

Årsredovisning

Burlövs kommun

2019



**Burlövs
kommun**



Innehåll

Kommunens organisation	4	EKONOMISK REDOVISNING	43
<i>Nämndernas uppdrag</i>	4	Resultaträkning	44
INLEDNING	5	Kassaflödesanalys	44
Vision 2030	6	Balansräkning	45
Året i sammandrag	7	Panter och ansvarsförbindelser	45
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	8	Driftredovisning	46
Omvärldsfaktorer	10	Nettoinvesteringar	46
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	13	Sammanställda räkenskaper	49
Översikt över verksamhetens utveckling	14	Redovisningsprinciper	50
Händelser av väsentlig betydelse	15	Notförteckning	52
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	16	Revisionsberättelse	59
God ekonomisk hushållning	18		
<i>Styrning i Burlövs kommun</i>	18		
<i>Samlad bedömning av God ekonomisk hushållning</i>	19		
<i>Målredovisning</i>	19		
<i>Kommunfullmäktiges övergripande mål</i>	19		
<i>Finansiella mål</i>	25		
Resultat och ekonomisk ställning	25		
<i>Årets resultat</i>	25		
<i>Resultatutveckling</i>	26		
<i>Budgetavvikelse</i>	28		
<i>Pensionsmedel och pensionsförpliktelser</i>	30		
<i>Investeringsredovisning</i>	30		
<i>Kassaflöde</i>	31		
<i>Soliditet</i>	31		
<i>Borgensåtagande</i>	32		
Balanskravsresultat	32		
<i>Resultatutjämningsreserv</i>	32		
Väsentliga personalförhållanden	32		
<i>Anställda och årsarbetare</i>	33		
<i>Pension</i>	34		
<i>Personalomsättning</i>	34		
<i>Hållbart arbetsliv</i>	34		
<i>Kompetensutveckling</i>	35		
Förväntad utveckling	35		
SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER, KONCERN	37		
Förvaltningsberättelse	38		
<i>Kommunens samlade verksamheter</i>	38		
Sammanställda räkenskaper, kommunala bolag	40		

Årsredovisning 2019

Årsredovisningen är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige om kommunens samlade verksamhet och ekonomi 2019. Den vänder sig också till dig som är invånare eller företagare i kommunen, och till andra intresserade. Här kan du läsa om kommunens mål, måluppfyllelse och hur skattepengarna har använts

INLEDNING

I det första avsnittet presenteras kommunens antagna Vision för hur livet i Burlövs kommun ska se ut 2030. Därefter presenteras det gångna året i sammandrag med en översikt i siffror för de fem senaste åren. Kommunstyrelsens ordförande ger sin syn på det gångna året och avsnittet avslutas med en analys av de omvärldsfaktorer som påverkar kommunen och dess verksamheter.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Det andra avsnittet innehåller förvaltningsberättelsen som enligt den kommunala redovisningslagen ska upprättas i årsredovisningen. Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av det gångna året. Här beskrivs förutsättningarna utifrån ett externt och internt perspektiv. Med utgångspunkt från Vision 2030 och innevarande målperiod, 2019-2023, ligger fokus på fyra övergripande inriktningar: Attraktiva Burlöv, Hållbara Burlöv, Tillgängliga Burlöv och Trygga Burlöv.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

I det tredje avsnittet redovisas ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för kommunens totala ansvarsområde. Burlövs kommuns verksamheter bedrivs i huvudsak i egen regi men det finns en del verksamheter som utövas i andra former; kommunägda bolag, kommunförbund och gemensamma nämnder.

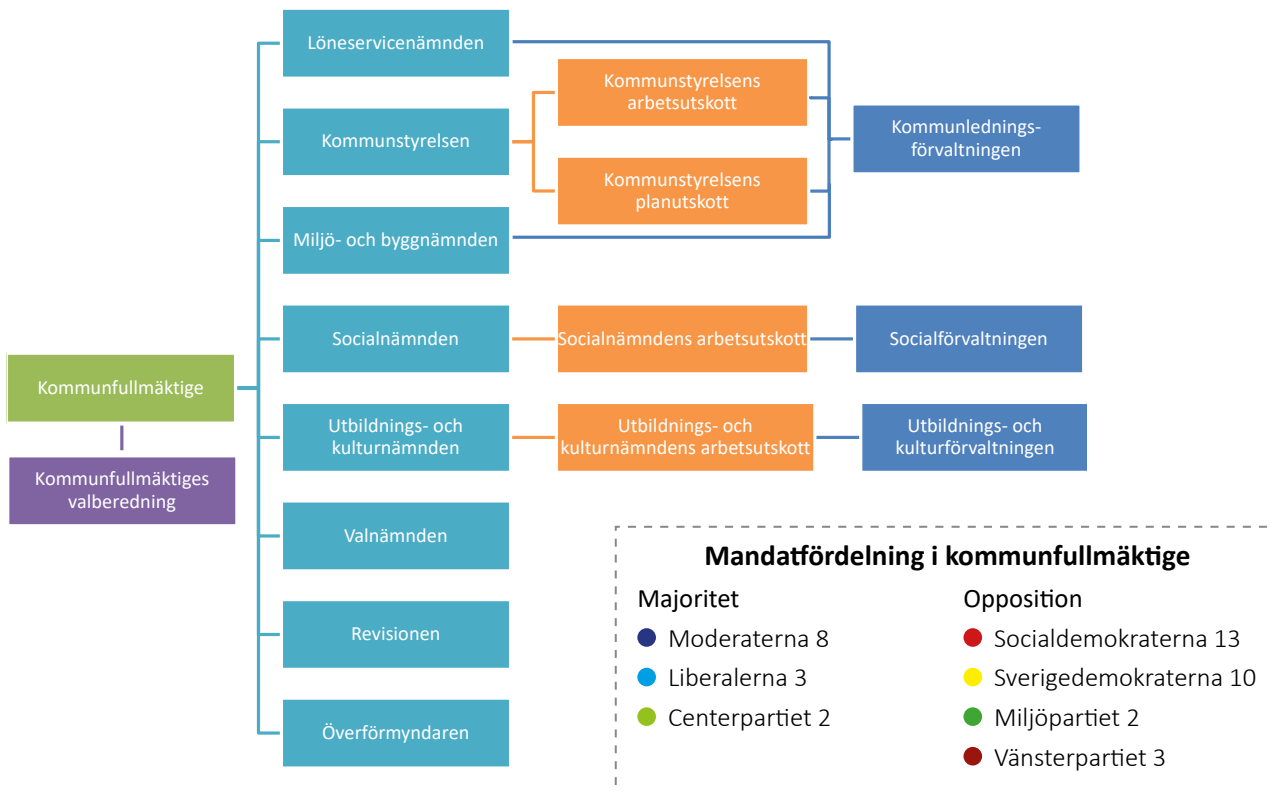
EKONOMISK REDOVISNING

I avsnitt fyra redogörs för det ekonomiska utfallet av kommunens och koncernens verksamhet (resultaträkning), verksamhetens finansiering (kassaflödesanalys) och den ekonomiska ställningen vid årets slut (balansräkning). Dessutom återfinns aktuella redovisningsprinciper och noter, som ger ytterligare förklaringar till poster som återfinns i ovan uppräknade modeller.

Kommunens organisation

Kommunmedborgarna ger kommunfullmäktige mandat att utforma den kommunala verksamheten genom valet. Fullmäktige har politiskt och ekonomiskt ansvar för all verksamhet och ger styrelser och nämnder i uppdrag att ansvara för att de olika uppdragen blir utförda enligt den inriktning och det uppdrag som har fastställts.

För mandatperioden 2019–2022 är Lars Johnson (M) kommunalråd. Burlövs kommun har inte något oppositionsråd utan istället två partigruppledare, (SD) och (S). Kommunfullmäktige har sammanlagt 41 mandat.



Nämndernas uppdrag

Kommunstyrelsen har en egen förvaltning, kommunledningsförvaltningen som under 2019 skapats genom en sammanslagning av tidigare kommunledningskontoret och samhällsbyggnadsförvaltningen.

Kommunledningsförvaltningen är kommunstyrelsens organ på den strategiska och övergripande nivån för utveckling av kommunen. Förvaltningen har även en service- och stödfunktion åt kommunens politiska ledning. Kommunledningsförvaltningen ska svara för kommunstyrelsens arbete i hela kommunkoncernen, inklusive kommunala bolag, förbund och så vidare.

Kommunledningsförvaltningen ansvarar inom områden som kansli, ekonomi, personal, planering, kommunikation, utveckling, kommunteknik, och fastighetsavdelningen. Förvaltningen innehåller också Miljö- och byggavdelningen som styrs av Miljö- och byggnämnden.

Miljö- och byggnämnden är en myndighetsnämnd med ansvar för myndighetsutövning inom plan- och bygglagen, livsmedelslagen och miljöbalken. Verksamhetsområde Miljö fullgör kommunens lagstadgade myndighetsan-

svar inom miljö- och hälsoskyddsområdet, vilket innebär tillsynsansvar inom områdena miljö, hälsoskydd, smittskydd, livsmedel, strålskydd och kemikaliehantering. Verksamheten omfattar även miljöövervakning som kontroll av luft och vatten. Verksamhetsområde bygg omfattar bygglov, bygganmälan, tillsyn, tillstånd för egenotning, obligatorisk ventilationskontroll (OVK), samt rådgivning i anslutning till bostadsanpassningsbidrag.

Utbildnings- och kulturnämnden ansvarar för och fullgör kommunens uppgifter inom de områden som anges i skollagen och omfattar: förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola och Komvux. Nämnden har också ansvar för kost- och städenheten, kulturskolan samt kultur- och fritidslivet i kommunen som inkluderar bibliotek, allmän kultur, ungdomsverksamhet, Burlövsbadet och idrottsanläggningar samt stöd och bidrag till föreningar och studieförbund.

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

INLEDNING



Vision 2030

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

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.

Målord för Burlövs kommun

trygg & nära

grön & skön

liv & rörelse





Året i sammandrag

Burlövs kommun präglas av stark tillväxt både vad avser ekonomi och kommunens verksamheters utveckling mot måluppfyllelse vid målperiodens slut 2022. Kommunen växte mest i Sverige avseende befolkning, ökningen 2019 uppgick till 4,1 procent.

Årets utveckling av vision och mål

Med utgångspunkt från Vision 2030 har kommunfullmäktige beslutat om fyra strategiska inriktningar för perioden 2019–2022. De övergripande inriktningar är Attraktiva Burlöv, Hållbara Burlöv, Tillgängliga Burlöv och Trygga Burlöv. I sammanställningen av arbetet med kommunens övergripande mål syns att flera målnivåer uppfylls. Det krävs fortsatt aktivt arbete för att vidhålla goda resultat och stärka de områden som inte når angivna målnivåer så att de kan nås till 2022.

Resultaten inom målområdet Attraktiva Burlöv bedöms inte fullt ut uppnå kommunfullmäktiges intentioner. Detta beror främst på att brukarbedömningen inom hemtjänst samt medborgarundersökningens indikatorer inte uppnår angivet målvärde. Områdena är av komplex karaktär och arbetet måste ske med en långsiktig inriktning. Det är därför av extra vikt att nämnderna fångar upp dessa resultat och tar fram konkreta åtgärder.

Inom målområdet Tillgängliga Burlöv fortsätter kommunens service presentera goda resultat gällande svarstider och hur väl frågor från medborgare kan besvaras. Även brukare vid särskilda boenden anser sig bli lyssnade på och ha goda möjligheter att göra sig hörda. Sammanvägt bedöms målområdet vara uppfyllt.

Resultatet inom målområdet Hållbara Burlöv visar på att kommunens arbetsmarknadsverksamhet levererar goda resultat. Samtidigt ser Socialnämnden och Kommunstyrelsen en risk gällande den påverkan Arbetsförmedlingens omstrukturering kommer innebära för de medborgare som befinner sig i ett utsatt läge. Antal invånare som behöver stöd riskerar att öka. Vidare nåddes inte angivet mål för årskurs 9 terminen 2018/2019 vilket

gör att den sammanlagda bedömningen blir att målområdet inte fullt ut når kommunfullmäktiges intentioner.

Resultatet inom målområdet Trygga Burlöv uppvisar en delvis måluppfyllelse för året som gått. Medborgarna upplever sig tryggare än tidigare år och angiven målnivå uppfylls. Trots en ökad känsla av trygghet har antalet anmälda våldsbrott ökat. Tillsammans med att anmälningarna även har minskat i flertalet andra kommuner ger det konsekvensen att Burlöv tappar i kommunrankingen och målet uppnås inte. Inom området finns ett antal mätningart som visar på olika utveckling av tryggheten vilket gör att utvecklingen behöver följas även innevarande år för att ge stabilare indikationer.

Årets ekonomiska resultat

Burlövs kommuns resultat inklusive jämförelsestörande poster för 2019 uppgår till -16,1 mnkr. I förhållande till föregående år påverkas årets resultat av negativa jämförelsestörande poster, vilket till största del beror på att kommunen löst in 103,4 mnkr av pensionsskulden.

Driftredovisningen från nämnderna och kommunens centrala poster visar en negativ budgetavvikelse på totalt 6,4 mnkr. Jämfört med föregående år ökade verksamhetens nettokostnader med 8,8 procent medan skatteintäkter och statsbidrag ökade med 5,6 procent.

Avstämning finansiella mål

Kommunens två övergripande finansiella mål handlar om resultatnivå och investeringsvolym. Båda målen uppnåddes under 2019 vilket skapar goda förutsättningar för framtida utmaningar. Kommunen har en bra grundekonomi med höga resultat över flera år och en god soliditet.

Kommunens personal

Antalet anställda i kommunen har ökat med 36 personer jämfört med föregående år och uppgick vid årsskiftet till totalt 1 310 medarbetare. Den totala sjukfrånvaron uppgick till 6,5 procent, vilket är en ökning med 0,2 procentenheter jämfört med 2018.



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Räds inte framtiden – skapa den!

2019 var ett innehållsrikt och spännande år. Det var året då Alliansen (M, L, C) tog över styret i Burlöv.

Under 2019 ökade invånarantalet i Burlöv med 4,1 procent till 19 112 invånare. Ökningstakten gör att Burlövs kommun växte mest av alla kommuner i Sverige. Det är positivt att befolkningen fortsätter att öka och det visar att Burlöv har en fortsatt stor dragningskraft när det gäller nya invånare.

Byggande av bostäder och företagsetableringar är viktiga frågor för en växande kommun. På Bernstorp blev flera av Catenas lokaler färdiga och uthyrda vilket innebär att kommunen får många nya arbetsplatser. I slutet av året kunde vi äntligen ta det första spadtaget för det nya badet som ska stå klart i början av 2022. På Kronetorpsområdet blir allt fler lägenheter inflyttningsklara. På Dalbyvägen blev etapp 1 och 2 av Heimstadens kvarter inflyttningsklart med totalt ca 200 lägenheter och etapp 3 i början på 2020.

Goda kommunikationer med en utbyggd järnväg och bredband är fortsatt mycket viktiga för den framtida utvecklingen av Burlöv. Breddningen av järnvägen till fyra spår och har kommit halvvägs och det är enligt plan. Vi ser alla fram emot invigningen av våra nya stationer och tät tågtrafik om några år.

Viktigt är också en offensiv näringslivsutveckling. Burlövs kommun visar på fortsatt starkt och gott företagsklimat, då Svenskt Näringsliv presenterade sin årliga ranking av Sveriges 290 kommuners företagsklimat. Burlöv placerade sig som nr 28 i årets ranking.

Tillväxtresan närmar sig slutet

Tillväxtresan- genom innovation & mångfald är Burlövs kommuns stora satsning på näringslivet. Projektet omfattar tjugo företag och cirka 230 medarbetare. Företagen som deltar i projektet är små och medelstora företag och finns i Burlöv med omnejd. Burlövs kommun är projektägare och genomför Tillväxtresan- genom innovation & mångfald i samarbete med Företagarna Öresund och Arbetsförmedlingen. Projektet pågår från september 2017 till maj 2020.

Trygghetsarbetet har under 2019 växlats upp med fyra nya trygghetsvårdare, som samverkar med polis, räddningstjänst och ungdomsgruppen. Trygghetsvårdarnas grunduppdrag är att öka den upplevda tryggheten. De ska vara synliga i kommunens geografiska område. Kommunens trygghetsvårdare är anställda av kommunen och arbetar alla kvällar och nätter på året. De kör omkring i kommunen och slår larm om de ser något som inte står rätt till. Genom sin närvaro ska brottslig verksamhet förebyggas.

Digitaliseringen innebär stora möjligheter till bättre service och tillgänglighet, mer likartad och snabbare behandling av ärenden. Under 2019 antog Kommunfullmäktige vår Digitala strategi. Mängden e-tjänster har ökat inom alla verksamheter i kommunen. I socialtjänsten har arbetet med digital information (Att våga) givit goda resultat,



Kronetorp Park sommaren 2019

inom skolan driver Burlövs kommunen en av landets största satsningar på VR (virtual reality) i undervisningen.

Vi bygger en skola för framtiden

Det viktigaste fokusområdet för Utbildnings- och kultur- nämnden har varit att planera för framtida skolbyggen. Det finns idag inte plats för våra elever i skolor och förskolor. Under 2019 ökade antal elever och förskolebarn med 100 barn vilket bara är början på den volymökning vi står inför. Under 2019 fattades därför beslut om att påbörja Kronetorpsskolan och arbetet med Grönebo förskola sattes igång.

Ett annat område som varit i fokus har varit trygghet och studieoro. Det är en förutsättning för att få goda studieresultat. Även arbetet med det systematiska kvalitetsarbetet har varit i fokus. Under 2019 gjorde skolinspektionen en stor granskning av huvudmannen och där fick vi ett kvitto på att vi är på rätt väg. Under året gjordes flera strategiskt viktiga rekryteringar av rektorer och verksamhetschefer, och det har redan burit frukt i form av minskad personalomsättning.

Årets resultat inklusive jämförelsestörande poster uppgår till -16,1 miljoner kronor. Anledningen till detta är bl.a. inlösen av pensionskuld på 103,0 miljoner kronor.

I Burlöv finns både det äldre paret som bor för stort och ungdomen som vill flytta hemifrån. Vi har en fortsatt efterfrågan på olika typer av boenden i kommunen. Vi är en viktig samverkanspart för att möjliggöra byggandet av fler bostäder för olika målgrupper.

Burlövs kommun samverkar med näringslivet och dess organisationer, med grannkommuner och andra för att bygga ett effektivt och hållbart samhälle. Under 2019 har vi stärkt vår styrningsfunktion för alla delar av kommunkoncernen och arbetar för att få maximal nytta av våra olika bolag, förbund och andra engagemang.

Burlövs kommun växer snabbt och vi behöver mer personal till våra välfärdsyrken. Det är en prioriterad fråga att säkra kompetensbehovet i kommunen. Det gör vi bland annat genom att stärka medarbetarnas möjlighet till kompetens- och fortbildning, en bra löneutveckling och goda arbetsvillkor. Under 2020 inleds en särskild satsning på kommunens ledare. Burlövs kommun ska vara en bra arbetsgivare där människor vill jobba och där medarbetare trivs.

Det är alltid på sin plats att tacka alla medarbetare för deras insatser under det gångna året. Utan dem kan vi inte få genomslag för de politiska beslut som fattas och som är själva grunden för vår

demokrati. Kommunen behövs och betyder mycket för många människor. Även ett tack till medborgare och alla andra som på något sätt varit med och bidragit till den positiva utvecklingen vi ser i Burlövs kommun

Lars Johnson (M)
Kommunstyrelsens ordförande.

Omvärldsfaktorer

Omvärldsanalys

Grunden för ekonomisk tillväxt i Burlövs kommun är att identifiera och ta vara på människors arbetskraft, kunskap och kreativitet på bästa möjliga sätt så att kommunen kan fortsätta att växa. Genom investeringar som leder till god folkhälsa, hög utbildningsnivå och hög sysselsättning skapas goda förutsättningar för en fortsatt tillväxt och god offentlig ekonomi i Burlövs kommun.

Samhällsekonomisk utveckling

Under 2019 har högkonjunkturen i Sverige dämpats. Inbromsningen i BNP-tillväxten som inleddes för ett år sedan förutses fortsätta, även 2020. Den lägre produktionsstillväxten sätter redan avtryck på arbetsmarknaden. Prognosen pekar på att Sverige når en avtagande konjunktur mot slutet av 2020.

I hög grad är den svenska konjunkturen betingad av utvecklingen i omvärlden. Den globala BNP-tillväxten växlar ned. SKR:s prognos vilar på att en konjunkturedgång i USA antas slå till innan utgången av 2020. Bakom de svaga globala utsikterna, ligger antagandet att handelskonflikter och geopolitisk oro. Nästa år beräknas den mattas av ytterligare, för såväl USA som Tyskland, som för världsekonomin sammantaget, förutses 2020 den lägsta BNP-tillväxten på tio år.

I november 2019 uppgick antalet sysselsatta till 5 140 000. Andelen arbetslösa var 6,8 procent, vilket är en ökning med 1,0 procentenheter. Försvagade vinstutsikter i näringslivet antas mer och mer komma att innebära nedjusteringar i bemanningen, och att den totala sysselsättningen minskar något under 2020. Andelen arbetslösa beräknas stiga.

Befolkningsutveckling

Den 1 november 2019 uppgick befolkningen i Sverige till 10,3 miljoner invånare, vilket är en ökning med 1,0 procent under året. Enligt beräkningar som baseras på SCB:s befolkningsprognos kommer de demografiskt betingade behoven 2019- 2023 att öka med genomsnitt 1,1 procent per år. Ökningstakten de närmsta åren förväntas bli störst inom gymnasieskolan och äldreomsorgen. Den verksamhet som förväntas minska mest påtagligt är flyktingmottagandet, vilket håller ner totalen.

Investeringsbehoven är stora i många kommuner till följd av eftersatt underhåll och befolkningsökningar. Inom hälso- och sjukvården väntar stora investeringar på grund av den växande befolkningen och för att äldre byggnader behöver moderniseras eller ersättas.

I Burlövs kommun har befolkningen ökat konstant sedan 2000-talets start, med undantag för 2003. Enligt kommunens befolkningsprognos väntas befolkningen öka med 2 698 invånare åren 2018-2022.

Under 2019 ökade befolkningen med 752 personer till 19 112 invånare. Detta motsvarar en ökning med 4,1 procent, vilket är 3,1 procent högre än snittet för riket. Burlövs kommun är den kommunen som växte mest i Sverige under 2019.

Den genomsnittliga ökningen är 185 personer per år. Ökningen har varit särskilt stor mellan åren 2016/2017 med 427 personer, men störst mellan 2018/2019, 752 personer. Den största förklaringen är att kommunen fått flera nya lägenheter i Åkarp, i Kronetorp och vid Dalbyvägen. Det är byggen som har varit planerade sedan flera år.

Bostadsutveckling

Burlövs kommun är strategiskt beläget i Skåne, mellan Malmö och Lund. Det gör Burlöv till en av de mer attraktiva kommunerna i regionen, för både näringsliv och boende. Med en växande befolkning och demografiska förändringar kommer investeringsbehovet att öka snabbare de närmaste åren.

Att Burlövs kommuns geografiska läge är attraktivt märks bland annat genom den inflyttning som skett till kommunen och att bostadsbyggandet kommit igång ordentligt de senaste två åren. Totalt under 2019 färdigställdes 395 bostäder, vilket är en ökning med 268 bostäder jämfört med 2018 och det är det högsta antalet på tio år.

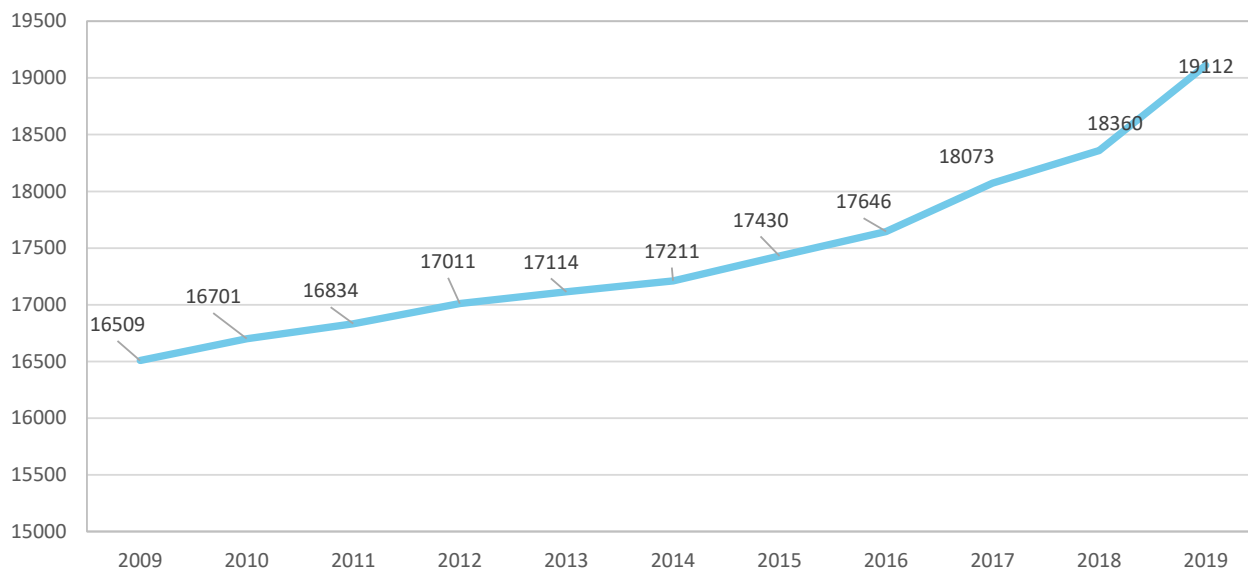
Flera faktorer har påverkat bostadssituationen i Burlövs kommun under den senaste 10-årsperioden, främst det osäkra ekonomiska läget som rått i Sverige och vår omvärld. Mellan 2013–2016 byggdes i genomsnitt 12 bostäder om året vilket är mycket lågt för en kommun med en genomsnittlig befolkningsökning med 177 personer per år. Under 2017 kom bostadsbyggnationen igång och fortsatte att öka 2019. Det har gett 623 färdigställda bostäder bara under den senaste treårsperioden, vilket motsvarar 75 procent av de 827 bostäder som byggts totalt de senaste 10 åren.

