



# SKURUPS KOMMUN

*Nils Holgerssons Hembygd*

## **BUDGET 2022** **Flerårsplan 2023–2024**

Fastställt i kommunfullmäktige 21 juni 2021



# Innehållsförteckning

<b>Inledning</b>	
Inledning .....	2
<b>Förvaltningsberättelse</b>	
Styrprocess .....	4
Skurup och omvärlden .....	7
Budgetprocess med anvisningar .....	11
Finansiell analys av budget 2021 och flerårsplan 2022-2023 .....	15
<b>Räkenskaper</b>	
Resultatbudget .....	19
Balansbudget .....	20
Kassaflödesbudget .....	21
Driftbudget per verksamhetsram exklusive kapitalkostnader .....	22
Investeringsbudget .....	23
Ordlista .....	25
<b>Vksamheterna</b>	
Kommunövergripande stab .....	26
Myndighetsverksamhet .....	28
Serviceförvaltningen .....	30
Individ- och omsorgsförvaltningen .....	33
Skol- och utbildningsförvaltningen .....	38

# Inledning

## Budget 2022 med plan för 2023-2024

Moderaterna, SkurupsPartiet och Sverigedemokraterna, presenterar idag en genomarbetad och ansvarsfull majoritetsbudget för Skurups kommun.

Den ekonomiska situationen i Skurups kommun har kraftigt förbättrats de senaste åren. År 2020 gjorde kommunen och kommunkoncernen det bästa ekonomiska resultatet någonsin, delvis på grund av osedvanligt höga statsbidrag, men delvis också på grund av målmedvetna och ansvarsfulla prioriteringar som skapar långsiktighet för kommunen och dess verksamheter.

### Skattesats

Skurups kommun har idag en skattesats á 20:42. Vi bör aldrig ha en högre skattesats än vad som krävs för att ansvarsfullt förvalta medborgarnas skattemedel och erbjuda en god kommunal service, kvalitet och utveckling. För detta krävs regelbundna reformer och en fortsatt god utveckling av kommunens ekonomiska ställning. Vi föreslår en oförändrad skattesats för 2022.

### Investeringsbudget

Investeringsbudgeten präglas av betydelsefulla satsningar enligt bilaga samt fortsatt verkställan av tidigare fattade beslut i kommunfullmäktige. Investeringsbudgeten beaktar tidigare ställningstagande i kommunfullmäktige beträffande förhållningssättet till enskilda väsentliga investeringar, såsom Östergårdsskolan och exploateringsändamål, samtidigt som den pekar ut flera viktiga nyheter, däribland följande;

Kommunens IT-satsningar i syfte att höja såväl servicen till kommunmedborgarna som säkerheten fortsätter.

EPC projekt verkställs bland annat på förskolor i centralorten i syfte att på sikt uppnå förbättrad driftsekonomi. Satsningar på ytterligare trädplanteringar såsom utsmyckning i kommunen genomförs.

Fungerande WiFi säkerställs i Abbekås Hamn och kamera monteras i anslutning till väderstationen. Stor infrastruktursatsning på vägnätet där asfalteringen intensifieras för att höja vägstandarden.

Två mindre fridrottsanläggningar byggs i kommunen, en i Skurup och en i Rydsgård. Skateparken i centrala Skurup förverkligas äntligen och förläggs till Erikstorget.

Storsatsning genomförs på Räddningstjänsten som får såväl ett nytt höjdfordon, som ny släckbil och nytt klippverktyg.

Moderna inventarier till individ- och omsorgsförvaltningen på Svantorget säkerställs, liksom till nya skolan i Rydsgård.

### Verksamhetsbudget

Vi föreslår budgetramar i enlighet med bilagor, samt låneram i enlighet med underlaget. Merparten av kommunens väsentliga reformutrymme 2022 tillfaller kärnverksamheterna.

#### *Kommunövergripande*

Medel tillskjuts till budgetramen för migrations- och integrationsverksamhet i syfte att erbjuda nyanlända inom ramen för etableringen och bosättningslagen möjlighet att få bidrag till en eventuell permanent återresa.

Samtliga nu gällande styrdokument, pågående projekt och utredningar skall ses över och utvärderas för att se huruvida det föreligger målkonflikter, eller huruvida dokument kan anses förlegade i syfte att effektivisera arbetet i kommunen. Översynen genomförs av extern konsult med finansiering via KS-disposition.

En besparingspremie införs på 10% av besparingen år ett, till den kommunanställda (inom kommunkoncernen) som lägger besparingsförslag som verkställs inom den kommunala förvaltningen. Regelverk för detta utarbetas av förvaltningen.

*Myndighetsverksamheten*

Tidigare genomförda taxekorrigeringar samt högt tryck på bygglovshanteringen skapar goda förutsättningar för en ekonomi i balans. Vi föreslår anslag i enlighet med myndighetsverksamhetens äskande om oförändrad budget.

*Serviceförvaltningen*

Som del i det fortsatta utvecklandet av trygghetsarbetet i kommunen dedikerar vi ett särskilt verksamhetsbidrag till Nattvandrarerna och förvaltningen ges i uppdrag att utarbeta tydliga riktlinjer för utbetalning kopplat till verksamhetens aktivitetsgrad och kvalitet. Vi vill bidra till byalagens fortsatta utveckling och dedikerar 60 000 kr (10 000 kr per byalag) från befintliga sökbara föreningsstöd till detta.

Fortsatt utökning av antalet övervakningskameror, såväl mobila som stationära, genomförs.

*Individ- och omsorgsförvaltningen*

Satsning genomförs i syfte att åstadkomma högre kontinuitet bland personalgrupperna i syfte att minska antalet personer som involveras i vårdgivningen av den enskilda kunden.

Vi fortsätter också satsningen på LSS:en. Vidare tillskjuter vi medel för ytterligare en fältsekreterare, med ett nytt arbetssätt som inkluderar såväl kvälls- och helgarbete som arbete på raster, etcetera i kommunens skolor under skoltid. Samtidigt fortsätter vi att utveckla arbetsmarknadsenheten som återinförts sedan den avskaffades av det tidigare rödgröna styret och intensifierar arbetet med att motverka bidragsfusk. En förtydligande genomlysning av kostnader relaterade till LSS-verksamheten skall genomföras. Att erhålla ekonomiskt stöd på falska grunder leder alltid till polisanmälan likt misstanke kring övrig brottslighet.

*Skol- och utbildningsförvaltningen*

Grundskolan har tidigare tillskjutits resurser för att intensifiera arbetet med att säkerställa behöriga och legitimerade lärare i kommunens skolor, detta arbete måste nu ytterligare intensifieras. Medel tillskjuts för att starta resursskola i kommunens egen regi i syfte att höja kvaliteten.

Ersättningsmodellen från NH-gymnasiet till Skurups Jordbruks AB genomlysas i syfte att uppnå ekonomisk balans.

Översyn av arbetsbeskrivningar för pedagogisk personal i syfte att frigöra undervisningstid genomförs.

*Centralt samt finansieringen*

Skurups kommun ger full kompensation för ökade lönekostnader.

**Taxor och avgifter**

Vi föreslår avgiftskatalog samt VA-avgifter i enlighet med tjänstemannaförslaget.

**Befolkningsutveckling**

Vi står bakom tidigare förankrad prognos avseende befolkningsutvecklingen för 2022, medan vi anser att det finns skäl att höja förväntningarna framöver med anledning av kommunens nuvarande kraftiga tillväxt.

**Årets resultat**

Budgeterat resultat för verksamhetsåret 2022 blir 1% i enlighet med tidigare fullmäktigebeslut.

# Styrprocess

Enligt Kommunallagen (KL 3.9) ska kommunfullmäktige besluta om mål och riktlinjer för verksamheten. Kommunfullmäktige justerade styrmodellen från och med 2015 då övergripande mål tillfördes. Styrprocessen anpassades även så att den harmoniserar med budgetprocessen. Styrmodellen ska bidra till en ökad förståelse för medborgarna, kunna utgöra underlag för medborgardialog och tydliggöra sambandet mellan ansvar, ekonomi och aktivitet.

De övergripande målen är de samhällsområden där en positiv utveckling påverkar alla kommunens invånare och har stor betydelse för att visionen ska kunna nås och är avgörande för framtidens Skurup. Styrmodellen integrerar ekonomi- och verksamhetsstyrning för att uppnå ökad aktivitet i styrningsprocessen. Ett antal framgångs-faktorer för att lyckas med denna integration är enkelhet, överskådlighet och förståelse för kopplingen mellan ekonomi och verksamhet.



## Målstyrning

### Vision

- ◆ Fastställs av kommunfullmäktige.

### Övergripande mål

- ◆ Ska harmonisera med kommunens vision
- ◆ Fastställs av kommunfullmäktige
- ◆ Ska vara maximalt 3-12 stycken
- ◆ Ska vara desamma över flera år
- ◆ Ska ha en tydlig koppling till fördelning av ekonomiska medel.

### Verksamhetsmål

- ◆ Underbygger de övergripande målen
- ◆ Utarbetas av förvaltningarna/enheterna
- ◆ Ska i möjligaste mån samordnas med nationella mål och jämförelser samt med kommunens antagna styrdokument.

Syftet med vision, övergripande mål är att skapa en grund för god ekonomisk hushållning både ur verksamhetsmässigt och finansiellt perspektiv.

## Vision

Vi har lyckats skapa förutsättningar för en välkomnande och attraktiv kommun när vi år 2030;

- ◆ Har invånare som trivs, är trygga och nöjda med den samhällsservice som erbjuds
- ◆ Har så gott som uteslutande förnybar energi
- ◆ Har ett aktivt kultur- och föreningsliv
- ◆ Har skolor som erbjuder utbildningar med hög kvalitet
- ◆ Har ett blomstrande och varierat näringsliv
- ◆ Har invånare som är stolta ambassadörer för kommunen
- ◆ Har ett varumärke som ger positiv klang i regionen
- ◆ Har 18 000 invånare

## Övergripande mål för god ekonomisk hushållning

### Balanserad tillväxt

Med god beredskap för en befolkningstillväxt i balans, i både omfattning och geografisk fördelning, har vi möjlighet att bygga ut och finansiera en god kommunal service anpassad efter olika åldersgruppers behov samtidigt som framtida utvecklingsmöjligheter säkerställs.

Näringslivets roll är avgörande för kommunens utveckling, och vi vill i samverkan med andra viktiga intressenter ge företagen de bästa möjligheterna att såväl etablera sig, som växa, genom effektiv och framtidsinriktad service.

### Attraktiva livsmiljöer i hela Skurup

”Från ås till hav” beskriver Skurups geografiska bredd och variation. Olika delar av kommunen erbjuder olika tillgångar som tillsammans ger varierade livsmiljöer av hög kvalitet i kommunens olika delar med invånarna i fokus.

Samtliga tätorter skall utveckla sin uniktet och på så sätt bidra till mångfalden i syfte att stärka kommunens sammantagna attraktivitet samtidigt som de alla upplevs som välvårdade, trygga och framtidsinriktade.

### Maximera värdet för skattepengarna

Ekonomiskt ansvarstagande och god ordning i kommunens ekonomi är förutsättningar för hög kvalitet. Utifrån tillgängliga resurser fortsätter vi att förbättra verksamheterna för att generera största möjliga nytta för våra kommunmedborgare. Varje krona som tas ut i skatt ska hanteras ansvarsfullt och effektivt.

### Finansiella mål

Utgångspunkten för de finansiella målen har varit Skurups utveckling under de senare åren.

### Resultat

För att finansiera en verksamhet över tid krävs normalt sett mer än ett nollresultat. I Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) skrift om ”Hushållning i lagens namn” listas ett flertal skäl till att kommuner behöver positiva resultat för att nå god ekonomisk hushållning.

### Finansiera investeringar och värdesäkra anläggningstillgångar

För att täcka kostnader för förslitning av tillgångar görs avskrivningar.

Avskrivningar görs på historiska anskaffningsvärden utan hänsyn till inflationsrelaterad värdeminskning. Samtidigt är ny utrustning ofta utvecklad och mer avancerad än den som ersätts, vilket vanligen innebär att den är dyrare.

### Beakta samtliga pensionsåtaganden

I många kommuner och regioner är pensionsrättigheter intjänade före 1998 inte finansierade. Den redovisningsmetod som anvisats för dessa pensionsåtaganden innebär att de inte bokförs som skulder i balansräkningen utan som ansvarsförbindelser. Därmed kostnadsförs inte uppräkningskostnader för värdesäkring, vilket gör att många redovisar för låga pensionskostnader.

### Pensionsavgångar medför ökade pensionsutbetalningar

Om inte pengar sätts av för framtida pensionsutbetalningar kommer dessa att ta i anspråk en allt större del av de medel som står till verksamhetens förfogande. Ökande skatteintäkter kan komma att möta de ökande utbetalningarna men enligt KPA:s beräkning kommer en mindre del inte kunna finansieras via en ökning av skatteintäkterna. Strategin blir då att arbeta upp ett överskott som gör att kommande generationer inte behöver höja skatten eller minska kostnaderna för att finansiera ökade pensionskostnader.

### Konjunkturen påverkar skatteunderlaget

Många har svårt att hinna parera kostnadsutvecklingen vid intäktssvängningar. Det är även svårt att förutse eller styra kostnadsutvecklingen för vissa verksamheter. Via överskott erhålls en buffert som gör att kommunen bättre kan hantera osäkra prognoser utan att tvingas till kortsiktiga besparingsåtgärder. Ett alternativ är att arbeta med mer långsiktiga målsättningar där det är möjligt för resultatet att variera.



### Resurser för utveckling

En allmän erfarenhet är att det finns ett samband mellan en välskött ekonomi och en bra verksamhet. För att även genomföra offensiva satsningar och verksamhetsutveckling krävs att det finns en ekonomi som tillåter detta.

De som alltid lever på eller under marginalen hamnar lätt i ett läge med ett ständigt ekonomiskt gnetande och detta arbete tar ofta stor kraft från organisationen, som då inte kan fokusera på den mer strategiska och långsiktiga planeringen.

### Långsiktigt perspektiv

Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation.

### Finansiella mål för Skurups kommun

- ◆ Kommande generation ska inte betala för den verksamhet som bedrivs idag. Målet mäts genom att eget kapital ska öka med samma procent som inflationen.
- ◆ Årets resultat exklusive realisationsvinster ska uppgå till minst 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag och ska mätas (uppnås) per mandatperiod, d v s inte för enskilt år.

Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
5,4	1,0	1,0	1,0	1,0

- ◆ För att klara resultatmålet under kommande mandatperiod bör följande års resultatmål uppnås. För 2021 9,1 mkr. För 2021 innebär det ett resultat på 9,5 mkr, för 2023 9,7 mkr och för 2024 10,0 mkr utifrån senaste skatteunderlagsprognos.

### Investeringar

En tumregel för god ekonomisk hushållning är att investeringar i skattefinansierad verksamhet inte ska överstiga summan av resultatet plus avskrivningar. Det innebär att investeringar i skattefinansierad verksamhet inte bör lånefinansieras, eftersom räntekostnader för lån och avskrivningar minskar utrymmet för annan verksamhet. Investeringar är till sin natur långsiktiga och även investeringsverksamheten bör ses över en längre period, för att kunna hantera fluktuationer mellan åren.

Målsättningen är att:

- ◆ Investeringar för skattefinansierad verksamhet ska inte vara större än årets resultat och avskrivningar för denna verksamhet mätt över en rullande fyraårsperiod. Investeringsvolymen för avgiftsfinansierad verksamhet, vatten och avlopp, regleras av hur taxenivåerna påverkas.

Mkr	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	2019-2022
Investerings-utrymme	23,6	77,2	39	41,9	181,7
Netto-investeringar	39,8	26,6	25,2	87,9	179,5

Tabellen avser skattefinansierade investeringar med avdrag för beslutade undantag av underlaget.

Beslutade investeringar har historiskt alltid präglats av eftersläpningar.



# Skurup och omvärlden

Hämtat från Ekonomirapporten (Sveriges kommuner och regioner, SKR), maj 2021.

