

Tid och plats: onsdagen den 21 juni 2023 kl. 17:00 i Sessionssalen

Christer Hovbrand (S)
Ordförande

Patrik Lindelöf
Sekreterare

Justering Två ledamöter utses att tillsammans med ordföranden justera protokollet.

Ärenden Enligt bifogad ärendeförteckning.

Ledamot som är förhindrad att delta i ett sammanträde ska snarast anmäla detta till förvaltningssekreterare Helena Persson per telefon 0416-273 15, eller e-post helena.persson@sjobo.se, så att ersättare kan kallas in.

Föredragningslista Kommunfullmäktige

Ärende- nummer	Ärendemening	Dnr
	Inledning	
1	Val av justeringspersoner	
2	Anmälan av motioner, interpellationer och frågor	
3	Fastställande av föredragningslista	
4	Handlingar för kännedom	3 - 20
	Ärenden	
5	Budget 2024 och flerårsplan 2025–2027	21 - 139
6	Skattesats 2024	140 - 142
7	Taxor och avgifter allmänkultur - bibliotek - kulturskola 2024	143 - 151
8	Avgifter inom vård och omsorg från 2024	152 - 180
9	VA-taxa 2024	181 - 201
10	Avfallstaxa 2024	202 - 225
11	Taxa för Sjöbo kommuns kontroll inom livsmedel- och foderlagstiftningen	226 - 236
12	Justering av tomtpris för fastigheten Eldaren 10	237 - 267
13	Antagande - Detaljplan för Bjärsjölagård 1:123 Humleträdgården, (idrottsplatsen)	268 - 306
14	Delårsrapport 1 för Sjöbo kommun 2023	307 - 393
15	Svar Motion (V) angående insynsplats i kommunstyrelsen	394 - 402
16	Val av nämndemän till Ystad Tingsrätt	403 - 406
17	Avsägelse från uppdrag som ersättare i kommunfullmäktige	407 - 408
18	Fyllnadsval (S) av ersättare i tekniska nämnden samt personlig ersättare i valnämnden	409
19	Fyllnadsval (V) av ledamot i Valnämnden	410
20	Interpellation till familjenämndens ordförande angående fritidsgårdarna	411 - 412
21	Interpellation till familjenämndens ordförande eller vice ordförande gällande redovisning av elevers skolval	413 - 414

Till: kommunfullmäktige i Simrishamns
kommun, Sjöbo kommun, Tomelilla
kommun och Ystads kommun

Ekonomiska förutsättningar för Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund 2023

Vi revisorer vid Sydöstra Skånes räddningstjänstförbund har genom vårt uppdrag fått information om förbundets budgetförutsättningar för verksamhetsåret 2023.

Inför 2023 antog direktionen en budget i balans. Denna inkluderade kostnadsbesparande åtgärder till följd av ett förväntat underskott. Bland åtgärdsförslagen inkluderades en samförläggning av RiB-stationerna i Vollsjö och Lövestad.

Vid sammanträde den 3 mars 2023 fattade direktionen beslutet (§ 21) att häva tidigare beslut om samförläggning av RiB-stationerna. Enligt beslutet ska underskott belasta eget kapital.

Revisorerna har informerats att underskotten kommer att hänvisas till synnerliga skäl, vilket innebär att underskottet inte kommer att återställas. Detta förväntas leda till ett underskott på 1,3 miljoner kronor för 2023. Helårseffekten, som inträffar först 2024, förväntas uppgå till 2,2 miljoner kronor.

Vi revisorer har i revisionsberättelse för såväl 2021 som 2018 påtalat riskerna för eget kapital att hävda synnerliga skäl. Vi har därtill ställt oss tveksamma till att de bakomliggande orsakerna varit att betrakta som synnerliga skäl. Likt vår tidigare inställning menar vi även denna gång att orsakerna inte är att betrakta som synnerliga skäl. Därtill konstaterar vi att direktionens beslut innebär att ett mål för god ekonomisk hushållning, att resultatet ska vara positivt, inte kommer att uppfyllas.

Förbundet hade i samband med bokslutet 2022 ett eget kapital på ca 5 miljoner kronor. Om underskott inte återställs kommer förbundets egna kapital snabbt att reduceras. På tre års tid riskerar beslutet leda till ett negativt eget kapital.

Vi noterar samtidigt att medlemskommunerna, i samband med beslut om investeringsplan för nya fordon, har informerats om förväntade förändringar av kapitalkostnader. Detta som del av beslutsunderlaget för utökning av borgensramen. Vi konstaterar att uppräknningen av medlemsavgifterna inte motsvarar förutsättningarna som krävs för att kunna genomföra investeringsplanen i kombination med nuvarande verksamhetsomfattning.

Vi revisorer ser bekymmersamt på situationen. Vår uppgift är att för er räkning uttala oss i ansvarsfrågan och vill därför med denna skrivelse framföra att vi särskilt kommer att bevaka frågan under året.

Ystad, 2 juni 2023
Revisorerna genom



Bruno Andersson
Ordförande



Sjöbo kommun
kansliavdelningen@sjobo.se

Ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

Beslut

Länsstyrelsen beslutar att utse ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 2 juni 2023 till och med den 14 oktober 2026.

Kommun: Sjöbo kommun
Parti: Moderaterna
Avgången ersättare: Ylva Karlsson
Ny ersättare: Rickard Sjöholm

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige i Sjöbo kommun har kommit in med en begäran om ny sammanräkning. Detta med anledning av att Ylva Karlsson har av sagt sig uppdraget.

Motivering till beslutet

Om en ledamot i kommunfullmäktige avgår under valperioden, ska länsstyrelsen efter anmälan utse en ny ledamot. Länsstyrelsen ska vid behov även utse ersättare i kommunfullmäktige.

Bestämmelser som beslutet grundas på

14 kap. 13–23 §§ vallagen (2005:837).

Information

Bevis (protokollsutdrag) utfärdas för de som berörs av beslutet.

Du kan överklaga beslutet

Se bilaga med överklagandehänvisning.

Beslutande

Beslutet har fattats av förvaltningshandläggare Malin Mattsson.

Denna handling har godkänts digitalt och saknar därför namnunderskrift.

Kopia till

Moderaterna
Rickard Sjöholm
Ylva Karlsson

Bilagor

1. Överklagandehänvisning Valprövningsnämnden

Du kan överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden

Om du inte är nöjd med Länsstyrelsens beslut, kan du skriftligen överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden.

Hur överklagar jag beslutet?

Lämna eller skicka din skriftliga överklagan till Länsstyrelsen Skåne antingen via e-post; skane@lansstyrelsen.se, eller med post; Länsstyrelsen Skåne, 205 15 Malmö.