Bostäderna som tillkom under 2019 byggdes på följande områden:

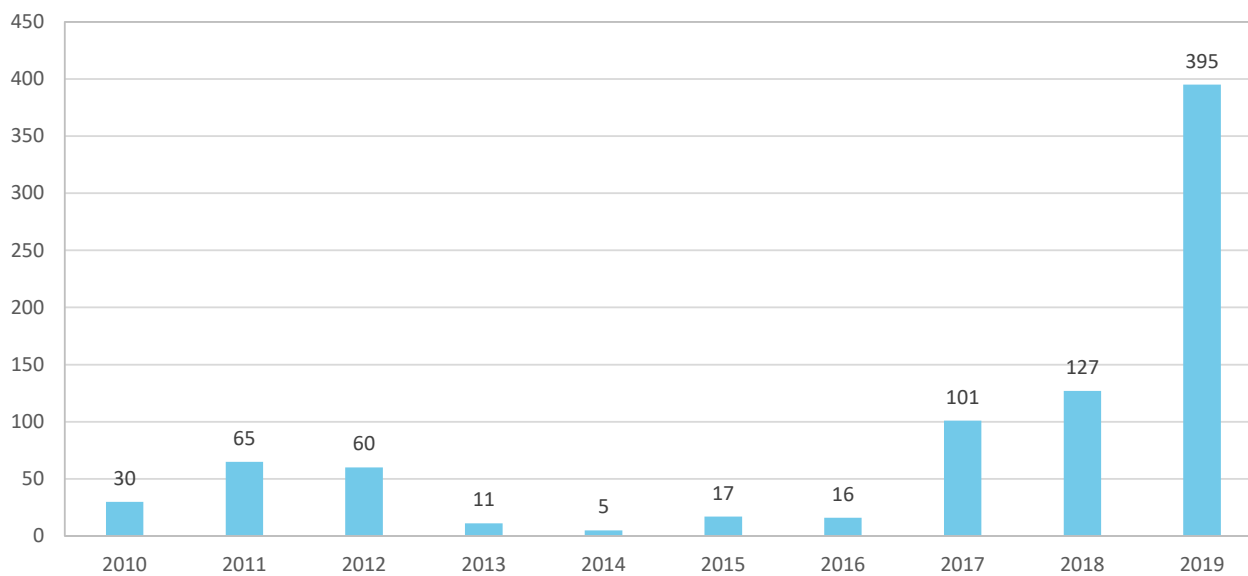
- Åkarp, 31 radhusbostäder
- Kvarteret Fasanen, 201 lägenheter
- Kronetorps park, 161 lägenheter

Antalet färdigställda bostäder förväntas fortsätta öka kommande år och de stora pågående bostadsprojekten finns inom Kronetorpsområdet, kvarteret Fasanen, kvarteret Ugglan, Kabbarp samt Trädgårdsbyn. Totalt beräknas 326 bostäder bli färdigställda under 2020, varav 121 i Arlov, 150 i Kronetorp och 55 i Åkarp.

Antal invånare



Antal bostäder





FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE





Översikt över verksamhetens utveckling

	2015	2016	2017	2018	2019
Antal invånare	17 430	17 646	18 073	18 360	19 112
Kommunal skattesats	20,09	20,09	20,09	20,09	20,09
Skatteintäkter & generella statsbidrag (mnkr)	836,1	892,5	947,4	986,9	1 041,7
Verksamhetens nettokostnader	818,7	836,2	882	942,6	1 026,0
Årets resultat (mnkr)	9,6	60,1	103,1	74,6	-16,1
Soliditet (%)	80	80	79	77,7	77,9
Soliditet inkl. ansvarsförbindelser (%)	57,0	59,0	61,0	61,5	67,6
Kassa och bank (mnkr)	191,3	166,5	245,3	277,2	360,6
Nettoinvesteringar (mnkr)	92,2	85,9	98,7	87,2	81,4
Investeringsbidrag (mnkr)	2,6	5,4	11,1	29,4	5,2
Ansvarsförbindelse, pensionsutfästelse (mnkr)	298,2	286,6	277,9	268	178,8
Låneskuld (mnkr)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal anställda	1 191	1 204	1 254	1 286	1 310

4,1 %

Befolkningsökningen i Burlöv var 2019 den högsta i Sverige



Burlövs Nya Bad

Den 18 december 2019 togs det formella spadtaget för Burlövs nya Bad. Det nya Badet, som byggs bredvid det befintliga, planeras stå färdigt våren 2022.

Satsning på VR i undervisning

En Sverigeunik satsning på VR i undervisning inom skola och förskola startade i augusti 2019 och VR-piloter inom båda verksamheterna har utbildats.



Årets resultat 2019:

-16,1 mnkr



Illustration: : Liljewall arkitekter

Händelser av väsentlig betydelse

Under 2019 har stora investeringsprojekt påbörjats, detaljplaner antagits samt fastigheter och mark förvärvats och sålts. Inom utbildnings- och kulturnämnden samt socialnämnden har avtal avslutats och nya tecknats. Den nya kommunala bokförings- och redovisningslagen har påverkat årets resultat. Vidare har verksamhetsåret präglats av digitalisering. I tabellen nedan redogörs de viktiga händelser som har inträffat under räkenskapsåret.

Burlövs Nya Bad	Den 18 december 2019 togs det formella spadtaget för Burlövs nya Bad. Det nya Badet, som byggs bredvid det befintliga, planeras stå färdigt våren 2022.
Burlövs C	Detaljplanen för Burlövs C med en blandad stad med kvartersbebyggelse där även högre byggnader ingår har antagits av kommunfullmäktige i april 2019. Planen innehåller bostäder, handel, parkeringshus, ett handelstorg, ett grönt torg med entré till stationen samt förutsättningar för att tre busslinjer ska kunna ansluta till stationen. Planering för fler byggnader, parkering m.m. i stationsnära läge har kommit igång då flera planbesked lämnats under året.
Förvärv och försäljning av fastighet och mark	Under verksamhetsåret har kommunen strategiskt förvärvat en fastighet i närheten av Burlövs C, Tågarp 16:72 Briggen. Fastighet och mark har förvärvats från Burlövs Bostäder, Arlöv 6:22 Grönebo förskola. Detta i syfte att bygga en ny förskola. Under 2019 har mark vid Stora Bernstorp avyttrats till externa aktörer och mark inom kvarteret Ugglan sålts till Burlövs Bostäder.
Särskilt boende, Svenshög	Svenshögs särskilda boende övertogs i kommunal regi i mitten av januari 2019. Svenshögs äldreboende är ett boende för personer med demens-diagnos. Boendet består av 20 lägenheter fördelade på två plan i hyreshus.
Boende för ensamkommande barn	Kommunens boende för ensamkommande barn har avvecklats. Boendet bestod av två moduler med totalt 20 platser.
Satsning på VR i undervisning	En Sverigeunik satsning på VR i undervisning inom skola och förskola startade i augusti 2019 och VR-piloter inom båda verksamheterna har utbildats.
Innovationsprojekt	Två innovationsprojekt har under 2019 påbörjats, dels städrobot som städar stora ytor t.ex. idrottshallar dels ett webbaserat verktyg för planering, drift och optimering av städning.
Ny lag om kommunal bokföring och redovisning	Den kommunala bokförings- och redovisningslagen (LKBR) som gäller från och med 1 januari 2019 har påverkat finansiella poster i resultatet med orealiserade förluster. Lagändringen innebär att kommunens kortfristiga placeringar vid bokslutstillfällena ska redovisas till verkligt värde, till skillnad mot tidigare principer som utgick från anskaffningsvärde.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunfullmäktige fastställde nya mål

Under perioden 2013- 2018 har Burlövs kommun arbetat med ett målsystem som inneburit av kommunfullmäktige fastställda gemensamma mål/målområden men där även respektive nämnd fastställt nämndsmål och måtetal för dessa. Med utgångspunkt från Vision 2030 har kommunfullmäktige från och med 2019 beslutat om fyra målområden. Målområdena ger inriktningar för de specifikt formulerade mål som nämnderna ska fokusera på under perioden 2019-2022. Systemet innebär färre mål och måtetal på kommungemensam nivå.

Befolkningsutveckling och fysisk planering

Under 2019 ökade befolkningen med 752 personer, motsvarande 4,1 procent. Antalet invånare i Burlöv uppgick den sista december till 19 112. Antal färdigställda bostäder var fler än tidigare år, totalt färdigställdes 31 radhusbostäder och 362 lägenheter.

Arbetet med kommunens fysiska planering har under 2019 resulterat i att Detaljplan för del av Sunnanå 12:3 m.fl., väster om Stora Bernstorps gård, Detaljplan för Tågarp 16:75 samt Detaljplan för del av Tågarp 15:1 m.fl., Burlöv Centralstation har vunnit laga kraft. Utöver det har Detaljplan för del av Tågarp 15:11 m.fl. antagits.

Arbetet med Planprogram Kronetorpstaden fortsatte under 2019. Kommunstyrelsens planutskott beslutade att uppdraga åt kommunledningsförvaltningen att i samråd med övriga nämnder påbörja detaljplanearbetet för Sockerbruksområdet, samt att inleda arbetet med att ta fram ett planprogram. Beslut togs i slutet av året att ta fram ett planprogram för området längs före detta Wennerts väg.

Utbyggnaden av Södra stambanan mellan Lund och Arlöv fortsatte under året. Planeringen för området kring Burlövs station pågår med bland annat flera detaljplaner. På området i anslutning till Burlöv station ska det finnas inbjudande platser så att resenärer kan koppla av eller utträta ärenden när stationen utökas till pendlarstation. I slutet av 2019 startade en markanvisningstävling för att utveckla och bebygga kvarteret Hanna intill Burlöv station. Kommunens målsättning är att kvarteret Hanna ska vara föregångare i områdets utveckling och vara ledstjärna för ett hållbart stadsbyggnade.

Inom exploateringsverksamheten finns idag ett område detaljplanerat och färdigt för att sälja mark från för användning inom handel och industri, Stora Bernstorp II. Samtliga tomter i Sege nya industriområde är sålda, de sista såldes under året.

Två exploateringsfastigheter för bostäder färdigställdes under året och planeras säljas under 2020. För del av Pilevallen pågår fastighetsreglering där en del av den kommunägda mark ska säljas till Burlövs Bostäder AB som planerar att bygga hyreslägenheter där. I Åkarp har markanvisningsavtal tecknats med Burlövs Bostäder AB för del av kommunens obebyggda mark vid Lervägen – Murvägen.

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. 60 procent 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 tjänsektorn är näringsgrenar som är viktiga för kommunens näringsliv idag och kommer att fortsätta utvecklas i framtiden.

Bra företagsklimat

Kommunens företagare rankar Burlövs kommun högt. I årets ranking av företagsklimatet från Svenskt Näringsliv hamnar kommunen på 28:e plats i Sverige. Även sysselsättningsutvecklingen de senaste åren har varit positiv, men 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.

Samverkan

För att stödja redan etablerade företag och stimulera till nyföretagande har Burlövs kommun ett samarbete med Nyföretagarcenter Syd. Detta innebär att kommuninvånare erbjuds kostnadsfri rådgivning för att etablera och utveckla sitt företagande. Varje år etableras cirka 80 nya företag utöver de drygt 1250 redan etablerade.

Kommunen arrangerar varje år Guldsöndagen där priser för goda prestationer under året gällande bland annat idrott, miljö, kultur, föreningsledare med flera delas ut. I detta forum delas även priset för Årets Företagare i Burlövs kommun ut, som 2019 gick till Mikael Olsson på A & O Däck AB.

Kommunen samverkar med många parter för att stimulera näringslivet, bland annat Arbetsförmedlingen, Miljöbron, Region Skåne, Sparbanksstiftelsen, Forza of Sweden och de företagsföreningar som är verksamma i kommunen. För att stärka näringslivet ytterligare finns ett näringslivsråd som fungerar som ett forum för att bygga förtroende och utbyta information kring viktiga näringslivsfrågor. Under året har temat varit mångfald, breddad rekrytering och innovation. Dessa teman kopplar ihop vårt näringslivsråd med vårt tillväxtprojekt Tillväxtresan.

Tillväxtresan genom innovation och mångfald startade hösten 2017 och har fortsatt med full kraft under 2019. Alla deltagande företag har genomgått en analysfas och har under 2019 varit i sin genomförandefas. Projektet kommer att avslutas under våren 2020.

En viktig del i kommunens näringslivsprogram är samverkan mellan näringsliv och skola. Många olika satsningar har genomförts under året för att visa våra unga hur en framtida arbetsmarknad kan se ut. Aktiviteter som genomförts under året har bland annat varit en företagardag på Vårboskolan, företagsbesök med konceptet Smart matte och många elever har även deltagit i Industrinatt på Malmömessan. Under sommaren fick även 30 unga personer möjligheten att testa på att starta och driva företag genom konceptet Forza SummerBurlöv.

Sysselsättningen

Burlövs kommun har många utmaningar och en av dem är att få ner arbetslösheten. För att bidra till ökad sysselsättning är målsättningen att fortsätta stimulera näringslivsutvecklingen och på så sätt skapa fler arbetstillfällen för kommunens invånare. Men trots många aktiviteter för att öka sysselsättningen i kommunen är arbetslösheten i Burlövs kommun högre än i riket och snittet för Skåne. I statistiken för arbetslösheten mäts andelen av befolkningen som är öppet arbetslösa och sökande i program. I Burlövs kommun är den öppna arbetslösheten, räknat i årsmedeltal 5,5 procent. Detta innebär en ökning med 0,7 procent medan arbetslösheten för riket har ökat med 0,5 procent. En av förklaringarna till att arbetslösheten i Burlövs kommun ökar är att arbetskraften i kommunen fylls med personer som står längre från arbetsmarknaden.

Miljöutveckling

Statistikhanteringen inom miljöområdet har ofta en tidsförskjutning eftersom den bygger på många olika uppgifter som samlas in. Detta är inget som kommunen själv råder över och därför är statistiken för Burlövs kommun förskjuten med upp till två år.

Energianvändning

Energianvändningen per person beräknas ha minskat något under 2017 i förhållande till föregående år och är nu cirka 9 procent lägre än vid referensår 2006. Det innebär att det är ca 5 procentenheter kvar till målet 2020. Nedgången 2017 beror framförallt på att folkmängden ökat utan att energiförbrukningen ökat.

Utsläpp

De stora utsläppsposterna i kommunen är industri och transporter. I den officiella statistiken (RUS¹) för utsläpp av växthusgaser har transporternas utsläpp ökat något mellan 2016 och 2017. Transportutsläppen var dock de näst

lägsta sedan 2010. Mellan 2016 och 2017 minskade de industrirelaterade utsläppen. Tillgänglig statistik visar att det skett en minskning av de totala utsläppen av växthusgaser, med ca 24 procent mellan medeltalet för perioden 2000-2010 och 2017.

Körsträcka per invånare minskade mellan år 2005 och 2014. Från 2014 till 2017 ökade körsträckorna igen för att vara tillbaka på 2005-års nivåer. Mellan 2017 och 2018 visar tillgängliga data återigen på minskade körsträckor. Minskningen är oförklarad. I Sverige finns det bara 18 kommuner där kommuninvånarna kör mindre bil per person än vad de gör i Burlövs kommun. Målet är att trafikpåverkan ska minska. För att uppnå detta är de viktigaste strategierna att planera för kollektivtrafik, stationsnära lägen vid nybyggnationer samt beteendeförändringar. Under 2019 har bland annat miljödagen uppmärksammat cykelpendlare. Arbete för ökad trafiksäkerhet leder också till mindre trafikpåverkan då trafikrytmen blir jämnare, vilket leder till minskat buller och eventuellt föroreningar.

2018 var halterna av de lite större partiklarna (PM10) förhållandevis höga. Detta förklaras av den extremt torra sommaren, vilket medförde en kraftig återuppvirvling av partiklar från vägarna. Årsmedelvärdet för PM10 låg över miljömålet men långt under miljö kvalitetsnormerna. Halterna PM2,5 var relativt låga, med halter under miljömålet som årsmedelvärde men över målet för högsta dygn. Under 2018 mättes också kvävedioxid på tre platser i kommunen. Halterna bedöms ligga under de lokala miljömålen.

Vattendragen i kommunen är kraftigt övergödda. Generellt ser det ut som att näringsämneshalten sjunkit över tid. Det bedöms dock inte rimligt att halterna av övergödande ämnen skulle kunna sjunka i tillräckligt snabb takt för att nå målen. I och med att miljö kvalitetsnormer för vatten har antagits, har vattnet fått en större roll i planering och tillsyn. Under 2017–2018 anlades en ny våtmark och dagvattendamm vid Gränsvägen för att minska näringsämnes transporten till Alnarpsån. För det övergripande vattenarbetet har kommunen fått statliga medel för att ta fram en vattenplan som antogs under 2019. Målet är bland annat att minska utsläppen av fosfor till Sege å och Alnarpsån och att översvämningsriskerna ska minska.

Avfall

Restavfallet till förbränning i kommunen ökade något under 2018 till 212 kg per invånare. Tidigare har det skett en kontinuerlig minskning från 2007. Under 2019 infördes fastighetsnära källsortering av förpackningar och returpapper för villor, så kallade fyrfackskärl. Efter införandet minskade förpackningar och returpapper i restavfallet med 40 procent för villahushållen. Under 2019 har arbetet med en ny gemensam avfallsplan fortlöpt och aktiviteter under 2019 berörde bland annat minskning av matavfallsmängder i kommunala kök, Miljödagarna (skräpplockardagar) samt uppföljning av källsortering på kommunens fastigheter. Även VA SYD har genomfört en del kampanjer inom kommunen och ger ut sitt informationsblad "Hållbart" till hushållen.

1 RUS är ett samverkansorgan som ska stödja, vägleda och samordna länsstyrelsernas arbete och det regionala arbetet i miljömålssystemet. Förkortningen RUS står för Regional Utveckling och Samverkan i miljömålssystemet.



Foto: Anna Lundstedt/Scandinav bildbyrå

God ekonomisk hushållning

Styrning i Burlövs kommun

Enligt kommunallagen ska kommuner ha god ekonomisk hushållning. Det innebär att kommunerna ska sköta sin ekonomi på ett ansvarsfullt sätt och att all verksamhet ska bedrivas ändamålsenligt och kostnadseffektivt samt med en finansiering som garanterar långsiktigt verksamhet. Utifrån detta ska kommunen ange mål och riktlinjer för dess verksamheter såväl som finansiella mål. Burlövs

kommuns styrsystem utgår från god ekonomisk hushållning. Det ska utgöra en plattform där ekonomistyrning integreras med verksamhetsstyrning. Modellen utgår från en tydlig styrning där vision, värdegrund och mål ingår tillsammans med de resurser som är politiskt fördelade. Syftet är att erbjuda kommuninvånaren bästa möjliga service utifrån givna resurser.

Med utgångspunkt från detta har kommunfullmäktige tagit fram övergripande inriktningar som nämnderna ska utgå ifrån i sitt målarbete. Inför varje mandatperiod tar nämnderna fram prioriteringsförslag som anses vara av extra vikt att arbeta med under perioden för att uppfylla

	Vi har uppnått målet	Vi är på väg att uppnå målet	Vi har inte uppnått målet
Attraktiva Burlöv		◆	
Hållbara Burlöv		◆	
Tillgängliga Burlöv	●		
Trygga Burlöv		◆	
Finansiell målsättning 1	●		
Finansiell målsättning 2	●		

kommunfullmäktiges intention. Förslagen bereds kommunfullmäktige som prioriterar och beslutar om konkreta formulerade mål som gäller över mandatperioden och uppdrar åt respektive nämnd att arbeta med dessa. Kommunfullmäktige fastställer även målvärdet för år 2022 medan nämnderna tar fram en årsvis progressionstakt.

Fyra mål för framtiden

Med utgångspunkt från Vision 2030 har kommunfullmäktige beslutat om fyra övergripande målområden. Målområdena ger inriktningar för de specifikt formulerade mål som nämnderna ska fokusera på under perioden 2019-2022.

Finansiella mål

De finansiella målen anger ambitionsnivån för kommunens finansiella utveckling i syfte att säkerställa en långsiktig finansiering av kommunens verksamheter.

Samlad bedömning av God ekonomisk hushållning

I tabellen på föregående sida sammanfattas måluppfyllelsen för de olika perspektiven inom god ekonomisk hushållning; övergripande mål och finansiella mål. Resultatet visar att kommunens verksamheter bedrivs utifrån god ekonomisk hushållning. Det trots att det finns enskilda mål som inte når upp till uppsatt målvärde för år 2019. Beaktas ska att kommunfullmäktige har angett målvärden för år 2022 och att den årsvisa progressionstakten fram tills dess är respektive nämnds estimerade utvecklingstakt. Om samtliga mål skulle varit uppfyllda redan under målperiodens andra år torde angiven målnivå vara för lågt satt.

Målredovisning

Kommunens fyra övergripande strategiska inriktningar är:

Attraktiva Burlöv: 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. Bakomliggande indikatorer omfattar såväl verksamhets-specifika som strategiskt övergripande områden.

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. Det omfattar socioekonomiska faktorer, ekonomiska faktorer samt 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.

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.

Trygga Burlöv: Trygghet är ett relativt begrepp som uppfattas olika. 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.

Kommunfullmäktiges övergripande mål

För att säkerställa ett bra resultat ska samtliga mål vara mätbara och indikera om verksamheten utvecklas i önskad riktning. Det finns således mål utifrån ett finansiellt och ett verksamhetsmässigt perspektiv som utgör prioriteringen för vad som ska åstadkommas under året. Genom kontinuerlig uppföljning av målen säkerställs att verksamheterna följer politiska beslut samt har en kontinuerlig verksamhetsutveckling.

Graderingen av måluppfyllelse i samband med bokslutet är följande:

Om 33 % eller färre av målen eller riktlinjerna bedöms uppnå det övergripande målet markeras det med en röd symbol. ■

Om andelen mål eller riktlinjer som bedöms nå det övergripande målet ligger i intervallet 34 %- 67 % markeras detta med gul symbol. ◆

Om minst 68 % av målen eller riktlinjerna bedöms uppnå det övergripande målet markeras detta med en grön symbol. ●

Symbolerna visar därmed den samlade måluppfyllelsen per målområde.

Observera att målen är formulerade utifrån SKR:s rekommendationer om så kallade SMARTa mål. Målen ska därmed vara specifika, mätbara, accepterade, realistiska och tidsatta. Målformuleringarna ska därmed utläsas med ett inledande **"Till år 2022 ska..."**

Attraktiva Burlöv

Övergripande måluppfyllelse:



Burlövs kommun befinner sig i början av en period med markant befolkningstillväxt och under 2019 ökade kommunen med 752 invånare. Den största andelen av denna tillväxt utgörs av unga i åldern 0-14 år, vilket innebär ett ökat servicebehov inom främst förskola och skola. Samtidigt som det kan uppfattas som viktigt att attrahera nya invånare behöver kommunens verksamheter primärt arbeta med grunduppdraget gentemot de befintliga invånarna och deras behov.

I indikatorerna som hämtas från SCB:s medborgarundersökning finns det en kontrast där de svarande som bött kortast tid i kommunen i flera fall uppger sig vara betydligt mer nöjda än de svarande som har mer än 8 års boendetid i kommunen. Som tidigare års analyser av medborgarundersökningens resultat pekat på så är attitydmätningar av detta slag mer komplexa att förändra då mycket handlar om hur varumärket Burlöv kan förvaltas och utvecklas. Samtidigt visar företagsmätningen gentemot företag som har haft ett faktiskt myndighetsärende med kommunen att dessa i hög grad är mycket nöjda med hur deras ärenden hanteras.

Resultaten inom målområdet Attraktiva Burlöv bedöms dock inte fullt ut uppnå kommunfullmäktiges intentioner. Detta beror främst på att brukarbedömningen inom hemtjänsten samt medborgarundersökningens indikatorer inte uppnår angivet målvärde. En viss tillbakagång har även skett gällande medarbetarengagemanget hos kommunens personal. Gemensamt är att områdena är av en komplex karaktär och arbetet måste ske med en långsiktig inriktning. Det är därför av extra vikt att nämnder och dess förvaltningar redan i 2020 års verksamhetsutveckling fångar upp dessa resultat och tar fram konkreta åtgärder som möjliggör att de av kommunfullmäktige angivna målnivåerna för år 2022 uppnås.

...Burlövsborna vara mer nöjda med kommunen som en plats att leva och bo i så att de kan rekommendera andra att flytta hit

För två av de tre indikatorerna nås inte uppsatt målvärde. För den tredje, planberedskap, har verksamheten tagit fram ett preliminärt utfall vilket ligger i linje med uppsatt målnivå. Planberedskapen i Burlövs kommun bedöms vara fortsatt god men utifrån indikatorns uppbyggnad kan en viss minskning antas komma att ske då framtagna planer i en allt högre takt tas i anspråk och bygglov för planerade bostäder beviljas.

