkg & cykelv umt Sockerv	5 490	39,0	5 451		2 726	2 726	
KS		Bullerskärmar E6	800			800			
KS	13314	Burlövs station neds.e.on/ stödmur	980	0,7	979	1 600			
KS	13316	Gångfartsområde Alnarpsv.	6 540	67,8	6 472			6 472	
KS	13317	Åkarpsdammen utbyggnad	2 470	121,7	2 348			2 348	
KS	13318	Stationsvägens bro utbyg.	4 210	72,0	4 138	400	3 758		
KS	13319	Åkarp stations omgivn utb	3 760	25,6	3 734	1 867	1 867		
KS	13320	Bullersk.järnv.bron kron.	1 620	22,2	1 598	1 598			
KS	13321	Bullersk. korsn. stamb/e6	960	270,8	689	689			
KS	13323	Breddn. kulvert Sockerv.	5 575	3 673,6	1 901	500			
KS	13324	Dalbyv. utbyggn. Fas.Uggl	14 300	10 396,5	3 904				
KS	13324	Dalbyv. utbyggn. Fas.Uggl, inkomst							
KS	13325	Byte gatubelys LED	1 949		1 949	1 949			
KS	13326	Svenshögsvägen/nya skolan	2 500	20,8	2 479		1 240	1 239	
KS	13331	Reklamskyltar, Burlövs k.	800		800	0			

KS	13332	Syllbyte Harakärns försk	2 500	588,5	1 912	50			
KS	13334	Segevägen	350		350		350		
KS	13336	Utbyggnad kv. Hanna	7 950	83,7	7 866	400	2 800	4 500	
KS	13336	Utbyggnad kv. Hanna medfin							3 400
KS	13503	Vallhusen allm.pl.mark o	0	-400,0	400		400		-26 000
KS	13504	Kronetorp 1:1 allm.pl.mar	19 260	15 728,5	4 292	1 000	1 000	1 000	
KS	13504	Kronetorp 1:1 allm.pl.mar, medfin	-18 650	-15 256,2	-6 099	-1 000	-1 000	-1 000	
KS	13505	Trädgårdsb. allm.pl.mark	13 392	15 776,3	-2 475	0			
KS	13505	Trädgårdsb. allm.pl.mark, medfin	-13 392	-15 681,0	1 182	0			
KS	13601	Fordon, maskiner hela kom	4 289		4 289	500	500	500	
KS	13603	Kommunal leasing	8 464		8 464	100	100	100	500
KS	13701	Inventarier	893		893	500	225	225	100
KS	13702	Ekonomisystem	883		883	100	100	100	225
KS	13705	IT-kompletteringar, nät	10 958		10 958	1 000	1 000	1 000	100
UKN	15701	Inventarier	434		434	434	400	400	1 000
UKN	15702	Inventarier Aktivitetshus	500		500	500			400
UKN	15703	Meröppet- Bibl. i Arlöv	800	450,1		350			
UKN	15704	Föreningsinvesteringar	700	330,0		370			
MoB	16701	Inventarier	62			62	40	40	
MoB	16704	Digitalisering byggarkiv	500		500	500			40
UKN	17701	Inventarier	1 644		1 644	1 644	2 500	2 500	
UKN	17702	Verks ankn förändr lokal	1 138		1 138	1 138	500	500	2 500
SN	18701	Inventarier	1 020		1 020	1 020	1 500	1 500	500
SN	18706	Schemaläggning hel/deltid	1 000		1 000				1 500
KS	13226	Ny förskola Arlöv Grönebo	44 000			26 000	25 000		
UKN		Inv ny förskola Arlöv Grönebo	1 200				1 200		
UKN	15706	Gym nya badet	3 800			3 000	800		
UKN	15705	Inventarier nya badet	2 100			500	1 600		
KS	13338	Nytt ridhus	3 000			0	3 000		
UKN	15707	Nytt bibliotekssystem o sida	450			450			
UKN	17703	Kök, maskinpark	250			250	250	250	250
SN	13231	Lillevång, ombyggnation	1 000			1 000			
KS	13232	Medborgarhuset, fönsterbyte och fasadr	2 500			2 000	500		
KS	13233	Kulturskolan, tak- och fasadrenovering	4 000			3 000	500		
KS	13234	Dalslunds förskola, syllbyte	3 500			3 000	500		
KS	13235	Närområde badhuset	15 000			6 000	4 500	4 500	
KS	13236	Solceller badhuset	2 500			2 500			
KS	13339	Säkra skolvägar	5 000			2 000	3 000		
KS	13340	Byte av gatubelysning, Arlöv	1 000			1 000			
KS	13341	Trafikutredning Åkarp	150			150			
KS	13342	Lekplatser	3 800			2 000	1 800		
KS	13337	Kablifiering Kronetorp	13 500			250	6 000	7 250	
KS	13337	Kablifiering Kronetorp	-9 000					-9 000	
KS	13343	Trädplantering	250			250			