Tiden för överklagande

Ditt överklagande måste ha kommit in till Länsstyrelsen **inom tio dagar** från dagen för beslutet. Om det kommer in senare kan överklagandet inte prövas. I ditt överklagande kan du be att få ytterligare tid till att utveckla dina synpunkter och skälen till att du överklagar. Sedan är det Valprövningsnämnden som beslutar om tiden kan förlängas.

Ditt överklagande ska innehålla

- Vilket beslut som du överklagar, beslutets datum och diarienummer.
- Hur du vill att beslutet ska ändras.
- Varför du anser att Länsstyrelsens beslut är felaktigt.

Om du har handlingar som du anser stödjer din överklagan så bör du bifoga kopior på dessa. Kontakta Länsstyrelsen i förväg om du behöver bifoga filer som är större än 15 MB via e-post.

Ombud

Om du anlitar ett ombud som sköter överklagandet åt dig ska ombudet underteckna skrivelsen samt uppge sitt eget namn, adress och telefonnummer. Ombudet bör också bifoga en fullmakt.

Behöver du veta mer?

Har du ytterligare frågor kan du kontakta Länsstyrelsen via e-post, skane@lansstyrelsen.se, eller via växeltelefonnummer 010-224 10 00. Ange diarienummer 18302-2023.



Sjöbo kommun
kommun@sjobo.se

Ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

Beslut

Länsstyrelsen beslutar att utse ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 1 juni 2023 till och med den 14 oktober 2026.

Kommun: Sjöbo kommun
Parti: Arbetarepartiet-Socialdemokraterna
Avgången ersättare: Ulla Vallén
Ny ersättare: Gull-Britt Kristersson

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige i Sjöbo kommun har kommit in med en begäran om ny sammanräkning. Detta med anledning av att Ulla Vallén har avlidit.

Motivering till beslutet

Om en ledamot i kommunfullmäktige avgår under valperioden, ska länsstyrelsen efter anmälan utse en ny ledamot. Länsstyrelsen ska vid behov även utse ersättare i kommunfullmäktige.

Bestämmelser som beslutet grundas på

14 kap. 13–23 §§ vallagen (2005:837).

Information

Bevis (protokollsutdrag) utfärdas för de som berörs av beslutet.

Du kan överklaga beslutet

Se bilaga med överklagandehänvisning.

Beslutande

Beslutet har fattats av förvaltningshandläggare Malin Mattsson.

Denna handling har godkänts digitalt och saknar därför namnunderskrift.

Kopia till

Arbetarepartiet-Socialdemokraterna
Gull-Britt Kristersson

Bilagor

1. Överklagandehänvisning Valprövningsnämnden

Du kan överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden

Om du inte är nöjd med Länsstyrelsens beslut, kan du skriftligen överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden.

Hur överklagar jag beslutet?

Lämna eller skicka din skriftliga överklagan till Länsstyrelsen Skåne antingen via e-post; skane@lansstyrelsen.se, eller med post; Länsstyrelsen Skåne, 205 15 Malmö.

Tiden för överklagande

Ditt överklagande måste ha kommit in till Länsstyrelsen **inom tio dagar** från dagen för beslutet. Om det kommer in senare kan överklagandet inte prövas. I ditt överklagande kan du be att få ytterligare tid till att utveckla dina synpunkter och skälen till att du överklagar. Sedan är det Valprövningsnämnden som beslutar om tiden kan förlängas.

Ditt överklagande ska innehålla

- Vilket beslut som du överklagar, beslutets datum och diarienummer.
- Hur du vill att beslutet ska ändras.
- Varför du anser att Länsstyrelsens beslut är felaktigt.

Om du har handlingar som du anser stödjer din överklagan så bör du bifoga kopior på dessa. Kontakta Länsstyrelsen i förväg om du behöver bifoga filer som är större än 15 MB via e-post.

Ombud

Om du anlitar ett ombud som sköter överklagandet åt dig ska ombudet underteckna skrivelsen samt uppge sitt eget namn, adress och telefonnummer. Ombudet bör också bifoga en fullmakt.

Behöver du veta mer?

Har du ytterligare frågor kan du kontakta Länsstyrelsen via e-post, skane@lansstyrelsen.se, eller via växeltelefonnummer 010-224 10 00. Ange diarienummer 17593-2023.



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Datum

2023-05-25

Södöstra Skånes Räddningstjänst
medlemskommuner

Plats och tid	Brandstationen, Metallgatan 2, Ystad klockan 09:00-11:15
Beslutande	Se sidan 2
Övriga närvarande	Martin Andersson, räddningschef Olof Frithiof, biträdande räddningschef Anette Jönsson, administrativ chef Sebastian Severinsen, förebyggandechef Petter Hansson, ekonomichef, Ystads kommun Lars Johan Rosvall ekonomichef, Simrishamn kommun Ann-Christin Walméus, ekonomichef, Sjöbo kommun Mariana Vikström, tf ekonomichef, Tomelilla kommun §§ 1 Stefan Lundgren (M), Sjöbo, ordförande SÖRF Peter Boström (S), Tomelilla, vice ordförande SÖRF Jan Vokoun (S), Simrishamn §§ 1 Johan Wahlgren (M), Ystad Cecilia Walfridsson Hansson, sekreterare
Utses att justera	Kevin Rasmussen (S)
Justeringens plats och tid	Brandstationen, Metallgatan 2, Ystad den 5 juni klockan 10:00
Paragrafer:	1-3
Underskrifter	
Sekreterare Cecilia Walfridsson Hansson
Ordförande Stefan Lundgren (M)
Justerare Kevin Rasmussen (S)



Sydöstra Skånes Räddningstjänst
medlemskommuner

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Datum
2023-05-25

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Sydöstra Skånes Räddningstjänst medlemskommuner

Sammanträdesdatum 2023-05-25

Datum då anslaget sätts upp 2023-06-08

Datum när anslaget tas ned 2023-06-30

Förvaringsplats för protokollet Brandstationen, Metallgatan 2, Ystad

Underskrift
Cecilia Walfridsson Hansson

Justerares
signatur



Sydöstra Skånes Räddningstjänst
medlemskommuner

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Datum
2023-05-25

Beslutande

Simrishamn:

Jeanette Ovesson (M), kommunstyrelsens ordförande
Pia Ingvarsson (S), kommunstyrelsens 2:e vice ordförande

Sjöbo:

Magnus Weberg (M), kommunstyrelsens ordförande
André af Geijerstam (SD), kommunstyrelsens 2:e vice ordförande

Tomelilla:

Per-Martin Svensson (M), kommunstyrelsens ordförande
Sara Anheden, (S) kommunstyrelsens 2:e vice ordförande

Ystad:

Paula Nilsson (M), kommunstyrelsens ordförande
Kevin Rasmussen (S), kommunstyrelsens 2:e vice ordförande

Justerares
signatur



Sydöstra Skånes Räddningstjänst
medlemskommuner

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Datum
2023-05-25

Ärenden vid dagens sammanträde

Paragraf	Ärende	Diariernr	Sida
§ 1	Verksamhetsinformation och budgetprognos för 2023		5 - 9
§ 2	Budget 2024		10
§ 3	Övrigt		11

Justerares
signatur



Sydöstra Skånes Räddningstjänst
medlemskommuner

Sammanträdesdatum
2023-05-25

SÖRF MEDL § 1

Dnr

Verksamhetsinformation och budgetprognos för 2023

Sydöstra Skånes Räddningstjänst medlemskommuner beslutar

Representanterna från medlemskommunerna tar del av följande information:

- Operativ verksamhet – händelser i början av 2023
 - Sjukvårdsinsatserna har minskat, men däremot har lyfthjälpen ökat.
 - Större händelse i Ystad under våren
 - Inriktningen höll och skadorna kunde minimeras
 - Drönaren som SÖRF har i förbundet var ett mycket bra hjälpmedel vid händelsen. Drönaren är placerad på station Borrby i förbundet.
 - Informationsmöte dagen efter där boende i samfälligheten kunde ställa frågor.
 - Suiciduppdragen har ökat
 - SÖRF och Svenska kyrkan har tagit fram en broschyr ”Till dig som kan behöva någon att prata med”
 - RIB-personal
 - Rekrytering
 - Fortsatt stort rekryteringsbehov till SÖRF:s sju deltidstationer.
 - MSB:s utbildning
 - Resurskrävande för den lokala räddningstjänsten.
 - Digitalisering av räddningsvärnens tidsrapportering via SÖRF:s verksamhetsapp.
 - Nya metoder i förbundet
 - Släckflak
 - Brand i elfordon
 - Minimerar släckvatten
 - Släckflaket kommer att vara till förfogande till övriga räddningstjänster i Skåne.
 - Släckflaket är stationerat på station Sjöbo



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sydöstra Skånes Räddningstjänst
medlemskommuner

Sammanträdesdatum
2023-05-25

SÖRF MEDL § 1

Dnr

- Nya arbetsidsregler för dygnstjänstgöring
 - Träder i kraft i februari 2024
 - Bilaga R
 - SKR och Sobona samt de fackliga motparterna som gemensamt tecknat Allmänna bestämmelser (AB) har gjort bedömningen att de nuvarande reglerna om dygnsvila inte uppfyller de minimiregler som anges i arbetstidsdirektivet. Därför har parterna gemensamt avtalat om nya bestämmelser som ska uppfylla direktivets krav. SÖRF kan söka dispens för reglerna om 11 timmars dygnsvila, men det förutsätter att det inte är möjligt att klara bemanningen på annat sätt.
 - Räddningscheferna i Skåne har gjort en skrivelse till SKR, Sobona och Regeringskansliet.
- Upphandling av sotningsentreprenör
 - Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund håller på med upphandling av tjänstekoncessionsavtal för sotning.
 - I upphandlingsgruppen ingår räddningschef Martin Andersson, brandskyddskontrollschef Jimmy Olofsson och upphandlingsstrateg Marcus Bäckström
- RUHB
 - Räddningstjänst under höjd beredskap
 - Planeringsunderlag från centrala myndigheter
 - Räddningstjänsten i Sverige ska dubbla sin bemanning till 2033.
 - Självförsörjande i tre månader
 - Länsstyrelsen hjälper till att organisera frivilliga försvarsorganisationer
 - Exempel sökekipage med hund
 - Kontinuitetshandling och planering
 - Ta tillvara material som finns inom vårt geografiska område.

Justerares signatur



Sydöstra Skånes Räddningstjänst
medlemskommuner

Sammanträdesdatum
2023-05-25

SÖRF MEDL § 1

Dnr

Förebyggande verksamheten

- Styrande lagar
 - Rådgivning
 - LSO (Lagen om skydd mot olyckor)
 - Förvaltningslagen
 - Tillsyn
 - LSO (Lagen om skydd mot olyckor)
 - LBE (Lagen om brandfarliga och explosiva varor)
 - Tillstånd
 - LBE (Lagen om brandfarliga och explosiva varor)
 - Handläggningstid tre månader
 - Krav
 - Remisser
 - Alkohol
 - Alkohollagen
 - Förvaltningslagen
 - Polisen
 - Ordningslagen
 - Plan
 - PBL (Plan- och bygglagen)
 - Bygg
 - PBL (Plan- och bygglagen)
 - PBF
 - BBR
- Historik
 - Räddningstjänstlagen (1986:1102)
 - Lag om skydd mot olyckor
 - Tillsyn
 - Behovsstyrt
 - Rättssäker process
 - Nytt nationellt mål 2021
 - Myndigheten för samhällsskydd och beredskaps föreskrifter och allmänna råd om hur kommunen ska planera och utföra sin tillsyn enligt lagen om skydd mot olyckor.



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sydöstra Skånes Räddningstjänst
medlemskommuner

Sammanträdesdatum
2023-05-25

SÖRF MEDL § 1

Dnr

- Behov och framtid
 - Taxor och avgifter
 - Utökade krav
 - Mer dokumentationskrav och ökade volymkrav
 - Nya rutiner och arbetssätt
 - Behov av att öka utvecklingstakten
 - LSO, LBE, Seveso, miljöbalken med mera
 - Nya tjänster
 - Behov av att bredda kompetensen.
 - Behov av att utöka resurserna

Justerares signatur



Sydöstra Skånes Räddningstjänst
medlemskommuner

Sammanträdesdatum
2023-05-25

SÖRF MEDL § 1

Dnr

Budgetförutsättningar 2023

- SÖRF äskade uppräknig av medlemsavgiften med 6,8 procent
 - Beslutad uppräknig 2,8 procent
- Besparingsförslag:
 - Förebyggande verksamheten
 - Ökning av intäkter för den externa verksamheten.
 - Översyn av effektivisering av kostnader
 - Inte återbesätta tjänstledigheter.
 - Sammanslagning av två brandstationer
 - Lägre hyres- och personalkostnader
- Budgetförändringar 2023
 - Direktionen har beslutat att inte genomföra besparingsåtgärder kopplat till RIB
 - Övriga besparingsåtgärder ska genomföras.
 - Underskott till följd av beslutet ska hänvisas till synnerliga skäl och regleras med eget kapital.
 - Beräknat underskott 2023 enligt beslut 1,2 mkr.
 - Helårseffekten för 2024 är budgeterad till 2,2 mkr.