## *Samhällsekonomin*

Trots omfattande restriktioner och vågor av hög smittspridning befinner sig ekonomin i en återhämtningsfas både globalt och i Sverige. Under loppet av 2021 beräknas konjunkturen stärkas allt snabbare och prognosen för svensk bnp-tillväxt är dryga 3 procent, vilket skulle innebära att raset från 2020 hämtas igen. Att bnp i princip hamnar på samma nivå som två år tidigare – skulle normalt sett beskrivas som två förlorade år. Men utifrån den berg- och dalbana som pandemin försatt världsekonomin i framstår återhämtningen snarast som en framgång, när man betänker de dramatiska nedgångarna i ekonomierna under våren 2020. Redan i år, det andra pandemiåret, kommer alla vuxna i Sverige som så önskar kunna ges skyddande vaccin. I takt med sjunkande smitta och minskad vårdbelastning kommer olika typer av restriktioner att kunna mildras, vilket framförallt till hösten antas ge extra skjuts till konjunkturen. Inte minst kommer utvecklingen att gynna de inhemska tjänstenäringsar som dämpats mest av pandemi och restriktioner. Kampen mot pandemin är dock långt ifrån vunnen. Det kommer ta tid. Pandemin kan inte »utrotas lokalt« och troligen kommer mycket av det globala vaccinationsarbetet att kvarstå 2022, speciellt i den fattigare delen av världen. Mycket talar för att Sverige, samt en rad utvecklade länder, når en bra bit på vägen under 2021. Både i år och 2022 beräknas hög bnp-tillväxt. I Sverige och andra länder förutsätts tillväxten i hög grad drivas av hushållens konsumtion, som alltmer kan riktas mot de tjänstenäringsar som drabbats hårdast av restriktioner. Det ger med tiden en allt starkare återhämtning för antalet arbetade timmar i Sverige. Utsikterna för en snar och snabb uppgång i antalet sysselsatta kommer dock att begränsas av en uppgång i medelarbetstiden, som sker när allt fler anställda går upp i arbetstid.

Medelarbetstiden kommer i år att drivas upp av dels ett lägre nyttjande av systemet för korttidspermitteringar, dels genom sjunkande sjukfrånvaro. Det kommer att dröja flera år innan arbetsmarknaden är återhämtad efter pandemin. Förutom »mer arbete per sysselsatt« i år och nästa år, antas krisen driva på en strukturomvandling. Det kommer att vara en stor utmaning att förbättra matchningen på arbetsmarknaden, genom utbildning och omskolning, för att bryta trenden för framförallt utsatta gruppers arbetslöshet. En del av de jobb som har gått förlorade kommer sannolikt inte tillbaka. Trots en tämligen snabb svensk konjunkturuppgång beräknas i scenariot andelen arbetslösa i flera år överstiga nivån som gällde före pandemin. I den medelfristiga framskrivningen ebbar lågkonjunkturen ut först 2024. Som andel av bnp var den svenska offentliga bruttoskulden 2019 betydligt lägre än i många andra länder. Och utvecklingen under pandemin har inneburit en större skulduppgång i omvärlden än i Sverige. Skatteunderlaget ökar relativt långsamt de kommande åren. Det viktigaste måttet på skatteunderlagstillväxten, den reala ökningstakten 2018–2024 beräknas dock bli i paritet med den historiska utvecklingen under 2000-talet. Men det förutsätter konjunkturell återhämtning samt att pris- och löneökningarna på sektorns kostnader förblir måttliga hela vägen fram till 2024.

## *Pandemikrisens effekt*

Många utmaningar väntar kommuner och regioner när pandemin klingar av. Det handlar om vård som inte har kunnat utföras, omsorgsinsatser som ställts in och skolverksamhet för barn, unga och vuxna som har haft mycket stora utmaningar. På sikt faller nivån på statsbidragen och den ekonomiska utmaning som noterats under många år blir allt tydligare ju längre sikt som kalkyler över sektorns ekonomi sträcker sig. Att ekonomin för närvarande är stark i kommunerna och regionerna är en följd av de stora tillfälliga tillskotten och den unika situationen.

Det finns därför inget utrymme för kommuner och regioner att låsa fast sig på en kostnadsnivå som ligger för högt när statsbidragen minskar. Det är nu snarare tillfälle att genomföra åtgärder och satsningar som effektiviserar verksamheterna och håller tillbaka kostnadsökningarna på sikt. Ett sätt att underlätta för både statens och kommunsektorns planering skulle vara mer långsiktiga beslut om statsbidragens utveckling. Dessutom skulle en metod vid kriser och särskilda händelser som påverkar skatteintäkterna negativt kunna vara att staten garanterar en viss nivå på skatteintäkterna och justerar statsbidragen med hänsyn till detta, så att kommuner och regioner vare sig blir över- eller underkompenserade och kan planera sin verksamhet långsiktigt. Dagens situation med oförutsedda och kortsiktiga bidrag är inte bra för någon part. Stora överskott riskerar att driva upp förväntningarna på verksamheterna i välfärden på en nivå som inte är långsiktigt hållbar. I slutet av april 2021 presenterades scb:s treårsuppdatering av befolkningsprognosen. Den nya prognosen visar stora förändringar jämfört med den förra. Främsta skillnaden gäller grupperna barn- och unga som nu beräknas minska, jämfört med en ökning på 5 procent i tidigare prognos. Befolkningen i arbetsför ålder ökar också långsammare än i föregående prognos. Hela 56 procent av den totala befolkningsökningen de kommande tio åren beräknas komma inom åldersgruppen 80 år eller äldre.

### ***Prognos för kommunerna***

De närmaste åren ser förhållandevis ljusa uti kommunerna. En bra real skatteunderlagsutveckling väger upp det faktum att de generella statsbidragen minskar. Ett stort frågetecken är dock huruvida det har byggts upp en »verksamhetsskuld«, motsvarande den inom hälso- och sjukvården, och vilken betydelse det kan komma att få för framtida behov. Omställningen till hemundervisning i gymnasiet genomfördes snabbt, och till synes, utan större påverkan på de övergripande kostnaderna. Frågan är vilken påverkan det har fått på studieresultaten. Stora, tillfälliga statsbidrag till äldreomsorgen ställer krav på en snabb anpassning och mer, och bättre, utbildad personal, samtidigt som antalet personer i särskilda boenden har minskat.

Med reservation för pandemins utveckling och långsiktiga påverkan på behoven samt de krav som ställs kopplat till de nya statsbidragen till äldreomsorg, ser tillväxten i intäkterna ut att matcha kostnaderna de närmaste åren. Resultaten försvagas successivt, men hamnar över 2 procent av skatter och generella statsbidrag 2021–2023. År 2024 bedöms kommunerna dock behöva antingen ett tillskott eller vidta kostnadsbesparande åtgärder på 8 miljarder kronor för att uppnå ett resultat på 2 procent.

### ***Omställning till Nära vård***

Den svenska hälso- och sjukvården har de senaste decennierna gjort stora framsteg. Idag lever befolkningen längre, mår bättre och flera tidigare dödliga sjukdomar har nu blivit kroniska tillstånd. Detta medför gap mellan resurser, såväl pengar som personal, och behov hos befolkningen. En del i den nationella diskussionen är att eventuellt utvecklingen mot Nära vård kan vara en av flera lösningar för att hantera detta gap, ofta tillsammans med digitalisering. I en utvecklad Nära vård används hela systemets resurser inom kommuner och regioner på ett effektivare sätt samtidigt som vårdkvaliteten och patientens nöjdhet ökar. Nära vård tar sin utgångspunkt i ett personcentrerat förhållnings-sätt och handlar också om att i större utsträckning arbeta hälsofrämjande och förebyggande. Runtom i Sverige pågår omställningen till en Nära vård. Det utvecklas nya arbetssätt och tjänster i syfte att erbjuda en vård när och där den behövs. Exempel på det är mobila team av vårdpersonal som kommer hem till patienterna, eller olika digitala hjälpmedel för att kunna sköta viss vård själv. Att förbättra hälsan i befolkningen är alltmer nödvändigt för att klara de demografiska utmaningarna, där fler behöver välfärdstjänster samtidigt som den arbetsföra befolkningen inte ökar i tillräcklig grad. Som vid all utveckling finns det utmaningar som också måste hanteras. Följande behövs:

- ♦ Utveckla och förankra målbilden i hela organisationen och mellan kommun och region.
- ♦ Helhetsgrepp – fatta beslut som går i samma riktning på alla nivåer inom hela hälso- och sjukvårdssystemet.

- ◆ Styr-, lednings- och budgetprocessen på samtliga nivåer måste hänga samman, omställningen är inte ett primärvårdsprojekt.
- ◆ Koordinera investeringarna med »utbyggnaden« av den Nära vården.
- ◆ Utveckla nya måttetal och indikatorer för att kunna planera, mäta och utvärdera.
- ◆ Se över ersättningssystemen så att de stödjer utvecklingen

### **Centraliseringstendenser**

I debatten förespråkas på många håll, i spåren av pandemin, mer statlig styrning eller statligt övertagande av kommunal och regional verksamhet. Hur de som förespråkar förstatligande och mer statlig styrning exakt tänker att en förändring ska gå till och hur den skulle leda till förbättringar är dock inte tydligt. Ute i de olika verksamheterna skulle det mesta troligen fungera på i stort sett samma sätt, oavsett om staten eller kommunsektorn var huvudman. Däremot skulle närheten till de högsta beslutsfattarna förloras om staten blir huvudman. Det finns flera motiv till att vi har flernivåstyre i Sverige. Ett starkt lokalt och regionalt självstyre ökar förutsättningarna för medborgarnas insyn, delaktighet och ansvar i det lokala och regionala samhället. Det fungerar också som hinder för en central makt-koncentration. Maktdelningen bidrar till möjlighet i enskilda kommuner och regioner att hantera utmaningar, pröva idéer och utveckla lösningar som inte följer en nationellt konstruerad mall. Själva tanken med att organisera verksamheten på lokal och regional nivå är att prioriteringar kan göras med hänsyn till de lokala och regionala förutsättningarna, behoven, utmaningarna och önskemålen. Det ger i sin tur möjlighet för andra kommuner och regioner att lära eller varnas av andras erfarenheter.

### *Sammanfattande slutsatser:*

I Sverige finns nu en utredning som undersöker ett förstatligande av skolan och i debatten finns det även förespråkare för ett förstatligande av sjukvården. Samtidigt visar opinionsmätningar och internationella studier att invånarna är nöjda med sjukvården och att den också håller en hög kvalitet. Det är därför det lite oklart på vilket sätt ett förstatligande skulle förbättra vården. Det som anförs är att en förändrad styrning skulle leda till en bättre verksamhet med högre kvalitet, en större likvärdighet och lösa problem med digitalisering. Det skulle då tyda på att staten har väl utbyggda digitala system. I dag finns det dock i Sverige inget nationellt offentligt e-identifikationssystem och inget system för säker digital kommunikation mellan myndigheter, kommuner, regioner och externa anordnare, vilket gör att patientdata inte kan delas säkert. Det behöver genomföras en gigantisk organisationsförändring för att förstatliga dessa verksamheter. Antalet anställda i staten skulle mer än behöva fördubblas. Alla olika avtal med personalen, it-system och digitala lösningar, externa leverantörer av vård och skola, materiel, tjänster med mera skulle behöva synkas och omförhandlas. Alla fastigheter och fastighetsfrågor skulle behöva flyttas och skattesystemet skulle behöva förändras. Listan är enorm över alla regleringar som skulle behöva genomföras. För att överväga att lägga så mycket resurser på en av de största omorganisationerna i Sveriges offentliga förvaltning i modern tid måste man vara mycket övertygad om att förändringen skulle leda till långsammare kostnadsutveckling, större likvärdighet och högre kvalitet. En ökad samverkan mellan stat, kommunsektor och näringsliv skulle troligen bättre lösa många av de utmaningar som kommer i och med en svårare demografisk situation, där möjligheten till användande av ny teknik och digitala verktyg kan vara en del av lösningen.

*Utdrag ur Sveriges kommuner och regioners cirkulär Budgetförutsättningar för åren 2021–2024, 2021-02-18*

**Samhällsekonomisk utveckling**

I likhet med föregående prognos bedöms konjunkturen stärkas i Sverige 2021. En endast svag återhämtning beräknas ske i början av året, likt den svaga utveckling som präglade avslutningen av 2020. Såväl BNP som sysselsättning antas dock få bättre fart under andra halvan av 2021. Avgörande för utvecklingen blir naturligtvis pandemin, hur smittspridning, vaccinationsprogram och restriktioner fortlöper världen över. Prognososäkerheten bedöms ännu vara högre än normalt, även om det värsta av pandemin torde ligga bakom oss. Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario med en utdragen återhämtning av den svenska samhälls ekonomin, där ett balanserat konjunkturläge inte nås förrän 2024. Det låga resursutnyttjandet i nuläget innebär en potential för hög BNP-tillväxt, när återhämtningen väl tar fart igen. Därför beräknas BNP-tillväxten ligga klart högre än den trendmässiga vid en sådan uppgångsfas, vilket medför en åtföljande förstärkning av sysselsättningen och det kommunala skatteunderlaget. Sammantaget beräknas dock återhämtningen för antalet sysselsatta bli utdragen. Andelen arbetslösa bedöms uppgå till dryga 8 procent, som genomsnitt de kommande tre åren.

***Bättre än befarat men svag skatteunderlagstillväxt 2020***

Vår prognos för 2020 visar den lägsta skatteunderlagstillväxten på 10 år. Det är en effekt av den kraftiga konjunkturedgång pandemin utlöste. Det motverkas visserligen av omfattande utbetalningar av permitteringslön, det vill säga löneutbetalningar utan -6 -4 -2 0 2 4 6 8 2019 2020 2021 2022 2023 2024 Sysselsättning, timmar Timlön Övrigt Exkl. regeleffekter Faktiskt skatteunderlag CIRKULÄR 21:12 2021-02-18 3 (10) motsvarande arbetsinsats. Men lönesumman ökade ändå med mindre än en procent: färre var sysselsatta, en mindre andel av de sysselsatta arbetade (eftersom fler var frånvarande) och den arbetade tiden per person minskade kraftigt.

Därutöver dämpades skatteunderlagsutvecklingen av höjda grundavdrag för personer som fyllt 65 år (vilket dock kompenseras genom en höjning av det generella statsbidraget). Skatteunderlagstillväxten ser därför ut att ha stannat strax över två procent. Att den inte blev ännu lägre förklaras bland annat av en mycket kraftig ökning av inkomster från arbetslöshetsersättning och sjukpenning, till stor del en följd av covid-19-pandemin och tillfälliga åtgärder som beslutats för att mildra effekterna av denna.

***Fortsatt konjunkturuppgång lyfter skatteunderlaget 2021***

Den konjunkturåterhämtning som inleddes under tredje kvartalet 2020 går nu på sparlåga till följd av pandemins andra våg och vi räknar med att det dröjer en bit in på 2021 innan ekonomin åter får bättre fart. Andra halvåret i år bör arbetade timmar börja växa starkare, vilket leder till att lönesumman ökar mer än 2020. Skatteunderlaget hålls visserligen tillbaka av att inkomster från sjuk- och föräldrapenning återgår till mer normala nivåer samt att indexeringen av pensionsinkomster blir lägre än 2020. Men arbetslöshetsersättningarna fortsätter öka i snabb takt. Den totala effekten är att vi prognostiserar en klar förbättring av skatteunderlagstillväxten 2021. I vårt scenario innebär vägen till konjunkturrell balans en ihållande stor ökning av arbetade timmar bortom prognosåret 2021, framförallt 2022 men även 2023 och 2024 antas utvecklingen på arbetsmarknaden stärkas. Löneökningarna tilltar gradvis i vår framskrivning men är måttliga i ett historiskt perspektiv. Detta hänger samman med antagandet om låg inflation. Liksom en svag produktivitetstillväxt för hela samhälls ekonomin. Den underliggande utvecklingen Skatteunderlagets utveckling påverkas av flera regelförändringar vars effekter på regioners och kommuners skatteintäkter regleras genom höjningar och sänkningar av det generella statsbidraget. Det betyder att skatteunderlagets underliggande ökningstakt avviker från den faktiska alla år 2020–2023. Både år 2020 och 2021 drar ytterligare höjning av grundavdragen för personer som fyllt 65 år ner den faktiska ökningen. Det motverkas delvis av ändrade värden för förmånsbilar 2021, men nettoeffekten är negativ.



År 2022 ökar effekten av ändrade värden för förmånsbilarna något, vilket ger en underliggande ökningstakt som är marginellt lägre än den faktiska. År 2023 ökar effekten av ändrade värden för förmånsbilar ytterligare samtidigt som höjd riktålder i pensionssystemet minskar grundavdragen. Båda dessa höjer den faktiska ökningstakten jämfört med den underliggande. Förändring jämfört med SKR:s decemberprognos. Jämfört med den prognos vi publicerade i december har vi i den aktuella prognosen justerat upp skatteunderlagets ökningstakt 2020–2022 (tabell 2) och justerat ner utvecklingen 2023. Skatteunderlagets nivå år 2022 är därmed 1,1 procentenheter högre denna gång än i decemberberäkningen, men 2023 har skillnaden krympt till 0,5 procentenheter.