KS	13237	Tågarpskolan utbyggnad	40 000			4 000	17 000	19 000	
KS	13238	Förskola Rusthållaren	40 000			4 000	17 000	19 000	
KS		Idrottshall, Kronetorp	45 000				25 000	20 000	
KS		Aktivitetsgård Arlöv	4 300			4 300			
KS		Lidl-paviljonger Kronetorp	3 740				3 740		
KS		Burlöv station				2 000	30 000	40 000	
KS		Burlöv station, medfinansiering						-36 000	
<b>Planerade men ej beslutade projekt</b>									
UKN		Kronetorpskola 7–9						75 000	165 000
<b>Exploatering</b>									
KS	20001	St Bernstorp etapp 1	31 900,0	39 743,7	-7 844				
KS	20001	St Bernstorp etapp 1, inkomst	-31 900	-213 347	181 447				
KS	20002	Norr om Stora Bernstorpsgård	0,0	0	0				
KS	20002	Norr om Stora Bernstorpsgård inkomst	-1 600	0	-1 600				
KS	20003	Sege nya industriområde	3 100	3502,6	-403				
KS	20003	Sege nya industriområde inkomst	-15 000	-24696,1	9 696				
KS	20004	Burlöv 13:1 Mimosavägen	820,0	165,8	654	820			
KS	20004	Burlöv 13:1 Mimosavägen	-820	0	-820	-820			
<b>Budgetäskande 2022-2024</b>									
KS		Arlövs teater					2 000		
KS		Utbyte till LED					1 000	1 000	1 000
KS		Skalskydd					1 000	1 000	1 000
KS		Staket					1 000	1 000	1 000
KS		Syllbyte Dungens förskola					3 500		
KS		Laddinfrastruktur					750	750	750
KS		Trädplantering					300		
KS		Grönebo förskola					7 800		
KS		Rivning befintliga badet					21 750		
KS		Pendlarparkering					3 600		
KS		Pendlarparkering medfinansiering					-1 500		
KS		Bullerskärm järnväg					38 000		
KS		Gata Kronetorpskolan					500	550	
UKN		Verksamhetsanpassning fastigheter K&F					500		
UKN		nv. tillbyggnad Tågarpskolan						800	
SN		Verksamhetsanpassningar av lokaler					500	500	500
		Vattenplan					750	750	
		Ridhus, utökning					2 000		
		Trygghetsskapande åtgärder					250		
		Fotbollsplaner					2 000	20 000	20 000
						<b>293 694</b>	<b>301 146</b>	<b>291 500</b>	<b>266 134</b>
<b>Bruttoavskrivning enl AR</b>									
<b>Upplösning invbidrag enl AR</b>									
<b>Tillkommande upplösning inv.bidrag</b>									
<b>Avskrivningar</b>									