Sydöstra Skånes Räddningstjänst
medlemskommuner

Sammanträdesdatum
2023-05-25

SÖRF MEDL § 2

Dnr

Budget 2024

Sydöstra Skånes Räddningstjänst medlemskommuner

Medlemskommunerna tar del av följande information om budget:

Pensionskostnadsökning på 4,4 mkr enligt prognos från KPA. I pensionskostnaden är det inte inkluderat nytt avtal för särskild avtalspension för räddningstjänst SAP-R.

Refinansiering av befintligt lån. Nyupplåning två höjdfordon inklusive ränta och avskrivningar. Beräknad kostnadsökning 1,2 mkr.

Uppräkning av medlemsavgift med 8,2 procent.

Budgetförutsättningar inom ram:

- Personalkostnader
 - Löneökningar 3,5 procent.
 - Nya regler om dygnsvila kommer innebära ökade kostnader
- Besparingsåtgärder för 2023 kommer att bestå och utökas 2024.
 - Översyn operativ förmåga
- Höjning av automatlarms- och tillsynsavgifter.
- Höjning av externa utbildningar.

Budgetförutsättningar 2024-2026:

- Genomföra sammanslagning av stationerna Vollsjö/Lövestad.
 - Budgeterad helårseffekt 2,2 mkr.
- Om det inte genomförs en sammanslagning, av stationerna i Vollsjö/Lövestad blir det ytterligare uppräkning med 3,2 procent.
- Ny brandinspektör och satsning på förbyggandeverksamheten kan ske först 2025 för att uppfylla ny lagstiftning.
- Nyupplåning 2025-2026 fyra nya släckbilar, ränta, avskrivningar och utbildningskostnader.

Vad blir konsekvenserna om SÖRF inte får uppräkning enligt presentation av budgetförutsättningar?



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sydöstra Skånes Räddningstjänst
medlemskommuner

Sammanträdesdatum
2023-05-25

SÖRF MEDL § 3

Dnr

Övrigt

Sydöstra Skånes Räddningstjänst medlemskommuner

Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbunds förbundsordning ska revideras. Nuvarande förbundsordning gäller tills ny förbundsordning är antagen.

Justerares signatur

§ 110

Dnr 2023/17

Budget 2024 och flerårsplan 2025–2027

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Årsbudget för år 2024 med ekonomisk plan för åren 2025–2027 och investerings- och exploateringsbudget för perioden 2024–2030 fastställs enligt bilaga.

Ram för Sjöbo kommuns upplåning 2024 fastställs till 125 mnkr inklusive checkkrediten.

Kommunstyrelsen bemyndigas att inom ramen för beviljade anslag i 2024 års budget besluta om justering av kommunbidrag i ärenden av icke principiell karaktär

Reservation

Samtliga ledamöter från Sverigedemokraterna och Kristdemokraterna reserverar sig mot beslutet.

Sammanfattning

Förslag till budget 2024 flerårsplan 2025–2027 med investerings- och exploateringsplan 2024–2030 har upprättats.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut 31 maj 2023 § 92

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 23 maj 2023

Kommunstyrelseordförändes ord om budget

Förslag till Budget 2024 med flerårsplan 2025-2027 och investerings- och exploateringsplan 2024-2030 Sjöbo Budget 2024 [Sjöbo Budget 2024 \(finansiellinfo.se\)](https://www.sjo.se/finansiellinfo)

Oppositionens budgetförslag 2024 Sjöbo kommun

Vänsterpartiets budgetförslag för 2024

Inspel från fackliga organisationer

Förslag till beslut på sammanträdet

André af Geijerstam (SD), med instämmande av Lars Lundberg (KD), yrkar bifall till Sverigedemokraternas och Kristdemokraternas gemensamma budgetförslag.

Christer Hovbrand (S), Ulrika Axelsson (C), Charlotte Ramel-Andersson (L) och Kent Ivan Andersson (M) yrkar bifall till kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag.

Beslutsgång

Ordföranden ställer yrkandena emot varandra och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag.

§ 92

Dnr 2023/17

Budget 2024 och flerårsplan 2025–2027

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunfullmäktige

Årsbudget för år 2024 med ekonomisk plan för åren 2025–2027 och investerings- och exploateringsbudget för perioden 2024–2030 fastställs enligt bilaga.

Ram för Sjöbo kommuns upplåning 2024 fastställs till 125 mnkr inklusive checkkrediten.

Kommunstyrelsen bemyndigas att inom ramen för beviljade anslag i 2024 års budget besluta om justering av kommunbidrag i ärenden av icke principiell karaktär

Reservation

André af Geijerstam (SD) och Jozefine Nybom (SD) reserverar sig mot beslut.

Sammanfattning

Förslag till budget 2024 flerårsplan 2025-2027 med investerings- och exploateringsplan 2024-2030 har upprättats.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 23 maj 2023

Förslag till Budget 2024 med flerårsplan 2025-2027 och investerings- och exploateringsplan 2024-2030 Sjöbo Budget 2024 [Sjöbo Budget 2024 \(finansiellinfo.se\)](https://www.sjoberg.se/finansiellinfo)

Förslag till beslut på sammanträdet

André af Geijerstam (SD) med instämmande av Jozefine Nybom (SD) yrkar bifall till Sverigedemokraterna och Kristdemokraternas gemensamma budgetförslag.

Beslutsgång

Ordförande ställer förvaltningens förslag mot André af Geijerstams (SD) m.fl. yrkande och finner att förvaltningens förslag bifalles.

Datum
2023-05-23

Kommunledningsförvaltningen
Ann-Christin Walméus

Dnr 2023/17

Budget 2024 med flerårsplan 2025-2027 och investerings- och exploateringsplan 2024-2030

Förslag till beslut

1. Årsbudget för år 2024 med ekonomisk plan för åren 2025–2027 och investerings- och exploateringsbudget för perioden 2024–2030 fastställs enligt bilaga.
2. Ram för Sjöbo kommuns upplåning 2024 fastställs till 125 mnkr inklusive checkkrediten.
3. Kommunstyrelsen bemyndigas att inom ramen för beviljade anslag i 2024 års budget besluta om justering av kommunbidrag i ärenden av icke principiell karaktär.