### Nyckeltal för arbetsmarknaden

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
BNP	1,4	-,28	3,3	3,4	1,6	2,0
Sysselsättning, timmar	67,2	66,1	66,4	66,8	67,1	67,3
Relativarbetslöshet, %	7,1	8,6	8,8	8,2	7,8	7,5
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,8	5,0	1,5	2,1	2,3	2,4
Timlön, Konjunkturlönestatiken	2,6	2,1	2,6	2,2	2,3	2,4
Inflation, KPIF						
Inflation, KPI						
Befolkning 15-74 år	0,7	0,4	0,2	0,4	0,4	0,5

### Olika skatteunderlagsprognoser

#### Procentuell förändring

	2020	2021	2022	2023	2024	2020–2024
SKR dec	2,2	3,0	4,1	3,5	2,2	16,0
ESV dec	1,7	2,5	4,0	4,1	3,1	15,4
SKR nov	1,6	1,9	4,1	3,6	3,2	14,4
Reg sep	2	2,2	3,6	3,9		

### Skatteutveckling Skurups kommun

Skurups kommun beräknas, utifrån SKR,s prognos, öka med 2,6 procent år 2022 jämfört med år 2021. Man får då beakta att 2021 års beräknade skatteprognos är i detta läge 12,3 mkr högre än den som ligger till grund för kommunfullmäktiges beslutade budget för 2021. Skatteprognosens utveckling är också beroende på att befolkningsutvecklingen i Skurup följer den prognos som beräknas av SKR. För åren 2023 och 2024 har en egen skatteprognos gjorts som innebär högre skatteintäkter än den skatteprognos som lämnats av SKR. Detta beroende på att Skurup förväntas ha en större inflyttning än de antagande som gjorts i SKRs prognos.

#### Skatteprognos februari 2021

Mkr	2021	2022	2023	2024
Skatteintäkter	673,1	713,3	747,0	767,0
Gen stadsbidrag	242,8	239,3	234,2	236,8
<b>Totalt</b>	<b>915,9</b>	<b>952,6</b>	<b>981,2</b>	<b>1 003,8</b>
Procentuell utveckling	5,6	4,0	3,0	2,3

### Befolkning

Uppgifter hämtade från Statistiska Centralbyrån (SCB). Skurups kommun hade vid 1 november 2020 16 042 invånare, en ökning med 1,0 procent.

#### Befolkningsförändring, prognos

%	2021	2022	2023	2024
Riket	1,1	0,7	0,7	0,7
Skurup	0,9	0,9	0,9	0,9

Befolkningsökningen i Skurup beräknas vara något högre än riket som helhet. Befolkningen förväntas årligen öka med cirka 0,9 procent. Ökningen förklaras främst av nybyggnation.

För 2022 ska befolkningen, enligt prognosen, öka med 137 personer. För perioden 2021–2024 prognostiseras en ökning med 573 personer, i genomsnitt 143 personer årligen. Väsentliga utbyggnadsområden och kommunens starka tillväxtfas gör att den sammanlagda prognosen sannolikt överträffas.

# Budgetprocess med anvisningar

## Budget

De kommunala verksamheterna ska drivas enligt principerna om målstyrning och delegation. Kommunfullmäktige har antagit ett flertal måldokument och planer, som är styrande för verksamhetens bedrivande.

De förtroendevaldas uppgift är att ange verksamheternas mål, prioritering, omfattning och kvalitet samt att utvärdera pågående verksamheter.

Budgetarbetet bygger därmed på en decentralisering av ansvar och befogenheter och den ekonomistyrmodell som används, har successivt anpassats till kommunens förutsättningar.

Ett övergripande mål för budgetåret är en budget i balans. Kommunens budget fördelas på verksamhetsramar vilka fastställts av kommunfullmäktige. Omfördelning av budget mellan ramarna får göras inom förvaltningarna utan kommunfullmäktiges godkännande. Intäkter från verksamhet tillfaller respektive verksamhet (nettobudget).

Alléskolan (intraprenadavtal) har rätt att balansera eventuella överskott och underskott inom driftsbudgeten under 3 år. Driftsöverskott kan efter begäran omvandlas till investeringsbudget, för vilken kompensation för kapitalkostnaderna utgår. Vid underskott ska en åtgärdsplan upprättas, som beskriver hur underskottet ska återställas (Enligt Kf § 115/2013).

## Budgetprocess

Budgeten är kommunens verktyg för planering, styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Kommunfullmäktige gör i budgeten en beställning av årets verksamhet och anger utifrån vilken målsättning och inom vilka ekonomiska ramar den ska bedrivas.

Kommunfullmäktige antar årligen en treårsbudget, i enlighet med kommunallagen.

Budgetprocessen utgår från kommunfullmäktiges övergripande mål och inleds med en genomgång av omvärldsförändringar, förutsättningar och budskap.

Därefter överlämnar förvaltningarna i mars månad budgetäskande alternativt åtgärdsförslag, beroende på det ekonomiska läget.

Av skrivelsen ska framgå viktiga förändringar, hur verksamheten klarar av sitt uppdrag och sina mål, ekonomisk utveckling och kommentarer kring investeringsbehov.

Under februari – april uppdateras de ekonomiska förutsättningarna utifrån ny skatte- och befolkningsprognos och utifrån övriga förändringar sedan föregående budget fastställdes.

Partierna påbörjar därefter utformningen av budgetförslaget och i april presenterar partierna förslag till budget. När kommunstyrelsen behandlat budgetförslaget tas det upp för facklig samverkan. Kommunfullmäktige fattar beslut om budgeten under juni månad. Sedan ska respektive förvaltning upprätta en internbudget.

## Investeringar

Nyttjandeperioden för en investering ska överstiga tre år och beloppet ska överstiga ett halvt basbelopp exklusive moms. Är inte dessa kriterier uppfyllda ska anslaget inte tas upp i investeringsbudgeten.

### Operationell leasing

Leasade inventarier av mindre värde och en livslängd på max 3 år eller som i övrigt uppfyller kriterierna för operationell leasing, tas inte upp i investeringsbudget. Respektive verksamhetschef beslutar själv om operationell leasing inom sin driftsbudgetram.

### Finansiell leasing

Inventarier av större värde och med en livslängd överstigande 3 år och som uppfyller kriterierna för finansiell leasing ska tas upp i sedvanlig ordning i investeringsbudget. Kommunfullmäktige prövar om finansieringsformen ska vara egen upplåning alternativt finansiell leasing.

Anslagsbindningen för investeringar ligger på förvaltningsnivå och med vissa prioriterade projekt som ska särredovisas. Dessa projekt kan vara av engångskaraktär eller särskilt politiskt prioriterade och beslutade.

Vid ett delprojekts fördyrning ska förvaltningen i första hand pröva omprioritering inom sin ram för att finansiera kostnadsökningen och endast i undantagsfall kan det bli aktuellt med tilläggsanslag.

Överföring av investeringsanslag mellan åren prövas av kommunfullmäktige.

Befintliga nämndsinvesteringar finns kvar tills de är slutavskrivna. Nya investeringar finansieras helt av anslag från kommunfullmäktige. Vissa investeringar kan, efter särskilt beslut av kommunfullmäktige, undantas från den principen och vara egenfinansierade inom respektive verksamhetsram.

Nils Holgerssongymnasiet finansierar kapitalkostnaden för sina investeringar via elevpengen.

Internräntan följer rekommendationer från Sveriges Kommuner och Regioner.

- ◆ Internräntan 2022: 1,00 %

## Försäljning av materiel och inventarier

Enligt fastställda rutiner (Ks § 73/2011) för avyttring av materiel och inventarier ska förvaltningschef besluta om dessa och kontakt ska tas med ekonomienheten för kontroll av bokfört värde etc. En eventuell realisationsförlust belastar berörd verksamhet medan en eventuell realisationsvinst ska redovisas på centralt konto i kommunen. Grunden till detta är att realisationsvinster enligt god ekonomisk hushållning inte får tillgodoräknas vid balanskravsavstämningen.

## Fastigheter

### Investeringar i nya fastigheter

Investeringar i nya fastigheter eller ombyggnader av den art att fastigheten får ökat värde eller förändrad verksamhet budgeteras av respektive förvaltning. För större investeringar kan kommunstyrelsen utse politisk referensgrupp.

### Investering som kan benämnas verksamhetsanpassning

Investeringar som kan benämnas verksamhetsanpassning i kommunägd fastighet budgeteras under den förvaltning som driver verksamheten.

Verksamhetsanpassning/investering i fastighet som inte ägs av kommunen ska initieras av förvaltningschef i budgetarbetet och godkännas av kommunstyrelsen eftersom en sådan investering påverkar kommunens hyreskostnader/driftsbudget.

### Underhåll och upprustning

Underhåll och upprustning ska i princip finansieras genom hyror och budgeteras av den förvaltande organisationen.

Inventarier för storkök, såsom förskola, skola och äldreboende eller inventarier för tvättstuga ingår dock inte i hyran utan upptas i respektive förvaltnings förslag till budget. Årskriterierna för investering uppfyllda tas anslaget upp i investeringsbudgeten.

Förvaltande organisation och ägare gör en genomgång under mars månad där prioriteringar och underhållsinsatser fastställs.

Ingrepp i fastighet får inte ske utan ägares och förvaltande organisations medgivande.

### Uppföljning och bokslut

Under budgetåret ska ekonomifunktionen inrikta sig mot periodvis uppföljning av såväl det ekonomiska som det verksamhetsmässiga resultatet. Detta är en förutsättning för att nuvarande ekonomistyrmodell ska fungera på längre sikt.

Verksamheterna ska månadsvis rapportera till respektive förvaltningschef periodens ekonomiska utfall och avvikelser. Rapporten ska vara kompletterad med verbala kommentarer samt en helårsprognos. Rapporteringen har för perioderna olika omfattningar.

Efter februari upprättas den första ekonomiska uppföljningen med ekonomiskt utfall och prognos. Eventuella avvikelser ska kompletteras med skriftliga åtgärdsplaner.



*Tertialrapport 1* ska innehålla en ekonomisk rapport med RR, drift- och investeringsredovisning. Eventuella budgetavvikelser ska kompletteras med åtgärdsplaner. Även en enklare summering om hur arbetet med verksamhetsmålen fortlöper samt en bedömning om hur måluppfyllelsen vid årets slut kommer att klaras.

*Delårsrapport 2* är i paritet med ett mindre årsbokslut där uppföljning av ekonomi och verksamhetsmål redovisas i skarpt läge.

Uppföljning i övriga månader ska utgöra en ekonomisk avvikelserapportering utifrån den senaste redovisade prognosen. Verksamheterna ska här fokusera på de förändringar som uppstår mellan månaderna och komplettera med en djupare analys och en eventuell åtgärdsplan.

Vid negativa avvikelser ska förvaltningschefen ta ställning till och besluta om åtgärder för att återföra budgeten i balans.

Vid avvikelser från planerad utveckling eller förändringar i verksamheten ska detta snarast anmälas till kommunstyrelsen. Beslut, som i dessa fall kan leda till ekonomiska avvikelser, får inte fattas före denna anmälan.

Rapporterna ska vara fördelade på verksamhetsramar. Ingen budgetuppföljning krävs för januari.

Budgetuppföljning per verksamhetsram ska presenteras för kommunstyrelsen för följande perioder:

- ◆ februari (ekonomisk uppföljning och prognos)
- ◆ mars (avvikelseberättelse från föregående prognos)
- ◆ januari-april (tertiarapport)
- ◆ maj (avvikelseberättelse från föregående prognos)
- ◆ juni eller juli (avvikelseberättelse från föregående prognos)
- ◆ januari-augusti (delårsrapport)
- ◆ september (avvikelseberättelse från föregående prognos)
- ◆ oktober (avvikelseberättelse från föregående prognos)
- ◆ november (avvikelseberättelse från föregående prognos)
- ◆ årsbokslut

Kommunens samlade bokslut ska föreläggas kommunfullmäktige senast sista veckan i april. Varje förvaltningschef ska lämna underlag för upprättande av en gemensam förvaltningsberättelse. Såväl verksamhetsberättelse som den gemensamma förvaltningsberättelsen ska innehålla en beskrivning av hur förvaltningarna har uppnått fullmäktiges uppsatta verksamhetsmål.

# Finansiell analys av budget 2022 och flerårsplan 2023–2024

Skurups kommun budgeterar ett resultat för 2022 med 9,5 mkr. Ett resultat som motsvarar 1 procent av kommunens budgeterade skatteintäkter samt kommunalekonomisk utjämning. Även för åren 2023 och 2024 har resultatet budgeterats till 1 procent. För 2023 kommer det att krävas anpassningar för att resultatmålet ska uppnås.

Omfördelning av ramutrymme kommer att beslutas i kommunstyrelsen i maj och i fullmäktige i juni. Även verksamheternas

investeringsramar kommer att behandlas på motsvarande sätt.

## Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkterna är beräknade i enlighet med Sveriges Kommuner och Regioners skatteunderlagsprognos från februari 2021.

För åren 2023 och 2024 har en egen bedömning gjorts som är högre än SKR:s prognos. Detta på grund av inflyttningen till kommunen förväntas bli högre än de av SKR antagit.

## Skatteunderlagsprognos februari 2021

Tkr	2022	2023	2024
Skatteintäkter	713 374	746 976	767 055
Inkomstutjämningsbidrag/-avgift	203 601	210 739	217 511
Kostnadsutjämning	-12 746	-12 839	-12 928
Regleringsbidrag/-avgift	37 734	25 887	21 939
Strukturbidrag	0	0	0
Införandebidrag	0	0	0
LSS-utjämning	-27 449	-27 648	-27 840
Fastighetsavgift	38 098	38 098	38 098
<b>Summa intäkter</b>	<b>952 612</b>	<b>981 213</b>	<b>1 003 835</b>

Kommunens skattekraft beräknas till 89,0 procent jämfört med riket under perioden vilket utgör underlag för inkomstutjämningsbidrag.

## Kommunalekonomisk utjämning

Beräkningarna av både inkomst- och kostnadsutjämnningen bygger på SKR:s prognos för bidragsåret 2022.

Regleringsbidraget påverkas av statens anslag för kommunalekonomisk utjämning.

Regleringen mellan stat och kommuner, för bland annat ändringar i skatteregler brukar gå via regleringsbidraget/-avgiften.

Utjämningsavgiften för LSS är 2022 27,4 mkr. Kommunernas utfall påverkas av antalet insatser, genomsnittskostnaderna per insats och totalkostnaderna.

Skurups kommuns intäkter av fastighetsavgiften beräknas vara oförändrad kommande budgetperiod.

## Kompensation för löneökningar

Budgetåret 2022 har löneökningarna beräknats till cirka 2,2 procent (från och med april).

Po-pålägget som finansierar arbetsgivaravgifter, försäkringar, pensioner med mera är i 2022 års budget beräknat till 40,15 procent.

## Internränta

Internräntan är sänkt till 1,00 procent enligt SKR:s rekommendation.

## Upplåning

Budget och plan anger ökad upplåning under perioden. Lånebehovet kommer att anges som en låneram i ett särskilt beslut från kommunfullmäktige i samband med antagande av budgeten. Befintliga lån på 149,4 mkr får omsättas.

## Taxor och avgifter

Taxa för vatten- och avloppsverksamhet samt katalog för övriga taxor och avgifter framgår av bilagor till budget 2022 och flerårsplan 2023–2024. Budgeterade intäkter förutsätter att taxorna tillämpas.

## Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

Det finns tre delar i lagstiftningen kring kommunens ekonomi. Dels ställs krav på mål för god ekonomisk hushållning, vilket redovisas i ett separat avsnitt. Dels finns ett balanskrav som ställer krav på att kommunen ska besluta om en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. Om resultatet ändå blir negativt i bokslutet är huvudprincipen att underskottet ska kompenseras med motsvarade överskott inom tre år och att kommunfullmäktige i en plan ska ange hur det ska ske. Kommunfullmäktige kan med hänvisning till synnerliga skäl besluta om att inte återställa hela eller delar av ett underskott. Dessa ska då tydligt specificeras i förvaltningsberättelsen i årsredovisningen.

Kommunen budgeterar 2022 ett resultat om 9,5 mkr, vilket innebär att det lagstadgade balanskravet uppfylls. Under 2023 beräknas det öka till 9,7 mkr och 2024 10,0 mkr. Inga realisationsvinster eller andra poster som påverkar balanskravsutredningen budgeteras.