## Bilaga 3.

### Finansiella poster

#### RESULTATBUDGET, FINANSIERINGSBUDGET, BALANSBUDGET

#### SPECIFIKATION FINANSIELLA POSTER

- = kostnadspost, + = intäktspost

1000-tal kr

	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Skatteintäkter och finansiella poster:</b>				
<b>Skatteintäkter</b>	<b>751 522,0</b>	<b>775 542,0</b>	<b>801 299,0</b>	<b>825 860,0</b>
Allmän kommunalskatt, enl SKR	735 498,0	775 542,0	801 299,0	825 860,0
Korr. för befolkningsförändring	0,0	0,0	0,0	0,0
Beräknad slutavräkning	16 024,0	0,0	0,0	0,0
Beräknad delavräkning	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>404 047,0</b>	<b>425 658,0</b>	<b>454 452,0</b>	<b>480 168,0</b>
Inkomstutjämning	295 465,0	337 007,0	347 821,0	369 988,0
Kostnadsutjämning	62 974,0	59 332,0	91 820,0	100 426,0
Förändringar i utjämningsystemet	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringspost	57 116,0	45 858,0	31 560,0	27 200,0
Utjämning LSS-kostnader	-42 434,0	-48 297,0	-48 507,0	-49 204,0
Kommunal fastighetsavgift	30 926,0	31 758,0	31 758,0	31 758,0
Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Välfärdsmiljarder	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Finansiella intäkter</b>	<b>5 801,0</b>	<b>5 467,0</b>	<b>5 709,0</b>	<b>5 917,0</b>
Räntor medelsplacering	190,0	0,0	0,0	0,0
Räntor upplåning				
Övriga räntor	55,0	55,0	55,0	55,0
Avkastning pensions- och infrastrukturmedel	1 400,0	1 500,0	1 500,0	1 500,0
Utdelning aktier/andelar	522,0	456,0	486,0	517,0
Borgensavgifter	2 856,0	2 550,0	2 600,0	2 650,0
Ränta utlåning VA SYD/Kommuninvest	669,0	706,0	868,0	995,0
Utdelning pensionsfonden	109,0	200,0	200,0	200,0
<b>Finansiella kostnader</b>	<b>-248,0</b>	<b>-1 376,0</b>	<b>-3 293,0</b>	<b>-5 069,0</b>
Ränta upplåning		-1 000,0	-2 900,0	-4 650,0
Ränta förmåner intjänade 1998-	-148,0	-281,0	-288,0	-314,0
Övriga räntekostnader	-100,0	-95,0	-105,0	-105,0
<b>(summa finansiella poster)</b>	<b>5553,0</b>	<b>4091,0</b>	<b>2416,0</b>	<b>848,0</b>

## Bilaga 4.

### Resultatbudget, finansieringsbudget och balansbudget

<b>RESULTATBUDGET</b>				
1000-tal kr Löpande priser				
	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Driftbudgetens intäkter	192 984,0	196 843,7	200 780,6	204 796,2
Driftbudgetens kostnader	-1 274 184,0	-1 317 943,7	-1 340 780,6	-1 395 796,2
Avskrivningar	-49 900,0	-60 800,0	-70 900,0	-81 700,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-1 131 100,0</b>	<b>-1 181 900,0</b>	<b>-1 210 900,0</b>	<b>-1 272 700,0</b>
Skatteintäkter, netto	751 522,0	775 542,0	801 299,0	825 860,0
Generella statsbidrag	404 047,0	425 658,0	454 452,0	480 168,0
Finansiella intäkter	5 801,0	5 467,0	5 709,0	5 917,0
Finansiella kostnader	-248,0	-1 376,0	-3 293,0	-5 069,0
Uppräkning avtal S Stambanan	-3 400,0	-600,0	-300,0	-300,0
<b>Årets resultat exkl reavinster</b>	<b>26 622,0</b>	<b>22 791,0</b>	<b>46 967,0</b>	<b>33 876,0</b>
<b>Jämförelsestörande poster</b>				
-exploateringsöverskott	0,0	23 000,0	16 800,0	8 500,0
-reavinst fastighetsförsäljning	0,0			
-reavinst omsättningstillgångar	0,0			
-realiserade vinster/förluster	19 500,0	4 500,0	4 600,0	4 800,0
<b>Årets resultat inkl reavinster</b>	<b>46 122,0</b>	<b>50 291,0</b>	<b>68 367,0</b>	<b>47 176,0</b>