Bland de svarande i medborgarundersökningen uppger 57 procent att de kan rekommendera Burlöv för sina vänner och bekanta. Utfallet har under längre tid legat på samma nivå men antal svarande som ger ett lågt betyg på frågan har över tid minskat något. För denna fråga finns det en skillnad mellan de svarande i Åkarp och Arlöv där Åkarpsborna är betydligt mer villiga att rekommendera kommunen. Kommunen uppfattas även som mer attraktiv för personer som nyligen är inflyttade. Samtidigt är det av största vikt att medborgare som bött i kommunen under längre tid också känner sig nöjda med såväl kommunen. Arbetet inom indikatorns område är av långsiktig karaktär men antas satsningar på såväl bostäder, badhus som kollektivtrafiken antas leda till ökad nöjdhet hos kommunens medborgare och ökad vilja att rekommendera kommunen.

Nöjd-Region-Index är ytterligare en del av medborgarundersökning och fokuserar på den svarandes syn på kommunens som en plats att bo och leva i. Resultatet bör ses

utifrån en längre tidsperiod då det sällan sker några större förändringar mellan enskilda år. Medborgarnas upplevelse har kommit att stärkas något och är numera i paritet med rikssnittet. När svaren bryts ner på enskilda grupper går likartat mönster som för indikatorn Rekommendation att utläsa, det vill säga att svarande som har bött i kommunen 5 år eller mindre i betydligt högre utsträckning är mer nöjda med sitt val av Burlöv som boendekommun. Generellt är denna grupp mer nöjd, oavsett kön, inom samtliga områden, trygghet, kommunikationer, utbildnings-, fritids- och arbetsmöjligheter. De svarandes upplevelse grundar sig i en rad faktorer utöver den enskilda boendesituationen men utifrån befolkningstillväxten som redan sker och troligtvis kommer att öka är det tydligt att efterfrågan på bostäder är, och kommer förbli, hög. Arbetet är av långsiktig karaktär men lägger grunden till upplevelsen av kommunens som en attraktiv boendeplats.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2018	Mål 2019
Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av alla gällande detaljplaner den 31/12, antal/1000 inv		-	23
Nöjd Region-Index- Rekommendation	57	57	60
Nöjd Region-Index- Bostäder	54	53	56

...minst 9 av 10 Burlövsbor som använder hemtjänsten vara nöjda med servicen

Utfallet för Burlövs kommun är det samma som föregående år vilket innebär att angiven målnivå inte uppnås. Skillnaden mellan de olika hemtjänstdistrikten är fortsatt stor med ett spann mellan 73 och 94 procent övergripande nöjdhet.

Efter föregående års utfall rapporterade nämnden att resultatet var svårt att analysera då inga interna organisatoriska förändringar hade genomförts som kunde relateras till den negativa utvecklingen. Gällande 2019 års utfall och kommande arbete under 2020 framhåller nämnden att dess förvaltning sätter fokus på en påbörjad översyn gällande uppdrag såväl som organisation, bemanning och genomgång av rutiner och riktlinjer. Det primära bör dock vara att lyfta de distrikt som släpar efter och stärka dessa så lika hemtjänst erhålls oavsett var i kommunen brukaren bor.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2018	Mål 2019
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg- helhetssyn, andel (%)	85	85	89

...företagarna i Burlövs kommun i högre grad vara nöjda med den service som kommunen tillhandahåller

Undersökningen genomförs årligen av SKR och granskar kommunernas myndighetsutövning och service gentemot företag. Företagare får i undersökningen bedöma kommunernas service inom sex myndighetsområden: brandskydd, bygglov, markupplåtelse, miljö- och hälsoskydd, livsmedelskontroll samt serveringstillstånd. På grund av för få ärenden inom områdena serveringstillstånd och markupplåtelse mäts inte dessa för Burlövs kommun. Motsvarande gäller för brandtillsyn då den genomförs av Räddningstjänsten Syd. Värt att notera är att det enbart är företag som har haft en myndighetskontakt med kommunen som tillfrågas. Utifrån de svarandes upplevelse presenterats ett nöjd-kund-index (NKI).

Årets resultat presenteras under april efterföljande år varvid utfallet för 2019 ännu inte är fastställt. Halvårsutfallet för 2019 visar dock på fortsatt goda resultat över uppsatt målvärde för 2019 även om en viss tillbakagång kan ses från år 2018.

Med en svarsfrekvens på 58 procent ger undersökningen en god referenspunkt för företagarnas upplevelse av ett flertal faktorer. Tillbakagången kan till viss del antas höra ihop med en statistik begränsning för när resultat presenteras. Under 2018 hade undersökningen förhållandevis få svarande och det var en sista besvarad enkät inom området miljö- och hälsoskydd som innebar att ett samlat NKI för Burlövs kommun kunde presenteras. För övriga områden, bygglov och livsmedelskontroll, innebär resultaten under 2019 en ökning från föregående år.

En analys av de enskilda frågorna visar att de svarande efterfrågar digitala lösningar för att genomföra sina ärenden. Detta är också något som verksamheterna arbetat med under hösten och numera finns det möjlighet att anmäla samtliga ärenden gällande bygglov samt miljö- och hälsa genom kommunens e-tjänstplattform. Användningen av plattformen kommer följas upp under 2020.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2018	Mål 2019
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt)- Totalt, NKI	71	78,9	69

...Burlövs kommun som arbetsgivare verka för en tryggad personalförsörjning genom att erbjuda heltid som norm i den utsträckning medarbetaren önskar

Arbetet för att vid nyanställning erbjuda heltid i enlighet med det personalpolitiska programmet fortsätter och heltidsanställning vid utökningar beaktas. Andelen heltidsanställda har under året ökat i jämförelse med föregående år och uppgår till 79 procent av medarbetarna. Därmed uppnås angivet mål för 2019. För en fortsatt positiv utveckling arbetar Burlövs kommun partsgemensamt utifrån verksamheternas behov och förutsättningar.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2018	Mål 2019
Andel heltidsanställda inom avtalsområdet AB (Allmänna Bestämmelser) exklusive timanställda och PAN	79		78

...Burlövs kommun i högre grad attrahera medarbetare med hög kompetens för att möjliggöra en god service till Burlövsborna

Att attrahera medarbetare med hög kompetens är viktigt för att fortsätta leverera service av god kvalitet. Då mycket kan sägas handla om varumärket Burlöv och kommunen som arbetsgivare följs målet upp utifrån dels hållbart medarbetarengagemang (HME) dels utifrån hur stor andel av årsarbetad tid inom förskolan som utgörs av personal med pedagogisk högskoleexamen. HME är ett totalindex som mäts i tre delindex: motivation, ledarskap och styrning.

I jämförelse med tidigare år har Burlöv kommuns totala HME sjunkit något, främst inom delområdet motivation. Det tillsammans med att ledarskapet anses behöva stärkas gör att det uppsatta målvärdet inte nås. Inom ramen för det så kallade PEPP-projektet har medarbetare under året tagit del av kompetenshöjande aktiviteter inom området hälsa och arbetsmiljö. En sammanfattande analys av projektet visar att det har bidragit till att skapa en gemensam dialog kring förutsättningar för ett hälsofrämjande arbetsmiljöarbete och arbetet med stärkande insatser fortsätter under år 2020.

Gällande målområdets indikator har Burlövs kommun samma utmaningar som övriga kommuner, det är allt svårare att rekrytera behörig personal. Inom kommunens förskolor är det stor variation på antal förskollärare i relation till utbildad personal eller barnskötare och andel med pedagogisk högskoleexamen har sjunkit något. För att främja nyrekrytering sker en samverkan med olika lärosäten som anordnar förskolläraryt utbildning men kommunen som arbetsgivare behöver synliggöras i fler sammanhang, exempelvis vid olika jobbmässor. Kommunledningsförvaltningens personalavdelning framhåller att en tydligare och gemensam strategi behöver tas fram gällande rekrytering av legitimerade medarbetare.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2018	Mål 2019
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen- Totalindex	75	-	77
Årsarbetare i förskolan med pedagogisk högskoleexamen, andel (%)	40,7	41,3	40

Tillgängliga Burlöv

Övergripande måluppfyllelse:

Med tillgänglighet som ett övergripande målområde har kommunens nämnder getts i uppdrag att beakta och utveckla olika perspektiv av begreppet. Tillgänglighet följs därmed upp utifrån såväl den fysiska tillgängligheten till kommunens lokaler som hur medborgare och andra intressenter kan komma i kontakt med kommunen och få frågor besvarade eller hur brukare anser att de kan lämna synpunkter och få gehör för sina önskemål.

Sedan flera år tillbaka presenterar kommunens medborgarservice mycket goda resultat gällande svarstider och hur väl frågor från medborgare kan besvaras. Även brukare vid särskilda boenden anser sig bli lyssnade på och ha goda möjligheter att göra sig hörda. Tillsammans med att utbildnings- och kulturförvaltningen under 2019 även sett över rutiner och hantering av förskoleplaceringar bedöms målområdet vara uppfyllt. Under senhösten har utbildnings- och kulturförvaltningen dock fått genomföra ett omfattande arbete för att erbjuda plats åt de sökande och befolkningstillväxten kommer att medföra utmaningar inom detta område.

...kommunen tillhandahålla en högre grad av tillgänglighet för Burlövsborna avseende kontakten med dess verksamheter

Burlövs kommun har vid årets mätning av tillgänglighet via telefon återigen nått ett gott resultat. Resultatet, 74 procent, anger andel uppringare till kommunens medborgarservice som får direkt svar på en enkel fråga. Genomsnitt för de 126 kommuner som deltagit i mätningen är 56 procent. Personalen har hög kompetens och god erfarenhet för att på ett bra sätt ge efterfrågad service till medborgare som kontaktar kommunen. Även inom fler områden som svar på frågan, information samt bemötande nås goda resultat.

Målet andra indikatorn gällande till vilken utsträckning barn får plats på önskat startdatum inom förskolan skiljer sig från den lagstadgade tiden om plats inom fyra månader. Istället ser måttet till hur kommunen erbjuder plats i förhållande till föräldrarnas önskemål om startdatum. Alla barn erhåller plats inom fyra månader och 60 procent erbjuds plats på önskat datum vilket är över det nationella genomsnittet. Det finns dock en fortsatt utmaning kopplat till kommunens utbyggnadstakt och framtida befolkningsökning. Utbildnings- och kulturförvaltningen hanterar frågan med hjälp av såväl paviljonglösningar som förtätning på befintliga förskolor vilket har gjort att alla barn har kunnat erbjudas plats.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2018	Mål 2019
Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)	74	81	65
Plats på förskola på önskat placementsdatum, andel barn (%)	66	43	40

...Burlövsborna i hög utsträckning uppleva att de erbjuds ett brett utbud av kulturaktiviteter och en bra biblioteksverksamhet

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2018	Mål 2019
Nöjd Medborgar-Index- Kultur	60	60	60
Nöjd Medborgar-Index- Idrott- och motionsanläggningar	50	51	50

...kommunala fastigheter och den yttre miljö som kommunen ansvarar för så långt det är möjligt vara tillgänglighetsanpassad för Burlövsborna

Arbetet har fortlöpt utifrån framtagna inventering. På en övergripande nivå framhåller myndigheten för delaktighet vikten av såväl att tjänstemän på ledningsnivå som förtroendevalda har kompetens i funktionshindersfrågor och grundläggande kunskap om rättigheter för personer med funktionsnedsättning. Detta för att stärka och utveckla arbetet med fokus på att alla kommuninvånare ska ha samma möjlighet att delta i samhällslivet. Arbetet utgår från att en funktionsnedsättning blir ett funktionshinder först när det finns brister i miljön eller i en verksamhet. När bristerna åtgärdats och tillgängligheten ökat kan funktionshinder minska eller försvinna.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2018	Mål 2019
Andel åtgärdade enkelt avhjälpbara hinder utifrån gjord inventering	30	50	30

...minst 9 av 10 Burlövsbor som bor i ett särskilt boende tycka att hänsyn tas till deras åsikter och önskemål

Enheterna fortsätter arbetet med att arbeta systematiskt med förbättringar utifrån brukarundersökningens resultat i de årliga enhetsplanerna. Under 2019 genomfördes en analysdag då samtliga chefer analyserade resultat kopplat till måluppfyllelse där flera aktiviteter som identifierades riktar sig till brukare som bor på särskilt boende. I brukarens lägenhet finns numera en individuell pärm med information om hur man går tillväga för att lämna synpunkter och klagomål. I pärmen finns även genomför-

andepånen där det framgår vilka insatser brukaren får utifrån det individuella behovet.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2018	Mål 2019
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg- hänsyn till åsikter och önskemål, andel (%)	82	69	75

Hållbara Burlöv

Övergripande måluppfyllelse:



Med den övergripande inriktningen Hållbara Burlöv vill kommunfullmäktige framhålla vikten av att nämnderna aktivt arbetar för att ge kommunens invånare förutsättningar för att klara sig under livets olika skeenden. Därtill är det av vikt att vi inte efterlämnat avtryck som över-skuggar framtida generationers möjligheter att utvecklas. Detta gäller såväl de ekonomiska som de ekologiska möjligheterna. Utifrån det har kommunfullmäktige antagit mål gällande skolresultat- och insatser för de medborgare som är i behov av ekonomiskt bistånd samt andel återvunnet hushållsavfall. Till detta hör också två finansiella mål som ska säkerställa en långsiktig ekonomisk möjlighet för kommunen.

För avgångsterminen 2019 har andel elever i årskurs 9 som uppnådde kunskapskraven minskat något sen tidigare år och uppsatt målnivå nås inte. Skolresultat presenteras även utifrån ett framräknat socioekonomiskt värde, det vill säga i vilken grad resultaten nås i förhållande till de förutsättningar som finns. Utifrån detta värde uppnår Burlövs kommun det beräknade resultatet. Det visar att kommunfullmäktige har höga ambitioner gällande elevers utveckling och att även höga krav ställs på utbildnings- och kulturnämnden som hanterar undervisningsverksamheten. Utifrån riktade statsbidrag som likvärdig skola samt en ökad skolpeng per elev i antagen budget för 2020 förväntas resultaten att öka över tid.

Kommunfullmäktige har riktat ett mål mot socialnämndens verksamhet för personer med ekonomiskt bistånd. Målet innebär att de personer som avslutas från insatsen ska förbli självförsörjande på längre sikt och inte behöva söka ekonomiskt bistånd igen. Även om resultaten går tillbaka något från föregående år nås angiven målnivå. Även ur ett nationellt perspektiv står sig utfallet väl. Nämnden framhåller dock att resultatet är konjunkturkänsligt och kan komma att påverkas såväl av en avmattad konjunktur med ökad arbetslöshet bland ungdomar som av Arbetsförmedlingens avvecklade lokalkontor.

Gällande materialåtervunnet hushållsavfall presenteras statistik för 2019 först under april 2020. Även om utplaceringen av 4-fackskärnen skett under 2019 antas detta ge full effekt först under 2020 års mätning men insatsen kan antas ge en ökning av mängden avfall som återvinns. Utifrån detta är den samlade bedömningen att kommun-

fullmäktiges övergripande inriktning gällande Hållbara Burlöv till viss del uppnås men att mer arbete behöver göras för att få en långvarig måluppfyllelse.

...alla elever ges förutsättningar för att nå kunskapsresultaten i läroplanen

Resultatet på kommunnivå innebär en försämring jämfört med 2018. På enskild skolnivå har Vårboskolan förbättrat sina resultat medan Dalslundskolan har försämrat sina resultat. Utbildnings- och kulturförvaltningens analys visar på att Dalslundskolans resultatförsämring delvis beror på sent inflyttade elever med ofullständig skolbakgrund samt omfattande lärarbyten i en av avgångsklasserna bedöms ha påverkat resultaten negativt. Sammantaget är resultatet dock något bättre än det förväntade i förhållande till de socioekonomiska förutsättningarna.

Under hösten 2019 och hela 2020 satsas medel från det riktade statsbidraget "likvärdig skola" för att förstärka skolledning samt för att införa insatser för elever med hög frånvaro, vilket förväntas ge effekt på målet.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2018	Mål 2019
Elever i åk. 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (exkl. nyinvandrade och okänd bakgr.), kommunala skolor, andel (%)	72,5	78,9	78

...Burlövsborna i högre grad ges förutsättningar att leva miljövänligt och minst hälften av hushållsavfallen återvinns

Data för 2019 kommer att publiceras våren 2020 varför ingen bedömning görs utifrån indikatorns utfall. Den insats som förväntas leda till störst påverkan på utfallet är den genomförda utplaceringen av 4-fackskärnen. Insatsen bedöms dock inte ge effekt på indikatorn förrän statistik för 2020 presenteras.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2018	Mål 2019
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	-	28	33

...Burlövsborna i större utsträckning vara självförsörjande genom arbete eller studier

Målvärdet att personer med försörjningsstöd ej återaktualiserats inom ett år är uppnått även om en viss försämring skett gentemot föregående år. Ur ett nationellt perspektiv är uppnått resultat fortfarande mycket bra. Framtida resultat kan dock komma att påverkas av såväl en negativ konjunktursvängning som förändringar i ar-

betsförmedlingens uppdrag och organisation. Genom att socialförvaltningen numera har permanentat det tidigare projektarbetet som riktar sig till arbetslösa ungdomar och verksamheten bedriver ett aktivt arbete med de som upp- bär försörjningsstöd är dock förhoppningen att resultatet kvarstår över tid.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2018	Mål 2019
Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutad försörjningsstöd, andel (%)	80	86	79
Elever som avbryter kurs vid grundläggande och gymnasial vuxenut- bildning, andel (%)	24		
Kursdeltagare på respektive kurs inom SFI som slutfört kurs, genom- snittlig tid i veckor	32		

Trygga Burlöv

Övergripande måluppfyllelse:



En trygg och säker kommun kan beskrivas som en kom- mun där invånarna känner sig trygga, där det sker få olyckor, där få brott begås och där kriser hanteras på ett bra sätt för att minska störningar. För detta bedriver kommunen ett förebyggande arbete för att öka trygghe- ten, förebygga brottslighet och ha en hög krisberedskap. Det görs bland annat genom att sprida kunskap, utbilda, stödja olika verksamheter och delta i samarbeten med såväl polis som andra aktörer.

Samtidigt är den enskilda medborgarens upplevda trygg- het en subjektiv värdering som kan påverkas av helt andra faktorer så som den personliga upplevelsen av vägen mel- lan busshållplatsen, skolan, affären, fritidsaktiviteten och hemmet. Därför är det av största vikt att alla kommunens verksamheter aktivt arbetar utifrån området trygghet och översätter det till den vardag som de verkar i och de medborgare de möter. Områdets bredd medför också att en heltäckande analys av samtliga insatser är svår att göra men utifrån polisens trygghetsmätning och SKR:s (Sveriges Kommuner och Regioners) "Öppna jämförelser: trygghet och säkerhet" sammanställs en bild av kommunernas arbete utifrån ett övergripande samhällsperspektiv.

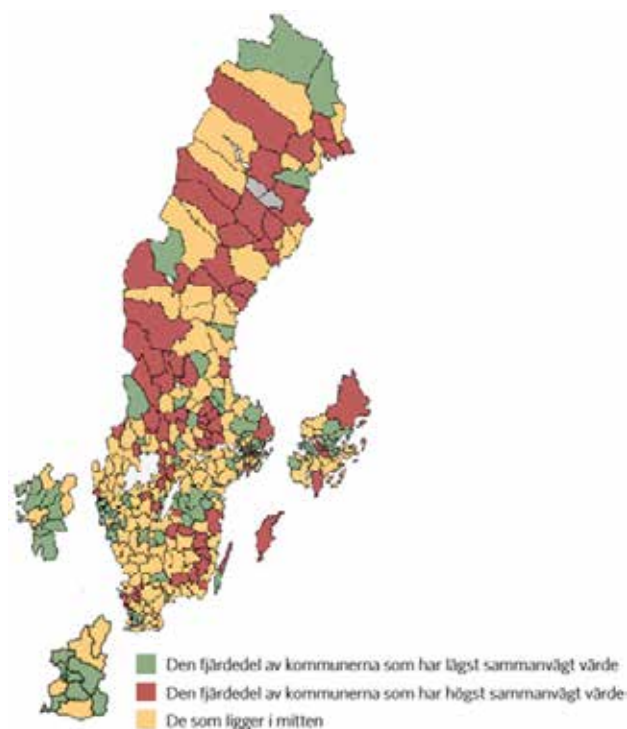
Polisens trygghetsmätning redovisar en förbättring, fler invånare upplever kommunen som en tryggare plats, gentemot föregående års resultat. Samtidigt tappar kom- munen 35 platser i SKR:s ranking, det vill säga inbördes placering av landets 290 kommuner. Oavsett tillbaka- gången i ranking så ger SKR:s rapport att Burlövs kommun fortfarande tillhör den fjärdedel av kommunerna som har bäst resultat. Resultaten följer också så kallade modell- beräknade värde, det vill säga, vad som är förväntat. Dock har antalet anmälda våldsbrott i kommunen fortsatt att öka samtidigt som en generell förbättring har skett i övriga kommuner vilket resulterar i en försämrad ranking.

Utifrån detta är kommunfullmäktiges mål inte uppnått men avvikelsen anses ändå vara hanterbar inom ramen för ett fortsatt utvecklingsarbete.

...Burlövs kommun vara en tryggare och säkrare plats att leva och verka i

Trygghetsmätningen genomförs årligen i polisens olika lokalpolisområden där Burlöv tillhör samma område som Kävlinge, Staffanstorps och Lomma. Mätningen genom- förs genom enkätfrågor till de boende i kommunerna. I Burlövs kommun tillfrågades 2 700 personer varav 61,7 procent svarade. Resultaten ges i form av ett index från 1-6 där 0 är "närmast obefintligt problem" och 6 är "alarmerande påtagligt problem". Årets mätning visar att i Burlövs kommun har det totala indexet sjunkit från fö- regående år, från 2,63 till 2,16. Det är den största föränd- ringen inom lokalpolisområdet. Över en 15-årsperiod är Burlöv den kommun som har den största positiva föränd- ringen av alla 58 kommuner i polisregion Syd.

Burlövs kommuns totalindex har minskat från 2,63 till 2,16. Andelen som inte varit utsatta för något brott har ökat från 82 till nästan 85 procent. Markant fler anser att polisen bryr sig om de lokala problemen, index har sjunkit från 2,7 till 1,3. Det finns dock en ökad oro för inbrott i förråd samt viss problematik med buskörning med moped eller motorcykel. Under de senaste åren har en rad åtgär- der genomförts för att skapa tryggare och säkrare miljöer i kommunen. Riktade satsningar har gjort såväl med hjälp av övervakning av fastigheter med värmekameror för att lokalisera obehöriga personer som översyn av ljussättning i offentliga miljöer. Under 2019 har ett antal trygghetsvär- dar anställts som ett komplement till kommunens övriga personal som rör sig ute. Därutöver fortsätter det täta samarbetet med lokalpolis, fastighetsvårdare och väktare.



Den kompletterande indikatorn, Öppna jämförelser- Trygghet och säkerhet, består av en ranking av samtliga kommuner som SKR tar fram utifrån en sammanräkning av fyra indikatorer. Årets utfall innebär ett tapp med 35 placeringar vilket innebär att angiven målnivå inte nås. Sett till att mätningen består av en kommunranking tillhör Burlövs kommun fortfarande den fjärdedel av kommunerna som har lägst sammanvägt värde.

Rankingen tas fram utifrån kommunens resultat på fyra underliggande variabler beräknade per 1000 invånare. Variablerna är antal personskador, antal utvecklade bränder i byggnader, antal anmälda våldsbrott samt antal anmälda stöld- och tillgreppsbrott. Över tre års tid har antalet anmälda våldsbrott i kommunen ökat från 11,2 till 12,8 per 1000 invånare. Samtidigt har antalet anmälda stöld- och tillgreppsbrott minskat från 54,7 till 47,9 per 1000 invånare. För samtliga variabler förutom personskador gäller att utfallet är i linje med det modellberäknade värdet, det vill säga vad som kan förväntas utifrån kommunens socioekonomiska sammansättning. Noterbart är att samtliga av kommunerna med lägst utfall gällande anmälda våldsbrott är pendlingskommuner, de flesta nära storstad samtidigt som kommunerna med högst utfall ofta tillhör gruppen storstäder vilket kan tyda på att den direkta närheten till Malmö i detta avseende påverkar Burlövs kommun negativt. Gällande personskador, det vill säga antal sjukhusvårdade till följd av oavsiktliga skador är utfallet bättre än det modellberäknade värdet och också bland de lägsta i Sveriges kommuner.

Utifrån att kommunens resultat inte har förändrats nämnvärt åt det negativa hållet och att variablerna vägs ihop till en ranking är analysen att viss försämring har skett men att det stora tappet gällande ranking beror på att situationen förbättrats mer i andra kommuner. Utvecklingen är trots det oroväckande och ett fortsatt fokus på området är av yttersta vikt.

Indikator	Utfall 2019	Utfall 2018	Mål 2019
Polisens Trygghetsundersökning – Problemindeks 0-6	2,16	2,63	2,3
Öppna jämförelser- Trygghet och säkerhet. Ranking	94	58	58

Finansiella mål

Finansiellt mål 1

”Varje års resultat exklusive reavinster från fastighetsförsäljning och exploateringsöverskott, ska vara lägst 2 % av intäkter från skatter och statsbidrag, oräknat kostnader för sådana åtgärder där kommunfullmäktige beslutat att medel ska reserveras i årsredovisningens balanskravavstämning.”