Nästa steg i balanskravsutredningen utgörs av medel som förs till eller från resultatutjämningsreserven (RUR). Tanken är att överskott ska kunna reserveras i RUR under finansiellt sett starka år, då skatteintäkterna ökar ordentligt, för att sedan användas för att täcka hela eller delar av underskott under finansiellt sett svagare år, då skatteintäkterna minskar eller endast ökar måttligt. RUR ska därigenom bidra med att skapa stabilare planeringsförutsättningar för kommuner och landsting.

### Balanskravsutredning

Mkr	2022	2023	2024
Årets resultat	9,5	9,7	10,0
Reducering av samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	0,0
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0,0	0,0	0,0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	0,0	0,0	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
Återföring av orealiserade förluster i	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>9,5</b>	<b>9,7</b>	<b>10,0</b>
Reservering till resultatutjämningsreserv (RUR)	0,0	0,0	0,0
(RUR)	0,0	0,0	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>9,5</b>	<b>9,7</b>	<b>10,0</b>

Enligt kommunfullmäktiges riktlinjer kan en reservering till RUR göras med högst det belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar, som överstiger 1 procent av skatteintäkter samt statsbidrag och utjämning.

Kommunen har också beslutat att resultatutjämningsreserven får uppgå till högst 10 procent av skatteintäkter samt kommunal-ekonomisk utjämning och statsbidrag, vilket motsvarar 95,3 mkr för 2022.

Enligt kommunfullmäktiges riktlinjer kan en disponering från RUR göras, för att helt eller delvis täcka ett balanskravsunderskott, när förändringen av årets underliggande skatteunderlag har en negativ utveckling, d.v.s har minskat från tidigare år eller kommer minska kommande år. Detta ger kommunen goda förutsättningar att vid behov genomföra ett omställningsarbete och/eller överbrygga en lågkonjunktur.

### Budgeterad reservering till eller disponering ur RUR

Mkr	2022	2023	2024
<b>Ingående värde</b>	<b>69,2</b>	<b>69,2</b>	<b>69,2</b>
Årets reservering till RUR	0,0	0,0	0,0
Disponering av RUR	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående värde</b>	<b>69,2</b>	<b>69,2</b>	<b>69,2</b>
Utgående värde som andel av skatteintäkter och kommunal utjämning, %	7,3	7,1	6,9

Kommunen räknar med ett ingående värde under 2022 för resultatutjämningsreserven på 69,2 mkr. Under perioden räknar kommunen inte med att reservera ytterligare medel men medel kan behöva disponeras. Detta innebär att RUR beräknas uppgå till 69,2 mkr vid 2024 års utgång. I relation till skatteintäkter samt statsbidrag och utjämning beräknas RUR uppgå till drygt 6,9 procent 2024 om ingen disponering sker.

### Resultat och kapacitet

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning för Skurups kommun används en finansiell analysmodell som utgår från fyra viktiga finansiella aspekter. Dessa är det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontrollen över den finansiella utvecklingen.

## Skatteintäkter och generella statsbidrag och nettokostnadsutveckling, budget

%	2022	2023	2024
Skatteintäktsutveckling inkl. utjämning	2,6	3,5	2,3
Nettokostnadsutveckling exkl. jämförelsestörande poster	4,0	3,5	2,3

Kommunens nettokostnader beräknas öka till år 2022 med 4,0 procent. Den förväntade skatteutvecklingen för år 2022 uppgår till 2,6 procent.

Det går även att beskriva utvecklingen genom att ställa nettokostnaderna i relation till skatteintäkter. Det är tydligt att nettokostnadernas andel av skatteintäkterna och utjämning blir högre och högre.

### Finansnetto

Finansiella intäkter erhålls framförallt i form av borgensavgifter, medan det är räntor på lån som står för den större delen av de finansiella kostnaderna. Investeringsnivån 2021 kommer troligen inte att klaras med minskad likviditet beroende på hur stor andel av 2022 års investeringar som verkställs.

### Nettokostnadsandel

Nettokostnadsandel innebär att de olika kostnaderna och intäkterna i kommunen ställs i relation till skatteintäkterna, inklusive kommunalekonomisk utjämning. Andelen anges i procent.

En grund i god ekonomisk hushållning är att intäkterna överstiger kostnaderna och att det även finns marginaler så att investeringar kan finansieras, anläggningstillgångar kan värdesäkras och att samtliga pensionsåtaganden beaktas.

En driftkostnadsandel som understiger 100 procent innebär att årets resultat är positivt. Negativa tecken innebär att kommunens intäkter är större än kostnaderna.

## Nettokostnadsandel, budget

%	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter och kostnader	95	95	95
Avskrivningar	4	4	4
Nettokostnadsandel före jämförelsestörande poster och finansnetto	99	99	99
Finansnetto	0%	0%	0%
Nettokostnadsandel efter finansnetto	99	99	99
Jämförelsestörande poster	0	0	0
Nettokostnadsandel	99	99	99

Budgeten för 2022 innebär ett resultat i nivå med de finansiella målsättningarna. Även för 2023 och 2024 är resultatet i enlighet med det finansiella målet att resultatet minst ska vara en procent av skatter och generella statsbidrag inklusive utjämning. I tabellen ovan innebär det en driftkostnadsandel om cirka 99 procent. För att klara den finansiella målsättningen krävs, som nämnts tidigare att verksamheterna klarar att anpassa kostnaderna till den av kommunfullmäktige beslutade budget.

Kommunen behöver redovisa ett överskott för att leva upp till kommunallagens krav om god ekonomisk hushållning. Ett positivt resultat bidrar bland annat till att en buffert skapas för att kunna parera kostnadsutvecklingen vid intäktssvängningar eller annan förändring av den ekonomiska utvecklingen. Via överskott skapas en buffert som gör att kommunen bättre kan hantera osäkra prognoser utan att tvingas till omedelbara åtgärder, när och om de ekonomiska förutsättningarna försämras.

### Investeringsvolym

#### Budgeterad investeringsvolym

Mkr	2022	2023	2024
Investeringsvolym, brutto	131,4	63,1	31,5
Investeringsvolym efter avdrag för investeringsinkomster, netto	131,4	63,1	31,5
Investeringsvolym/skatteintäkter, bidrag och generella statsbidrag (%)	13,8	6,4	3,1

Budgetåret 2022 kommer att bli betydande ur investeringsvolym. Med investeringar om 131,4 mkr. För hela planeringsperioden uppgår de planerade investeringarna till 226 mkr.

## Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar

%	2022	2023	2024
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	38	80	163

Självfinansieringsgraden av investeringarna mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets resultat före avskrivningar. 100 procent innebär att kommunen kan skattefinansiera samtliga investeringar som är genomförda under året, vilket i sin tur innebär att kommunen inte behöver låna till investeringarna och att kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärks.

Självfinansieringsgraden av investeringarna efter avdrag för investeringsinkomster beräknas under 2022 uppgå till 38 procent. Detta innebär att investeringarna under 2022 inte kan finansieras med egna genererade medel utan kommunen måste utöka sin låneram för att finansiera investeringarna.

Investeringar för skattefinansierad verksamhet ska inte vara större än årets resultat och avskrivningar för denna verksamhet mätt över en rullande fyraårsperiod, bortsett från av KF fattade särskilda beslut. Investeringsvolymen för avgiftsfinansierad verksamhet, vatten och avlopp, regleras av hur taxenivåerna påverkas. Framöver kommer det att ställas krav på minskad investeringsvolym och/eller högre resultat om målsättningen ska uppnås.

## Risk – kontroll

### Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med eget kapital. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan utvecklas i positiv riktning. Detta innebär då att kommunen blir mindre skuldsatt och ökar sitt finansiella handlingsutrymme inför framtiden.

### Soliditet

%	2022	2023	2024
Soliditet enligt balansräkningen	44	40	40
Soliditet inklusive hela pensionsåtagandet	37	35	35

Soliditet exklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt beräknas under 2022 uppgå till 44 procent. Om hänsyn tas till den del av pensionsåtagandet som redovisas utanför balansräkningen blir soliditeten 2022 istället 37 procent för att sedan minskas något 2023.

### Avslutande kommentar

Budgeten för Skurups kommun är upprättad i enlighet med de riktlinjer som antagits för god ekonomisk hushållning. Kommunen har en ambition att under perioden 2022 till 2024 uppfylla resultatkravet på 1 procent och långsiktigt återgå till 2 procent. För att uppnå målsättningen krävs dock anpassningar framåt. För närvarande beräknas verksamheternas nettokostnad bli i nivå med prognostiserade skatteintäkterna och generella statsbidragen.

Att klara resultatmålet på en procent av skatteintäkter och statsbidrag är en förutsättning för att kommunen ska uppfylla balanskravet under de tre kommande åren. De två övriga finansiella mål för god ekonomisk hushållning är utifrån förutsättningarna i den beslutade budgeten möjliga att uppnå. Det budgeterade resultatet kommer inte medge någon avsättning till resultatutjämningsreserven fram till 2024.

För att kunna uppfylla de finansiella målen för Skurup, krävs en god verksamhets- och ekonomistyrning med fokus på en aktiv uppföljning för att parera förändringar i budgetförutsättningarna.

Viktiga områden att analysera och bevaka är skatteintäkter, investeringsvolym, löneavtal och volymtillväxt inom verksamheten. Ett extra fokus kommer också under perioden läggas på att följa upp förvaltningarnas prognoser och budgetföljsamhet för att säkerställa en god ekonomistyrning i verksamheten.

# Räkenskaper

## Resultatbudget

Mkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter	268,8	261,4	266,7	272,2	277,7
<i>varav jämförelsestörande post</i>	7,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	-1 073,4	-1 130,5	-1 170,0	-1 208,2	-1 235,0
<i>varav jämförelsestörande post</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-34,4	-37,7	-39,8	-40,5	-41,5
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-839,0</b>	<b>-906,8</b>	<b>-943,1</b>	<b>-976,5</b>	<b>-998,8</b>
Skatteintäkter	659,6	673,1	713,4	752,0	772,0
Generella statsbidrag och utjämning	232,4	242,8	239,2	234,2	236,8
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>53,0</b>	<b>9,1</b>	<b>9,5</b>	<b>9,7</b>	<b>10,0</b>
Finansiella intäkter	4,1	2,2	2,2	2,2	2,2
Finansiella kostnader	-1,2	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>55,9</b>	<b>9,1</b>	<b>9,5</b>	<b>9,7</b>	<b>10,0</b>
Extraordinära poster (netto)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>55,9</b>	<b>9,1</b>	<b>9,5</b>	<b>9,7</b>	<b>10,0</b>



## Balansbudget

Mkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella tillgångar	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
Materiella tillgångar	656,4	768,2	1 001,9	1 132,3	1 173,1
<i>varav mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	<i>581,8</i>	<i>705,2</i>	<i>912,0</i>	<i>1 054,2</i>	<i>1 109,4</i>
<i>varav djur, maskiner och inventarier</i>	<i>74,6</i>	<i>63,0</i>	<i>89,9</i>	<i>78,1</i>	<i>63,7</i>
Finansiella tillgångar	77,0	79,5	77,0	77,0	77,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>733,5</b>	<b>847,8</b>	<b>1 078,9</b>	<b>1 209,3</b>	<b>1 250,1</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Exploateringsområden	21,6	21,8	21,8	21,8	21,8
Kortfristiga fordringar	96,5	118,2	118,2	118,2	118,2
Kassa och bank	110,8	54,6	80,0	80,0	80,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>229,2</b>	<b>194,9</b>	<b>220,3</b>	<b>220,3</b>	<b>220,3</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>962,7</b>	<b>1 042,7</b>	<b>1 299,2</b>	<b>1 429,6</b>	<b>1 470,4</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat	55,9	9,1	9,5	9,7	10,0
Resultatutjämningsreserv	69,2	57,7	69,2	69,2	69,2
Övrigt eget kapital	425,0	479,1	490,0	499,5	509,2
<b>Summa eget kapital</b>	<b>550,1</b>	<b>545,9</b>	<b>568,7</b>	<b>578,4</b>	<b>588,4</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättning för pensioner inklusive löneskatt	18,9	18,7	18,5	18,3	18,5
Övriga avsättningar	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
<b>Summa avsättningar</b>	<b>19,5</b>	<b>19,3</b>	<b>19,1</b>	<b>18,9</b>	<b>19,1</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga lån	149,4	263,4	485,9	609,4	640,0
Långfristig skuld leasing	13,6	13,5	0,0	0,0	0,0
Långfristig skuld för förutbetalda intäkter	42,7	41,0	42,5	41,0	41,0
Kortfristig skuld till va-abonnenterna	-9,3	-8,2	-8,1	-8,2	-8,2
Kortfristig skuld till avfallsabonnenterna	1,1	0,1	1,1	0,1	0,1
Övriga kortfristiga skulder	195,6	167,7	190,0	190,0	190,0
<b>Summa skulder</b>	<b>393,1</b>	<b>477,5</b>	<b>711,4</b>	<b>832,3</b>	<b>862,9</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>962,7</b>	<b>1 042,7</b>	<b>1 299,2</b>	<b>1 429,6</b>	<b>1 470,4</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>					
Pensionsförpliktelser KPA inklusive visstid förtroendevalda	234,1	234,9	234,9	234,9	234,9
Borgen gentemot kommunala bolag, övriga förpliktelser	1 013,4	1 065,3	1 065,3	1 065,3	1 065,3



## Kassaflödesbudget

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat	55,9	9,1	9,5	9,7	10,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	44,4	39,1	39,8	40,5	41,5
Ökning (+)/minskning (-) av avsättningar	0,0	0,0	-0,2	-0,2	0,2
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<i>100,3</i>	<i>48,2</i>	<i>49,1</i>	<i>50,0</i>	<i>51,7</i>
Ökning (-) / minskning (+) kortfristiga fordringar	22,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (-) / minskning (+) förråd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (-) / minskning (+) exploateringsfastigheter	-6,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (+) / minskning (-) kortfristiga skulder	4,5	0,0	0,0	-1,1	0,0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>121,2</b>	<b>48,2</b>	<b>49,1</b>	<b>48,9</b>	<b>51,7</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Investering i immateriella anläggningstillgångar (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar (-)	-84,3	-153,1	-192,6	-171,0	-82,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (+)	7,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar (-)	-14,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-90,4</b>	<b>-153,1</b>	<b>-192,6</b>	<b>-171,0</b>	<b>-82,5</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Nyupptagna lån inklusive finansiell leasing	50,0	114,0	143,7	123,6	30,8
Amortering av långfristig skuld inklusive leasing	-2,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda intäkter som ska periodiseras	5,6	0,0	-0,2	-1,5	0,0
Ökning långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar	2,4	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>56,0</b>	<b>114,0</b>	<b>143,5</b>	<b>122,1</b>	<b>30,8</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>86,8</b>	<b>9,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Likvida medel vid årets början	24,0	47,1	80,0	80,0	80,0
Likvida medel vid årets slut	110,8	56,2	80,0	80,0	80,0