<b>FINANSIERINGSBUDGET</b>				
	<b>Prognos 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Årets resultat exkl jämföreslestörande poster	26 622,0	22 791,0	46 967,0	33 876,0
Just ej likviditetspåverkande poster:				
<i>Av- och nedskrivningar</i>	49 900,0	60 800,0	70 900,0	81 700,0
<i>Periodisering Pendlarstation</i>	1 075,0	1 075,0	1 075,0	1 075,0
<i>Avsättningar, netto</i>	2 400,0	-300,0	-100,0	0,0
Upplösning investeringsbidrag	-1 100,0	-1 540,0	-2 278,0	-5 574,0
Förändring kortfristiga fordringar	-1 100,0	0,0	0,0	0,0
Förändring kortfristiga skulder	-16 000,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade vinster/förluster (oms.tillgångar)	0,0	-4 450,0	-4 600,0	-4 800,0
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>	<b>61 797,0</b>	<b>78 376,0</b>	<b>111 964,0</b>	<b>106 277,0</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>				
Bruttoinvesteringar	-298 514,0	-306 596,0	-337 500,0	-292 134,0
Investeringsbidrag	4 820,0	1 450,0	46 000,0	26 000,0
Exploateringsverksamhet	0,0	23 000,0	16 800,0	8 500,0
Försäljning fastigheter mm	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>	<b>-293 694,0</b>	<b>-282 146,0</b>	<b>-274 700,0</b>	<b>-257 634,0</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>				
Pensionsmedel, infrastrukturmedel	-1 200,0	-1 500,0	-1 500,0	-1 500,0
Lån till VA-Syd/kommuninvest	-26 800,0	-15 600,0	-15 000,0	-14 400,0
Bidrag till Trafikverket	0,0	-50 000,0	0,0	0,0
Inösen av medelplaceringar, Trafikverket	0,0	50 000,0	0,0	0,0
Upplåning		200 000,0	180 000,0	170 000,0
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>	<b>-28 000,0</b>	<b>182 900,0</b>	<b>163 500,0</b>	<b>154 100,0</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>				
Likvida medel vid årets början	281 500,0	21 603,0	733,0	1 497,0
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>21 603,0</b>	<b>733,0</b>	<b>1 497,0</b>	<b>4 240,0</b>

<b>BALANSBUDGET</b>					
	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Prognos 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>					
Anläggningstillgångar	1 218 768,0	1 494 182,0	1 755 578,0	2 037 178,0	2 262 012,0
Bidrag till statlig infrastruktur	10 750,0	9 675,0	8 600,0	7 525,0	6 450,0
Omsättningstillgångar	542 925,0	304 828,0	294 408,0	305 872,0	319 715,0
(varav likvida medel 31/12)	(281 539,0)	(21 603)	(733)	(1 497)	(4 240)
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>1 772 443,0</b>	<b>1 808 685,0</b>	<b>2 058 586,0</b>	<b>2 350 575,0</b>	<b>2 588 177,0</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
Eget kapital	1 388 069,0	1 434 191,0	1 484 482,0	1 552 849,0	1 600 025,0
(varav resultatutjämningsreserv)	(49 277,0)	(56 677,0)	(56 677,0)	(56 677,0)	(56 677,0)
Avsättningar	76 111,0	78 511,0	78 211,0	78 111,0	78 111,0
Långfristiga skulder	63 331,0	67 051,0	266 961,0	490 683,0	681 109,0
(varav förutbetalda intäkt)	(63 300,0)	(64 713,0)	(64 713,0)	(64 713,0)	(64 713,0)
Kortfristiga skulder	244 932,0	228 932,0	228 932,0	228 932,0	228 932,0
<b>SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>1 772 443,0</b>	<b>1 808 685,0</b>	<b>2 058 586,0</b>	<b>2 350 575,0</b>	<b>2 588 177,0</b>
<b>Soliditet</b>	<b>78,3%</b>	<b>79,3%</b>	<b>72,1%</b>	<b>66,1%</b>	<b>61,8%</b>







**Burlövs  
kommun**

Box 53, 232 21 Arlöv  
Besöksadress Kärleksgatan 6  
Växel 040-625 60 00  
[www.burlov.se](http://www.burlov.se)