Sammanfattning av ärendet

Förslag till budget 2024 flerårsplan 2025-2027 med investerings- och exploateringsplan 2024-2030 har upprättats.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 23 maj 2023
Förslag till Budget 2024 med flerårsplan 2025-2027 och investerings- och exploateringsplan 2024-2030 [Sjöbo Budget 2024 \(finansiellinfo.se\)](https://www.sjobo.se/finansiellinfo)

Delges

Ekonomiavdelningen
Kommunstyrelsen
Familjenämnden
Vård- och omsorgsnämnden
Tekniska nämnden
Samhällsbyggnadsnämnden

Sjöbo som ovan

Ann-Christin Walméus
Ekonomichef

Kommande budget är utmanande

Vi får till oss dagligen via media att ekonomin kommer att bli mer och mer ansträngd. Detta gäller företag oss som privatpersoner men även kommunen. Höga räntor och hög inflation gör att de närmsta åren kommer vi alla att få mindre kvar i plånboken vilket i sin tur innebär att vi inte kan konsumera som vi är vana vid. Detta kommer inte att vara för all framtid men de närmsta åren får kommunen mindre pengar i form av att skatteintäkterna faller.

Kommande budget är utmanande – men inte utan fortsatta satsningar

I denna budget presenteras Sjöbo kommuns mål- och resultatplan, för de kommande fyra åren. Mål- och resultatplanen är till följd av en orolig omvärld och lokala demografiska förändringar snävare än tidigare år, men innehåller trots det en del prioriterade satsningar.

– Det finns en del utmaningar, framförallt de kommande två åren. Dels påverkar svårigheten med att hitta arbetskraft, de kraftigt stigande kostnaderna och minskade skatteintäkter men verksamheterna påverkas också av ökade och minskade åldersgrupper.

– Från och med januari i år har vi dessutom ett nytt pensionsavtal, vilket gör att pensionskostnaderna för 2023 och 2024 blir mycket högre än tidigare prognoser. Från och med 2025 kommer de dock att minska igen.

Prioriterade satsningar fortlöper

– De närmaste två åren blir tuffa, men vi har haft en bra och hållbar ekonomi de senaste åren som rustat oss för det här. Vår skolresa är fortsatt högt prioriterad och vi kommer även fortsätta arbetet med landsbygds satsningen.

Vi i styret för Sjöbo kommun har därför under många år arbetat strategiskt för att kunna hantera kriser. Vi har satt av till reserver för att möta krisen när den kommer. Historien utvisar att den kommer förr eller senare och då gäller det att vara förberedd. I den här budgeten kommer vi att under de närmsta åren använda 90 Mkr av våra reserver för att klara leveransen av välfärd till er medborgare och för att ha ett mycket bättre utgångsläge när det vänder.

Seriös politik är att tänka långsiktigt. Seriös politik är att hålla fast vid sina ståndpunkter även om det finns utrymme för ”bra att ha saker”. Seriös politik är att sätta välfärdsuppdraget först. Det är politikens uppdrag.



Magnus Weberg

Budget | 2024

Flerårsplan 2025 - 2027

Investerings- och exploateringsplan 2024 – 2030



SJÖBO
KOMMUN

Innehållsförteckning

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande.....	3
Hur planeras skattepengarna att användas?.....	4

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Den kommunala koncernen.....	5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	7
Händelser av väsentlig betydelse.....	15
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	38
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	47
Resultat och ekonomisk ställning.....	56
Väsentliga personalförhållanden.....	73
Förväntad utveckling.....	78

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultatbudget.....	80
Balansbudget.....	82
Kassaflödesbudget.....	84
Noter.....	86
Driftbudget.....	88
Investeringsbudget.....	91
Resultatfördelningsmodell.....	94
Ordlista.....	96

BESLUT

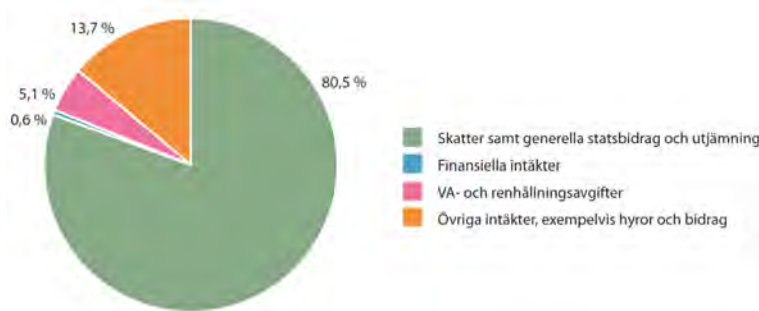
Kommunstyrelsens förslag till beslut.....	3
---	---

Kommunstyrelsens ordförande

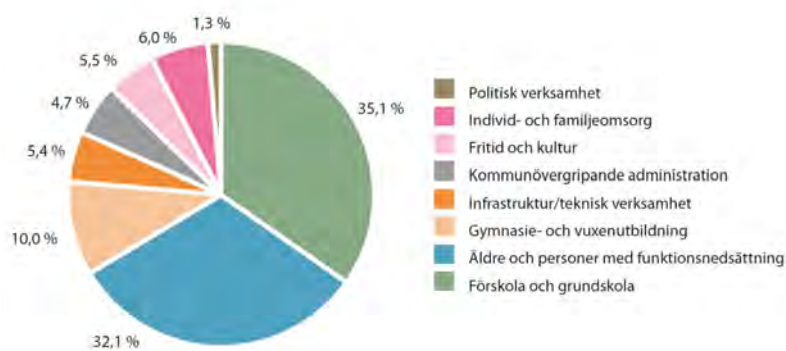
Hur planeras skattepengarna att användas?

Så här får kommunen sina pengar:

Kommunens verksamhet finansieras till största delen av kommunalskatt. För varje intjänad hundralapp betalar du som bor i Sjöbo kommun 20,92 kronor i kommunalskatt.