Målsättningen innebär att hänsyn måste tas till de beslut om reservationer av tidigare överskott som skett. Från årets resultat exklusive reavinster ska då läggas redovisade/planerade kostnader för sådana åtgärder där medel

tidigare reserverats. Det framräknade resultatet benämns ”Justerat resultat” och redovisas i tabellen nedan.

Finansiellt mål 1, mnkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019
Resultat enligt resultaträkning	103,1	74,6	-16,1
Avgår reavinster från fastighetsförsäljningar och exploateringsöverskott	-34,0	-23,2	-19,8
Justering för kostnader avseende åtgärder där medel reserverats i tidigare bokslut	1,4	1,3	109,9
- Varav justering för framtida pensionskostnader			103,4
- Varav justering för ökat bostadsbyggande			1,5
- Varav justering för flyktingkostnader			5,0
Justerat resultat	70,5	52,7	74,0

Årets justerade resultat uppgick till 74,0 mnkr, vilket motsvarar 7,1 procent av de samlade intäkterna från skatter och statsbidrag. Detta innebär att det justerade resultatet är 53,2 mnkr högre än den finansiella målsättningen för 2019 och målet är därmed uppnått.

Finansiellt mål 2

”Burlövs kommun årliga självfinansieringsgrad ska vara minst 90 % under målperioden.”

Målsättningen innebär att årets investeringsvolym till 90 procent ska finansieras med kommunens egna medel under målperioden 2019-2022. I det fall investeringsvolymen medför att självfinansiering till 90 procent är inte möjlig under ett år bör de kommande årens investeringsvolym i större utsträckning finansieras med egna medel.

Årets investeringsvolym uppgick till 81,4 mnkr samtidigt som årets resultat exklusive avskrivnings-kostnader uppgick till 31,0 mnkr, vilket innebär att kommunens självfinansieringsgrad uppgår till 38,1 %. Anledningen till att självfinansieringsgraden understiger 90% beror i sin helhet på att kommunen under 2019 har löst in delar av pensionsskulden motsvarande 103,4 mnkr. Om inlösen av pensionsskuld exkluderas uppgår årets resultat exklusive avskrivningar till 134,4 mnkr och målet därmed är uppfyllt.

Resultat och ekonomisk ställning

Årets resultat

Årets resultat inklusive jämförelsestörande poster uppgår till -16,1 mnkr. Diagrammet nedan redovisas resultatutvecklingen mellan åren 2015 och 2019 samt hur resultatet påverkats av de jämförelsestörande poster.

År 2015 påverkades resultatet främst med negativa jämförelsestörande poster eftersom entreprenören i samband med bygget av nya Svenshögskolan gick i konkurs, vilket resulterade i en nedskrivning av bygget med cirka 19 mnkr. 2016 års resultat belastades inte av några jämförelsestörande poster. De efterföljande åren har jämförelsestörande poster till stor del bestått av reavinster från försäljning av fastigheter och tomter inom exploateringsområden.

Årets resultat har påverkats av negativa jämförelsestörande poster, vilket till största del beror på att kommunen löst in 103,4 mnkr av sin pensionsskuld. Bakgrunden till inlösen av pensionsskulden grundar sig i bedömningen att kommunens kostnader kommer att öka, dels till följd av ökade demografiska behov, och dels till följd av ökade pensionsutbetalningar för ansvarsförbindelsen. Detta sker i ett läge då intäkterna från skatter och statsbidrag beräknas utvecklas sämre. I och med det beslutade kommunen att säkra upp delar av den vinst som genererats för att minska de framtida utgifterna, förbättra kommunens kassaflöde samt trygga de värden som upparbetats i kommunens medelsförvaltning.

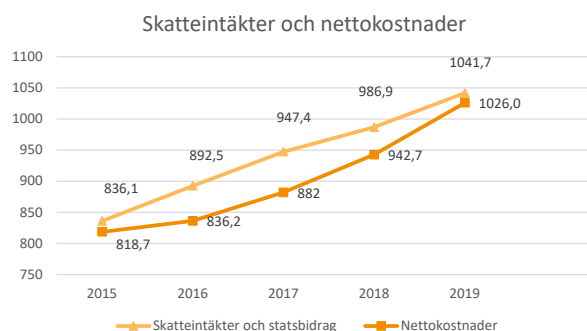
Vidare påverkas årets resultat av reavinst från kommunens omsättningstillgångar som uppstått till följd av att aktiefonder avsatta för avsatta för medfinansiering av Södra Stambanan och pensionsutfästelser som sålts under året, totalt 37,7 mnkr. Övriga reavinster består av 5,6 mnkr i exploateringsöverskott som uppstått till följd av försäljning av mark på Sege industriområde samt 14,2 mnkr i reavinst i samband med försäljning av mark i kvarteret Ugglan.

Resultatet exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 23,3 mnkr. Verksamhetens nettokostnader ökade med 8,8 procent (83,3 mnkr) medan skatteintäkter och statsbidrag ökade med 5,6 procent (54,8 mnkr).

Nettokostnadsökningen mellan åren går att hänföra till generella pris- och löneuppräknings samt volym- och kvalitetsökningar inom bland annat pedagogisk verksamhet, särskilt boende samt individ- och familjeomsorg.

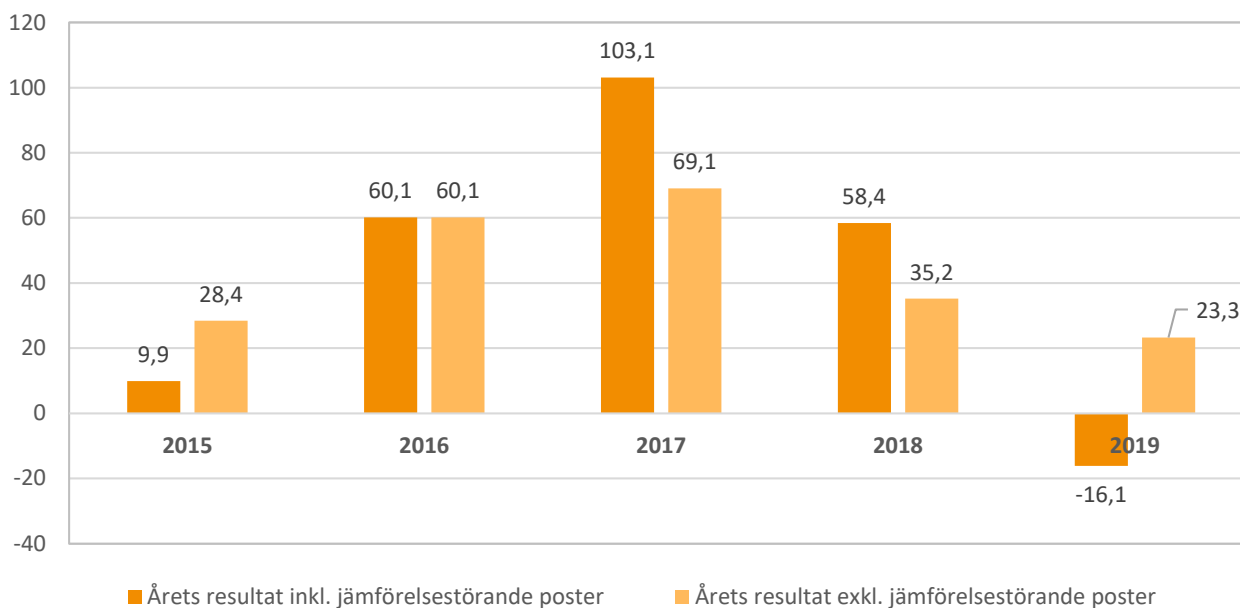
Resultatutveckling

Utifrån begreppet god ekonomisk hushållning är det viktigt att kostnaderna inte överstiger intäkterna. Verksamhetens kostnader bör därför inte öka i snabbare takt än skatteintäkter och statsbidrag. Totalt sett de senaste fem åren har kommunens nettokostnader ökat i nästan samma takt som kommunens skatteintäkter. Nettokostnaderna har under denna period ökat med 207,3 mnkr vilket motsvarar 25,3 procent, medan skatteintäkter och statsbidrag ökat med 205,6 mnkr, motsvarande 24,6 procent.



Större delen av femårsperioden har intäkt- och nettokostnadsökningarna följt varandra. Men detta förändrades mellan åren 2015–2017 då intäkterna succesivt började öka mer än nettokostnaderna. Den främsta orsaken var dels flyktkrisen 2015–2016, dels statens ambition att utveckla de kommunala verksamheterna med hjälp av riktade statsbidrag. Under tre år ökade kommunens intäkter

Årets resultat (mnkr)



från ersättningar och riktade statsbidrag med 125,4 mnkr, vilket motsvarar 151 procent. Dessa intäkter har i sin tur bidragit till att finansiera de kostnadsökningar som skett i kommunen, vilket medverkat till att nettokostnadsökningarna varit dämpade under denna tidsperiod.

Under 2018 minskade de riktade statsbidragen samtidigt som bruttokostnaderna fortsatte öka. Samma utveckling följde under 2019, då verksamhetens nettokostnader ökade med 8,8 procent (83,3 mnkr) medan skatteintäkter och statsbidrag ökade med 5,6 procent (54,8 mnkr). Personalkostnaderna svarar för 47,9 procent av kommunens verksamhetskostnader och uppgår till 632,6 mnkr, vilket är en ökning med 30,6 mnkr jämfört med föregående år. Vidare har kostnaden för köpta tjänster, ekonomiskt bistånd samt inhyrd personal ökat med cirka 12,0 mnkr. Trots ökningen av nettokostnader har de hållits tillbaka de senaste åren på grund av specialdestinerade bidrag men under 2019 minskade riktade statsbidrag från Skolverket, Socialstyrelsen och Migrationsverket med cirka 30 mnkr samtidigt som bruttokostnaderna fortsatt ökat. I takt med att bidrag upphör har verksamheterna ibland svårigheter att anpassa kostnaderna till minskade intäkter. Därutöver har 2019 års budget varit relativt expansiv, dels till följd av att de demografiska behoven succesivt har ökat, dels till följd av att olika kvalitetshöjande satsningar genomförts.

Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 54,8 mnkr, 5,6 procent, och uppgår till 1 041,7 mnkr. Skatteintäkterna ökar med 20,0 mnkr, 2,9 procent, medan generella statsbidrag och utjämningsbidrag ökar med 34,8 mnkr, vilket motsvarar 11,3 procent. Bidragande faktorer till den gynnsamma utvecklingen är en fortsatt positiv utveckling av den svenska ekonomin samt hög befolkningstillväxt. Inkomstutjämnningen, som kompenserar kommuner för låg skattekraft, står för den största ökningen, 24,3 mnkr medan kostnadsutjämnningen, som kompenserar kommuner för bland annat en ogynnsam befolkningsstruktur står för 13,8 mnkr. Dock har avgiften för LSS-utjämnning som utjämnar kostnadsskillnader i kommunernas LSS-verksamhet ökat med 9,0 mnkr. Kommunens finansnetto har minskat med 0,5 mnkr jämfört med föregående år. Minskningen förklaras främst med lägre utdelning från aktie- och räntefonder samt lägre ränteintäkter, totalt -4,6 mnkr. Dock balanseras minskningen av finansiella intäkter med lägre kostnader för indexuppräkring beträffande Södra Stambanan.

Nämndernas resultatutveckling

Nettokostnaderna ökade under 2019 inom samtliga nämnder samt inom kommunens centrala verksamheter. En mer utförlig förklaring av nettokostnadsökning inom respektive nämnd följer nedan.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens nettokostnadsökning under 2019 uppgick till 3,2 mnkr och hänförs huvudsakligen till ökade personalkostnader inom kommunteknik samt fysisk planering.

Miljö- och byggnämnden

Miljö- och byggnämndens nettokostnader ökade med 2,7 mnkr. Den största förändringen finns inom bygglovsverksamheten eftersom intäkterna minskat samtidigt som personalkostnaderna ökat, totalt 3,5 mnkr. Inom miljö och myndighetsutövningen minskade nettokostnaderna, framförallt på grund av ökade intäkter till följd av ny taxa, 0,8 mnkr.

Utbildnings- och kulturnämnden

Utbildnings- och kulturnämndens nettokostnader 1,5 mnkr lägre än vad nämnden erhållit för volymökning och kvalitetshöjande insatser. Nettokostnaderna ökade med 19,0 mnkr jämfört med 2018, varav intäkterna ökade med 3,0 mnkr. Grundskolan står för den största nettokostnadsökningen inom förvaltningen, totalt 10,9 mnkr, och avser främst ökade personalkostnader och interkommunal ersättning, 7,2 mnkr respektive 2 mnkr. Inom förskolan ökade nettokostnaderna med 3,7 mnkr. Förändringen beror på fler barn hos andra anordnare samt ökade kostnader för pedagogiskt material. Inom gymnasieverksamheten uppgår nettokostnadsökningen till 5,7 mnkr och förklaras med ökade personalkostnader och högre interkommunal ersättning.

Inom komvux minskade nettokostnaderna med 2,8 mnkr eftersom intäkterna har ökat och personalkostnader minskat.

Kost- och stadenhetens nettokostnader minskade jämfört med 2018 vilket beror på kostnader under 2018, som avsåg ombyggnationen av Dalslundsskolans kök.

Slutligen ökade nettokostnaderna för förvaltningens centrala administration med 2,2 mnkr. Detta beror på satsningen på "Mobila teamet" som inte fanns under 2018.

Socialnämnden

Socialnämndens nettokostnader ökade med 21,2 mnkr. Intäkterna minskade med 16,7 mnkr medan kostnaderna ökade med 4,5 mnkr. De största nettokostnadsökningarna finns inom vård och äldreomsorg samt inom individ- och familjeomsorg, 10,0 mnkr respektive 9,6 mnkr. Inom vård och omsorg har nettokostnaderna ökat främst med anledning av en högre beläggning på särskilt boende (Svenshög) samt fler externt köpta platser då det varit fullt i de egna verksamheterna, totalt 5,8 mnkr. Vidare ökade kostnader för färdtjänst med 1,4 mnkr, på grund av ett nytt avtal. Dock har nettokostnaderna för bostadsanpassningsbidrag minskat med 1,2 mnkr mellan 2018 och 2019. Utbetalda bidrag beror helt på antalet beviljade ansökningar och kan därmed variera mellan åren.

Inom individ- och familjeomsorgen ökade nettokostnaderna sammanlagt med 9,6 mnkr, huvudsakligen till följd av ökade kostnader för ekonomiskt bistånd, skyddat boende och boende med stöd, totalt 8,0 mnkr. Resterande förändring avser ökade kostnader för familjehem och för PEAK som övergått från projekt till permanent verksamhet.

LSS-verksamhetens nettokostnader ökade med 2,6 mnkr jämfört med 2018, något som främst beror på kostnadsökningar för personal i kommunens egna boenden med 1,2 mnkr samt kostnadsökningar för personlig assistans, 0,8 mnkr.

Gemensamma verksamheter

Kommunens centrala verksamheter hade en nettokostnadsökning med 16,9 mnkr, framförallt till följd av lägre schablonersättning från Migrationsverket under 2019. Dock har pensionskostnader för förmånsbestämd pension minskat något jämfört med 2018.

Budgetavvikelse

Budgeten har en central roll i den kommunala ekonomistyrningen. Med budgeten sätter fullmäktige gränser för nämndernas resursförbrukning och styr mot finansiella mål och god ekonomisk hushållning. I detta avsnitt presenteras 2019 års utfall jämfört med det som planerades för 2019, det vill säga kommunfullmäktiges budgetbeslut från november 2018.

Budgeterat resultat för 2019, inklusive jämförelsestörande poster, uppgick till 63,0 mnkr. Eftersom jämförelsestörande poster är svåra att förutse är det brukligt att jämföra årets resultat exklusive dessa poster. Exklusive jämförelsestörande poster uppgick det budgeterade resultatet till 22,0 mnkr medan årets resultat uppgick till 23,3 mnkr, vilket är 1,3 mnkr bättre än budget. Nedanstående tabell beskriver orsakerna till budgetavvikelse:

Resultaträkning och prognos 2018 (mnkr)	Bokslut 2019	Budget 2019	Budget Avvikl.
Nettokostnader	-979,0	-972,5	-6,5
Avskrivningar	-47,1	-48,1	1,0
Verksamhetens nettokostnad	-1 026,1	-1 020,6	-5,5
Skatter, statsbidrag enl SKR	1 041,7	1 037,4	4,3
Finansiella poster	8,4	9,7	-1,3
Uppräkning S Stambanan	-0,7	-4,5	3,8
Årets resultat exkl jämförelsestörande poster	23,3	22,0	1,3
Jämförelsestörande poster			
Exploateringsöverskott	5,6	29,0	-23,4
Reavinst fastighetsförsäljning	14,2	12,0	2,2
Reavinst försäljning av inventarier	0,0	0,0	0,0
Utdelning konkurs	6,5	0,0	6,5
Inlösen av pensionsskuld	-103,4	0,0	-103,4
Reavinst omsättningstillgångar	37,7	0,0	37,7
Årets resultat inkl jämförelsestörande poster	-16,1	63,0	-79,1

Skatteintäkterna visar dock något sämre utfall jämfört med budget, vilket framförallt förklaras med att sysselsättningen och lönesumman ökat långsammare än tidigare bedömningar. Detta har också bidragit till att skattekraften

understigit den genomsnittliga nivån i riket och kommunen erhållit mer i inkomstutjämningsbidrag än vad som har varit budgeterat, 11,5 mnkr. Totalt sett inklusive generella statsbidrag redovisas ett överskott på 4,3 mnkr, där främsta förklaringen är högre regleringsbidrag¹.

De finansiella posterna blev 2,5 mnkr bättre än budgeterat och förklaras med lägre kostnader för indexuppräkningsav Södra Stambanan. Det index som styr åtagandet utvecklades negativt under 2019, vilket ledde till att avsättningen minskat mer i värde än budgeterat. Avskrivningarna blev 1,0 mnkr lägre än budgeterat och beror bland annat på att ett antal investeringsprojekt senarelagts och inte genererat kapitalkostnader under 2019.

Nettokostnaderna blev 6,5 mnkr högre jämfört med budget, varav -20,1 mnkr avser nämndernas verksamhet och +13,6 mnkr avser kommunens gemensamma verksamheter. Tabellen nedan illustrerar nämndernas intäkter och kostnader i förhållande till budget.

Budgetavvikelse per nämnd (tkr)	Bokslut 2019	Budget 2019	Budgetavvikelse
Kommunstyrelsen	-117 980	-124 562	6 583
Miljö- och byggnämnd	-2 655	-4 489	1 835
Utbildnings- och kultur nämnd	-551 783	-547 195	-4 588
Socialnämnd	-344 802	-320 899	-23 903
Summa nämnderna	-1 017 220	-997 146	-20 074
Oförutsedda kostnader		-9 033	9 033
Sociala projektmedel		-750	750
Schablonersättning	11 018	0	11 018
Pensioner, arbetsgivaravgifter mm	-24 955	-15 565	-9 390
Beräknade löneökningar (ej fördelat)	0	-4 227	4 227
Semesterlöneskuld mm	-2 343		-2 343
Övrigt (interna poster mm)	54 558	54 200	359
Summa budgetavvikelser nettokostnader	-978 967	-972 522	-6 445

Nämndernas budgetavvikelse

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar en positiv budgetavvikelse på 6,6 mnkr jämfört med budget. Den positiva budgetavvikelsen beror till största del på lägre personalkostnader som uppstått till följd av vakanser inom samhällsskydd och beredskap, kommunteknik, överförmyndariet samt gemensamma verksamheter, totalt 4,8 mnkr. Även lägre kostnader för fastighetsunderhåll samt högre bidrag för att stärka arbetet med civilt försvar bidrar till positiv bud-

1 Om nettot av bidragen och avgifterna i inkomstutjämningskostnadsutjämnings, strukturbidraget och införandebidraget är mindre än medlen på en anslagspost utbetalas mellanskillnaden med ett enhetligt belopp per invånare som ett regleringsbidrag till respektive kommun.

getavvikelse. Den positiva avvikelsen dämpas dock med underskott inom bredbandsverksamheten.

Miljö- och byggnämnden

Miljö- och byggnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse på 1,8 mnkr, varav 0,6 mnkr avser bygglovsverksamhet och 1,2 mnkr avser miljöverksamhet. Budgetavvikelsen hänförs främst till ökade intäkter för bygglovsavgifter samt högre intäkter inom miljöverksamhet, till följd av en ny taxa, 1,7 mnkr. Lägre personalkostnader på grund av en vakant tjänst i början av året bidrar också till överskottet.

Utbildning- och kulturnämnden

Utbildnings- och kulturnämnden redovisar en negativ budgetavvikelse med 4,6 mnkr. Den största delen av underskottet går att härleda till gymnasieutbildning, grundskola samt kost- och städverksamhet, totalt -10,2 mnkr. Förskolan, vuxenutbildningen samt kultur och fritid redovisar däremot en positiv budgetavvikelse som uppgår till 5,6 mnkr.

Underskottet inom gymnasieutbildningen, 3,7 mnkr, beror främst av ökade kostnader för köpta platser jämfört med budget samt ökade personalkostnader inom kommunens egna IM-program.

Grundskolans underskott på 3,4 mnkr beror bland annat på fler externa utbildningsplatser samt ökade personalkostnader. Nettokostnader för köp av externa utbildningsplatser har överskridit budget med 5,0 mnkr medan lönebidrag, mer personal i verksamhet samt förändringar på ledningssidan bidragit till att personalkostnaden överskridits med totalt 7,3 mnkr. Det stora underskottet inom grundskolan dämpas dock med statsbidrag som verksamheten erhållit under året.

Kost- och städenhetens underskott uppgår till 2,8 mnkr, varav 2,5 mnkr avser städenheten och 0,3 mnkr avser städenheten. Den negativa budgetavvikelsen förklaras framförallt med högre personal- och livsmedelskostnader, motsvarande 1,7 mnkr samt negativ resultatöverföring från 2018.

Förskoleverksamheten redovisar det största positiva resultatet inom nämnden, totalt 3,1 mnkr. Överskottet beror framförallt på lägre kostnader på grund av att antalet förskolebarn hos privata anordnare blivit färre jämfört med budget samtidigt som antal barn från andra kommuner var fler, vilket lett till högre ersättning, totalt 5,1 mnkr. Av det totala överskottet inom förskoleverksamheten avser 1,0 mnkr en buffert som skapats för kompetenshöjning av all pedagogisk personal. Kostnader för pedagogiskt material, lokaler och måltider har haft ett negativt utfall mot budget på 2,0 mnkr.

Överskottet inom kultur- och fritidsverksamheten beror på lägre personalkostnader inom ungdomsverksamheten, främst på grund av korta vakanser. En annan bidragande

orsak är högre intäkter, vilka framförallt avser av sommaraktiviteter och biblioteksverksamhet.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett negativt resultat på 23,9 mnkr för 2019 vilket motsvarar 7,4 procent av nämndens nettoram. De största underskotten återfinns inom individ- och familjeomsorg samt vård- och äldreomsorg, -13,5 mnkr respektive -9,8 mnkr. Även LSS-verksamheten har ett underskott som uppgår till 2,0.

Central administration redovisar en positiv budgetavvikelse på 1,3 mnkr. Överskottet avser främst avsatta reserver som inte nyttjats under året.

Individ- och familjeomsorgens negativa budgetavvikelse uppgår till 13,5 mnkr. Orsaken är ett ökat antal placeringar inom familjehemsvården samt kostnader för skyddat boende och boende med stöd, vilket har lett till ökade kostnader jämfört med budget på totalt 7,4 mnkr. Kostnader för ensamkommande barn överskrider budget med 7,8 mnkr trots tilldelade tilläggsanslag. Orsaken är att kostnaderna överstiger erhållna bidrag då Migrationsverket gör en strängare bedömning 2019.

Ekonomiskt bistånd redovisar ett underskott på 1,5 mnkr för första gången på tre år. Underskottet förklaras främst med att fler hushåll tillkommit under året samt ökat behov av tillfälligt boende. Dock redovisar institutionsplaceringar ett överskott som uppgår till 1,8 mnkr.

Vård- och omsorgs underskott på 9,8 mnkr beror huvudsakligen på högre personalkostnader inom särskilt boende och hemtjänst, totalt 5,9 mnkr. Underskottet inom särskilt boende, 2,5 mnkr, beror främst på ökad beläggning på Svenshögs äldreboende men även på öppning av fler korttidsplatser. Vikariekostnader och avsaknad av delegerad personal har inneburit högre personalkostnader än budgeterat. Vidare har kostnader för tekniska hjälpmedel och externa placeringar inom socialpsykiatri lett till en negativ budgetavvikelse jämfört med budget, totalt 2,3 mnkr. Ett nytt avtal avseende färdtjänst har medfört högre kostnader än budgeterat, 1,8 mnkr.

Den negativa budgetavvikelsen inom LSS-verksamheten avser huvudsakligen kostnader för personlig assistans, 1,3 mnkr, samt överskridande av personalkostnader med 1,4 mnkr jämfört med budget. Samtidigt är kostnaderna för externa placeringar 0,7 mnkr lägre än budgeterat eftersom verksamheten haft en belagd plats mindre under året.