## Driftbudget per verksamhetsram exklusive kapitalkostnader

Ram	Tkr	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
201	Politisk verksamhet	9 695	9 695	9 695
203	Revision	1 000	1 000	1 000
204	Överförmyndare	1 600	1 600	1 600
206	Kompletteringstrafik	1 225	1 225	1 225
210	Avgifter till intresseorganisationer	3 029	3 029	3 029
213	Kommunutveckling, administration	41 116	41 116	41 116
215	Miljö- och trivselåtgärder i skolan (BUF)	400	400	400
217	Miljöstrategiska enheten	1 252	1 252	1 252
221	Trygghet	350	350	350
222	Migrations- och integrationsverksamhet	250	250	250
	<b>Delsumma Kommunövergripande stab</b>	<b>59 917</b>	<b>59 917</b>	<b>59 917</b>
311	Bygglovsverksamhet	-1 199	-1 199	-1 199
316	Miljö och hälsa, tillsynsverksamhet	2 065	2 065	2 065
351	Alkoholhandläggning	177	177	177
	<b>Delsumma Myndighetsverksamhet</b>	<b>1 043</b>	<b>1 043</b>	<b>1 043</b>
401	Gemensamma resurser, Serviceförvaltningen	12 201	12 201	12 201
405	Kultur och fritid	28 342	28 342	28 342
411	Räddningstjänst	8 086	8 086	8 086
412	Mark- och lokalförsörjning	2 938	2 938	2 938
420	Kommunteknik, affärsdrivande verksamhet	0	0	0
421	Kommunteknik, skattefinansierad verksamhet	14 107	14 107	14 107
448	Måltidsservice	135	135	135
	<b>Delsumma Serviceförvaltningen</b>	<b>65 809</b>	<b>65 809</b>	<b>65 809</b>
633	Gemensamma resurser, Individ- och omsorgsförvaltningen	6 687	8 187	8 187
637	Vård och omsorg	166 085	166 545	168 545
642	LSS	49 281	58 331	59 504
643	Social psykiatri	0	0	0
645	Förebyggande insatser	2 065	2 065	2 065
646	Individ- och familjeomsorg	54 410	54 410	54 410
661	Arbetsmarknadsåtgärder	500	500	500
	<b>Delsumma Individ- och omsorgsförvaltningen</b>	<b>279 028</b>	<b>290 038</b>	<b>293 211</b>
814	Vuxenutbildning	8 989	8 989	8 989
832	Gemensamma resurser, Skol- och utbildningsförvaltningen	10 201	10 201	10 201
834	Förskola	111 385	111 685	111 685
835	Grundskola	193 591	197 191	197 191
836	Fritidshem	23 848	23 848	23 848
839	Särskola	8 620	8 620	8 620
850	Nils Holgerssongymnasiet	0	0	0
860	Gymnasieverksamhet extern	85 755	85 755	85 755
	<b>Delsumma Skol- och utbildningsförvaltningen</b>	<b>442 389</b>	<b>446 289</b>	<b>446 289</b>
	Löneavtal	38 359	53 159	67 959
	Semester-, övertids- och timlönskuld	1 000	1 000	1 000
	Pensionskostnader inklusive löneskatt	58 990	61 962	65 348
	Nedskrivning av kundfordran, avskrivning finansiell tillgång	500	500	500
	Internfinansiering av personalomkostnader	-36 000	-36 000	-36 000
	Internfinansiering av kapitalkostnader	-8 000	-8 000	-8 000
	KS disposition	250	250	250
	<b>Delsumma centralt samt finansiering</b>	<b>55 099</b>	<b>72 871</b>	<b>91 057</b>
	<b>Verksamhetens driftkostnader</b>	<b>903 285</b>	<b>935 967</b>	<b>957 326</b>

## Investeringsbudget

Tkr	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>			
Kommunövergripande stab	2 270	2 750	850
Serviceförvaltningen	100 050	54 500	25 100
Individ- och omsorgsförvaltningen	2 550	1 250	1 000
Skol- och utbildningsförvaltningen	26 550	4 550	4 550
<b>Summa skattefinansierad</b>	<b>131 420</b>	<b>63 050</b>	<b>31 500</b>
<b>Avgiftsfinansierad verksamhet</b>			
VA-investeringar	61 200	108 000	51 000
<b>Summa avgiftsfinansierad</b>	<b>61 200</b>	<b>108 000</b>	<b>51 000</b>
<b>Total investeringsbudget</b>	<b>192 620</b>	<b>171 050</b>	<b>82 500</b>

## Specifikationer

SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET Tkr	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Kommunövergripande stab</b>			
Utbyte av centrala servrar i nätverket	500	0	0
Ny central back-up lösning	1 000	0	0
Nya brandväggar	0	500	0
Accesspunkter i kommunhuset	120	0	0
Inventarier	200	200	200
System för målstyrning och systematiskt arbetsmiljöarbete (Stratsys)	0	900	0
Robotisering	0	300	0
Ny webbplats och intranät	0	700	500
Överförmyndarsystem	150	0	0
Ipads förtroendevalda	150	150	150
Valskärmar	150	0	0
<b>Delsumma Kommunövergripande stab</b>	<b>2 270</b>	<b>2 750</b>	<b>850</b>
<b>Serviceförvaltningen</b>			
Räddningstjänst	13 700	0	800
Verksamhetslokaler	11 100	12 700	8 000
Offentlig miljö	3 400	2 000	2 000
Infrastruktur	16 500	19 200	13 700
Fritidsanläggningar	7 500	0	0
Exploatering* Ingår ej i totala investeringsutrymmet pga. nettoeffekt	43 500	20 000	0
Fordon, maskiner, storkök, vaktmästeri	4 350	600	600
<b>Delsumma Serviceförvaltningen</b>	<b>100 050</b>	<b>54 500</b>	<b>25 100</b>
<b>Individ- och omsorgsförvaltningen</b>			
Inventarier Svantorget	700	0	0
Larm, IT och tekniska lösningar	500	0	0
Arbetsmiljöåtgärder	100	0	0
Inventarier till Lillgatan när de flyttar till Tegelgatan	250	0	0
Inventarier nytt LSS boende nr 2	0	250	0
Inventarier, anpassningar, V&O, FuSS samt IFO	1 000	1 000	1 000
<b>Delsumma Individ- och omsorgsförvaltningen</b>	<b>2 550</b>	<b>1 250</b>	<b>1 000</b>

Tkr	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Skol- och utbildningsförvaltningen</b>			
<b>Vuxenutbildningen</b>			
Maskinpark och inventarier	350	0	0
IT	150	0	0
<b>Gemensam resurs skol- och utbildningsförvaltningen</b>			
IT-nät och accesspunkter	1 000	1 000	1 000
<b>Förskola</b>			
IT-utrustning ny förskola Skivarp	1 000	0	0
Möbler ny förskola Skivarp	3 000	0	0
Anpassning lärmiljö	250	250	250
<b>Grundskola</b>			
Möbler nya skolan i Rydsgård	8 000	0	0
IT-utrustning nya skolan Rydsgård	2 000	0	0
Möbler Östergårdsskolan	3 000	0	0
IT-utrustning Östergårdsskolan	2 000	0	0
Digitaliering	3 000	3 000	3 000
Anpassning lärmiljö	300	300	300
<b>NHUC</b>			
Etableringskostnad	700	0	0
Inventarier	500	0	0
Digitala lärverktyg	300	0	0
Maskiner/Fordon	1 000	0	0
<b>Delsumma Skol- och utbildningsförvaltningen</b>	<b>26 550</b>	<b>4 550</b>	<b>4 550</b>
<b>Summa skattefinansierad verksamhet</b>	<b>131 420</b>	<b>63 050</b>	<b>31 500</b>

<b>AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET</b> Tkr	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>VA-investeringar</b>			
Planerat underhåll	4 200	7 000	7 000
Sydvatten	15 000	65 000	5 000
Nya verksamhetsområden	15 000	8 000	31 000
VA-sanering tätort	5 000	16 000	8 000
Lokaler	1 000	0	0
Exploateringsområden	21 000	12 000	0
<b>Summa avgiftsfinansierad verksamhet</b>	<b>61 200</b>	<b>108 000</b>	<b>51 000</b>

# Ordlista

**ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR** är tillgångar för stadigvarande innehav, som fastigheter, fordon och andra inventarier.

**AVSKRIVNING** är en systematisk fördelning av en tillgångs avskrivningsbara belopp över dess nyttjandeperiod.

**AVSÄTTNING** utgörs av de betalningsförpliktelser som är säkra eller sannolika, men där det finns osäkerhet om beloppets storlek eller tidpunkten för betalning, till exempel avsättning för pensioner.

**BALANSKRAVET** innebär att kommunen inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år.

**BALANSRÄKNINGEN** visar den ekonomiska ställningen vid årets slut. Tillgångssidan visar hur det kapital vi förfogar över har använts medan skuldsidan visar hur det har anskaffats.

**DRIFTBUDGET** visar verksamheternas externa intäkter/kostnader och interna mellanhavanden.

**EGET KAPITAL** är skillnaden mellan kommunens bokförda tillgångar och skulder.

**EXTRAORDINÄRA INTÄKTER/KOSTNADER** saknar tydligt samband med ordinarie verksamhet. De är av sådan art att de inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet och de uppgår till väsentligt belopp.

**INTERN RÄNTA** är kalkylmässigt beräknad räntekostnad grundad på anläggningstillgångarnas bokförda värde.

**JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER** anger viktiga händelser eller transaktioner som inte är extraordinära, men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder och mellan olika kommuner.

**KASSAFLÖDESANALYSEN** visar in- och utbetalningar från den löpande verksamheten, investerings- och finansieringsverksamheten. Summan av dessa komponenter utgör förändringen av likvida medel.

**KORTFRISTIGA FORDRINGAR OCH SKULDER** är fordringar och skulder som förfaller till betalning inom ett år efter balansdagen.

**LIKVIDA MEDEL** är kontanter eller tillgångar som kan omsättas på kort sikt, till exempel kassa- och banktillgångar och värdepapper som statsskuldsväxlar och bankcertifikat.

**LIKVIDITET** är betalningsberedskap på kort sikt. Den kan uttryckas i olika mått, exempelvis rörelsekapital och ställas i relation till externa utgifter.

**LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR OCH SKULDER** är fordringar och skulder som förfaller till betalning senare än ett år efter balansdagen.

**MEDELSKATTEKRAFT** anger antal skattekronor per invånare i riket.

**OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR** är tillgångar som är beräknade att innehas kortvarigt, exempelvis kundfordringar och förrådsartiklar.

**RESULTATRÄKNINGEN** visar årets ekonomiska resultat och förklarar hur det har uppkommit. Den visar förändringen av det egna kapitalet.

**RESULTATUTJÄMNINGSRESERV**  
Kommunallagen medger möjlighet att reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv (RUR). Denna reserv kan sedan användas i balanskravsutredningen för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel.

**RÖRELSEKAPITAL** anger den del av kapitalet som står till förfogande för finansiering av utgifter, det vill säga skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

**SKATTEKRAFT** anger antal skattekronor per invånare.

**SKATTEUNDERLAG** avser totala beskattningsbara inkomster. Uttrycks vanligen i skattekronor, det vill säga skatteunderlaget delat med 100.

**SOLIDITET** redovisar hur stor del av tillgångarna som finansieras av eget kapital. Soliditeten beskriver den långsiktiga betalningsförmågan.

**TILLGÅNG** är en resurs som kontrolleras till följd av inträffade händelser och som förväntas ge ekonomiska fördelar eller servicepotential i framtiden.

**ÅRSARBETARE** innebär att de anställdas beräknade arbetstid har räknats om till heltidstjänster

# Kommunövergripande stab

Kommuninvånarna representeras av folkvalda politiker i kommunfullmäktige, kommunstyrelse, myndighetsnämnder, fullmäktigeberedningar och utskott.

Överförmyndaren bistår enskilda med att klara den ekonomiska förvaltningen samt i kontakter med allmänhet och myndigheter. Detta sker efter att ett ärende initierats hos överförmyndaren via godmanskap, förvaltar­skap och förmyndarskap.

Kompletteringstrafik med buss eller taxi utgör ett komplement till kollektivtrafiken i kommunen.

Medlemsavgifter eller bidrag utgår till ett antal organisationer, Sveriges Kommuner och Regioner, Kommunförbundet Skåne, MalmöLundRegionen, Stiftelsen Rydsgårdshus, Romeleås- och Sjölandskapskommittén.

Den kommunövergripande staben består av den centrala administrationen såsom kommunkansli, ekonomienhet, IT-enhet, kommunikationsenhet, personal-/löneenhet samt miljöstrategisk enhet.

Miljöstrategiska enheten erbjuder kommunens invånare, företag, föreningar och organisationer kostnadsfri energi- och klimat­rådgivning. I det pågående arbetet med vatten­frågor är Skurups kommun tillsammans med lokala näringsidkare, organisationer och föreningarna, Skivarpsåns och Dybäcksåns vattendragsförbund samt Sydvästra Skånes vattenråd pådrivande för att förbättra statusen i vattendragen.

## Planering 2022

Under året planeras och genomförs allmänt val.

Coronapandemi (covid-19) påverkar kommunens organisation och utveckling. Vaccinationer mot pandemin är viktiga. Pandemin bidrar sannolikt till högre arbetslöshet och lägre skatteintäkter.

Överförmyndarverksamheten bedöms ha fler ärenden och därmed ökade kostnader. Nytt ärendehanteringssystem införs.

Under år 2021 fortsätter arbetet med e-arkiv och informationssäkerhetsarbetet att vidareutvecklas. Även vidareutveckling och framtagande av nya e-tjänster pågår för att öka servicegraden till de vi är till för.

Nytt ekonomisystem med utökade funktioner införs.

Arbetet med totalförsvarsplanering fortsätter och kommer även att intensifieras tillsammans med regional nivå såsom Länsstyrelsen.

Medlemskapet i MalmöLundRegionen fortsätter att fördjupas. Inriktningen i samarbetet inom MalmöLundRegionen är infrastruktur, fysisk planering samt näringslivsutveckling.

Processarbetet med budgetgruppen fortsätter att fördjupas mot resursfördelning utifrån faktiska volymer i verksamheterna.

Planeringsmässigt föreligger även aktivt arbete för att ytterligare utnyttja kommun­koncernens alla fördelar och styrkor.

## Planering 2023 – 2024

Planering för nytt övergripande ärendehanteringssystem pågår, liksom nytt system för målstyrning och uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete. Samtliga system avser att medföra tidsmässiga effektiviseringar och kvalitativa fördelar.

Under åren kommer mer fokus att tillskrivas frågeställningar kopplade till renhållningsfrågor och avfallshantering då kommunala ansvaret utökas. Kommunens delägarskap i SYSAV samt dess arbete kommer få ökat fokus framöver, inte minst utifrån förändrad lagstiftning och nya avgifter.

Prioritering mot robotisering genomförs inom hela kommunorganisationen, liksom ny modern webbplattform (webbplats och intranät).

## Ekonomi

<b>Driftbudget</b>			
<b>Netto i tkr</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
201 Politisk verksamhet	10 054	9 695	9 695
203 Revision	750	1 000	1 000
204 Överförmyndare	1 529	1 600	1 600
206 Kompletteringstrafik	1 217	1 225	1 225
210 Avgifter till intresseorganisationer	3 189	3 029	3 029
213 Kommunutveckling, administration	39 454	39 546	41 116
215 BUF, miljö- och trivselåtgärder i skolan	362	400	400
217 Miljöstrategiska enheten	1 335	1 252	1 252
221 Trygghet	0	350	350
222 Migrations- och integrationsverksamhet	0	0	250
<b>Summa Kommunövergripande stab</b>	<b>57 890</b>	<b>58 097</b>	<b>59 917</b>



# Myndighetsverksamhet

Myndighetsenheten i Skurups kommun ska säkerställa att syftet med plan- och bygglagen, miljöbalken och livsmedelslagstiftningen med tillhörande förordningar och föreskrifter uppfylls. Tillsynsmyndigheten ska på eget initiativ eller efter anmälan/ansökan kontrollera efterlevnaden och se till att åtgärder vidtas för att åstadkomma rättelse. Myndighetsverksamheten ska präglas av ett positivt och professionellt förhållningssätt med stark servicebetonad prägel gentemot dess intressenter. Enheten ska dessutom genom rådgivning och information skapa förutsättningar för att lagstiftningarnas ändamål tillgodoses. En viktig del i arbetet är att skapa en god boendemiljö för kommunens invånare, öka miljömedvetenheten och skydda vår gemensamma miljö, samt att se till att riksdagens uppsatta miljömål och miljökvalitetsnormer följs.

Byggenhetens arbetsuppgifter inom byggområdet styrs i första hand av plan- och bygglagen (PBL), plan- och byggförordningen (PBF) och tillhörande föreskrifter, men även speciallagstiftning. Nämndens uppgift är att säkerställa syftet med lagarna och de föreskrifter och förordningar som har meddelats med stöd av dessa.

Enheten ska genom sin verksamhet verka för en god byggnadskultur och stads- och landskapsbild och dessutom ingår arbete med information till medborgare samt medverkande i planfrågor.

## Planering 2022

Trycket på bygglov är högt i Skurups kommun. Under 2022 förväntas antalet bygglov att ligga på samma nivå eller öka, vilket medför omfattande bygglovsprövning och även ett ökat antal prövningar och tillsyn enligt miljöbalken och livsmedelslagen. Myndighetsenheten fortsätter att minska sårbarheten genom att bredda kompetensen hos medarbetarna, utveckla kvaliteten inom verksamheten med tydliga rutiner och ärendeprocesser, samt kommer även att fortsatt arbeta med bemötande och serviceinriktad myndighetsutövning.

Att behålla befintlig personal är oerhört viktigt då yrkesgrupperna är attraktiva på arbetsmarknaden. Det är därför av stor vikt att arbetet med att göra Skurups kommun till en ännu attraktivare arbetsgivare fortsätter.