Så här planeras 100 kr i skatt att användas under 2023

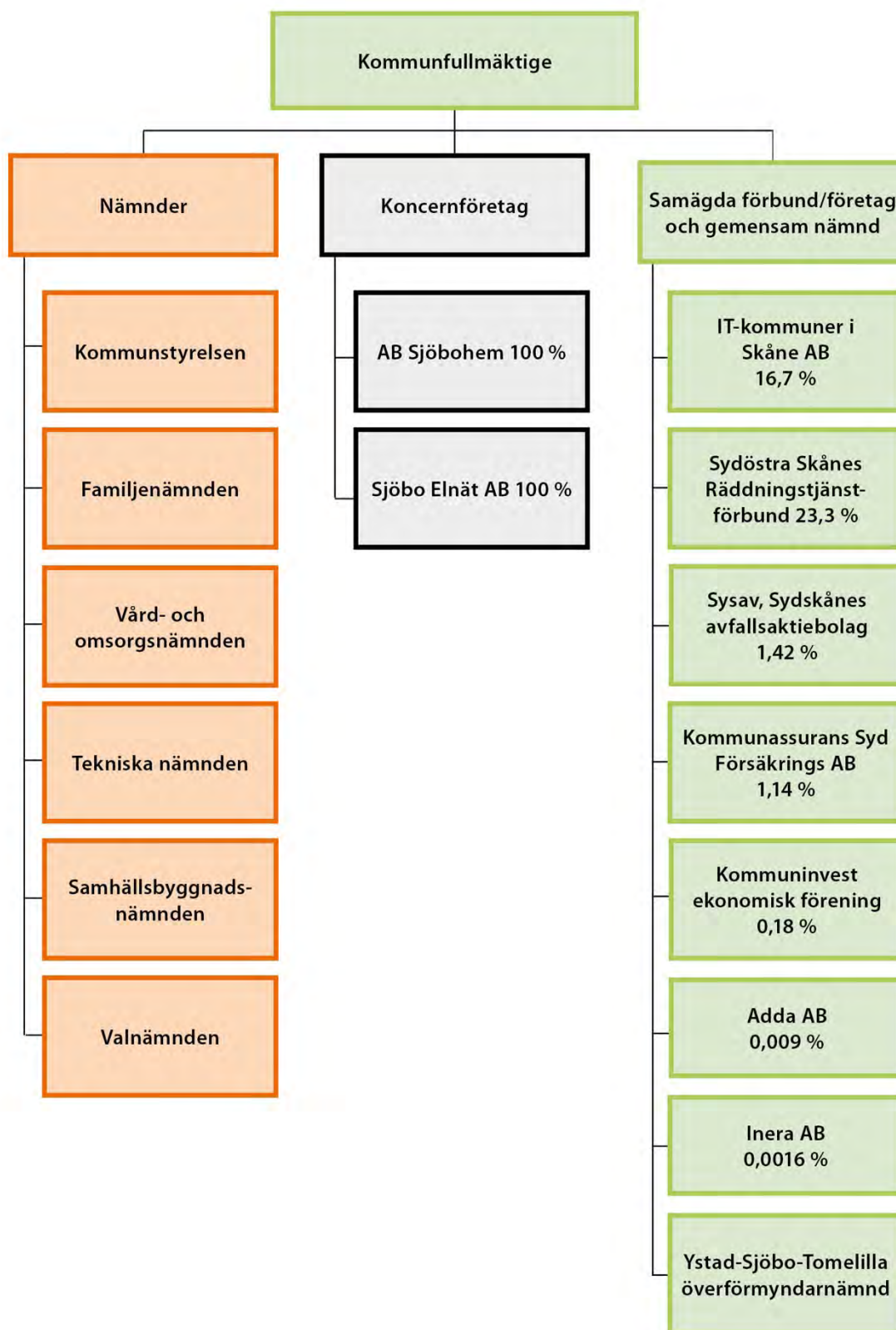


35,05 kr till förskola och grundskola
32,13 kr till äldre och funktionshindrade
10,04 kr till gymnasie- och vuxenutbildning
5,95 kr till individ- och familjeomsorg
5,41 kr till Infrastruktur/teknisk verksamhet
5,45 kr till fritid och kultur
4,67 kr till kommunövergripande administration
1,30 kr till politisk verksamhet

Den största delen används till förskola och grundskola. Tillsammans med gymnasie- och vuxenutbildning används nästan hälften av de hundra kronorna för dessa verksamheter. En annan stor verksamhet inom kommunen är omsorgen om äldre och funktionshindrade.

Den kommunala koncernen

Organisation



Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i en nämnd- och förvaltningsorganisation, i två helägda bolag (AB Sjöbohem och Sjöbo Elnät AB) och i ett delägt kommunalförbund (Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund, SÖRF). Därtill finns sex samverkansföretag: Sysav som hanterar och behandlar hushållsavfall, Kommuninvest ekonomisk förening genom vilken de helägda bolagen finansierar en stor del av investeringsbehoven, Kommunassurans Syd Försäkrings AB som hanterar kommunens försäkringar, Adda AB (tidigare SKL Kommentus AB) som samordnar inköp och upphandlingar samt Inera AB som skapar förutsättningar för digitalisering av välfärden. I november 2021 flyttade Sjöbo kommun över sin it-verksamhet till ett gemensamt kommunägt bolag, IT kommuner i Skåne AB. De övriga fem ägarkommunerna är Höör, Hörby, Osby, Östra Göinge och Bromölla. De ingående kommunerna äger vardera 1/6 eller 16,7 procent av bolaget.

Fastigheterna och elnätet är organiserade i bolag för att organisationsformen ska bli tydlig och för att hålla dem åtskilda från övrig verksamhet. Bolagen är vinstdrivande, har snabbare beslutsvägar och bedrivs med större affärsmässighet. Hanteringen av kostnaderna för underhåll och investeringar blir på så vis också tydligare.

Förutom verksamhet i nämnder, bolag och förbund anlitar kommunen privata utförare.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning



Sverige¹ är inne i en lågkonjunktur som förväntas böttna 2024. Det drabbar kommunsektorn dubbelt genom en historiskt låg ökning av skatteunderlaget 2023–2024. Dessutom bidrar inflationen till att köpkraften urholkas.

Kommunen behöver hantera en historiskt negativ utveckling av det reala skatteunderlaget, hög inflation, kraftigt ökande pensionskostnader och demografiska utmaningar. Det gör att resultatet faller för såväl Sjöbo som hela kommunsektorn.

För Sjöbos del resulterar det i att det budgeteras negativa resultat både 2023 och 2024 med 19,4 mnkr respektive 26,1 mnkr. Därmed köper kommunen sig tid för att kunna vidta åtgärder för att uppnå god ekonomisk hushållning 2025.

Den höga inflationen och de snabba räntehöjningarna bidrog till att bromsa efterfrågan i ekonomin hösten 2022 och det sista kvartalet föll svensk BNP. Efter en kort period av normalisering och återhämtning efter pandemin är ekonomin åter i en lågkonjunktur. Det är främst de delar av efterfrågan som är räntekänsliga som bidrar till konjunkturedgången; hushållens konsumtion och investeringarna, främst bostadsinvesteringar. Även försvagningen av den svenska kronan bidrar till högre inflation.