Gemensam verksamhet

Kommunens gemensamma verksamheter redovisar en positiv budgetavvikelse på 13,6 mnkr. De största överskotten återfinns inom schablonersättning från Migrationsverket och oförutsedda behov, 11,0 mnkr respektive 9,0 mnkr. Posten för årets lönerevision blev 4,2 mnkr lägre jämfört med budget. Årets pensionskostnader överskred däremot budget med 8,6 mnkr och förklaras

främst med att fler anställda blivit berättigade till för-
mänsbestämd pension jämfört med budget. Även semes-
terlöneskulden har överskridit budget med 2,3 mnkr.

Pensionsmedel och pensionsförpliktelser

Rådet för kommunal redovisning har lämnat rekomen-
dationer om uppföljning av kommunens pensionsförplik-
telser och pensionsmedel. Nedanstående tabell följer så
långt som möjligt denna rekommendation.

Pensionsmedel och förpliktelser (mnkr)	2019	2018	Förändring
- Avsättningar i balansräkningen	11,4	9,5	1,9
- Ansvarsförbindelse	178,8	268	-89,2
Summa förpliktelser	190,2	277,5	-87,3
Pensionsmedel:			
- Finansiella placeringar	102,3	140,7	-38,4
- Återlånade medel	87,9	136,8	-48,9
Summa pensionsmedel	190,2	277,5	-87,3
Förpliktelser minskade:			
- Genom försäkring	81,0	67,6	13,4
- Erlagd löneskatt	19,7	16,4	3,3
- Överskottsmedel i för- säkring	0,0	0,0	0,0

Kommunfullmäktige i Burlövs kommun beslutade 2005
att 50,0 mnkr av kommunens likvida medel skulle avskiljas
och placeras i långsiktig kapitalförvaltning. Dessa skulle
användas till framtida pensionsutbetalningar eftersom
likviditetspåfrestringen för pensionskostnaderna ökade.
Placeringarna utgörs idag av andelar i aktiefonder med
aktier noterade på Stockholmsbörsen. Vid årets slut 2019
uppgick marknadsvärdet för pensionsplaceringar till 102,3
mnkr, vilket är en minskning med 38,4 mnkr sen 2018.

I enlighet med den kommunala redovisningslagen
redovisas inte pensionsförmåner som har intjänats före
1998 som skuld i balansräkningen utan upptas som en så
kallad ansvarsförbindelse. Beloppet utgör en skuld till de
anställda som, i fast penningvärde, kommer att minska
i takt med att utbetalningar av pensionerna sker. Dessa
utbetalningar kommer att öka under de närmaste åren
och innebär, förutom en belastning på likviditeten, även
en belastning på resultaträkningarna framöver. De ökande
framtida pensionsutbetalningarna innebär, förutom en
belastning på likviditeten, även en belastning på resul-
taträkningarna framöver. Även om likviditetsmässiga
reserver finns för att täcka utbetalningarna måste dessa
tas upp som kostnader i resultaträkningen och således
omfattas av balanskravet, det vill säga att årets intäkter
ska täcka årets kostnader.

Under 2019 såldes 71,0 mnkr av aktiefondinnehavet
avseende pensionsutfästelser samtidigt som kommunen
löste in 103,4 mnkr av pensionskulden som intjänats före
1998. En av huvudanledningarna var att frigöra utrymme

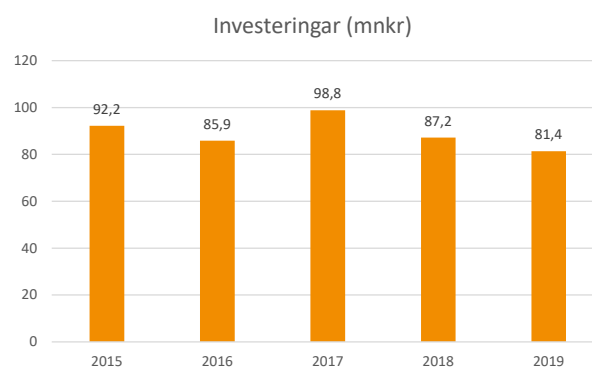
i kommande års resultat genom att minska pensionsutbe-
talningar men också att bevara den höga avkastningen på
aktiefonder eftersom mycket som händer i omvärlden pe-
kar på att den svenska ekonomin inom snar framtid kom-
mer att gå in i en lågkonjunktur samtidigt som intäkterna
från skatter och statsbidrag beräknas utvecklas sämre.
I och med inlösen av delar av pensionskulden mins-
kade ansvarsförbindelser med 89,2 mnkr under 2019.
Avsättningarna, det vill säga pensionsförmåner intjänade
efter 1998, har däremot ökat med 1,9 mnkr.

Posten återlånade medel avser skillnaden mellan de
totala pensionsförpliktelserna och de finansiella place-
ringarna för detta ändamål. Pensionsåtagandet i ansvars-
förbindelsen är framräknat enligt principerna i SKR:s
rekommendation RIPS17. Kommunen tecknar försäkringar
för pensionsförmåner som är intjänade efter 1998, det vill
säga individuell del och förmånsbestämd kompletterings-
pension. Försäkringarna täcker förmåner för 100,7 mnkr
inklusive löneskatt.

Investeringsredovisning

Liksom de flesta kommuner i Sverige är Burlövs kommun
inne i en period med höga investeringsnivåer. Det beror
dels på att en ökad befolkning ger behov av fler platser i
barnomsorg, skola och omsorg och dels på att det finns
ett behov av att återinvestera i kommunens anläggningar
och fastigheter. Under perioden 2019–2021 planerar
Burlövs kommun att investera sammanlagt cirka 600
mnkr.

Bruttoinvesteringarna under 2019 uppgick till 86,6
mnkr och investeringsbidragen till 5,0 mnkr, vilket
motsvarar nettoinvesteringar på 81,4 mnkr under 2019.
Nettoinvesteringsbudgeten uppgick till 91,0 mnkr och
genomförandegraden hamnar därmed på 89,1 procent.



Genomförandegraden för investeringar för 2019 ligger
på en relativt hög nivå jämfört med föregående år. En av
förklaringarna är att investeringsutgifter för Grönebo för-
skola samt Tågarp 16:72 Briggen inte varit budgeterade,
vilket ökar genomförandegraden 2019. Exkluderas dessa
förvärv hamnar genomförandegraden på 64,5 procent av
budget.

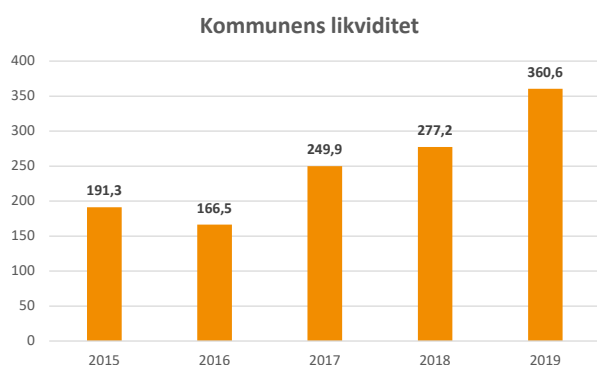
Under året har flera större projekt avslutats, bland
annat Gränsvägens förlängning och ombyggnad av

Repslagaregatan. Andra större projekt är utbyggnaden av Öppet stadsnät (bredband). Utfallet för projektet uppgick till 7,8 mnkr under 2019. Projektet med en ny badanläggning har påbörjats och utgifterna under 2019 uppgick till 15,0 mnkr.

Kassaflöde

Kassaflödesanalysen visar betalningsströmmarna i kommunen och hur de likvida medlen förändras under året. Kassaflödesanalysen utgår från årets resultat exklusive jämförelsestörande poster enligt resultaträkningen och exkluderar poster som inte motsvaras av ut- eller inbetalningar. Därutöver påverkas likviditeten av ut- och inbetalningar som inte redovisas i resultaträkningen, främst investeringar, försäljningar, in- och utlåning samt finansiella placeringar.

Kommunens likviditet har varit mycket god under lång tid. Kassaflödet från den löpande verksamheten har för perioden tillsammans med försäljningar av exploateringsmark täckt investeringsutgifterna fullt ut under de senaste fem åren.



Kommunens likviditet ökade med 83,4 mnkr under året och uppgår per den 31 december 2019 till 360,6 mnkr. Årets likviditet är framförallt koppad till försäljning av aktiefonder.

Kassaflöde (mnkr)	2019	2018	Förändring
Medel från:			
Löpande verksamhet	83,3	119,0	-35,7
Investeringsverksamhet	-61,4	-64,1	2,7
Finansiell verksamhet	61,5	-23,0	84,5
Årets Kassaflöde	83,4	31,9	51,5
Likvida medel:			
Vid årets början	277,2	245,3	31,9
Vid årets slut	360,6	277,2	83,4

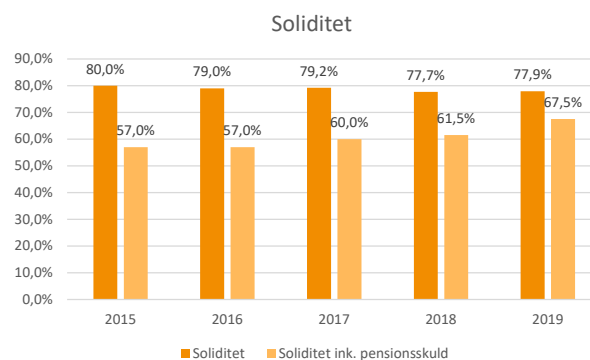
Kassaflödet från den löpande verksamheten, det vill säga kommunens resultat exklusive avskrivningar, nedskrivningar och andra ej likviditetspåverkande poster ger ett positivt kassaflöde på 83,3 mnkr, vilket är 35,7 mnkr lägre än föregående år.

Förutom kassaflödet från den löpande verksamheten påverkas likviditeten av investeringar, försäljningar, ut- och inlåning samt finansiella omdispositioner. Kommunens nettoinvesteringar under 2019 uppgick till 81,4 mkr medan försäljningar av anläggningstillgångar samt tomter inom exploateringsområden totalt var 20,0 mnkr.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten har till största del bidragit till att kommunens likviditet ökade under 2019, totalt med 61,5 mnkr. Främsta förklaringen är att kommunen under året sålt aktiefonder som avsåg medfinansiering av Södra Stambanan och pensionsutfästelser, försäljningspriset uppgick till 138,0 mnkr. Utöver det har likviditeten påverkats positivt av att kommunen erhållit 6,5 mnkr i utdelning från konkursboet avseende byggnation av Svenshögskolan. Under året har ingen ny utlåning skett till VA SYD vilket också har bidragit till hög likviditet. En annan stor påverkan på likviditeten under året var att kommunen löste in 103,4 mnkr av pensionskulden vilket minskat likviditeten.

Soliditet

Burlövs kommuns egna kapital uppgår per den 31 december 2019 till 1 348,0 mnkr, vilket är 59,8 mnkr mer jämfört med 2018. Soliditeten, det egna kapitalet i förhållande till tillgångarna, uppgår till 77,9 procent och är i paritet med föregående år. En hög soliditet innebär att endast en mindre del av intäkterna behöver tas i anspråk för räntekostnader och amortering av skulder, vilket medför att utrymmet för att täcka verksamhetens löpande kostnader ökar. Soliditeten är på så sätt ett mått på de långsiktiga ekonomiska förutsättningarna.



Enligt de kommunala redovisningsreglerna tas inte den skuld kommunen har för pensioner intjänade före 1998 upp i balansräkningen, utan redovisas som en så kallad ansvarsförbindelse. Hade denna post räknats in i balansräkningen skulle soliditeten blivit cirka 67,5 procent, vilket är 6,0 procentenheter bättre jämfört med föregående år. Orsaken är att ansvarsförbindelserna minskat eftersom kommunen under 2019 löst in 103,4 mnkr.

[1] Visar hur stor del av kommunens tillgångar som är finansierade med egna medel.

Borgensåtagande

Kommunens totala borgensförbindelse uppgår till 561,0 mnkr, vilket är en ökning med 71,9 mnkr jämfört med 2018. Orsaken är främst att Burlövs Bostäder AB ökat sin upplåning med 70,0 mnkr medan Sydsvattens upplåning ökat med 1,5 mnkr. Dessutom har upplåningen för AB Malmöregionens Avlopp ökat med 0,4 mnkr. Av det totala borgensåtagandet avser 513,5 mnkr Burlövs Bostäder och resterande 47,6 mnkr avser andra organisationer.

Andra större borgensåtaganden avser bland annat Sydsvatten AB, 38,0 mnkr, 5,8 mnkr AB Malmöregionens Avlopp, och 3,3 mnkr Sydvästra Skånes Avfallsaktiebolag (SYSAV).

Balanskravsresultat

Enligt kommunallagens balanskrav ska kommunen ha en ekonomi i balans. Det innebär att årets intäkter ska vara lika med eller högre än kommunens kostnader efter att realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar och orealiserade förluster på värdepapper räknas bort från resultatet. Syftet med reglerna är att varje generation ska bära ansvar för de kostnader som den genererar samt skapa en långsiktig stabil utveckling av kommunens ekonomi. Vid eventuellt underskott ska det negativa resultatet återställas inom tre år om det inte föreligger synnerliga skäl. Under förutsättning att kommunfullmäktige beslutar enligt förslaget blir avstämningen mot balanskravet för 2019 följande:

Avstämning av balanskrav (mnkr)	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019
Resultat enligt resultaträkning	108,1	58,3	-16,1
Reducering av samtliga realisationsvinster	-2,9	-5,7	-14,2
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0	0	0,0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	0	0	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-5,0	16,3	24,2
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	100,2	68,9	-6,1

Burlövs kommun har uppfyllt balanskravet sedan det infördes 2000 och har därmed inget negativt balanskravsresultat från tidigare år att återställa. Årets resultat efter justeringar för försäljning av mark (14,2 mnkr) samt reaförlust vid orealiserad förändring av värdepapper (24,2 mnkr) uppgår till -6,1 mnkr. Den främsta orsaken är att resultatet innehåller tillfälliga kostnader för inlösen av pensionsskuld som intjänats före 1998, totalt 103,4 mnkr.

Vid negativt balanskravsresultat får kommuner, som vill ta hänsyn till andra bedömningar som man anser vara förenliga med god ekonomisk hushållning, hantera dessa

inom ramen för kommunlagens regler för synnerliga skäl. Om synnerliga skäl åberopas ska dessa skäl anges tydligt.

	2017	2018	2019
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	0,0	0,0	-6,1
Synnerliga skäl att inte återställa	0,0	0,0	109,9
-varav reservation för framtida pensionskostnader			103,4
-varav reservation för ökade flyktingkostnader			1,5
-varav reservation för ökat byggande			5,0
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0	0,0	103,8

Eftersom kommunen i samband med tidigare bokslut avsatt medel för framtida pensionskostnader, hyreskostnader i samband med flyktingkrisen samt för ökat byggande, föreslås att årets resultat justeras med synnerliga skäl, motsvarande 109,9 mnkr. Detta innebär, förutsatt att kommunfullmäktige godkänner att synnerliga skäl åberopas, att resultatet inte behöver återställas inom tre följande åren.

Resultatutjämningsreserv

Reglerna i balanskravet tar fasta på att varje år ska ha ett positivt resultat. Detta kan ställa till problem vid ett hastigt fall i konjunkturen. För att motverka att kommunerna i sådana fall tvingas till kraftiga nerdragningar i verksamheten infördes från och med 2013 en möjlighet att sätta av delar av överskott för att kunna disponera detta under kommande år i de fall underskott då skulle uppkomma. Kommunfullmäktige beslutade 2013 att införa en sådan resultatutjämningsfond i Burlövs kommun. Den del av årets resultat, efter balanskravsjusteringar, som överstiger 1 procent av skatteintäkter och statsbidrag får avsättas till resultatutjämningsreserv. Denna reserv är tänkt att användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, under förutsättning att årets resultat efter balanskravsjusteringar är negativt. Eftersom årets balanskravsresultat är negativt finns ingen möjlighet 2019 att avsätta medel från årets resultat till resultatutjämningsreserv. Totalt uppgår kommunens resultatutjämningsreserv till 49,3 mnkr.

Väsentliga personalförhållanden

Varje medarbetare är viktig för att göra Burlöv till en kommun där människor känner sig välkomna, trygga och erbjuds service av hög kvalitet. Burlövs kommun har tilltro till att medarbetarna både kan och vill ta ansvar för sitt uppdrag och ge stöd till andra kollegor. Medarbetarna har därför inflytande och förutsättningar att ta ansvar för verksamheten. Medarbetare med chefsuppdrag är före-

bilder och har fått förtroende och uppdrag att leda verksamheter inom ramen för givna villkor. I samverkan skapar ledare och medarbetare ett positivt arbetsplatsklimat och hittar vägar för att nå mål och utveckla verksamheten.

Kommunen har verkat i en föränderlig omvärld som bland annat kännetecknats av ett ökande antal medborgare, minskat antal ensamkommande, ökande elevantal och ökat behov av försörjningsstöd. Utöver detta har beslut fattats om att ta över ett särskilt boende i kommunal regi. Samtliga dessa förändringar har påverkat behovet av medarbetare, arbetsorganisation och processer samt omfattning och innehåll i uppdrag.

Burlövs kommun har arbetat aktivt med att skapa förutsättningar för att vara en attraktiv arbetsgivare. Under 2019 har möjligheten till semesterväxling införts, den kommungemensamma introduktionsdagen har genomförts och ett systemstöd för ett kvalitativt och systematiskt arbetsmiljöarbete på alla nivåer har införts. Burlövs kommun har arbetat kontinuerligt med arbetsmiljö där en hög delaktighet av både medarbetare och skyddsombud utgör en central del. Ett viktigt verktyg i detta arbete är medarbetarundersökningen som genomfördes 2019.

Anställda och årsarbetare

79 procent av kommunens medarbetare är kvinnor och kommunens stora yrkesgrupper; förskollärare, undersköterskor och barnskötare är fortsatt kvinnodominerade. Under 2019 har antalet årsarbetare ökat med 21 individer; från 1050 till 1071. Majoriteten av ökningen, 16,9

årsarbetare, återfinns inom utbildnings- och kulturnämnden. Bakgrunden är ett ökat barn och elevantal och ett utökat statligt bidrag från skolverket.

Antalet tillsvidareanställda har ökat från 1066 till 1102 mellan 2018 och 2019 och det är utbildnings- och kulturnämnden som har för den största ökningen. Bidragande orsaker, utöver att ökat barnantal samt statliga bidrag, har varit en ökning av antalet legitimerade sökanden till tillsvidarejänster samt att verksamheter i vissa fall övergått till att erbjuda tillsvidareanställningar istället för tidsbegränsade anställningar vid frånvaro. Olegitimerade lärare har tidsbegränsade anställningar i det fallet kravet för tjänsten är legitimation. Inom socialnämndens områden ses en minskning av antalet tillsvidareanställda, vilket beror på avvecklingen av boenden för ensamkommande samt besparingsåtgärder inom äldreomsorgen.

Kommunens mål att över 80 procent av medarbetarna ska ha en heltidsanställning har nästan uppnåtts. Vid årsskiftet hade 79,2 procent av de tillsvidareanställda en heltidsanställning vilket är en ökning med en halv procentenhet jämfört med 2018. Arbetet med att ställa om verksamheterna till att kunna erbjuda alla medarbetare heltid har fortsatt och bidragit till den positiva utvecklingen.

Tabellen visar antalet tillsvidare- och visstidsanställda inom kommunen inom avtalsområdet AB (Allmänna Bestämmelser) och PAN (Personliga assistenter) men exklusive timanställda.

Årsarbetare per nämnd	Årsarbetare Snitt 2019	Årsarbetare Snitt 2018	Förändring 2019
Kommunstyrelsen	84	82	2,3
Miljö- och byggnämnden	9	9	0,4
Utbildning- och kulturnämnden	575	558	16,9
Socialnämnden	403	401	2,1
Totalt	1 071	1 050	21,3

Antal anställda per nämnd	Kvinnor - 19	Män - 19	Totalt	Kvinnor - 18	Män - 18	Totalt
Kommunstyrelsen	63	40	103	61	38	99
Miljö- och byggnämnden	3	7	10	7	5	12
Utbildning- och kulturnämnden	565	172	737	551	152	703
Socialnämnden	403	57	460	405	67	472
Totalt	1 034	276	1 310	1 024	262	1 286

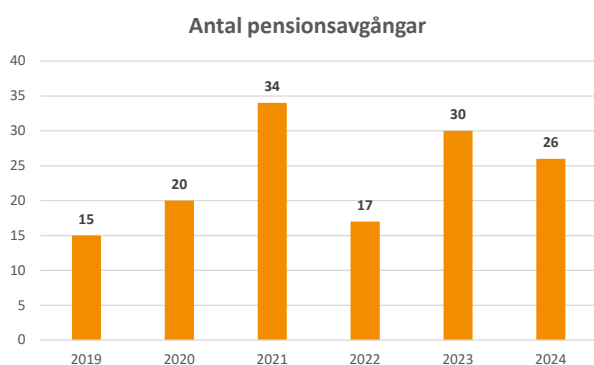
Antal tillsvidareanställda	Heltid - 19	Deltid - 19	Totalt	Heltid - 18	Deltid - 18	Totalt
Kommunstyrelsen	85	2	87	82	3	85
Miljö- och byggnämnden	9	0	9	10	0	10
Utbildning- och kulturnämnden	533	68	601	491	78	569
Socialnämnden	246	159	405	256	146	402
Totalt	873	229	1 102	839	227	1 066

Pension

Under perioden 2020- 2024 prognosticeras 127 pensionsavgångar; 50 inom socialnämnden, 63 inom utbildnings- och kulturnämnden samt 11 inom kommunstyrelsen. Prognosen grundar sig på ett beräknat pensionsuttag vid 65 år.

Den rörliga pensionsåldern bidrar till att det inte med säkerhet går att förutse hur stor pensionsavgången kommer att bli. Prognosen kan antas vara högt beräknad då regeringen, som ett led i arbetet med att förlänga arbetslivet, höjer åldersgränserna (dvs. rätten att kvarstå i anställningen) och inför ett förenklat uppsägningsförfarande för denna kategori. De förändrade åldersgränserna i lagen om anställningsskydd (LAS) införs i två steg, åldersgränsen i LAS höjdes från 67 till 68 år den 1 januari 2020 kommer att höjas ytterligare från 68 till 69 år den 1 januari 2023.

Tabellen visar prognos för antal pensionsavgångar 2020-2024 med beräknat pensionsuttag vid 65 år.



Personalomsättning

Personalomsättningen uppgick till 17,7 procent vilket ska ställas i relation till 17,4 procent under 2018. Trots en ökad rörlighet på arbetsmarknaden och en region med många arbetsgivare har Burlövs kommun lyckats i uppdraget att arbeta för stabilitet i våra verksamheter. Omsättningen utgör en central utmaning för kommunen som arbetsgivare.

Personalomsättningen har utvecklats olika inom kommunens förvaltningar. Utbildnings- och kulturförvaltningens personalomsättning har minskat medan socialförvaltningens och kommunledningsförvaltningens har ökat. Inom utbildnings- och kulturförvaltningen har ett arbete pågått med chefstillsättningar, förbättrade utvecklingsmöjligheter och förutsättningar i verksamheten. Socialförvaltningens ökning kan bland annat härledas till avvecklingen av boende för ensamkommande samt organisationsförändringar.

Arbetet med att öka kommunens attraktivitet som arbetsgivare har skett bland annat genom att utveckla verksamheternas arbetsförhållanden, arbetsmiljö och utvecklingsmöjligheter. En annan åtgärd har varit att se över kommunens förmåner och fortsätta arbeta med

konkurrenskraftiga villkor. Under 2019 införde kommunen möjlighet till semesterväxling för medarbetarna.

Hållbart arbetsliv

Ett hållbart arbetsliv är en förutsättning för Burlövs kommuns attraktivitet som arbetsgivare och för en väl fungerande kompetensförsörjning. Utöver verksamheternas lokala arbete pågår kommunövergripande insatser.

Medarbetarenkäten genomfördes 2019. Sett till Sveriges kommuners och landstings index hållbart medarbetarengagemang (HME) sänktes Burlövs totalindex från 77 (2017) till 75 (2019). Resultatet visade att kommunens styrkor är det upplevda individuella handlingsutrymmet och det kollegiala stödet medan utvecklingsområdena är upplevt ledarskap och arbetsorganisation. Medarbetarenkäten är primärt ett arbete för utveckling på arbetsplatsnivå och arbetet på arbetsplatserna påbörjades under hösten 2019. Under hösten 2019 påbörjades även en kommunövergripande planering för ett stärkt ledarskap via ett ledarskapsutvecklingsprogram.

Projektet PEPP – Personligt Engagemang På Plats för ett hållbart arbetsliv slutfördes under 2019. En slutkonferens har genomförts och samtliga föreläsningar och arbetsmaterial för ett hållbart medarbetarengagemang har gjorts tillgänglig för samtliga chefer och medarbetare inom kommunen. Kommunledningen har också beslutat om ett vidare arbete som påbörjades under 2019. Detta arbete omfattar riktlinjer för antal medarbetare per chef, förtydligande av chefsuppdraget samt ett påbörjat arbete med processkartläggningar.

Friskvård är en del av ett hållbart arbetsliv. För att uppmuntra och stödja medarbetarnas friskvård har de erbjudits friskvårdsbidrag, att delta i ett motionslopp i Lund, att prova på olika sorters yoga samt att ladda ned ett pausgymprogram på datorn. Under 2019 har 571 medarbetare använt sig av friskvårdsbidraget vilket kan jämföras med 498 under 2018.