## Planering 2023 – 2024

Fortsatt behov av kompetent personal och tillräckliga resurser för att möta upp ett växande Skurup, både inom bygg, miljö och livsmedel. Arbetet som påbörjats med att effektivisera, digitalisera samt medborgartillvänd verksamhet kommer att fortsätta.

## Ekonomi

Driftbudget Netto i tkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022
311 Bygglovsverksamhet	-1 807	-1 199	-1 199
316 Miljö och hälsa, tillsynsverksamhet	2 240	2 065	2 065
351 Alkoholhandläggning	324	177	177
<b>Summa Myndighetsverksamhet</b>	<b>757</b>	<b>1 043</b>	<b>1 043</b>

## Nyckeltal

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022
<b>Bygglövsverksamhet</b>			
Antal slutbevis	76	200	220
Antal bygglov	334	300	325
Handläggningstid, antal veckor, från komplett bygglovsansökan till beslut	4–10	4–8	4–10
<b>Miljö och hälsa, tillsyn</b>			
Antal inspektioner i livsmedelslokaler	140	160	160
Antal inspektioner, hälsoskydd	62	125	125
Antal inspektioner, miljöskydd	158	250	250

# Serviceförvaltningen

Serviceförvaltningens uppdrag är en kombination av samhällsutvecklingsfrågor och servicetjänster.

Tillväxt- och utvecklingsenheten är förvaltningens resurs för strategisk utveckling inom samhällsutvecklingsområdet. Här arbetar man med detaljplaner och markfrågor för att kunna erbjuda attraktiva boendemiljöer och möjligheter till företagsetableringar. Strategiska kontakter med Trafikverket, Region Skåne och Skånetrafiken hanteras här, liksom större projekt inom infrastruktur och exploatering.

Kommunteknik förvaltar allmän mark såsom gator, vägar, gång- och cykelvägar, gatubelysning, idrottsanläggningar, stränder, lekplatser, torg, parker och övriga grönområden.

Dricksvatten, spillvatten och dagvatten produceras och distribueras enligt gällande lagstiftning och VA-plan. VA-enheten har brutits ut ur Kommunteknik som en enhet under förvaltningschefen, dels som en förberedelse för eventuell bolagisering och dels p.g.a. VA-frågornas komplexitet och ekonomiska tyngd. Kompetensen inom området har ökat genom strategiska rekryteringar.

Ägandet av kommunala verksamhetsfastigheter är fördelat på Skurups Kommunala AB, Skurupshem AB och Skurups kommun. Serviceförvaltningen förvaltar de fastigheter som ägs direkt av kommunen och har också ansvar för samordning av kommunens lokalbehov och utgör sakkunnigt stöd till övriga verksamheter i lokalrelaterade frågor. Verksamhetsvaktmästarna serverar verksamheterna i praktiska lokalrelaterade frågor och diverse annan service med t.ex. leveranser.

Inom Kultur och Fritid finns idrottsanläggningar av hög klass för de flesta former av idrott och fritidsverksamheter. Det lämnas stöd till ideella föreningar i form av ekonomiskt bidrag och subventionerade hyresavgifter. Ett trivsamt huvudbibliotek med generösa öppettider finns i Skurup, liksom filialer med mer begränsade öppettider i byarna.

Fritidsgården Gummafabriken har nyligen börjat ha öppet varannan lördag kväll och har fortsatt driva Öppen Arena under vissa lördagar.

Kulturskolan har verksamhet inom cirkus, dans, instrument och orkesterspel, och det finns ett stort intresse, särskilt för dans och cirkus.

Måltidsservice erbjuder måltider till förskola, grundskola och gymnasie. Måltiderna tillagas som huvudprincip på plats, på respektive skola eller förskola. I något fall levereras från centralkök. Centralköket Restaurang Rutger till äldreomsorg i särskilda boendena Lillgården och Flintebro, samt till hemtjänstbrukare i ordinärt boende. Bruksgården har tillagningskök som lagar mat både till äldreboendet och förskolan. Lokalvården ansvarar för städning av kommunala verksamheters lokaler, på cirka 50 platser.

Räddningstjänsten arbetar både förebyggande och med operativa insatser. Samverkan sker på ledningsnivå med Trelleborgs och Vellinge kommuner, medan Skurup har en egen deltidskår med fem deltidbrandmän i beredskap dygnet runt. I förvaltningen finns numera även Trygghetsvårdarna.

## Planering 2022

Fokus ligger starkt på vision 2030 och målet om befolkningsökning till 18 000 personer. Under våren 2022 planeras en ny Vision 2045 antas av kommunfullmäktige. Kommunens översiktsplan har reviderats under 2021 och har sannolikt trätt i kraft inför 2022. I denna säkras långsiktig planering av bebyggelseutvecklingen.

Infrastrukturen för etapp 1 på Västeräng har projekterats och byggts ut under 2021. Både det särskilda boendet i Förenade Cares regi och den fristående förskolan hos Norlandia börjar byggas och kan tas i drift under 2022. Köpare av villatomter bedöms kunna få tillträden till dessa under våren.

Detaljplan för etapp 2 innehållande skola, idrottshall och bostäder förväntas antagen och projektering pågår. Andra exploateringsområden som byggs ut under 2022 är Faxevägen i Abbekås, stationsområdet i Skivarp och Travgatan i Skurup.

Övergripande utredningar genomförs inför ett planprogram för Pilgården.

Hela den nya detaljplanen för verksamheter på Östra Industriområdet kommer sannolikt att tas i anspråk av Postpac, med vilken kommunen tecknat markanvisning. Detta innebär att kommunen åter igen har ont om tillgänglig mark för företagsetableringar.

Nya skolan i Rydsgård tas i drift ht 2022 och inför detta anläggs ny angoring till skolan med säkra gång- och cykelvägar och drop-zon för hämtning och lämning av barn.

Under 2021 kommer upphandling av en åtgärdsvalsstudie för kustförvaltningen ske. Dessa åtgärder genomförs under kommande år i beslutad omfattning.

Tillståndprocessen för byggande av badbryggan i Mossbystrand närmar sig dess olika beslut och förvaltningen räknar med att kunna ha bryggan på plats under våren 2022.

Inom Kultur och Fritid fortsätter arbetet med att inrikta verksamheten tydligare mot barn och ungas aktiviteter. Tvärsamverkan ”ute på byn” mellan fritid, trygghetsvårdar och fältare har utvecklats mycket väl på senare tid och ska utvecklas vidare.

Friluftsbadet kommer att drivas i kommunal regi med ferieanställd personal för kassa och kiosk, istället för med entreprenör. Organisationen för badet ses över och anpassas till de nya förutsättningarna.

Genom beslutade avgiftshöjningar inför 2021 har Kulturskolan kunnat utöka antalet dansklasser. En förhoppning inför 2022 är att även ha möjlighet att utöka cirkusklasserna.

Det nya regelverket för föreningsstöd kommer sannolikt att börja tillämpas från 2022.

I samband med invigning av Rydsgårds nya skola invigs också ett nytt bibliotek.

Det inriktningsbeslut för fastighetsanvändning, den s.k. lokalrockaden, ska vara genomförd och alla berörda verksamheter ska vara på plats i sina nya lokaliseringar inför 2022.

En omfattande renovering av Östergårdsskolan genomförs och tillfälliga lokaler i form av modulbyggnader har anskaffats för evakueringstiden.

Arbete med att genomföra den antagna VA-planen fortsätter. Förberedelserna för inkoppling till Sydvattnets nät för vattenförsörjning pågår genom olika projekt, egna eller tillsammans med Sydvattnet.

Fortsatt VA-sanering i centrala Skurup, Södergatan - Svaneholmsvägen kommer att genomföras. Trafiksäkerheten i Skurups centrala delar ses samtidigt över. Anslutningsprojekt för landsbygdshushåll fortgår enligt VA-plan.

### Planering 2023 – 2024

Fortsatt exploatering av Västeräng kommer att ske och etapp 2 kan sannolikt byggas under perioden.

Beroende på utfallet av de övergripande utredningar kring exploatering av Pilgården kan delar av området byggas ut under perioden.

I samband med invigning av Nya Skolan i Rydsgård frigörs Hallenborgsskolans tomtmark för bostadsändamål.

Under 2023 ansluts kommunen till Sydvattnets dricksvattenproduktion.

VA-utbyggnad fortsätter i övrigt enligt plan.

## Ekonomi

<b>Driftbudget</b>			
<b>Netto i tkr</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
401 Gemensamma resurser Serviceförvaltningen	10 252	12 151	12 201
405 Kultur och fritid	28 529	28 712	28 342
411 Räddningstjänst	7 993	8 086	8 086
412 Mark- och lokalförsörjning	7 058	4 008	2 938
420 Kommun teknik, affärsdrivande verksamhet	0	0	0
421 Kommun teknik, skattefinansierad verksamhet	29 647	14 107	14 107
448 Måltidsservice	830	135	135
<b>Summa Serviceförvaltningen</b>	<b>84 310</b>	<b>67 199</b>	<b>65 809</b>

## Nyckeltal

	<b>Bokslut</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Samhällsbyggnad</b>			
Antal nya bostäder	-	-	100
Antal antagna planer	5	7	5
Antal företagsbesök	-	45	150
Antal kvm grönyta, allmän plats	-	-	1 010 000
Antal kvm hårdgjord yta, allmän plats	-	-	720 000
Antal avloppsabonnenter	3 735	3 750	4 010
<b>Kultur och Fritid</b>			
Antal deltagare per år i föreningsaktivitet för barn och unga	60 000	75 000	75 000
Antal besökare på fritidsgårdarna	11 429	14 000	14 000
Bokutlåning, totalt	70 890	90 000	90 000
Antal utlån per invånare	4,4	6,0	6,0
Antal biblioteksbesökare	45 382	65 000	65 000
Antal elever i kulturskolan	522	500	530
Antal barn i simskola	357	300	350
Antal sålda entrékort på friluftsbadet	7 676	7 000	7 000
Antal besökare på Biorama i snitt/visning	25	33	33
<b>Måltidsservice</b>			
Antal skolluncher	289 140	328 000	330 000
Antal förskoleluncher	113 894	135 000	135 000
Antal heldagsportioner i särskilda boenden	39 163	40 000	30 000
Antal lunchportioner, matdistribution	41 678	44 000	44 000
Andel svenska och/eller närproducerade animaliska livsmedel, %	30	50	90
<b>Räddningstjänst</b>			
Antal automatlarm utan brandtillbud	-	-	50
Antal utryckning Trafikolycka	-	-	40
Antal utryckning Hjärtstopp	-	-	15
Antal utryckning Brand i byggnad	-	-	10

# Individ- och omsorgsförvaltningen

Kommuninvånarna i Skurup ska genom stöd och hjälp tillförsäkras en skälig levnadsnivå. Service, omvårdnad och hemsjukvård som den enskilde inte kan klara på egen hand ska tillgodoses oavsett boendeform och kan ges under dygnets alla timmar. I ordinärt boende beviljas stöd i form av hemtjänst. Trygghetslarm beviljas som ett komplement till eller ersättning för hemtjänstinsatser. Dagverksamhet för personer med demenssjukdom och öppen verksamhet för äldre ska erbjudas för att motverka isolering i hemmet och ge möjlighet till ett aktivt liv i samvaro med andra. Särskilda boendeformer ska erbjudas personer med behov av särskilt stöd. Insatserna är behovsprövade utifrån hälsotillstånd, funktionsvariationer och sociala förhållanden. Personer med funktionsvariationer ska efter individuell bedömning erbjudas medicintekniska hjälpmedel och/eller informeras om möjligheten att ansöka om bostadsanpassningsbidrag, för att underlätta den dagliga livsföringen. Rehabilitering ska efter individuell bedömning erbjudas personer med funktionsvariationer oavsett boendeform. Den enskilde ska ges möjlighet att leva ett värdigt liv och känna välbefinnande. Värdighet omfattar rätten att leva sitt liv utifrån sin identitet och personlighet. Utgångspunkten är att var och en ska vara delaktig i beslut gällande sin omsorg, behålla sin personliga integritet och känna trygghet. Anhöriga ska erbjudas flexibla stödformer utifrån önskemål och behov. Förutom individuella kontakter kan anhöriga ges stöd i grupp genom föreläsningar och gruppverksamhet. Förebyggande samtal ska genomföras som ett led i uppsökande verksamhet.

Personer som har en funktionsvariation har rätt till stöd och omsorg utifrån sina behov. I Skurups kommun ska alla ha möjlighet att leva ett gott liv varje dag. Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) är en rättighetslag. Lagen ska säkra goda levnadsvillkor för personer med funktionsvariation.

Insatser i form av personlig assistans, ledsagar-service, kontaktperson, avlösarservice, korttidsvistelse, korttidstillsyn, stödfamilj, bostad med särskild service och daglig verksamhet kan beviljas de personer som tillhör personkretsen LSS.

Verksamheter inom LSS ska främja jämlikhet i levnadsvillkor, delaktighet i samhället och att få leva som andra. Grunden i verksamheterna ska vila på respekt för den enskildes självbestämmande och integritet. Den enskilde ska ges inflytande och självbestämmande över de insatser som ges.

Personer som inte själva kan tillgodose sina behov eller kan få dem tillgodosedda på annat sätt kan ges möjlighet till olika former av insatser enligt Socialtjänstlagen. Kommuninvånarna ska mötas på ett respektfullt sätt och erbjudas insatser utifrån behov. Behoven kan tillgodoses efter ansökan och utredning men kan också bestå av samtal med råd och stöd utan dokumentation. Behoven kan även tillgodoses utan samtycke från den enskilde utifrån de tvångslagar som finns gällande barn, ungdomar och personer med missbruk och beroende. Målgruppen är kommuninvånare i alla åldrar som behöver hjälp och stöttning som individer, föräldrar, familjer, etcetera. Insatser erbjuds utifrån behov för att tillvarata den enskildes egna resurser. Insatsen erbjuds företrädesvis i Skurups kommun på hemmaplan och kan vara öppenvårdsinsatser i form av behandling eller stöd åt barn, familjer och vuxna. Personer som inte själva kan tillgodose sina behov av försörjning kan ansöka om försörjningsstöd. Försörjningsstödet bygger på att den enskilde ska tillförsäkras en skälig levnadsnivå och samtidigt utformas så att det stärker den enskildes resurser att bli självförsörjande och leva ett självständigt liv. Biståndshandläggning utreder behov av hjälp och stöd i form av exempelvis hemtjänst, dagverksamhet eller annat boende. Verksamheter som bedrivs i samverkan med andra kommuner är bland annat socialpsykiatri, social jour samt familjerådgivning.



## Planering 2022

### Vård och omsorg

Det är allt fler som väljer att bo i ordinärt boende trots sjukdomar och funktionsvariationer av olika slag. I takt med det ökade antalet äldre kommer behov av hemtjänst, hemsjukvård och hemrehabilitering att öka.

För att använda hemtjänstens och hemsjukvården resurser optimalt och skapa god arbetsmiljö, tillskapas Heminsatsernas hus i externa lokaler. Arbetet med att förverkliga Heminsatsernas hus är påbörjat och under 2021 kommer BRO flytta in och våren 2022 kommer hemtjänsten att flytta in i nyrenoverade lokaler som tillsammans utgör Heminsatsernas hus.

Antalet ansökningar om plats i särskilt boende har minskat under 2020 och främst gäller det platser utan demensinriktning. Sannolikt är det minskade söktrycket relaterat till covid-19-pandemin och söktrycket förväntas därför öka när pandemin avtar. Befintligt antal platser beräknas täcka behovet 2022, dock behöver fler boendeplatser konverteras till inriktning demens. Rätt till heltid har succesivt ökat undersköterskors genomsnittliga anställningsgrad sedan det inleddes 2019 vilket har genererat ökad tillgång på arbetstid i verksamheterna. Flexibelt arbetssätt kommer att krävas för att effektivt kunna utnyttja den personalresurs som på detta sätt tillförs verksamheten. Kompetensen stärks under 2022 på särskilt boende genom konvertering av en underskötersketjänst per boende till demensspecialiserad undersköterska.

Färre personer fick under 2020 stöd av Korttidsboende och behoven tillgodosågs i större utsträckning av hjälp i hemmet via Hemteam. Det förändrade arbetssättet med korttidsvård kommer att vidareutvecklas under 2022.

Upphandling av externt utförande och drift av särskilt boende genomfördes 2020 som en del i att tillgodose kommunens behov av särskilt boende på kort och lång sikt. Skurupshem planerar byggnation av Trygghetsboende i Skurup som beräknas vara klart 2022.

Antalet beslut med stöd enligt lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade (LSS) ökar och detta ställer också större krav på hemsjukvården och behovet av specialistutbildad legitimerad personal.