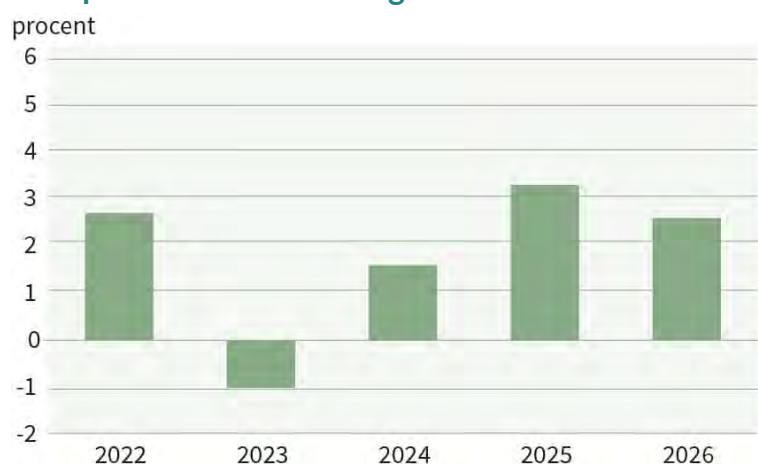
Hushållens ränteutgifter, som andel av disponibla inkomster, ökar snabbt och är drygt fyra gånger högre 2023 än 2021. Den höga inflationen urholkar reallönerna och den reala disponibla inkomsten minskar i år. Utrymmet för hushållen att konsumera begränsas betydligt.

1. Omvärldsuppgifter i förvaltningsberättelsen är hämtade ur Sveriges Kommuner och Regioner, Aktuell Ekonomi 23:20.

De långa marknadsröntorna har dessutom ökat dramatiskt och en global penningpolitisk åtstramning väntar. Inflations- och ränteuppgången medför en markant dämpning av konjunkturutsikterna för världsekonomin.

År 2023 förväntas BNP minska med 1,0 procent, främst drivet av att både hushållens konsumtion och investeringarna i ekonomin faller. Att hushållens konsumtion minskar är mycket ovanligt. Det har endast inträffat en gång efter 90-talskrisen (i volym och på helårsbasis), år 2020 till följd av pandemirestriktionerna. Även offentlig konsumtion utvecklas svagt och landar på nolltillväxt i år. Den statliga konsumtionen ökar dock, till följd av ambitionshöjningar i främst försvaret och rättsväsendet.

BNP procentuell förändring år 2022–2026



Kommunsektorns konsumtion minskar däremot till följd av det dystra ekonomiska läget och i regionerna på grund av utfasningen av pandemirelaterade åtgärder. Svagare global efterfrågan dämpar exporten i år, men den svaga inhemska efterfrågan dämpar importen än mer. Därför bidrar nettoexporten till att hålla uppe BNP-tillväxten något 2023.

Att efterfrågan minskar 2023 innebär att många företag, särskilt på den svenska hemmamarknaden, behöver anpassa sina kostnader. Samtidigt behöver de göra avvägningar för att anpassa sig till lågkonjunkturen på kortare sikt. Det handlar om den mer strukturella kompetensbristen och storleken på personalen. Det är stora kostnader involverade i att rekrytera och det finns väsentliga matchningsproblem mellan utbud och efterfrågan på arbetsmarknaden.

Befolkning

År 2022 uppgick Sveriges befolkning till knappt 10,5 miljoner. Befolkningsökningen växlade ned jämfört med de senaste åren. I SCB:s befolkningsprognos beräknas Sveriges folkmängd öka med knappt 400 000 personer fram till 2030 och då vara 10,9 miljoner. År 2022 föddes färre barn än på många år i Sverige, vilket får betydelse för både skola och barnomsorg framöver. År 2030 är de barnen åtta år gamla och har börjat skolan. Det ger ett lägre antal skolbarn än i dag i varje årskull de tillhör i takt med att de blir äldre. År 2030 är de som är födda runt 1990 i 40-årsåldern. 1960-talisterna har just gått eller kommer snart att gå i pension. Alla kvarlevande som är födda på 1940-talet har passerat 80 års ålder. Då beräknas det finnas 810 000 personer som är 80 år eller äldre, vilket motsvarar 7,4 procent av befolkningen. Nu är drygt 5 procent av befolkningen i dessa åldrar. I Sjöbo utgör 6 procent av befolkningen åldersgruppen. Den förväntas öka till 7,5 procent 2030.

Sjöbos befolkning ökade under 2000-talet, men ökningstakten mattades av från och med 2008 och 2010 redovisades en minskning. Därefter har invånarantalet åter ökat.

Befolkningen i kommunen uppgick vid årsskiftet till 19 549 invånare, en ökning med 52 personer. Efter en låg ökning 2021 med 0,4 procent, minskade ökningstakten ytterligare till knappt 0,3 procent.

Framöver väntas befolkningsökningen växla ned och 2032 förväntas folkmängden i Sjöbo ha ökat med cirka 628 personer och då vara 20 175. Åren 2023 och 2024 förväntas en befolkningsökning motsvarande 0,2 procent årligen. Befolkningsökningen väntas växla upp något först 2030. Lågt bostadsbyggande och minskande födelsetal förklarar den lägre ökningstakten.

Befolkningsutveckling Sjöbo kommun 2014–2024



Under pandemin ökade efterfrågan på villatomter och huspriserna ökade. Efterfrågan minskar nu och färdiga tomter säljs inte direkt.

Enligt prognosen minskar åldersgrupperna 0–5 år och 65–79 år 2024–2027, medan övriga åldersgrupper ökar. Störst ökning av antalet personer svarar åldersgruppen 80–90 år för. Den står också för den största procentuella ökningen (+20 procent). Gymnasieungdomarna förväntas svara för 10 procent av ökningen. Befolkningen i Sjöbo förväntas uppgå till 19 630 personer den sista december 2024.

I april var befolkningen 19 509 personer, en minskning med 40 personer i förhållande till årsskiftet. Det är 88 personer färre än vad prognosen säger för årsskiftet 2023/2024.

I översiktsplanen anges att befolkningsökningen i Sjöbo ska uppgå till 0,5–0,8 procent årligen. Det är tre faktorer² som bidrar till inflyttningen till orter: jobb, utbildning och variation (kulturutbud, fritidssysselsättning, människor, idéer och så vidare). Mindre kommuner som ligger nära en större ort kan få draghjälp, eftersom den större kommunen bidrar till de tre faktorerna, men det är inte självklart att det blir så. Kommunen behöver arbeta strategiskt för att positionera sig.

Under 2023 slutförs exploateringen av nästa etapp på bostadsområdet Grimstofta, vilket ger 26 villatomter. När byggandet på Bränneriet påbörjas är oklart.

2. Charlotta Mellander, professor i nationalekonomi vid Handelshögskolan i Jönköping.

Utvecklingen i kommunerna

Starka skatteintäkter är en tungt vägande orsak till att 2022 blev ännu ett kanonår för kommunsektorn. Kommunernas resultat efter finansiella poster blev 34 miljarder kronor, motsvarande 5 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Det är en mycket hög notering historiskt, även om den är lägre än det dopade rekordåret 2021. De starka resultaten 2021 berodde främst på tillfälliga faktorer och inte på överskott i verksamheterna. Överskotten kom i stället främst från höga statsbidrag, betydligt högre skatteintäkter än förväntat, höga exploateringsintäkter och en positiv börsutveckling, som gjorde att värdet på finansiella placeringar växte samtidigt som låneräntorna var låga. Med undantag för räntorna på lånen stämmer dessa faktorer med Sjöbos situation. Av 190 kommuner redovisade 164 överskott 2022, varav Sjöbo var en.