Sjukfrånvaron har ökat något från 6,3 procent (2018) till 6,5 procent (2019). Trenden återkommer inom samtliga förvaltningar undantaget utbildnings- och kulturförvaltningen vars sjukfrånvaro har minskat från 6,3 procent (2018) till 6,0 procent (2019). En ökad arbetsbelastning, neddragningar och omorganisationer har bidragit till ökningen inom socialförvaltningen som, i samarbete med företagshälsovården, påbörjat ett arbete för att stärka arbetsmiljön inom ett antal verksamheter. Kommunens mål med en sjukfrånvaro på 3,8 procent förväntas inte bli uppnått under 2020 och fortsatt fokus behövs på ett hållbart arbetsliv samt ett aktivt rehabiliteringsarbete.

Sjukfrånvaro uppdelat på kön och ålder (%)	<30	30-49	>50	Totalt	Varav långtid
Kvinnor	4,3	6,7	8,1	7,0	2,0
Män	3,9	4,9	3,5	4,4	1,2
Totalt	4,2	6,3	7,4	6,5	1,8

Kompetensutveckling

Under perioden 2017- 2019 har Burlövs kommun, i samarbete med Lomma och Kävlinge kommun drivit ett av Sveriges största EFS projekt för kompetensutveckling inom området hälsa och hållbart arbetsliv – PEPP projektet. Under projektet genomfördes närmare 27 000 kompetensutvecklings-timmar inom projektets tre kommuner för cirka 4 500 medarbetare. Syftet var att öka förutsättningarna för ett hållbart arbetsliv där medarbetare och ledare mår bra och utvecklas.

I samarbete med Svedala, Lomma, Staffanstorp och Kävlinge driver Burlövs kommun ett utvecklingsprogram för ledartalanger. Syftet är att utveckla karriärmöjligheterna inom kommunen. Burlövs kommun har fem deltagare i programmet.

Under året har en utbildning för skyddsombud arbetats fram och införts. Utbildningen bygger på såväl digitala som lärarledda utbildningsblock. Den kommungemensamma introduktionsdagen har genomförts vid två tillfällen.

I övrigt har kommunen genomfört regelbundna utbildningar i alla stödprocesser, stödsystem och rutiner. Detsamma gäller gemensamma arbetsmiljöutbildningar för huvudskyddsombud och chefer.

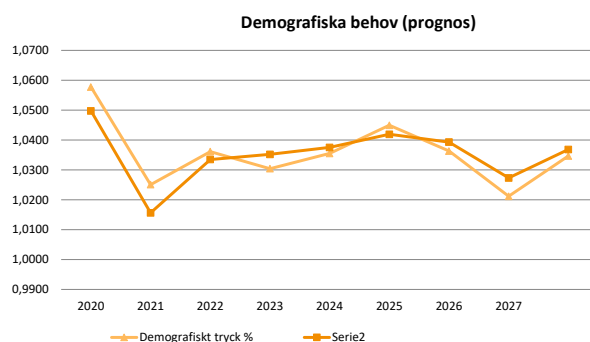
Förväntad utveckling

De senaste årens resultat i Burlövs kommun har skapat goda förutsättningar att fortsätta driva bra och ändamålsenlig verksamhet. Men kommunen står inför stora utmaningar den kommande perioden, 2020–2026. Stora demografiska förändringar och stora infrastrukturprojekt kommer att få betydande konsekvenser för kommunens ekonomi och verksamheter.

Utbyggnaden av Södra stambanan, Kronetorsområdet och förtätningen i Arlövs medför stora kommunala åtaganden i form av medfinansiering och investeringar i den egna infrastrukturen som allmän platsmark, vägar, gator, förskolor, skolor, bad och idrottsplatser. Åtagandena kommer att påverka kommunens likviditet och resultaträkning i form av ökade kapital- och driftskostnader. På sikt kommer delar av kommunens åtaganden att täckas av eventuella inkomster för markförsäljningar och markersättningar från exploatörer. Resterande åtaganden kommer att finansieras via exploateringsbidrag och skattemedel till följd av att befolkningen växer eller eventuella skattehöjningar.

Utbyggnadstakten i kommunen och generationsskifte i befintlig bebyggelse kommer att ställa stora krav på nämndens verksamheter. De demografiska utmaningarna är däremot svårare att förutse. Enligt Burlövs kommuns fastställda befolkningsprognos kommer de behoven att växa mer än befolkningen de närmsta två åren för att sedan åter utvecklas i takt med den generella befolkningsutvecklingen. Kommunens befintliga skolor och förskolor

är idag i princip fullbelagda. Det finns ett stort behov av att producera ny lokalkapacitet och fram till dess att nya skolor och förskolor är byggda kommer paviljonglösningar att vara nödvändiga. En ökad befolkning kommer också att ställa större krav på samtliga kommunens verksamheter.



Mycket tyder på att den svenska ekonomin närmar sig en avmattningsfas, varför BNP-tillväxten kan förväntas bli lägre än 2019. Enligt Sveriges Kommuner och Regioners långtidsprognos för skatter och statsbidrag förutspås utvecklingen av skatteunderlaget öka långsammare de kommande åren. I samband med den förväntade befolkningsutvecklingen i Burlöv kommer utgifterna för att bedriva pedagogisk verksamhet att öka mer än vad kommunen kommer att få in i intäkter från skatter och statsbidrag de närmaste fyra åren.

Satsningar på investeringar har pågått i kommunen under de senaste tre åren, vilket resulterat i att resurser undanträngts från den löpande driften inom verksamheten. På grund av undanträngningseffekten måste en ständig avvägning göras mellan storleken på resultatet och storleken på planerade investeringar. Den främsta utmaningen blir då att klara de finansiella målen samtidigt som behoven av investeringar kan komma att uppgå till 1,8 miljarder kronor under perioden.

Sammanfattningsvis kan konstateras att Burlövs kommuns ekonomi och kvalitet på verksamheter är god. Men kommunen står inför en expansiv utveckling framöver, vilket är en anledning till stor osäkerhet rörande den ekonomiska utvecklingen. För att undvika allt för stor påfrestning på kommunens ekonomi och kvalitet, blir det i förlängningen viktigt att genomföra en översyn av kommunens drift. Det handlar om:

- att kontinuerligt se över strukturen i kommunens verksamheter
- att investeringsbehovet kontinuerligt utvärderas utifrån faktiska behov vad gäller demografi, underhåll med mera
- att den finansiella målsättningen kontinuerligt utvärderas för att skapa ett handlingsutrymme för kommande års ekonomiska påfrestningar
- att budgeten följs för att undvika oplanerade påfrestningar på kommunens ekonomi.



SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER, KONCERN



Förvaltningsberättelse

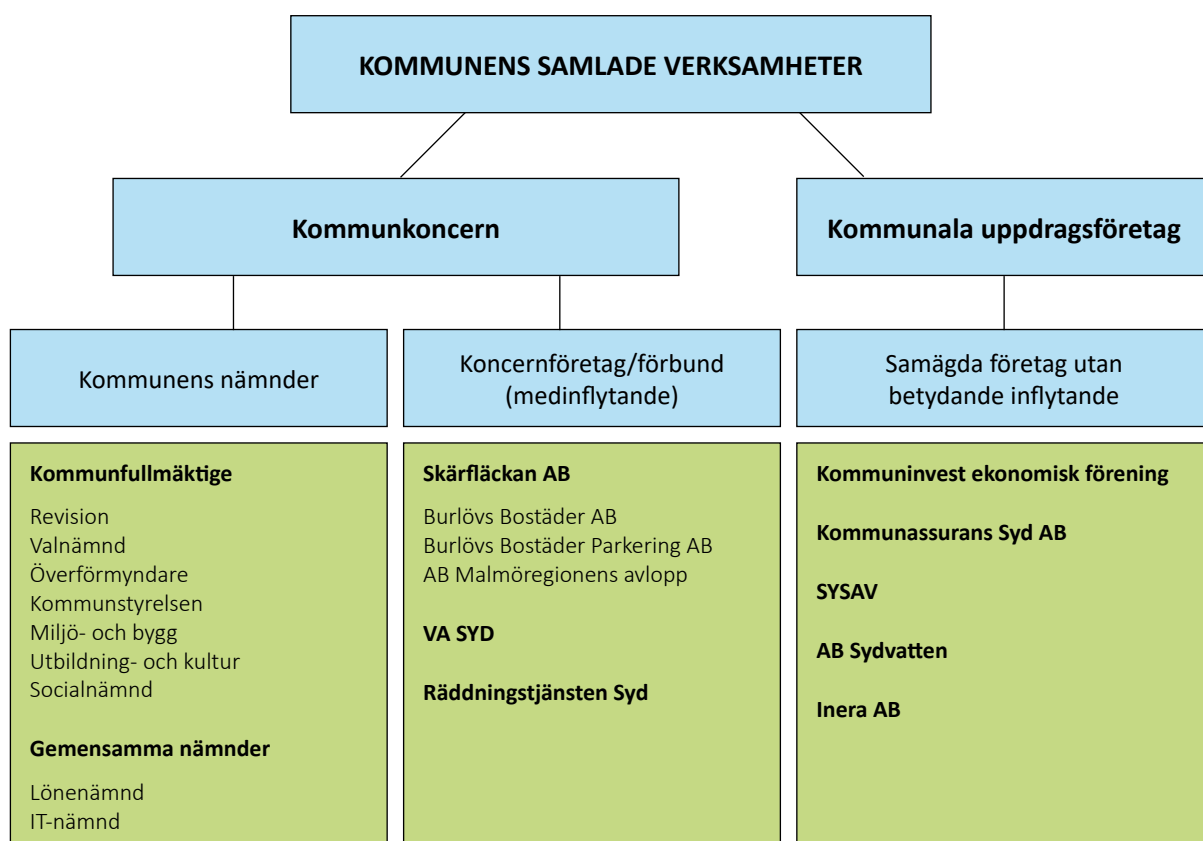
Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation. Men det finns en del verksamheter som utövas i andra former, dessa verksamheter bedrivs i huvudsak genom andra juridiska personer via det helägda Burlövs Bostäder AB och det delägda bolaget AB Malmöregionens Avlopp. Kommunens aktier i Burlövs Bostäder AB och AB Malmöregionens Avlopp överläts 2006-12-31 till det av kommunen helägda bolaget Skärfläcken AB. Under 2017 förvärvades Burlövs Bostäder Parkering AB av Burlövs Bostäder AB och är därmed dotterbolag till Burlövs Bostäder AB. Därtill finns fyra samverkansföretag: Kommuninvest Ekonomisk förening, Kommunassurans Syd AB, SYSAV, AB Sydvatten. För att ge en helhetsbild över kommunens verksamheter och engagemang redovisas i detta avsnitt uppgifter om kommunens samlade verksamheter oavsett juridisk form.

Skärfläcken AB

Skärfläcken AB:s uppgift är att äga och förvalta aktier i dotter- och intressebolag. Bolaget äger samtliga aktier i Burlövs Bostäder AB samt 45 procent av aktierna i AB Malmöregionens Avlopp. Bolagets finansiella ställning påverkas i stor utsträckning av dotterbolagets förutsättningar att lämna kapitaltillskott i form av koncernbidrag och bolagets intjänandeförmåga bedöms ligga på i stort sett samma nivå 2019 som 2018. Årets resultat är +/- 0.

Burlövs Bostäder AB

Burlövs Bostäder AB äger, bygger och förvaltar bostäder och lokaler i Burlövs kommun. Bolagets vision är att uppfattas som den bästa hyresvärden i regionen. För att nå visionen är målsättningen att erbjuda bostäder till alla, ha en god ekonomi, vara en attraktiv arbetsgivare, bedriva





verksamheten utifrån ett hållbarhetsperspektiv samt höja serviceindex.

Bolaget är den dominerande hyresvärden i kommunen med cirka 90 procent av de totala antalet hyreslägenheter. Samtidigt är kommunen på väg in i en expansiv fas med planerade nybyggnationer. Under året har fokus legat på att arbeta med att förbättra kommunikationen till bolagets hyresgäster och andra intressenter.

Årets resultat före bokslutsdispositioner uppgick till 16,1 mnkr, vilket är en minskning med 1,1 mnkr jämfört med 2018. Bolagets hyresintäkter ökade med 3,3 mnkr och förklaras främst av hyreshöjningen med 1,49 procent från och med 1 februari 2019. Drift- och underhållskostnader ökade med totalt 23,0 mnkr, (6,3 mnkr respektive 16,6 mnkr). Avskrivningar och utrangeringar uppgick under 2019 till 29,0 mnkr.

Direktavkastningen på bokfört värde på byggnader per 2019-12-31 uppgick till 8,4 procent, vilket är en minskning med 1,2 procent jämfört med föregående år. Direktavkastningen på marknadsvärdet sjönk med 0,6 procent under 2019 och uppgick vid årets slut till 2,4 procent. Bolagets fastigheter är per 2019-12-31 bokförda till 827 mkr, vilket motsvarar ett värde på 4 298 kr/kvm. Det finns inget nedskrivningsbehov för någon av bolagets fastigheter. Fastigheternas samlade marknadsvärde bedöms vid värdetidpunkten per balansdagen 2019-12-31 till 2 952 mkr +/- 10 procent, vilket motsvarar 15 410 kr/kvm. Marknadsvärdet definieras som det mest sannolika priset vid en försäljning på en fri och öppen fastighetsmarknad vid en viss angiven tidpunkt.

Under 2019 har mark förvärvats från Burlövs kommun för kv. Ugglan och en överenskommelse med Wennertsväg AB har träffats om förvärv av mark för ytterligare utveckling av Södra Pilevallen. Tillträde för Södra Pilevallen kommer att ske efter att detaljplanarbetet är klart och bör

kunna ske före halvårsskiftet 2021. Grönebo förskola har genom avstyckning från kv. Vanningsåker sålts till Burlövs kommun.

Under 2019 har det påbörjats arbete med uppförandet av 110 lägenheter och ett parkeringshus inom kvarteret Ugglan. Enligt tidplan kommer första inflyttningsetappen av lägenheterna under årsskiftet 2020/2021 och parkeringshuset beräknas vara klart under hösten 2020. Arbetet med ny detaljplan för Södra Pilevallen (kv. Hägern) har mynnat ut i ett planförslag om ca 110 lägenheter inkluderat överenskommelsen med Wennertsväg AB. Planförslag kommer att gå ut på samråd i början av 2020.

Under 2019 färdigställdes ombyggnaden av områdeskontoret på Kornvägen 49 till ett helt nytt förvaltningskontor och lokalerna togs i bruk i november. Socialförvaltningen har sagt upp nio lägenheter och projektering av renovering av lägenheterna med inriktning standardnivå har pågått under 2019. Renovering och uthyrning kommer att genomföras under 2020. Under hösten renoverades också en vakant lokal på Dalbyvägen 1 och inflyttning skedde i slutet av året. Upphandling avseende ombyggnaden av huvudkontoret på Dalbyvägen är klar och arbetet kommer att påbörjas i början av 2020.

Under året har ett nytt lån på 70 mnkr tagits upp för det pågående projektet kv. Ugglan. Den totala låneportföljen per 2019-12-31 uppgick till 556,6 mnkr. Ett lån på 44,6 mnkr har pantbrev som säkerhet, övriga lån har kommunal borgen som säkerhet. Avgiften för den kommunala borgen uppgick till 2,3 mnkr (2,2). Finansnetto uppgick till -15,5 mnkr (-24,6). De rörliga räntorna har under flera år legat på en låg nivå. Finansnettot påverkas av förtidsinlösen av ränteswappar¹

¹ Ränteswappar är olika derivat, det vill säga instrument för att säkra den rörliga räntan.

I samband med finansiering av bostadsbyggande eller förvärv av nya fastigheter har kommunfullmäktige i Burlövs kommun beslutat om en borgensram. Borgensramen för 2019 fastställdes till 817,8 mnkr. Kommunens borgensåtagande för bolagets anläggningslån uppgick vid årsskiftet till 512,0 mnkr, vilket utgör cirka 63 procent av den fastställda borgensramen.

Utöver borgen för anläggningslån har kommunen tecknat borgen för bolagets pensionsförpliktelser, som per 2019-12-31 uppgår till 1,5 mnkr, samt checkkredit på 5,0 mnkr. Checkräkningskrediten var vid årsskiftet inte utnyttjad.

Burlövs Bostäder Parkering AB

Burlövs Bostäder Parkering AB:s uppgift är att äga och förvalta parkeringshus i Burlövs kommun. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Burlövs Bostäder AB. Bolaget har inte haft någon verksamhet under 2019. Årets resultat blev -24 tkr.

VA SYD

Den 1 januari 2011 övergick kommunens VA-verksamhet till kommunalförbundet VA SYD. I kommunalförbundet ingår förutom Burlöv, Malmö, Lund och Eslövs kommuner. I samband med övergången övertog förbundet anläggningstillgångar på 23,1 mnkr. Betalning skedde genom att uppta lån på samma belopp från Burlövs kommun. Under åren som gått sedan övergången till förbundet har en del underhålls- och investeringsprojekt genomförts för att förnya och förbättra anläggningarna. Dessa har finansierats genom att uppta nya lån från Burlövs kommun. Total låneskuld till Burlövs kommun är 72,9 mnkr per 2019-12-31. Årets resultat är +/- 0.

AB Malmöregionens Avlopp / ABMA

AB Malmöregionens Avlopp (ABMA) äger, bygger och driver anläggningar för avledning av avloppsvatten från Arlöv, Åkarp, Hjärup och Lomma till Malmö stads avloppsreningsverk Sjölanda. Anläggningen omfattar fyra pumpstationer, knappt tolv kilometer avloppsledningar samt två mätbrunnar med utrustning för att mäta avloppsvattenflödena från Lomma till Hjärup. Bolaget har en anställd verkställande direktör på deltid. Årets resultat är +/- 0. Företagets kostnader fördelas i sin helhet på delägarna.

Räddningstjänst Syd

Sedan 2006 bedrivs kommunens räddningstjänst via kommunalförbundet Räddningstjänst Syd. I kommunalförbundet ingår, förutom Burlöv även Malmö, Lund, Eslöv och Kävlinge kommuner. Räddningstjänsten Syd uppvisar år 2019 ett positivt resultat med 6,3 mnkr. Bidragande orsak till årets positiva resultat är ökade operativa intäkter i samband med några större operativa insatser, ny avgiftsmodell för automatiska brandlarm samt Tryggare Malmö-medel för riktade tillsynsinsatser, totalt 8,4 mnkr. De finansiella posterna är 5,0 mnkr lägre än budget och beror främst på ökningen av finansiella intäkter som påverkats av ändringen i den nya kommunala bokförings-

och redovisningslagen. Från och med 2019 ska kortfristiga placeringar redovisas till verkligt värde, till skillnad mot tidigare principer som utgick från anskaffningsvärde. De finansiella intäkterna uppgår sammanlagt till 8,2 mnkr och 4,6 mnkr utgör icke realiserade värdeförändringar. Jämfört medbudget uppkommer en positiv budgetavvikelse på totalt 4,8 mnkr. Avskrivningar är lägre med 0,9 mnkr eftersom vissa större investeringar färdigställts först under slutet av året, samt att vissa investeringar planerade till 2019 är förskjutna till år 2020. Personalkostnaderna överstiger dock budget med 7,6 och förklaras med ökade kostnader för att säkerställa den operativa bemanningen samt merkostnader i samband med större externa operativa insatser i Hästveda och Köpenhamn.

Driftentreprenader

Kommunen har anlitat en privat utförare inom äldreomsorgen. År 2011, efter genomförd upphandling överfördes driften av Svenshögs äldreboende till Attendo Care AB. Svenshögs särskilda boende övertogs i kommunal regi i mitten av januari 2019. Svenshögs äldreboende är ett boende för personer med demensdiagnos. Boendet består av 20 lägenheter fördelade på två plan i hyreshus. Kommunen inga andra privata utförare inom kommunens verksamheter.

IT-nämnd

Sedan 2012 bedrivs kommunens IT-verksamhet via en gemensam IT-nämnd ihop med Kävlinge och Staffanstorps kommuner.

Lönenämnd

Sedan 2013 bedrivs kommunens löneservice via en gemensam lönenämnd ihop med Kävlinge och Staffanstorps kommuner.

Sammanställda räkenskaper, kommunala bolag

De sammanställda räkenskaperna för Burlövs kommun omfattar kommunen samt företag som kommunen på grund av andelsinnehav har ett bestämmande eller väsentligt inflytande över, så kallade dotterbolag. Ett samägt bolag anses ingå i koncernen motsvarande ägd andel. Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. I den sammanställda redovisningen inkluderas varje enskilt företag, som ägs direkt eller indirekt. VA SYD ingår från och med 2011 som intresseföretag där separat redovisning upprättas för Burlövs del.

Kommunen överlät 2006-12-31 samtliga aktier i Burlövs Bostäder AB samt AB Malmöregionens Avlopp till det nybildade, av kommunen helägda, bolaget Skärfläcken AB.

Köpeskillingen på totalt 175,0 mnkr betalades genom att bolaget upptog lån från kommunen på samma belopp. Aktieförsäljningen innebar en reavinst för kommunen på 171,5 mnkr.

Burlövs Bostäder AB förvärvade under 2010 Förvaltnings AB Långskeppet 5 för uppförande av bostäder på fastigheten Arlov 6:34. Under 2013 fusionerades Långskeppet till Burlövs Bostäder AB.

2011-01-01 övergick kommunens VA-verksamhet till kommunalförbundet VA SYD. Förbundet övertog anläggnings-tillgångarna och betalning skedde genom att uppta lån på samma belopp från Burlövs kommun.

2017-02-23 Bildade Burlövs Bostäder AB Burlövs Bostäders Parkeringsbolag AB för att äga och förvalta parkeringshus i Burlövs kommun.

I de sammanställda räkenskaper ingår, förutom kommunen:

Skärfläcken AB: ägd andel 100 %

Burlövs Bostäder AB: ägd andel 100 %

Burlövs Bostäder Parkering AB: 100 %

AB Malmöregionens Avlopp, ABMA: ägd andel 45,0 %, röstandel 45,0 %,

VA SYD: andel av gemensamma kostnader 3,2 %

Redovisningen är anpassad till rekommendationer vad gäller obeskattade reserver i företag. Beräknad latent skatt redovisas som avsättning i koncernbalansräkningen och som skattekostnad i koncernresultaträkningen.

Årets resultat

Årets resultat efter skatt för koncernen blev negativt och uppgick till -23,6 mnkr. Den främsta anledningen till det negativa resultatet är att Burlövs kommun löst in cirka 100,0 mnkr av sin pensions-skuld. Den främsta anledningen till inlösen av pensions-skuld grundar sig i bedömningen att kommunens kostnader kommer att öka, dels till följd av ökade demografiska behov, dels till följd av ökade pensionsutbetalningar för ansvarsförbindelsen. I och med det beslutade kommunen att säkra upp delar av den vinst som genererats för att minska de framtida utgifterna, förbättra kommunens kassaflöde samt trygga de värden som apparbetats i kommunens medelsförvaltning.

Årets resultat fördelas enligt tabellen:

Resultat per 2019-12-31	2019	2018
Burlövs kommun	-16,1	74,6
Skärfläcken AB	0,0	0,0
Burlövs Bostäder AB	12,9	13,5
Burlövs Bostäder Parkering AB	0,0	0,0

Resultat per 2019-12-31	2019	2018
ABMA	0,0	0,0
Kommunalförbundet VA Syd	0,0	0,0

Soliditet

Soliditeten har ökat från 57,9 procent föregående år till 58,0 procent 2019. Soliditeten i de ingående företagen fördelas enligt följande:

Soliditet (%)	2019	2018
Burlövs kommun	77,9	77,7
Skärfläcken AB	0,0	0,0
Burlövs Bostäder AB	39,1	42,0
Burlövs Bostäder Parkering AB	79,6	79,0
ABMA	0,0	0,0
Kommunalförbundet VA Syd	0,0	0,0

Årets verksamhet

Skärfläcken AB

Bolaget har betalat 1,5 mnkr i ränta till Burlövs kommun samt erhållit 1,5 mnkr från kommunen. Bolaget har erhållit koncernbidrag med 1,5 mnkr från Burlövs bostäder AB samt lämnat aktietillskott på 1,5 mnkr. Det bundna egna kapitalet är därefter oförändrat.

AB Malmöregionens Avlopp, ABMA

Drift av anläggningarna har under 2019 i huvudsak fungerat väl. Avloppsvattenmängden från ABMA under 2019 uppgick till 3 579 000 m³ (114 l/s), vilket är 8 procent mer än motsvarande mängd under 2018 och cirka 9 procent mer än genomsnittet under perioden 1991–2019. Burlövs kommun svarade för 52 procent av avloppsvattenmängden, vilket är en normal fördelning.

I samband med järnvägsutbyggnaden påbörjades en omläggning av ledningen från Åkarpsdammen under 2018. Arbetena med omläggning av ledningen från Åkarpsdammen till korsningen med E6 utfördes under våren 2019 och arbetena med omläggning av ledningen efter E6 påbörjades i slutet av 2019 med borring av ett skyddsror under järnvägsspåren.

Burlövs Bostäder AB

Bolaget äger, bygger och förvaltar bostäder och lokaler i Burlövs kommun, 2499 bostäder med en total yta på 175 684 kvm samt lokaler med en yta på 16 743 kvm. Resultatet före dispositioner och skatt uppgick till 16,1 mnkr, vilket är en ökning med 1,1 mnkr jämfört med 2018.

Bolagets fastigheter är per 2019-12-31 bokförda till 827 mnkr, vilket motsvarar ett värde på 4 298 kr/kvm. Det finns inget nedskrivningsbehov för någon av bolagets fastigheter. Fastigheternas samlade marknadsvärde bedöms vid värdetidpunkten per balansdagen 2019-12-31 till 2 952 mkr +/- 10 procent, vilket motsvarar 15 410 kr/kvm.