Pilotstudien med läkemedelsautomat har slagit väl ut och upphandlas för införande i Skurup under 2021 för att 2022 kunna erbjudas i hela kommunen.

Covid-19-pandemin har visat på behovet av att ha beredskapslager av skyddsutrustning och andra hygienrelaterade produkter för att kunna bedriva vård och omsorg under säkra förhållanden. Plan och organisation för beredskapslager kommer att tas fram för att kunna säkerställa drift under fyra månader utan leveranser.

### Lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade (LSS)

Under de närmaste åren står LSS-verksamheten inför utmaningen att möta nya brukare med nya behov som kommer ställa nya krav på både stödets omfattning och innehåll. Antalet beslut och omfattning av insatser ökar för personer med stöd enligt LSS. Den största utmaningen under 2022 kommer att vara behov av boendeplatser och verkställigheten av korttidsvistelse. Det planeras starta ett nytt boende med 10 platser hösten 2022 och bedömningen är att det kommer behövas ytterligare cirka 5 boendeplatser framöver. Inventering har gjorts för att identifiera behov av boende för redan kända personer 2022. Tillfälligt boende, köp av platser och/eller ytterligare byggnation av boende kommer enligt inventering vara nödvändigt för att klara verkställigheten av beslut på boende.

En stor utmaning som verkställigheten ställs inför är kombinationen av funktionsvariation, psykiskt mående och missbruk hos brukare med behov av LSS-insatser. Personer med neuropsykiatriska funktionsvariationer uppvisar ofta ett relationsutmanande beteende som leder till problematiska situationer både för personen själv och för dess omgivning. För att personen ska hantera vardagen och vara inkluderad i samhället krävs att omgivningen har förståelse för orsaken bakom beteendet och kunskap om hur detta påverkar samspelet i situationer. För att möta behoven behövs utbildning/handledning till personal och ett utvecklat samarbete med boendestöd och hemtjänst. Stöd behöver också utvecklas till anhörig. En långsiktig satsning har påbörjats för att möta brukarnas individuella behov och för att utöka anhörigas kompetens.

Personal erhåller utbildning och handledning i tydliggörande pedagogik, lågaffektivt bemötande, känsloreglering samt samtalsmetoder. Fokus kommer även fortsättningsvis vara på att utveckla ett tydligt, närvarande och tillgängligt ledarskap.

Lokalfrågorna är en stor och viktig fråga för verksamheten eftersom omfattning och behov av insatser förändras över tid. Anpassning av lokaler för korttidsvistelse är planerad och nödvändig för att möta behoven. Det finns tydliga tendens på att antalet personer som får beslut på personlig assistans ökar och detta kommer att medföra behov av motsvarande budgetmässiga justeringar.

Arbetet med att utveckla dokumentation och genomförarplaner för att skapa tydligare mål och delmål kommer att fortsätta. Syftet är att tydliggöra och stärka individens utveckling mot ett ökat självständigt liv.

#### **Individ- och familjeomsorgen (IFO)**

Individ- och familjeomsorgens verksamhet kommer under 2021 byta lokal till nyrenoverade samlokaliserade lokaler som kommer att delas med kommunens fritidsgård och elevhälsa. Flytten kommer medföra stora vinster inte minst för utveckling av samverkan.

Det förebyggande arbetet fortsätter att utvecklas utifrån Öckeröprojektet (bland annat alkohol - och drogvaneundersökning för högstadiungdomar i Skurups kommun). Arbetet inom SSPF (Skola-Socialtjänst-Polis-Fritid) mellan förvaltningarna kommer att omstartas och utveckla nya samverkansformer.

Stora satsningar och förändringsarbete inleddes 2019–2020 som också skulle generera stora besparingar. Förstärkt Öppenvård och införandet av reformpaket för Försörjningsstödet har varit genomgripande i verksamheterna. De förväntade effekterna beräknas utväxlas 2021–2022 med att kunna möta behoven hos ungdomar, vuxna och familjer som ska förkorta, förebygga och undvika kostsamma placeringar samt leda till fler i självförsörjning. För att kvalitetssäkra och effektivisera metoderna i Öppenvården kommer ett nytt journalsystem att implementeras.

Från regeringshall planeras fortsatt ekonomisk satsning för att förstärka kommunernas socialtjänst inom områdena barn och unga samt våld i nära relationer. Fortsatt utvecklingsarbete sker inom digitaliseringen för att bland annat införa och hantera blanketter och handläggning fastställande av faderskap digitalt. Kompetenshöjande insatser för personal kommer inledas 2021 genom att Skurups kommun ingått i ”Yrkesresan” som är en satsning från Sveriges kommuner och Regioner samt Socialstyrelsen under fem års tid.

### **Planering 2023 – 2024**

#### **Vård och omsorg**

Vård och omsorg är troligen den verksamhet inom kommunen som kommer att växa mest de kommande åren. Den långsiktiga planeringen och framtidsberäkningen för äldreomsorgen i Skurup pekar på en 40-procentig ökning av hemtjänstinsatser till år 2040. Kostnadstäckning för ökad bemanning finns inte inom befintlig budget. Nytt särskilt boende beräknas vara färdigt att tas i drift 2023 och säkerställer tillgången på platser.

Efterfrågan på trygghetsbostäder och andra bostäder med god tillgänglighet är stor i kommunen. Fler lägenheter som är lämpliga för äldre kommuninvånare skapar bra boendemiljöer samtidigt som det genererar flyttkedjor i kommunen. Trygghetsboende är en uppskattad boendeform för äldre personer som upplever otrygghet och som innebär självständigt boende med möjlighet till social gemenskap med andra.

E-hälsa är en viktig del av framtidens omsorg och fortsatt inventering och upphandling av trygghetsskapande teknik är nödvändig för att effektivisera framtidens vård- och omsorgsinsatser.

Svårigheten att rekrytera behöriga medarbetare har de senaste åren blivit alltmer påtaglig. Konkurrensen är stor mellan kommunerna och det är viktigt att kunna rekrytera ny personal och att få befintlig personal att vilja stanna. Bristen på olika personalkategorier förväntas kvarstå även framöver och för att möta detta och vara en attraktiv arbetsgivare krävs personalstrategiska satsningar. En del i detta arbete är att vara ett gott stöd vid utbildning av nya potentiella medarbetare.

Kristallen, dagverksamheten för pensionärer, är en uppskattad och välbesökt verksamhet som kommer att få tillgång till utökade lokaler i samband med att hemtjänsten flyttar till nya lokaler.

### LSS

Utvecklingen av nya boenden inom LSS kommer att behövas i takt med ökade behov. Skurups kommun beräknas ha behov av att öppna ett nytt LSS-boende med cirka 6–7 platser varje år under åren 2023–2024. Ett systematiskt arbete kring kompetensutveckling krävs för att möta framtidens behov av personal. Personer med funktionsvariation påvisar generellt sämre hälsa och livsvillkor. Det kommer att kräva utvecklade metoder för att samordna olika myndigheters ansvarsområde. Redan 2016 kom ett regeringsdirektiv att tillsätta en utredning för att göra en översyn av insatser enligt LSS. Detta för att skapa en långsiktig hållbar ekonomisk utveckling av insatsen personlig assistans och få till stånd mera ändamålsenliga insatser i LSS. Utredningen pågår fortfarande vilket tyder på en viss komplexitet inom området.

### IFO

Inom e-hälsa kommer IFO att arbeta vidare med implementeringen digital teknik. Utmaningar är att kommunicera på ett säkert sätt med de individer som beviljats placeringar på avstånd.

Det är också av vikt att utveckla statistik på ett organiserat sätt så att det kan resultera i beslutsunderlag och analyser för att skapa en effektiv verksamhet och nya innovativa tjänster utifrån rådande förutsättningar.

Barn och ungdomars möjligheter att klara skolan genererar de bästa förutsättningarna för ett självständigt liv. Mycket tyder på att psykisk ohälsa bland barn och ungdomar ökar. Förebyggande arbete samt samarbetet med barn, unga, föräldrar, nätverk och skola utifrån ett helhetsperspektiv är en framgångsfaktor och det mest verkningsfulla. Målsättningen är att 2022 starta en familjecentral och i det arbetat utveckla välfungerande samarbete mellan kommunen och Regionen. Det är en utmaning att värna om det sociala förebyggande arbetet i ekonomiskt kärva tider och viktigt att skapa goda förutsättningar för alla kommuninvånare. För nyanlända handlar det om att upprätta en bra integration med målsättning att de nyanlända blir självförsörjande. Fungerar inte integrationen finns det risk för utanförskap och bidragsberoende. Hur kommunen som helhet kommer hantera ökningen av invånarantalet och därigenom individers ökade behov inom de sociala områdena, den förändrade åldersstrukturen, bristen på bostäder, arbetsmarknaden samt de nyanlända som anvisas till kommunen kommer att få stor betydelse för Individ och familjeomsorgens framtida utveckling.

## Ekonomi

Driftbudget Netto i tkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022
633 Gemensamma resurser, Individ- och omsorgsförvaltningen	6 295	6 687	6 687
637 Vård och omsorg	157 202	164 086	166 085
642 Lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade (LSS)	47 245	47 461	49 281
643 Socialpsykiatri	0	0	0
645 Förebyggande insatser	8	2 065	2 065
646 Individ- och familjeomsorg	57 935	53 010	54 410
661 Arbetsmarknadsåtgärder	0	0	500
<b>Summa Individ- och omsorgsförvaltningen</b>	<b>268 685</b>	<b>273 309</b>	<b>279 028</b>

## Nyckeltal

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022
<b>Vård och omsorg</b>			
Antal invånare 65–79 år	2 524	2 533	2 572
Antal invånare 80–89 år	653	674	691
Antal invånare 90 år	145	133	140
Antal personer med hemtjänst exkl. larm och matdistribution	294	300	300
Antal personer med trygghetslarm	442	430	445
Antal personer med matdistribution	160	170	170
Antal lägenheter i särskilt boende	113	112	112
Varav demensboende	63	69	80
Varav korttid/växelboende	4	4	4
<b>Lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade (LSS)</b>			
Totalt antal personer med insatser enligt LSS	135	128	135
Varav barn	48	39	41
Varav vuxna	87	89	94
Antal lägenheter i särskilt boende enligt LSS	28	25	38
Varav externa boende enligt LSS	2	-	2
Antal personer med korttidsvistelse	23	27	27
Varav barn	18	20	23
Varav vuxna	5	7	4
Antal personer med korttidstillsyn från 12 år	24	18	18
Antal personer med personlig assistent enligt 51 kap	26	23	27
Antal personer med personlig assistans enligt 9 § 2 LSS	4	4	5
Antal personer med personlig assistans i egen kommunal regi	3	6	0
Antal personer i daglig verksamhet enligt LSS	48	47	45
<b>Individ- och familjeomsorg</b>			
Antal hushåll med försörjningsstöd	276	250	250
Varav andel med försörjningsstöd 6 mån eller mer, %	48	44	45
Varav antal unga mellan 18–24 år som uppbär försörjningsstöd	77	30	30
Genomsnittlig bidragstid per hushåll, månader	6	5	4
Antal barn i familjehem	45	47	45
Antal vårdrygn i familjehem, barn och unga	12 631	16 000	16 000
Antal barn och unga med vårdrygn på institution	13	15	10
Antal vårdrygn på institution, barn och unga	2 535	1 500	3 500
Antal barn med programverksamhet, tidiga insatser	87	65	65
Antal vuxna missbrukare med vårdrygn på institution	4	8	8
Antal vårdrygn på institution, vuxna missbrukare	855	1 000	850
<b>Arbetsmarknadsåtgärder</b>			
Antal unga arbetslösa (18–24 år)	64	50	45
Antal övriga arbetslösa	151	130	130

# Skol- och utbildningsförvaltningen

I Skurups kommun finns från och med våren 2021 13 förskolor, varav två fristående, för barn 1 – 5 år. En av förskolorna i Rydsgård erbjuder kvälls-, natt- och helgomsorg i förskola och fritidshem för barn vars föräldrar arbetar på obekvämt arbetstid och där omsorgen inte kan ombesörjas på annat sätt.

Förskolan utgör det första steget i utbildningssystemet och lägger grunden för ett livslångt lärande. Den pedagogiska verksamheten, där undervisning och omsorg är integrerat, ska anpassas utifrån varje barns individuella mognad och utveckling.

I kommunen finns sju kommunala grundskolor samt en fristående. Förskoleklass för sex-åringar är integrerade i samtliga grundskolor, förutom på Prästamosse-skolan. Förskoleklass är obligatoriskt för alla barn från och med det år de fyller sex år och verksamheten är organiserad tillsammans med grundskoleverksamheten. Fritidshemsverksamhet finns på samtliga skolenheter. Skolan ska rusta barn och ungdomar för framtiden och stärka deras självkänsla och välmående så att de växer upp till självständiga, kreativa och ansvarstagande medborgare. Undervisningen utformas utifrån att varje människa är unik och alla elever får det stöd de behöver för att nå sin fulla potential. Undervisningen i fritidshemmet förstärker elevernas kunskapsutveckling samt ger dem en meningsfull fritid och stöd i utvecklingen utifrån varje individs behov. Kommunen har ingen egen särskoleverksamhet utan köper platser i andra kommuner. Resursfördelningssystemet bygger på en skolpeng som följer eleven utifrån vårdnadshavarens val av skola.

Alla ungdomar i åldern 16–20 år ska erbjudas utbildning i gymnasieskolan. Utbildningen utformas efter elevernas individuella behov och erbjuds i form av nationella program, specialutformade program och gymnasiesärskola. Ungdomar som saknar full behörighet erbjuds introduktionsprogram.

Merparten av ungdomarna fullgör sin utbildning i kommunal eller fristående gymnasieskola på annan ort och en mindre del på kommunens egen gymnasieskola, Nils Holgersson-gymnasiet.

Vid Nils Holgerssongymnasiet finns de nationella programmen Fordon-, Naturbruk- samt Bygg- och anläggningsprogrammen. Elever med lång resväg erbjuds boende på skolans internat. Verksamheten håller hög kvalitet inom samtliga områden och ska ses som utvecklingspotential i kommunens tillväxt med aktiv samverkan med näringslivet.

Det fria skolvalet ger svårigheter i att bedöma antalet elever som söker den egna gymnasieskolan. Skurup har hög andel elever som väljer yrkesförberedande utbildningar, vilket medför större kostnader än jämförbara kommuner.

Gymnasiesärskolan ska erbjuda elever med intellektuell funktionsnedsättning en anpassad utbildning utifrån varje elevs förutsättningar utifrån gymnasiesärskolans kursplan.

Vuxenutbildningar ska utgöra en flexibel infrastruktur för samverkan kring vuxnas lärande och kommunens tillväxt och behov av arbetskraft.

Grundläggande vuxenutbildning, gymnasial vuxenutbildning, särsvux och svenska för invandrare erbjuds utifrån individens behov och förutsättningar, främst genom extra utbildningsanordnare. SFI-utbildning sker dock huvudsakligen i kommunen. Nils Holgersson-gymnasiet och vuxen-utbildningar ska, där möjlighet ges, samverka kring pedagogisk personal och kurser. Verksamheterna utvecklar tillsammans uppdragsutbildningar och yrkesutbildningar och tillsammans bildar de Nils Holgersson Utbildningscentrum (NHUC).

Medarbetarna är den viktigaste resursen för en framgångsrik skola, därför eftersträvas att medarbetarna har rätt behörighet, att andelen legitimerade lärare är fortsatt hög men också att alla som möter barn och elever har ett gott bemötande, är ansvarstagande och har möjlighet till kompetensutveckling och en god arbetsmiljö.



För att säkerställa en god arbetsmiljö för medarbetarna krävs att skolledarorganisationen och den övergripande förvaltningen är bemannad på ett tillfredsställande sätt, både vad gäller antal och kompetens. Förvaltningen arbetar aktivt med att skapa kontinuitet bland personal i syfte att skapa god kvalitet.