Marknadsvärdet definieras som det mest sannolika priset vid en försäljning på en fri och öppen fastighetsmarknad vid en viss angiven tidpunkt.

Bolaget har ett väl underhållet fastighetsbestånd och en flerårig underhållsplan för varje fastighet. Underhållskostnaderna uppgick till 41,9 mnkr, en ökning med 16,7 mnkr jämfört med 2018, och avsåg bland annat åtgärder kopplade till energioptimering, driftssäkerhet och boendekvalitet.

Burlövs Bostäder Parkering AB

Bolaget är ett nybildat dotterbolag till Burlövs Bostäder AB och har till föremål för sin verksamhet att inom Burlövs kommun upplåta parkeringsplatser och bedriva därmed förenlig verksamhet. Dessutom har bolaget inom sitt ansvarsområde att förvärva, uppföra, avyttra, förvalta och upplåta fastigheter, tomträtter och parkeringsanläggningar. Under året har ingen verksamhet bedrivits.

EKONOMISK REDOVISNING



RESULTATRÄKNING, mnkr	NOT	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2018	FÖRÄNDRING 2018-2019	BUDGET 2019	BUDGET- AVVIKELSE
Verksamhetens intäkter	1	189,2	217,1	-27,9	247,4	-58,2
Verksamhetens kostnader	2	-1 167,8	-1 114,1	-53,7	-1 219,9	52,1
Avskrivningar	3	-47,1	-45,6	-1,5	-48,1	1,0
Jämförelsestörande poster	4	-77,1	23,2	-100,3	41,0	-118,1
Verksamhetens nettokostnad		-1 102,7	-919,4	-145,7	-979,6	-123,1
Skatteintäkter	5	698,2	678,2	20,0	709,5	-11,2
Generella statsbidrag och utjämning	6	343,4	308,7	34,8	328,0	15,5
Verksamhetens resultat		-61,1	67,5	67,5	57,8	-118,9
Finansiella intäkter	7	10,1	15,4	-5,3	10,0	0,1
Finansiella kostnader	8	-2,8	-8,2	5,4	-4,8	2,0
Jämförelsestörande poster	9	37,7	-16,3	54,0	0,0	37,7
Resultat efter finansiella poster		-16,1	58,3	0,2	63,0	-79,1
Extraordinära poster (netto)			16,3			
Årets resultat	10	-16,1	58,3	0,2	63,0	-79,1

KASSAFLÖDESANALYS, mnkr	NOT	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2018	FÖRÄNDRING 2018-2019	BUDGET 2019	BUDGET- AVVIKELSE
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat, exkl jämförelsestörande		23,3	51,4	-28,1	22,0	1,3
Justering ej likviditetspåverkande poster:						0,0
Av- och nedskrivningar		47,1	45,6	1,4	48,1	-1,0
Upplösning investeringsbidrag		-0,9	-0,8	-0,2	-1,7	0,8
Upplösning bidrag statlig infrastruktur	13	1,1	1,1	0,0	1,1	0,0
Avsättningar, netto	17, 18	2,5	5,9	-3,4	4,4	-1,9
Förändring kortfristiga fordringar		22,1	-6,4	28,5	0,0	22,1
Förändring kortfristiga skulder		-11,9	22,1	-34,1	-5,9	-6,0
Medel från den löpande verksamheten		83,3	119,0	-35,7	68,0	15,3
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investeringar, brutto		-86,8	-116,6	29,9	-103,5	16,7
Investeringsbidrag		5,3	29,4	-24,1	12,6	-7,2
Exploateringsverksamhet, utgift		-0,1	-0,9	0,8	0,0	-0,1
Exploateringsverksamhet, inkomst		5,9	14,0	-8,1	29,5	-23,6
Försäljning fastigheter mm		14,2	10,0	4,2	12,0	2,3
Investering finansiella anl.tillg.		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten		-61,4	-64,1	2,7	-49,5	-11,9
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Medelsförvaltning, återinvestering i fonder		-2,7	-5,0	2,3	-5,5	2,8
Utlämnade lån		0,0	-20,0	20,0	-20,0	20,0
Amortering utlämnade lån		2,9	2,1	0,8	3,7	-0,8
Inlösen av medelplaceringar		138,0	0,0	0,0	0,0	138,0
Inlösen av pensionsskuld		-83,2	0,0	0,0	0,0	-83,2
Utdelning från försäkring		6,5	0,0	0,0	0,0	6,5
Medel från finansieringsverksamheten		61,5	-22,9	23,1	-21,8	83,3
ÅRETS KASSAFLÖDE		83,3	31,9	51,4	-3,4	86,7
Likvida medel vid årets början		277,2	245,3	31,9	270,1	7,1
Likvida medel vid årets slut 1)		360,6	277,2	83,3	266,8	93,8

1) 2017: Likvida medel ./ utnyttjad checkkredit

BALANSRÄKNING, mnkr	NOT	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2018	FÖRÄNDRING 2018-2019
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar:				
- Mark, byggnader, tekn anlägg	11	817,3	778,6	38,7
- Maskiner, inventarier	12	49,1	48,2	0,9
Finansiella anläggningstillgångar	13	271,0	273,9	-2,9
Summa anläggningstillgångar		1 137,5	1 100,7	36,8
Bidrag till statlig infrastruktur	14	11,8	12,9	-1,1
Omsättningstillgångar				
Exploateringsfastigheter	15	3,6	3,8	-0,1
Fordringar	16	54,6	76,7	-22,2
Kortfristiga placeringar	17	162,5	260,1	-97,7
Kassa och bank		360,6	280,4	80,2
Summa omsättningstillgångar		581,2	621,0	-39,8
SUMMA TILLGÅNGAR		1 730,5	1 734,6	-4,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	18			
Årets resultat		-16,1	74,6	-90,7
Resultatutjämningsreserv		49,3	49,3	0,0
Övrigt eget kapital		1 314,7	1 240,1	74,6
Summa eget kapital		1 347,9	1 364,0	-16,1
Avsättningar				
För pensioner	19	11,4	9,5	1,8
Andra avsättningar	20	125,0	124,3	0,7
Summa avsättningar		136,4	133,9	2,5
Skulder				
Långfristiga skulder	21	58,8	57,5	1,2
- varav utnyttjad checkkredit		0,0	3,2	-3,2
- varav förutbetalda intäkter		58,8	54,4	4,4
Kortfristiga skulder	22	187,5	179,2	8,3
Summa skulder		246,2	236,7	10,8
SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 730,5	1 734,6	-4,1

PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER, mnkr	NOT	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2018	FÖRÄNDRING 2018-2019
Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser utfästa före 1998	23	178,8	268,0	-89,2
Övriga ansvarsförbindelser				
- Borgens- och övriga ansvarsförbindelser	24	561,0	489,3	71,7

DRIFTRÉDOVISNING per verksamhetsområde, mnkr								
Verksamhetsområde	Intäkt		Fr.år	Kostnad			Budgetavvikelse	
	Innev.år	Budget		Innev.år	Budget	Fr.år	Intäkt	Kostnad
Politisk verksamhet	0,8	1,6	1,1	-12,5	-14,4	-13,4	-0,8	1,9
Infrastruktur, skydd mm	13,5	9,3	13,8	-57,8	-55,1	-40,3	4,2	-2,7
Kultur och fritid	7,2	5,8	8,4	-47,3	-46,4	-47,7	1,4	-0,9
Pedagogisk verksamhet	78,8	59,2	76,2	-545,6	-527,2	-482,4	19,6	-18,4
Vård och omsorg	39,2	31,6	41,8	-354,1	-329,1	-334,2	7,6	-25,1
Särskilt riktade insatser	28,5	22,2	66,7	-49,9	-35,9	-56,1	6,3	-14,0
Affärsverksamhet	2,8	2,8	2,8	-0,7	-0,7	-0,6	0,0	0,0
Gemensamma verksamheter	130,2	113,1	117,8	-239,2	-234,1	-274,1	17,1	-5,1
Interna poster mm (not 24)	-111,8	1,7	-111,4	139,4	22,9	134,7	-113,5	116,5
Summa	189,2	247,4	217,1	-1167,8	-1219,9	-1114,1	-58,2	52,1

DRIFTRÉDOVISNING per nämnd, mnkr								
Nämnd	Intäkt		Fr.år	Kostnad			Budgetavvikelse	
	Innev.år	Budget		Innev.år	Budget	Fr.år	Intäkt	Kostnad
Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige	85,3	82,7	85,6	-203,3	-207,2	-196,7	2,6	3,9
Miljö- och byggnämnd	5,5	3,1	7,2	-8,1	-7,6	-7,0	2,4	-0,5
Utbildnings- och kulturnämnd	131,0	106,1	126,6	-682,8	-653,3	-645,2	24,9	-29,5
Socialnämnd	68,2	53,8	83,9	-412,9	-374,7	-399,9	14,4	-38,2
Summa	290,0	245,7	303,3	-1307,2	-1242,8	-1248,8	44,2	-64,4

NETTOINVESTERINGAR per verksamhetsområde, mnkr				
Verksamhetsområde	Bokslut 2019	Budget 2019	Budgetavvikelse	Bokslut 2018
Politisk verksamhet	0,1	0,1	0,0	0,0
Infrastruktur, skydd mm	26,0	51,5	25,5	12,5
Kultur och fritid	0,7	0,4	-0,3	15,9
Pedagogisk verksamhet	3,3	2,5	-0,8	30,1
Vård och omsorg	0,7	1,0	0,3	2,8
Särskilt riktade insatser	0,1	0,0	-0,1	0,0
Affärsverksamhet	-0,5	2,1	2,6	21,7
Gemensamma verksamheter	51,0	33,4	-17,5	4,1
Summa	81,4	91,0	9,6	87,2

NETTOINVESTERINGAR per nämnd, mnkr						
Nämnd	Utgifter sedan projektens start			Varav årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse
Kommunstyrelse	283,1	172,8	110,3	49,0	75,3	-27,0
Utbildnings- och kulturnämnd	4,6	0,0	4,6	2,9	5,1	-2,2
Miljö- och byggnämnd	0,3	0,0	0,3	0,1	0,3	-0,2
Socialnämnd	1,5	0,0	1,5	2,0	0,8	1,3
Finans	0,0	0,0	0,0	37,0	0,0	0,0
TOTALT	289,5	172,8	116,7	91,0	81,4	-28,1

NETTOINVESTERINGAR per projekt, mnkr	Utgifter sedan projektens start			Varav årets investeringar			
	Ansvar projekt	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse
Kommunstyrelse							
Ny badanläggning	29 400,0	25 550,6	3 849,4	12 500,0	15 049,8	-2 549,8	
Tågarp 16:72 Briggen	0,0	10 150,8	-10 150,8	0,0	10 150,8	-10 150,8	
Skolor, yttremiljö	2 268,3	2 287,3	-19,0	1 000,0	260,6	739,4	
Tillg.åtgärder alla fast.	4 500,0	2 510,3	1 989,7	1 750,0	0,0	1 750,0	
Skalskydd	3 254,9	3 099,6	155,3	1 660,0	1 470,7	189,3	
Kylsystem Medborgarhuset	1 200,0	1 179,5	20,5	1 200,0	1 179,5	20,5	
Utbyte fönster Harkärsg.	4 700,0	2 249,1	2 450,9	4 700,0	2 249,1	2 450,9	
Staket skolor och försk.	1 000,0	935,2	64,8	1 000,0	935,2	64,8	
Larm utomhus Kilvägen	350,0	0,0	350,0	350,0	0,0	350,0	
Avfallsupplag för kompost	1 000,0	0,0	1 000,0	1 000,0	0,0	1 000,0	
Lillevångspav.ombygg fsk	1 200,0	976,7	223,3	0,0	976,7	-976,7	
F-6 skola Kronetorpstaden	13 000,0	132,9	12 867,1	0,0	132,9	-132,9	
Paviljonger Tågarps etabl	800,0	727,2	72,8	0,0	727,2	-727,2	
Arlöv 6:22 Grönebo försk.	12 580,0	12 546,7	33,3	0,0	12 546,7	-12 546,7	
Bredbandsutbyggnad, Föret	2 000,0	2 527,1	-527,1	0,0	0,0	0,0	
Bredbandsutbyggnad	74 000,0	64 321,8	9 678,2	840,0	7 814,7	-6 974,7	
Ombyggn Repslagaregatan	4 000,0	3 925,6	74,4	4 000,0	3 635,6	364,4	
Hastighetsanp- skyltning	200,0	165,0	35,0	200,0	165,0	35,0	
Gränsvägen förlängning	28 250,0	19 352,3	8 897,7	0,0	4 676,5	-4 676,5	
Lekplatsplanens genomf.	5 500,0	5 364,8	135,2	2 400,0	2 261,0	139,0	
Lommavägen utbyggnad	10 650,0	2 140,3	8 509,7	2 000,0	476,1	1 523,9	
Kronetorpsvägen utbyggnad	5 740,0	7,0	5 733,0	0,0	2,1	-2,1	
Parkg & cykelv umt Sockerv	6 290,0	19,1	6 270,9	0,0	14,2	-14,2	
Burlövs station stödmur	755,0	0,7	754,3	755,0	0,7	754,3	
Burlövs station neds.e.on	225,0	0,0	225,0	225,0	0,0	225,0	
Asfaltering grusvägar	1 000,0	1 078,6	-78,6	500,0	0,0	500,0	
Gångfartsområde Alnarpsv.	6 540,0	67,8	6 472,2	0,0	14,2	-14,2	
Åkarpsdammen utbyggnad	2 470,0	121,7	2 348,3	0,0	0,0	0,0	
Stationsvägens bro utbyg.	4 210,0	52,1	4 157,9	0,0	10,7	-10,7	
Åkarp stations omgivn utb	3 760,0	25,6	3 734,4	0,0	0,0	0,0	
Bullersk.järnv.bron kron.	1 620,0	2,3	1 617,7	0,0	0,7	-0,7	
Bullersk. korsn. stamb/e6	960,0	250,9	709,1	0,0	0,7	-0,7	
Breddn. kulvert Sockerv.	5 575,0	3 653,7	1 921,3	0,0	771,6	-771,6	
Dalbyv. utbyggn. Fas.Uggf	14 300,0	0,0	14 300,0	1 200,0	0,0	-771,6	
Byte gatubelys LED	1 000,0	1 046,8	-46,8	1 000,0	1 046,8	-771,6	
Svenshögsvägen/nya skolan	2 500,0	20,8	2 479,2	2 479,0	0,0	2 479,0	
Ligusterstigen belysnåtg.	160,0	226,7	-66,7	0,0	226,7	-226,7	
Lyckö Äng övergångsställe	280,0	409,6	-129,6	0,0	409,6	-409,6	
Kameraöverv.& belysnåtg.	900,0	902,6	-2,6	0,0	902,6	-902,6	
Kronetorp busshållp&överg	1 500,0	294,4	1 205,6	0,0	294,4	-294,4	
Markförsäljn. Södervångsk	0,0	0,0	0,0	1 350,0	0,0	1 350,0	
Vallhusen allm.pl.mark o	0,0	-400,0	400,0	0,0	0,0	0,0	
Kronetorp 1:1 allm.pl.mar	610,0	2 417,1	-1 807,1	404,3	2 000,6	-1 596,3	
Trädgårdsb. allm.pl.mark	0,0	1 293,6	-1 293,6	0,0	1 103,6	-1 103,6	
Fordon, maskiner hela kom	2 529,9	0,0	2 529,9	900,0	0,0	900,0	
Kommunal leasing	7 956,0	1 122,3	6 833,7	2 000,0	1 122,3	877,7	

NETTOINVESTERINGAR per projekt, mnkr	Utgifter sedan projektens start			Varav årets investeringar		
	Ansvar projekt	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2019	Utfall 2019
Inventarier	798,1		798,1	225,0	483,0	-258,0
Ekonomisystem	959,2		959,2	350,0	631,4	-281,4
IT-kompletteringar, nät	9 790,6		9 790,6	5 700,0	1 220,9	4 479,1
Länsmansgatan 1	350,0		350,0	0,0	643,4	-643,4
Host (hårdvara) IT-system	200,0		200,0	200,0	0,0	200,0
Lådbilsbacke Sveshögsomr.	250,0		250,0	0,0	230,6	-230,6
Asfaltering av Segevägen	0,0		0,0	0,0	391,9	-391,9
Gatukost.ersättning				-2 924,0	-934,5	-1 989,5
Totalt	283 082,0	172 756,2	110 325,8	48 964,3	75 296,3	-27 038,9
Utbildnings- och kulturnämnd						
Inventarier	3 978,0	0,0	3 978,0	2 900,0	4 758,8	-1 858,8
Verks ankn förändr lokal	670,1		670,1	0,0	331,0	-331,0
Totalt	4 648,1	0,0	4 648,1	2 900,0	5 089,8	-2 189,8
Miljö- och byggnämnd						
Inventarier	40,0		40,0	0,0	0,0	0,0
Programvara e-arkiv	250,0		250,0	100,0	260,0	-160,0
Totalt	290,0	0,0	290,0	100,0	260,0	-160,0
Socialnämnd						
Inventarier	478,5		478,5	1 000,0	785,4	274,6
Schemaläggning hel/deltid	1 000,0		1 000,0	1 000,0	0,0	1 000,0
Totalt	1 478,5	0,0	1 478,5	2 000,0	785,4	1 274,6
Finans						
Övriga projekt (beviljade ej beslutade)	0,0		0,0	37 000,0	0,0	0,0
Totalt	0,0	0,0	0,0	37 000,0	0,0	0,0
TOTALT	289 498,6	172 756,2	116 742,4	90 964,3	81 431,5	-28 114,1

Sammanställda räkenskaper

RESULTATRÄKNING, mnkr	NOT	2019	2018
Verksamhetens intäkter	1	420,5	435,6
Verksamhetens kostnader	2	-1 344,0	-1 258,9
Avskrivningar	3	-78,5	-76,6
Jämförelsestörande poster	4	-87,5	23,2
Verksamhetens nettokostnad		-1 089,5	-876,7
Skatteintäkter	5	698,2	678,2
Generella statsbidrag och utjämning	6	343,4	308,7
Verksamhetens resultat		-47,8	110,2
Finansiella intäkter	7	9,8	11,6
Finansiella kostnader	8	-20,1	-29,1
Skattekostnader		-3,2	-4,6
Jämförelsestörande poster	9	37,7	-16,3
Resultat efter finansiella poster		-23,6	71,8
Extraordinära intäkter		0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0
Årets resultat		-23,6	71,8

KASSAFLÖDESANALYS, mnkr	2019	2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat, före betald skatt	-23,6	68,3
Just ej likviditetspåverkande poster:	0,0	0
Jämförelsestörande poster	20,4	0
Av- och nedskrivningar	74,5	76,1
Avsättningar, netto	20,2	5,9
Orealiserade vinster/förluster	24,2	0
Upplösning investeringsbidrag	-0,9	-0,8
Exploateringsverksamhet	2,5	13,2
Förändring kortfristiga fordringar	19,9	-12,8
Förändring kortfristiga skulder	-13,6	26,4
Upplösning bidrag statlig infrastruktur	1,1	1,1
Medel från den löpande verksamheten	124,8	177,3
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Investeringar, brutto	-235,8	-158,9
Påverkan på likv medel i inv verks	5,2	-2,3
Investeringsbidrag	5,3	29,4
Försäljning fastigheter mm	16,7	10
Övriga finansiella anlägg tillg	5,8	0
Medel från investeringsverksamheten	-202,8	-121,8
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Nyupptagna lån	70,0	16,7
Amortering av skuld	-2,9	-15,2
Utlämnade lån	1,4	-17,3
Särskilt avsatta medel, ökning	0,0	-3,4
Ökning av långfristiga fordringar	28,3	0,0
Påverkan på likv medel på fin.verks	61,3	-4,5
Medel från finansieringsverksamheten	158,1	-23,6

KASSAFLÖDESANALYS, mnkr	2019	2018
ÅRETS KASSAFLÖDE	80,1	31,8
Likvida medel vid årets början	372,0	340,2
Likvida medel vid årets slut	452,1	372,0

BALANSRÄKNING, mnkr	NOT	2019	2018
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		0,5	0,3
Materiella anläggningstillgångar:			
- Mark, byggnader, tekn anlägg	11	1 748,0	1 598,5
- Maskiner, inventarier	12	73,7	68,3
Finansiella anläggningstillgångar	13	25,3	16,9
Bidrag till statlig infrastruktur	14	11,8	12,9
Summa anläggningstillgångar		1 859,3	1 696,9
Omsättningstillgångar			
Exploateringsfastigheter	15	3,6	3,8
Fordringar	16	76,7	95,5
Kortfristiga placeringar	17	162,5	260,1
Kassa och bank		422,4	365,2
Förråd		0,7	0,6
Summa omsättningstillgångar		665,93	725,1
SUMMA TILLGÅNGAR		2 525,3	2 422,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	18	1 413,3	1 437,0
- därav årets resultat		(-23,6)	(74,6)
Avsättningar			
För pensioner	19	12,8	11,0
Andra avsättningar	20	137,5	134,6
Summa avsättningar		150,4	145,6
Skulder			
Långfristiga skulder	21	621,4	529,1
Kortfristiga skulder	22	340,1	310,3
Summa skulder		961,6	839,4
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 525,3	2 422,0

Redovisningsprinciper

Burlövs kommun följer i allt väsentligt Kommunallagen, Lag om kommunal bokföring och redovisning och i enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Redovisning till verkligt värde av finansiella instrument

Enligt LKBR ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde, marknadsvärde. Med detta som bakgrund har värdet på dessa tillgångar omräknats från anskaffningsvärde till verkligt värde, vilket inneburit att de finansiella omsättningstillgångar har ökat med 75,8 mnkr per 31 december 2019. Under 2018 har jämförelsetalen i resultaträkningen justerats med den värdenedgång som skedde under 2018 med 16,3 mnkr. I not 18 framgår förändringen på eget kapital.

Leasing

Leasing av inventarier förekommer för IT-utrustning samt personbilar. IT-utrustning avser inventarier av mindre värde och redovisas därför som operationell leasing. Leasing av personbilar omfattade vid årsskiftet 17 objekt till ett värde av ca 1,5 mnkr. Värdet bedöms som inte väsentligt och avtalen redovisas därför som operationella, dvs som hyra.

Kommunens hyresavtal för lokaler bedöms samtliga inte uppfylla kraven för finansiell leasing, varför de redovisas som operationell leasing.

Investeringsbidrag

Enligt den nya rekommendationen som gäller från och med 2020 ska endast offentliga bidrag redovisas på skuldsidan medan övriga bidrag och gatukostnadsersättningar, ska intäktsföras senast när anläggningen är färdigställd. Förändringen motiveras med att ett investeringsbidrag inte kan vara en skuld eftersom det inte finns någon framtida förpliktelse gentemot bidragsgivarna. Den ändrade nomineringen i RKR R2 Intäkter skulle medföra en stor ryckighet i kommunens resultat samt generera högre avskrivningskostnader på den del av investeringar, som annars hade mötts av den periodiserade gatukostnadsersättningen. I och med att dessa investeringsbidrag inte ska undantas i balanskravsutredningen finns också risk att god ekonomisk hushållning sätts ur spel och möjliggör förbrukning av kommande generationers tillgångar. Med anledning av detta har Burlövs kommun fortsatt att redovisa erhållna investeringsbidrag (inkl. gatukostnadsersättningar) som långfristiga skulder i bokslut 2019.

Anläggningstillgångar

Korttidsinventarier och inventarier av mindre värde:

Som anläggningstillgång redovisas tillgångar för stadigvarande bruk med en varaktighet på minst 3 år och ett

anskaffningsvärde som överstiger ett halvt prisbasbelopp motsvarande cirka 24 tkr. Vid beräkning av anskaffningsvärde ska anskaffningar "som har ett naturligt samband" ska anskaffningsvärdet beräknas utifrån det sammanlagda värdet.

Sådant samband anses föreligga:

- vid anskaffningar för ett särskilt ändamål (t ex vid nya lokaler eller ny verksamhet)
- all anskaffning av möbler och lokalutrustning med en varaktighet på minst 3 år,
- all anskaffning av IT-utrustning med en varaktighet på minst 3 år.

Undantag görs för vitvaror och liknande som ingår i fastighetsunderhållet.

Avskrivningar

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning från tidpunkten då anläggningen tas i bruk baserat på anskaffningsvärdet. Historiskt har nyttjandeperioden bedömts utifrån Kommunförbundets rekommenderade avskrivningstider om inte särskilda skäl föranlett annan bedömning.

Från 2014 års bokslut har en noggrannare bedömning av nyttjandetiderna gjorts. För objekt som tagits i bruk från och med 2014 har uppdelningen gjorts på komponenter med skilda avskrivningstider där den totala avskrivningstiden fastställts genom schablonberäkning. För objekt tagna i bruk före 2014 har ingen uppdelning enligt komponentavskrivning gjorts."

From 2014 tillämpas följande avskrivningstider:

Byggnader: efter komponenter 15-50 år

Gator: efter komponenter, 20 – 50 år

IT-utrustning, 3 år

Fordon, 5 år

Möbler och övriga inventarier, 10 år

Mark, konst, 0 år

Exploateringsredovisning

Fram tom 2013 har alla utgifter för exploaterings-området, inklusive allmän platsmark, tagits upp som omsättningstillgång. Försäljning av tomtmark har redovisats som intäkt i resultaträkningen, med tomtens beräknade andel av områdets utgift som kostnad.

Från och med 2014 har redovisningsprinciperna ändrats för nya områden. Som omsättningstillgång redovisas enbart utgifter för tomtmarken medan utgifterna för allmän platsmark (gator, GC-vägar, parker mm) redovisas som anläggningstillgång (publik egendom). Vid försäljning avräknas en beräknad gatukostnadsersättning från köpeskillingen, och redovisas som långfristig skuld (förutbetalad

intäkt). Resterande del av köpeskillingen utgör tomtlikvid och redovisas som intäkt i resultaträkningen. Tomtens beräknade andel av tomtmarkens anskaffningsvärde redovisas som kostnad. Den bokförda gatukostnadsersättningen upplöses (intäktsredovisas) med samma nyttjandetid som avskrivningstiden för den allmänna platsmarken.

Avsättningar till pensioner för förtroendevalda

Från och med 2017 redovisas som avsättning även intjänad ålderspensionsavgift för förtroendemän. Utgående balans 2016 har justerats med avsättningens värde 2016-12-31

Notförteckning

NOTER (TKR)	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2019	2018	2019	2018
NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER				
Försäljningsintäkter	4 745	4 049	4 745	4 049
Taxor och avgifter	39 444	39 320	89 046	80 220
Hyror och arrenden	16 578	17 409	192 767	191 897
Bidrag	103 742	135 633	103 742	135 633
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	24 519	20 725	24 519	20 725
Övriga intäkter	171	6	5 722	3 079
Summa verksamhetens intäkter	189 199	217 142	420 541	435 601
NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER				
Löner och sociala avgifter	645 326	614 679	711 843	637 315
Pensionskostnader	52 365	53 330	53 857	55 577
Inköp anläggnings- och underhållsmaterial	1 423	1 450	1 423	1 450
Lämnade bidrag	45 528	35 890	45 528	35 890
Köp av huvudverksamhet	237 430	232 465	237 430	271 914
Lokal- och markhyror	34 158	34 382	34 158	34 382
Övriga tjänster	18 797	19 976	18 797	19 976
Bränsle, energi och vatten	18 942	17 813	52 253	51 328
Kostnader avseende räkenskapsrevision	188	181	515	432
Övriga kostnader	113 652	103 963	188 260	150 483
Summa verksamhetens kostnader	1 167 809	1 114 129	1 344 064	1 258 747
NOT 3 AVSKRIVNINGAR				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	37 156	34 127	65 172	60 426
Maskiner och inventarier	9 901	11 414	11 825	13 246
Nedskrivningar och Utrangering	0	79	1 498	2 914
Summa avskrivningar	47 057	45 620	78 496	76 586
NOT 4 JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER				
Exploateringsöverskott	5 606	17 453	5 606	17 453
Reavinst försäljning fastighet och mark	14 217	5 745	3 820	5 745
Inlösen pensionsskuld	-103 426	0	-103 426	0
Utdelning försäkringsbolag	6 527	0	6 527	0
Summa jämförelsestörande poster	-77 077	23 198	-87 474	23 198
NOT 5 SKATTEINTÄKTER				
Preliminär kommunalskatt	705 695	681 925	705 695	681 925
Del- och slutavräkning	-7 465	-3 695	-7 465	-3 695
Summa skatteintäkter	698 229	678 230	698 229	678 230
NOT 6 GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING				
Inkomstutjämning	266 806	242 496	266 806	242 496
Kostnadsutjämning	59 386	45 549	59 386	45 549
LSS-utjämning	-35 323	-30 173	-35 323	-30 173
Regleringsbidrag	12 883	2 826	12 883	2 826
Regleringsavgift	0	0	0	0

NOTER (TKR)	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2019	2018	2019	2018
Välfärdsmiljarder	11 055	10 711	11 055	10 711
Byggbonus	0	8 732	0	8 732
Bidrag för ensamkommande över 18 år	0	614	0	614
Kommunal fastighetsavgift	28 620	27 899	28 620	27 899
Summa generella statsbidrag och utjämning	343 427	308 654	343 427	308 654

NOT 7 FINANSIELLA INTÄKTER

Ränta på placerade och utlånade medel	2 106	1 409	2 568	1 540
Ränta på Skärfläcken	1 488	2 328	1 488	0
Borgensavgifter	2 341	2 332	1 635	89
Avkastning pensionsmedel	2 678	7 446	2 678	7 446
Överskottsutdelning Kommuninvest	1 086	1 535	1 086	1 535
Utdelning aktier och andelar	179	194	179	194
Övriga finansiella intäkter	188	108	188	785
Summa finansiella intäkter	10 065	15 352	9 821	11 589

NOT 8 FINANSIELLA KOSTNADER

Ränta på lån	0	0	11 699	15 819
Ränta på pensionsskuld	110	217	110	217
Aktieägartillskott Skärfläcken AB	1 488	2 328	1 488	0
Indexuppräkningsbidrag S. Stambanan och Pendlarstation	668	5 387	668	5 387
Övriga finansiella kostnader	498	271	6 101	7 640
Summa finansiella kostnader	2 763	8 203	20 065	29 063

NOT 9 JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Reavinst omsättningstillgångar	37 660	0	37 660	0
Orealiserade vinster och förluster	0	16 284	0	16 284
Summa jämförelsestörande poster	37 660	16 284	37 660	16 284

NOT 10 AVSTÄMNING MOT KOMMUNALLAGENS BALANSKRAV

Årets resultat enligt resultaträkningen	-16 117	58 340		
Samtliga realisationsvinster	-14 157	-5 745		
Realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0	0		
Realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	0	0		
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	24 189	16 284		
Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0		
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-6 085	68 879		
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	-1 900		
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0		
Årets balanskravsresultat	-6 085	66 979		
Justering för kostnad som reserverats i tidigare bokslut	109 879	1 297		
Justering för kostnad som reserverats i kommande bokslut	0	0		
Årets balanskravsresultat efter synnerliga skäljusteringar	103 794	68 276		

NOTER (TKR)	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2019	2018	2019	2018
NOT 11 MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR				
Ingående anskaffningsvärde	1 239 545	1 139 788	2 408 062	2 180 228
Årets anskaffning	75 083	104 404	215 956	238 392
Utrangering	0	-932	-8 395	-6 842
Nedskrivning	0	-79	0	-79
Omklassificering till exploateringsfastigheter	0	-2 760	0	-2 760
Omfört till/från maskiner och inventarier	811	-876	811	-876
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	1 315 438	1 239 545	2 616 434	2 408 062
Ingående avskrivningar	460 939	426 812	809 602	753 006
Årets av- och nedskrivningar	37 156	34 127	63 234	59 671
Utrangering	0	0	-4 403	-3 075
Utgående ackumulerade avskrivningar	498 095	460 939	868 433	809 602
Redovisat värde vid årets slut	817 343	778 606	1 748 001	1 598 461
Varav:				
Markreserv	19 326	19 330	19 325	19 330
Verksamhetsfastigheter	552 069	554 531	626 552	554 531
Fastigheter, affärsverksamheter	6	6	6	6
Publika fastigheter	171 007	134 525	858 875	927 443
Fastigheter, annan verksamhet	1 999	1 999	1 999	1 999
Övriga fastigheter	8 143	8 442	8 143	8 442
Exploateringsmark	2 251	2 251	2 251	2 251
Pågående ny, till- och ombyggnad	62 542	57 522	230 849	84 459
Redovisat värde vid årets slut	817 343	778 606	1 748 001	1 598 461
Tillämpade avskrivningstider (genomsnittliga)	34	35	41	40
NOT 12 MASKINER OCH INVENTARIER				
Ingående anskaffningsvärde	180 861	178 649	231 867	230 789
Årets anskaffning	11 677	12 958	18 441	15 176
Utrangering	-771	-11 622	-9 143	-14 974
Nedskrivning	0	0	0	0
Omfört från/till mark, byggnader mm	-811	876	-811	876
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	190 956	180 861	240 354	231 867
Ingående avskrivningar	132 704	129 630	163 551	161 715
Årets avskrivningar	9 901	11 414	12 201	13 527
Utrangering	-771	-8 340	-9 143	-11 691
Utgående ackumulerade avskrivningar	141 834	132 704	166 609	163 551
Redovisat värde vid årets slut	49 123	48 157	73 745	68 316
Varav:				
Maskiner	3 385	4 457	11 471	9 816
Inventarier	42 868	41 167	52 436	55 140
Bilar och andra transportmedel	2 065	1 599	3 342	2 136
Konstverk och samlingar	461	461	1 079	461
Övriga inventarier	345	474	5 417	763
Redovisat värde vid årets slut	49 123	48 157	73 745	68 316
Tillämpade avskrivningstider (genomsnittliga)	21	18	20	17

NOTER (TKR)	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2019	2018	2019	2018
NOT 13 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Aktier	Antal aktier			
AB Sydvatten	86 035	8 604	8 604	8 604
Sysav AB	1 154	192	192	192
Kommentus AB	11	1	1	1
Kommunassurans Syd Försäkring AB	732	732	732	732
Skärfläcken	1 000	100	100	100
Inera AB	5	43	43	43
Summa aktier		9 671	9 671	9 671
Andelar				
Hvilans lantmannaskola garantiförening		1	1	1
Malmöhus läns företagsförening		0	0	0
Kommuninvest Ekonomisk förening		10 554	10 554	10 554
Summa andelar		10 555	10 555	10 555
Långfristiga fordringar				
Skärfläcken AB, aktier BBAB		175 000	175 000	175 000
Skärfläcken AB, aktier ABMA		45	45	45
Bostadsrätt i Riksbyggen		3	3	3
Förlagslån Kommuninvest Ek. förening		2 900	2 900	2 900
Lån VA SYD		72 867	75 763	72 867
Summa långfristiga fordringar		250 815	253 711	250 815
Redovisat värde vid årets slut		271 040	273 936	273 936
NOT 14 BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR				
Beslutat bidrag 2011		21 500	21 500	21 500
Upplösning		-9 675	-8 600	-8 600
Redovisat värde vid årets slut		11 825	12 900	11 825
NOT 15 EXPLOATERINGSFASTIGHETER				
Ingående exploateringsvärde		3 767	1 321	3 767
Årets exploateringsnetto		-144	-314	-314
Omklassificering från anläggningstillgångar		0	2 760	0
Summa exploateringsfastigheter		3 623	3 767	3 623
NOT 16 KORTFRISTIGA FORDRINGAR				
Kundfordringar		4 796	11 655	9 165
Statsbidragsfordringar		11 203	18 721	11 203
Skattefordringar		8 081	7 130	9 246
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter		26 233	35 873	40 896
Försäkringsersättning		0	0	0
Övriga kortfristiga fordringar		4 241	3 358	6 148
Redovisat värde vid årets slut		54 554	76 738	76 659

NOTER (TKR)	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2019	2018	2019	2018
NOT 17 KORTFRISTIGA PLACERINGAR				
Pensionsmedelsförvaltning	Antal aktier			
Robur, aktiefonder	0,71	37 687	68 362	37 687
Öhman J:o Fonder, aktiefonder	0,71	14 522	21 086	14 522
Medel för infrastrukturbidrag				
Robur aktiefonder	0,29	0	27 922	0
Öhman J:o Fonder, aktiefonder	0,29	0	8 613	0
Robur, räntefonder		29 842	28 959	29 842
Öhman J:o Fonder, räntefonder		28 820	29 397	28 820
Utgående anskaffningsvärde vid årets slut		110 872	184 339	110 872
Orealiserade vinster/förluster				
Pensionsmedelsförvaltning				
Robur, aktiefonder		44 998	50 289	44 998
Öhman J:o Fonder, aktiefonder		5 085	1 410	5 085
Medel för infrastrukturbidrag				
Robur aktiefonder		0	20 842	0
Öhman J:o Fonder, aktiefonder		0	2 071	0
Robur, räntefonder		2 186	2 549	2 186
Öhman J:o Fonder, räntefonder		-679	-1 380	-679
Utgående orealiserade vinster/förluster		51 591	75 781	51 591
Redovisat marknadsvärde för kortfristiga placeringar		162 463	260 120	162 463
NOT 18 EGET KAPITAL				
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning		1 364 051	1 213 647	1 436 977
Byte av red.princip för värdering av finansiella instrument		0	75 780	0
Årets resultat		-16 117	74 624	-23 628
Summa eget kapital		1 347 934	1 364 051	1 413 349
Uppdelning av eget kapital:				
Resultatutjämningsreserv		49 277	49 277	49 277
Reservation för pensionsutgifter		200 612	304 038	202 088
Reservation för särskilda ändamål		5 315	11 768	5 315
Resultatenheten Fibernätverksamhet		-10 305	-6 802	-10 305
Övrigt eget kapital		1 103 035	1 005 770	1 166 974
Redovisat värde vid årets slut		1 347 934	1 364 051	1 413 349
NOT 19 AVSÄTTNING FÖR PENSIONER				
Ingående avsättning		9 515	9 050	11 037
Pensionsutbetalningar		-541	-191	-568
Ränte- och beloppsuppräkringar		110	64	110
Intjänad pension årets pensionerade		1 979	0	1 979
Intjänad pension förtroendevalda		0	756	0
Förändring av löneskatt		358	91	358
Övrig post		-71	-255	-71
Summa avsatt till pensioner		11 350	9 515	12 845
Förpliktelsen minskad				11 027

NOTER (TKR)	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2019	2018	2019	2018
- genom försäkring	81 041	67 574	81 041	67 574
- erlagd löneskatt	19 661	16 393	19 661	16 393
Överskottsmedel i försäkringen	0	0	0	0
Aktualiseringsgrad	97%	97%	97%	97%

NOT 20 ANDRA AVSÄTTNINGAR

Framtida exploateringsutgifter	2 695	2 695	2 695	2 695
Avtal om medfinansiering av utbyggnad av S. Stambanan	96 337	95 863	96 337	95 863
Avtal om medfinansiering av pendlarstation Burlöv	25 984	25 790	25 984	25 790
Avsättningar för uppskjutna skatter	0	0	11 254	9 178
Övriga avsättningar	0	0	1 262	1 074
Summa andra avsättningar	125 016	124 348	137 531	134 599

NOT 21 LÅNGFRISTIGA SKULDER

Lån i bank och kreditinstitut	0	0	562 646	471 555
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år	0	0	0	0
- Investeringsbidrag	26 660	25 997	26 660	25 997
- Gatukostnadsersättningar	32 127	28 378	32 127	28 378
- Checkräkningskredit	0	0	0	0
- Utnyttjad checkkredit	0	3 154	0	3 154
Summa långfristiga skulder	58 787	57 530	621 433	529 085

NOT 22 KORTFRISTIGA SKULDER

Leverantörsskulder	28 338	28 320	71 466	46 682
Moms och punktskatter	123	373	123	373
Personalens skatter och avgifter mm	9 807	10 214	10 151	10 214
Övriga kortfristiga skulder	16 229	12 605	93 772	95 438
Upplupna löner	7 856	6 979	7 856	6 979
Upplupna semesterlöner	36 009	33 666	36 009	33 666
Upplupna sociala avgifter	43 662	21 482	43 662	21 482
Upplupen pensionskostnad, individuell del	19 832	19 493	19 832	19 493
Förutbetlad skatteintäkt	8 561	7 293	8 561	7 293
Övriga interimsskulder	17 041	38 758	48 684	68 677
Summa kortfristiga skulder	187 458	179 182	340 117	310 296

NOT 23 PENSIONSFRÖPLIKTELSE SOM INTE UPPTAGITS I BALANSRÄKNINGEN

Ingående ansvarsförbindelser	268 015	277 941	268 015	277 941
Inlösen av pensionsskuld	-99 947	0	-99 947	0
Pensionsutbetalningar	-15 696	-11 955	-15 696	-11 955
Ränteuppräknings	7 423	4 847	7 423	4 847
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Övrig post	19 004	-880	19 004	-880
Förändring av löneskatt	0	-1 938	0	-1 938
Ansvarsförbindelser vid årets utgång	178 799	268 015	178 799	268 015

NOT 24 BORGENS- OCH ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER

NOTER (TKR)	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2019	2018	2019	2018
Borgen och andra förpliktelser gentemot kommunala bolag:				
Burlövs Bostäder AB	513 503	443 503	513 503	443 503
SYSAV AB	3 295	3 381	3 295	3 381
AB Malmöregionens Avlopp	5 800	5 400	5 800	5 400
AB Sydsvatten	38 087	36 627	38 087	36 627
Förlustansvar gör eignahem	0	3	0	3
Övriga förpliktelser	316	398	316	398
Summa borgens- och övriga ansvarsförpliktelser	561 001	489 312	561 001	489 312

NOT 25 INTERNA POSTER MM

Kostnader

Finansiella kostnader redovisade under nämnderna	-349	-181	-349	-181
Utbetalda pensioner inkl. löneskatt	35 109	37 570	35 109	37 570
Årets nyttjade pensioner	27 514	26 424	27 514	26 424
Förändring semesterlöneskuld	2 343	2 367	2 343	2 367
Intern fördelad pensionskostnad	-38 545	-36 572	-38 545	-36 572
Intern fördelad kapitaltjänstkostnad	-53 633	-51 155	-53 633	-51 155
Upplösning bidrag statlig infrastruktur	1 075	1 075	1 075	1 075
Interna leasingavgifter	-1 066	-2 193	-1 066	-2 193
Förändring upplupna löner	877	334	877	334
Övriga interna kostnader	-112 723	-112 419	-112 723	-112 419
Summa kostnader	-139 398	-134 750	-139 398	-134 750
Intäkter				
Upplösning erhållna investeringsbidrag	934	751	934	751
Bidrag sjuklönekostnader	0	272	0	272
Övriga interna intäkter	-112 723	-112 419	-112 723	-112 419
Summa intäkter	-111 789	-111 395	-111 789	-111 395
Summa interna poster	-27 609	-23 354	-27 609	-23 354



Till
Fullmäktige i Burlövs kommun
Organisationsnummer 212000-1025

Revisionsberättelse för år 2019

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda lekmanrevisorer/revisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt prövar om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsd i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse".

Ur revisorernas redogörelse vill vi lyfta fram några iakttagelser. Vi kan konstatera att socialnämnden haft svårt att presentera trovärdiga ekonomiska prognoser under året. De åtgärds paket i syfte att eliminera årets underskott har inte varit tillräckliga och vi bedömer därför att nämnden behöver vara mycket mer aktiv i att kräva åtgärder som står i proportion till de prognosticerade underskotten.

Vi noterar att Länsstyrelsen under flera år har riktat kritik mot överförmyndarverksamheten som inte har de resurser som krävs för att tillsynen ska kunna fungera på ett tillfredställande sätt. Vi ser med oro på detta.

Revisorerna konstaterar i uppföljningar av tidigare granskningar att de rekommendationer som revisorerna ger i granskningsrapporterna ger resultat så att åtgärder vidtas eller delvis vidtas utifrån de rekommendationers som ges.

I granskning av nämndernas och kommunstyrelsens verkställighet av kommunfullmäktiges fattade beslut konstaterar vi att verkställighetsgraden tyvärr inte är tillfredsställande.

Handwritten signatures and initials:
109
611
NE
AA

Vi bedömer sammantaget att styrelse, nämnder och beredningar i Burlövs kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

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

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte helt uppfyller de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2019.

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Burlövs kommun 2020-04-21

Underskrifter

Tommy Andersson

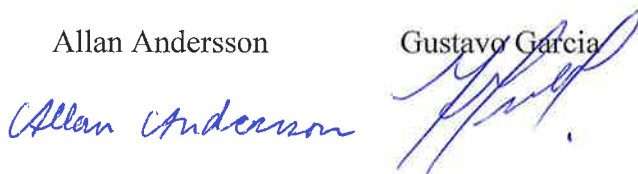
Gunnar Rune

Christina Nordén



Allan Andersson

Gustavo Garcia



Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Granskning av årsbokslut/årsredovisning 2019

Revisorernas redogörelse 2019

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna 2019 avseende Skärfläcken AB, Burlövs Bostäder AB, Burlövs Bostäder Parkering AB, AB Malmöregionens avlopp och revisionsberättelse avseende VA SYD samt stiftelsen Spillepeng.

Ord och begrepp

Anläggningstillgång är tillgång avsedd för stadigvarande innehav såsom fastighet och inventarier.

Ansvarsförbindelse är en upplysning till balansräkningen över ekonomiska åtaganden som inte redovisas som skuld eller avsättning i balansräkningen.

Avskrivning är planmässig värdeminskning av anläggningstillgång för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Avsättning utgörs av de betalningsförpliktelser som är säkra eller sannolika till sin existens, men där det finns osäkerhet beträffande beloppets storlek eller tidpunkt för betalning till exempel avsättning till pensioner.

Balanskrav enligt lag innebär att årets kostnader inte får överstiga årets intäkter.

Balansräkning visar den ekonomiska ställningen vid årets slut uppdelad på tillgångar (anläggnings- och omsättningstillgångar), eget kapital, avsättningar samt skulder (lång- och kortfristiga skulder).

Bokfört värde är det värde som en tillgång är upptagen till i bokslutet.

Driftredovisning redovisar kostnader och intäkter för den löpande verksamheten, fördelat per nämnd/styrelse.

Eget kapital är skillnaden mellan totala tillgångar, avsättningar och skulder enligt balansräkningen, det vill säga nettoförmögenheten.

Exploatering är kommunens innehav av mark för framtida bostads- och industrietablering.

Extraordinär intäkt/kostnad saknar tydligt samband med ordinarie verksamhet och är av sådan art att de inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet samt uppgår till väsentliga belopp.

Finansiella intäkter/kostnader avser kostnader och intäkter för räntor på in- och utlåning, utdelningar med mera.

Finansnetto anger skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader. Ett negativt finansnetto minskar utrymmet för kommunens verksamheter.

Indikatorer är ett hjälpmedel som förmedlar information i syfte att visa om kommunens övergripande mål samt nämndsmål är på väg att uppnås.

Investering är placering av kapital i olika värden såsom värdepapper, fastigheter och konst.

Jämförelsestörande post avser händelse/transaktion av större betydelse, som inte klassas som extraordinär, men viktig att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder och kommuner.

Kassaflödesanalys/Finansieringsanalys visar kassaflöden från den löpande verksamheten, investerings- och finansieringsverksamheten. Summan av dessa komponenter utgör förändringen av likvida medel.

Koncern utgörs av kommunen och dess hel- och majoritetsägda bolag.

Kortfristig fordran och skuld förfaller till betalning inom ett år efter balansdagen

Likvida medel består av kontanter eller tillgång som kan omsättas på kort sikt, till exempel kassa- och banktillgång, postväxel samt värdepapper såsom statsskuldväxel och bankcertifikat.

Likviditet är betalningsberedskap på kort sikt. Kan uttryckas i olika mått exempelvis som rörelsekapital och ställas i relation till extern utgift.

Långfristig fordran och skuld förfaller till betalning senare än ett år efter balansdagen.

Omsättningstillgång är tillgång som beräknas innehas kortvarigt exempelvis kundfordring och förrådsartikel.

Mnkr är förkortning av miljoner kronor.

Nedskrivning innebär, att en anläggningstillgång eller omsättningstillgång helt eller delvis skrivs bort från balansräkningen och blir en kostnad på resultaträkningen. Detta görs när en tillgång förlorat i värde så att värdet är mycket lägre än det bokförda värdet.

Nettokostnadsutveckling beskriver kostnadsutvecklingen mellan två år efter att alla intäkter med undantag från skatter, generella statsbidrag och finansiella intäkter dragits av på bruttokostnaden.

Nämndsmål är en nedbrytning av kommunens övergripande mål i syfte att tydliggöra innebörden av de övergripande målen för nämnden.

Pensionsavsättning utgörs av avsättning till framtida pensionsutbetalningar.

Pensionsskuld är intjänade pensionsförmåner för kommunens anställda.

Periodisering innebär en fördelning av kostnader och intäkter på den redovisningsperiod till vilken de hör.

Personalekonomisk redovisning är en redogörelse av årets relevanta personal- och organisationsfrågor i kommunen.

Realisationsvinst/förlust är skillnaden mellan bokfört värde och försäljningsvärde.

Resultaträkning sammanfattar årets intäkter och kostnader och därmed förändringen av kommunens eget kapital, det vill säga årets resultat.

Resultatutjämningsreserv ger kommuner möjlighet att utjämna intäkter över tid och möta variationer i konjunkturen, inom ramen för det egna kapitalet. Kommunfullmäktige beslutar om resultatutjämningsreserv i riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

Sammanställd redovisning är en sammanställning av resultaträkningar och balansräkningar för olika juridiska personer, i vilka kommunen har ett betydande inflytande.

Skatteunderlag är totala beskattningsbara inkomster. Uttrycks vanligen i skattekronor, det vill säga skatteunderlag delat med 100.

Soliditet är den långsiktiga betalningsförmågan, uttrycks vanligen som eget kapital i förhållande till totala tillgångar på balansdagen.

Soliditet exklusive ansvarsförbindelse är eget kapital i balansräkningen reducerad med de pensionsåtagande som är intjänade före 1998, relateras till det totala kapitalet på balansdagen.

Tkr är förkortning av tusen kronor.

Upplösning investeringsbidrag är erhållna bidrag från externa aktörer i samband med en investering som upplöses i samma takt som värdet på anläggningstillgången.

Årsarbetare definieras som ackumulerade arbetade

Övergripande mål är de resultat för verksamheten kommunen vill uppnå inom en fyra års period.



**Burlövs
kommun**

Box 53, 232 21 Arlöv
Besöksadress Kärleksgatan 6
Växel 040-625 60 00
www.burlov.se