Ett utvecklingsarbete för att förändra rutinerna för det systematiska kvalitetsarbetet pågår. Dokumentationen av framgångar och utvecklingsområden i utvecklingsarbetet skapar ett viktigt organisatoriskt minne, som ger förutsättningar för en långsiktigt positiv utvecklingstrend. Grunden för det systematiska kvalitetsarbetet är att verksamheten noggrant planeras, följs upp och utvärderas utifrån de nationella och lokala målen. Samtliga grundskolor genomför kvalitetsmätningar två gånger per läsår, förskolan och gymnasieskolan vid några färre tillfällen. Mätningarna har olika fokusområden med trygghet och studiero som en röd tråd genom alla mätningar. Resultat, analys och förbättringsområde görs efter varje genomförd mätning på respektive skola. Dessa analyser tillsammans med analys av övrig måluppfyllelse ska bilda grunden i varje rektors kvalitetsrapport, som i sin tur är utgångspunkten i varje enhets utvecklingsplan. Dessa bildar i sin tur underlag för huvudmannens kvalitets- och utvecklingsplan. Två gånger per år för skolledare och ansvariga politiker en dialog kring resultat och utvecklingsområden. Under våren 2020 har denna dialog fått ställas in på grund av Covid-19. Höstens kvalitetsdialog hölls digitalt. Det systematiska kvalitetsarbetet ska ta sin utgångspunkt i varje skolas egna förutsättningar, erfarenheter och behov.

Alla barn och ungdomar ska känna sig trygga i verksamheten och skolan ska bidra till god hälsa. Arbetet sker lokalt på varje skola och rektor leder elevhälsoarbetet utifrån den lokala elevhälsoplanen. Den centrala elevhälsan arbetar övergripande med stöd till enheterna och leds av chef central elevhälsa. Samspelet mellan den centrala elevhälsan och det lokala elevhälsoteamet är av yttersta vikt. För att kunna utveckla detta samarbete ytterligare önskas en förstärkning av den centrala elevhälsan med fler kompetenser än i dagsläget. Skurups elever möter en digital skola.

Tillgången till digitala verktyg är god och det pågår löpande kompetensutvecklingsinsatser för pedagoger och skolledare. Rektorer för kommunala verksamheter deltar i regelbundna möten för kvalitets- och uppföljningsfrågor samt planering av gemensamma utvecklingsområden.

Barn och elever har en aktiv roll i skolan och med stigande ålder ges de ökat inflytande över sina studier. Elevråd, utbildade elevskyddsombud och Barn- och ungdomsfullmäktiges arbete ger förutsättningar för det formella inflytandet. Inflytandet över sitt eget lärande sker i mötet mellan barn/elev och pedagog.

## Planering 2022

Det ekonomiska läget de senaste åren med stora effektiviseringar som följd skapar viss osäkerhet inför 2022, både vad gäller bemanning och nödvändiga satsningar. Enligt befolkningsprognosen kommer antalet barn i förskolan att öka med ca 50 fram till år 2024. I grundskolan sker enligt befolkningsprognosen en ökning på låg- och mellanstadiet med cirka 60 elever fram till år 2023 jämfört med år 2020. I högstadiet sker en minskning med cirka 25 elever under motsvarande period. Färdigställande av bostäder under perioden kommer sannolikt att påverka antalet barn och elever i behov av plats i våra verksamheter. Antalet ungdomar i gymnasieåldern sjunker enligt befolkningsprognos 2022 ner till 588 för att 2024 återigen vara uppe på cirka 630 elever.

Grunden för ett framgångsrikt utvecklingsarbete är ett tydligt och välgrundat kvalitetsarbete på enhets- och huvudmannanivå. Styrkedjans olika ansvarsnivåer (huvudman – förvaltningschef – rektor – medarbetare) måste fortsätta att tydliggöras och dialogen mellan nivåerna måste stärkas. Arbetet tillsammans med Jan Håkansson, professor vid Högskolan Dalarna, som avslutas under vt 2021 ligger till grund för fortsatt arbete.

Grundskolan har de senaste åren brottats med att få en budget i balans. Handlingsplaner är verkställda och enligt prognos kommer grundskolan gå in i 2022 med en budget i balans. Dock har de senaste årens smärre ramförstärkningar i grundskolan inte följt volymökningarna inom skolformen. Med tanke på övriga kostnadsökningar finns behov av ramförstärkning inom grundskolan.



Detta för att upprätthålla nödvändig bemanning och kompetens, inte minst för att möta de senaste årens försämrade måluppfyllelse inom grundskolan. Grundskolan fortsätter sitt arbete med att utöka andelen legitimerade lärare och specialpedagoger och minska andelen elev-assistenter utan pedagogisk utbildning.

Trenden med sjunkande behörighet och till viss del meritvärde i årskurs 9 måste brytas. Grunden för goda resultat är att eleverna undervisas av behöriga och legitimerade lärare. Fokus ska sättas på undervisningens kvalitet. Detta kan göras med hjälp av ökat kollegialt samarbete och lärande. Rektors möjligheter till ett pedagogiskt ledarskap måste stärkas. Ökat behov av speciallärarkompetens finns. Tidiga insatser måste prioriteras. Den lokala elevhälsans organisation och arbete måste stärkas. Här spelar den centrala elevhälsan en mycket viktig roll, men även externa kompetensutvecklingsinsatser kan vara nödvändiga, t. ex via Specialpedagogiska skolmyndigheten. De kan även vara ett stöd i att utveckla organisationen av lärmiljöerna på respektive enhet. Även kompetensutvecklingsinsatser inom pedagogisk kartläggning, extra anpassningar och särskilt stöd är nödvändiga. Under läsåret 2021/2022 kommer hälften av skolenheterna att delta i Skolverkets fortbildning specialpedagogik för lärande. Övriga deltar året därpå.

Förstälarnas nya uppdrag med större fokus på enhetsutveckling måste kontinuerligt följas upp och utvärderas. I förskolan genomförs sedan tidigare kvalitetsbesök av förvaltningens utvecklingsledare. Detta ska utvecklas och omfatta även grundskolorna och fritidshemmen.

Arbetet med att främja skolnärvaro och minska frånvaro fortsätter och ska utvecklas. Fortsatt samarbete med SÖSK-kommunerna.

Ökat krav på och behov av likvärdighet kräver fortsatta åtgärder, bland annat på rektors möjligheter att utöva sitt pedagogiska ledarskap. Detta i sin tur ställer krav på adekvat stöd till rektor både på enhetsnivå och från förvaltningsnivå. Under 2022 kommer även den nyinrättade tjänsten på förvaltningsnivå kring kvalitetsutveckling i grundskolan att stötta huvudman, rektorer och pedagoger i arbetet med likvärdighet.

Ett fokus på att förbättra enheternas lärmiljöer behöver fortsätta. Tillgänglighet är ett begrepp som beskriver hur väl en organisation, verksamhet, lokal eller plats fungerar för barn och elever oavsett förmåga. Tillgänglighet är de förutsättningar som krävs för att alla barn och elever ska kunna vara delaktiga i en inkluderande skolverksamhet. Att utveckla sin verksamhets tillgänglighet innebär att anpassa den pedagogiska, den fysiska och den sociala miljön i relation till barns och elevers lärande. Framtagandet av en långsiktig plan för förskole- och skollokaler, både vad gäller underhåll och nybyggnation, måste intensifieras i samarbete med andra förvaltningar och kommunala bolag. Mariaskolans framtida lokaler måste säkerställas långsiktigt. Kommunfullmäktige har beslutat om renovering av Östergårdsskolan, ny skola i Rydsgård och ett avtal om att hyra ny förskola i Skivarp. Alla dessa omfattande lokalförändringar kommer att slutföras under 2022. Ramförstärkning kommer att behövas för att möta den högre hyran efter renovering och nybyggnation.

En fortsatt utmaning är att kunna rekrytera behörig och legitimerad personal inom samtliga skolformer. Därför är det av yttersta vikt att även i fortsättningen kunna erbjuda konkurrensmässiga löner, men också en god arbetsmiljö med möjlighet till utveckling.

Fortsatt satsning på all personal inom förskolan med fokus på undervisning i förskolan utifrån ny reviderad läroplan. Utvecklingsarbetet kring tillgänglig undervisning i förskolan, i samarbete med Ifous (innovation, forskning och utveckling i skola och förskola) avslutas och påbörjas i egen regi under namnet FundiS. Kompetensutvecklingsinsatserna för personalen inom fritidshemmen fortsätter.

Satsning på digitala verktyg och digital kompetens utifrån den nationella och lokala digitaliseringsstrategin fortsätter.

Digitaliseringsstrategin innefattar digital kompetens för alla inom skolan, likvärdig tillgång och användning, samt forskning och uppföljning kring digitaliseringens möjligheter. Under 2022 kommer vi att arbeta med att förbereda inför införandet av digitala nationella prov 2023.

Tekniska lösningar kring tvåfaktorsinloggning behöver tas fram och utbildning av pedagogisk personal kommer att ske.

Arbetet med studie- och yrkesvägledning, samarbete skola och näringsliv och entreprenöriellt lärande för alla åldrar kommer att fortsätta.

Elevhälsans arbete är centralt för elevernas möjligheter att nå sin fulla potential. Under 2021/2022 är planen att förstärka den centrala barn- och elevhälsan med en specialpedagog, arbete och rutiner både på enhetsnivå och centralt samt att säkerställa att alla elever har tillgång till nödvändiga kompetenser. I arbetet med att minska elevers frånvaro är en stark elevhälsa en viktig framgångsfaktor. Behov av att utöka den centrala elevhälsan med ytterligare kompetenser finns för att kunna bistå enheterna med nödvändiga kompetenser och insatser. Kostnader för barn och elever i stort behov av särskilt stöd ökar. Ett arbete med att kunna möta dessa barn och elever på ett bättre och effektivare sätt på hemmaplan inleds, både internt och i samarbete med närliggande kommuner.

Under höstterminen startar förvaltningen upp en resursskola för barn inom främst AST (Autismspektra tillstånd). Skolan kommer att placeras på den nya skolan i Rydsgård.

Även arbetet kring trygghet och studiero samt barn och elevers trivsel kommer att vara fortsatt prioriterat.

Finansiering av nattomsorgen när det gäller förskola och fritidshem måste klarläggas. Idag finansieras denna dygnetrunt verksamhet med samma belopp per barn som en ordinär förskola.

Samarbetet med övriga förvaltningar, inte minst individ- och omsorgsförvaltningen kommer att ytterligare stärkas, bland annat inom ramen för SSPF (samarbete skola, socialtjänst, polis och fritid). En ny samverkansplan för 2021–2024 är beslutad av kommunledningen och kommer att generera nya samverkansområden med ett utökat perspektiv på barn och unga i åldern 0 – 18 år och även dess vårdnadshavare.

Antalet ungdomar i Skurups kommun i gymnasieålder har de senaste två åren minskat. Kommande år fram till 2024 ökar antalet ungdomar kraftigt.

Kommunstyrelsen har gett förvaltningen i uppdrag att varje enskilt program på gymnasieskolan ska vara ekonomiskt bärande. Detta får till följd att noggrann uppföljning och utvärderingar av befintliga program görs. Vid eventuellt behov avvecklas icke kostnadsbärande program. Utökat samarbete och samplanering mellan naturbruksprogrammet och Jordbruksbolaget har pågått och pågår. Antalet sökande till naturbruksprogrammets två inriktningar är fortsatt lågt, trots utökad satsning på marknadsföring av gymnasieskolan och dess program. Särskilt fokus måste därför läggas på detta program och dess framtid.

Gymnasie- och Vuxenutbildningen fortsätter att utveckla samarbetet med andra förvaltningar, andra kommuner, näringsliv och myndigheter för att matcha kommunens och individens behov med arbetsmarknadens behov och skapa nya möjligheter för alla medborgare till egenförsörjning. Detta kräver fortsatt omvärldsbevakning och tät dialog med berörda parter. Tidiga uppföljningar och insatser för att motverka avhopp och begränsa antalet elever som inte slutför sina gymnasiestudier på tre år fortsätter. Utvecklingen av undervisningens kvalitet och innehåll har tillsammans med arbetet med trygghet och studiero varit prioriterade områden de senaste åren. Arbetet har gett mycket goda resultat och dessa områden kommer fortsatt vara prioriterade.

Utbudet av utbildning och antalet utbildningsplatser inom vuxenutbildningen och då särskilt yrkesvux kommer sannolikt förändras snabbt med anledning av den ökande arbetslösheten och de nya antagningsreglerna som börjar gälla från och med 1 juli 2021. Dessa innebär att fler kommer att vara behöriga att söka och ska beredas plats. Arbetsförmedlingen har ökade krav på att anvisa till vuxenutbildning.

### Planering 2023 – 2024

Arbetet med att ha en hållbar organisation och en budget i balans fortsätter.

För att kunna åstadkomma en fortsatt positiv resultatutveckling måste arbetet med att utveckla de professionella yrkesgruppernas arbete med barn och elever fortsätta.

Forskningen visar tydligt att det är i undervisningen, i mötet mellan barn/elever och ansvarig pedagog som kvalitet och måluppfyllelse blir till.

Arbetet med att ge skollära rimliga förutsättningar för att vara pedagogiska ledare fortsätter.

Trenderna och behoven inom gymnasieverksamhet och vuxenutbildning förändras mycket snabbt, liksom förutsättningarna för dessa.

När det gäller utbildningsutbudet på NHUC måste verksamheten vara fortsatt mycket lyhörd för att med kort varsel kunna starta, utveckla och eventuellt avveckla utbildningar. Sannolikt kommer vuxenutbildningen spela en mycket stor roll under denna period för att möta den stigande arbetslösheten på grund av Coronapandemin.

## Ekonomi

<b>Driftbudget</b>			
<b>Netto i tkr</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
814 Vuxenutbildning	8 492	8 989	8 989
832 Gemensamma resurser Skol- och utbildningsförvaltningen	8 026	10 151	10 201
834 Förskola	101 628	108 935	111 385
835 Grundskola	189 290	183 941	193 591
836 Fritidshem	22 752	23 848	23 848
839 Särskola	10 057	8 620	8 620
850 Nils Holgerssongymnasiet	-974	0	0
860 Gymnasieverksamhet, extern	86 044	87 755	85 755
<b>Summa Skol- och utbildningsförvaltningen</b>	<b>425 315</b>	<b>432 239</b>	<b>442 389</b>

## Nyckeltal

	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022
<b>Förskoleverksamheten</b>			
Antal barn 1–5 år	938	970	999
Antal Skurupsbarn i förskoleverksamhet	878	912	939
<i>Varav i kommunalt bedriven förskola</i>	787	822	846
<i>Varav i enskild förskola i kommunen</i>	67	65	67
<i>Varav i kommunal eller enskild förskola på annan ort</i>	24	25	26
Mottagna förskolebarn från annan kommun	32	30	35
<b>Skolverksamheten</b>			
Antal barn 6 år	201	190	213
Antal Skurups elever i förskoleklass	197	190	200
<i>Varav i kommunens skola</i>	194	186	198
<i>Varav i fristående eller kommunal skola på annan ort</i>	3	4	2
Mottagna elever från annan kommun	5	5	5
Antal barn 7–15 år	1 756	1 784	1 784
Antal Skurups elever i grundskola	1 741	1 762	1 757
<i>Varav i kommunens grundskolor</i>	1 585	1 597	1 615
<i>Varav i fristående eller kommunal grundskola på annan ort</i>	156	165	142
Mottagna elever från annan kommun	64	54	65
Antal Skurups elever i tränings- och grundsärskola	23	22	27
<i>Varav i kommunens särskola</i>	0	0	0
<i>Varav i annan kommun</i>	23	22	27
Mottagna elever från annan kommun	0	0	0
<b>Fritidshemsverksamhet</b>			
Antal barn i ålder 6-12 år	1 371	1 389	1 384
Antal Skurupsbarn i fritidsverksamhet	780	826	830
<i>Varav i kommunens fritidshem</i>	765	812	815
<i>Varav i enskilt fritidshem eller i annan kommun</i>	15	14	15
Mottagna fritidshemsbarn från annan kommun	20	18	20
<b>Gymnasiekansli</b>			
Antal ungdomar 16-18 år	597	613	588
Antal elever i gymnasieskola, totalt	608	623	596
<i>Varav Nationellt program</i>	564	547	553
<i>Varav Programinriktat val (tidigare Preparandutbildning)</i>	29	62	34
<i>Varav Gymnasiesärskola</i>	15	14	13
Kommunala aktivitetsansvaret (KAA)	52	50	45
Antal elever på Nils Holgerssongymnasiet	221	234	260
<i>Varav från Skurups kommun</i>	53	54	65
<i>Varav från annan kommun</i>	168	180	195
<b>Vuxenutbildning</b>			
Antal deltagare grundläggande vuxenutbildning	29	18	30
Antal deltagare i gymnasial vuxenutbildning	238	220	260
Antal deltagare i svenska för invandrare	112	80	80
Antal deltagare i särsvux	0	1	1







# Skurups kommun

Besöksadress: St. Torggatan 4

Postadress: 274 80 Skurup

Telefon: 0411-53 60 00

[www.skurup.se](http://www.skurup.se)