År 2023 ser kommunernas resultat ut att kunna falla samtidigt som bristen på arbetskraft blir alltmer kännbar. Förändringarna har kommit snabbt. Hög inflation, stigande räntor och lågkonjunktur gör att många kommuner går från ett överskott 2022 till underskott 2023 och 2024.

Skatteunderlaget fortsatte att växa starkt 2022 som en återhämtning efter pandemin 2021. Precis som ekonomin fortsätter skatteunderlaget att bromsa in 2023, men upprätthåller ändå en ökning i linje med den historiska utvecklingen. Även 2024 är skatteunderlagets utveckling något svagare men fortfarande i linje med den historiska utvecklingen. Åren 2025–2026 ökar skatteunderlaget mer till följd av fler arbetade timmar i ekonomin.

Trots att det nominella skatteunderlaget under prognosperioden ökar något mer än ett historiskt genomsnitt, kommer köpkraften att urholkas kraftigt. De senaste tio åren har det reala skatteunderlaget ökat med 1,6 procent per år i genomsnitt. Åren 2023–2026 ökar det reala skatteunderlaget med 1,1 procent i genomsnitt. År 2023 står ut som mycket svagt med 2,5 procents minskning av det reala skatteunderlaget. Det är först 2025 som det reala skatteunderlaget kommer att vara uppe på 2022 års nivå igen.

Eftersom en snabbare uppgång av priser och löner väntas, minskar utrymmet för att öka skattefinansierad kommunal verksamhet i förhållande till vad kommunerna vant sig vid de senaste tio åren.

Under de senaste decennierna har kommunkoncernernas investeringar ökat som andel av BNP. Mycket tyder på att investeringarna nått sin topp. I reala termer har investeringsnivån minskat sedan 2020. Det finns också flera faktorer som talar för att investeringsvolymerna fortsätter minska på kort sikt. Kombinationen av kraftigt sjunkande resultat, höga produktionskostnader, stigande räntor och minskande barnkullar och en generell osäkerhet rörande den ekonomiska utvecklingen verkar dämpande på investeringsviljan. Åtgärder vidtas för att likviditeten inte ska urholkas alltför mycket. Även denna utveckling följer Sjöbo med lägre investeringsnivå och försämrade likviditet.

Den kommunala konsumtionen fortsätter att växa relativt snabbt till följd av de ökande krav som den åldrande befolkningen ställer. Kostnaderna har dock tidigare ökat utöver vad befolkningsstrukturen föranlett. Befolkningsökningen motsvaras inte av en lika stor tillväxt av skatteunderlaget. Fram till 2024 beräknas ett gap uppstå mellan intäkter och kostnader för Sjöbos del på cirka 30 mnkr, om verksamheten fortsätter utvecklas som hittills.

Arbete

Att efterfrågan minskar i år innebär att många företag, särskilt på den svenska hemmamarknaden, behöver anpassa sina kostnader. Det handlar om en avvägning mellan den mer strukturella kompetensbristen och storleken på personalstyrkan. Det kostar mycket att rekrytera och det finns stora matchningsproblem på arbetsmarknaden. Arbetslösheten bedöms tillfälligt öka till 9,0 procent 2024 innan den faller tillbaka igen.

Löne- och prisutveckling

Höga prisökningar har drabbat alla sektorer. En bidragande orsak till att inflationen 2023 väntas falla näst intill synkroniserat i många länder, även Sverige, kommer av att de internationellt satta energipriserna antas blir lägre än för ett år sedan. Det som stödjer prognosen är att globala energi-, råvaru- och spannmålspriser sjunkit jämfört med 2022. De höga konsumentpriserna som kommit från höga produktionskostnader via exempelvis uppvärmnings- och transportkostnader borde därmed också avta, dock med viss eftersläpning

Svensk KPI-inflation för helåret 2023 beräknas däremot bli högre än i de flesta andra OECD-länder. Hushållen i Sverige har förhållandevis höga bostadslån, liksom en hög andel lån med mycket kort räntebindning. Sammantaget ger det en större ränteeffekt jämfört med många andra länder. Även försvagningen av den svenska kronan bidrar till högre inflation i Sverige

Riksbanken (liksom andra centralbanker) tar hellre i för mycket än för lite i bekämpningen av inflationen för att inte riskera en alltför utdragen period med inflation över målnivån. Riksbanken antas därför höja styrräntan ytterligare en gång 2023, till 3,75 procent.

Inflationen mätt enligt KPIF³ – som KPI beräknas bli 1,8 respektive 2,1 procent 2024, för att falla tillbaka ytterligare 2025.

Mycket svag konjunkturutveckling antas medföra sjunkande räntor redan nästa år. Trots det kommer ränteläget då att vara betydligt högre än de senaste åren. Den långa eran av oerhört låga räntor är över.

År 2024 är industrins märke satt på en nivå som bedöms bidra till att hålla tillbaka inflationen.

Betydande avtal och regeländringar

Utredningen *En ändamålsenlig kommunalekonomisk utjämning* ska se över hela utjämningssystemet med fokus på utveckling, tillväxt och likvärdig service i hela landet. Kommittén ska även överväga om det finns riktade statsbidrag som kan inordnas i det generella statsbidraget.

Rapporten ska vara klar i maj 2024. Utredningen har fått ett tilläggsuppdrag som handlar om åtgärder för att motverka högre skatter i kommuner och regioner.

3. Konsumentprisindex med fast ränta.

Konkurrensverket beslutade 2022 att rikta kritik mot ägarna av Sysav. Som skäl för beslutet angavs i huvudsak att ägarkommunerna tillämpat undantaget för intern upphandling i lagen om offentlig upphandling, LOU, utan att uppfylla bestämmelsens så kallade verksamhetskriterium. Eftersom anskaffningen inte föregåtts av annonsering utgjorde den enligt Konkurrensverket en otillåten direktupphandling. Ägarkommunerna förlorade i första instans och har nu ansökt om prövningstillstånd av kammarrätten.

Anpassad grundskola, anpassad gymnasieskola och anpassad vuxenutbildning ersätter begreppen särskola, gymnasiesärskola och särsvux. Inriktningen träningskola tas bort på grundskole- och gymnasienivåerna. Garantin för tidiga stödinsatser införs 1 juli 2024 i den anpassade grundskolan i ämnena svenska, svenska som andraspråk och matematik, vilket kommer kräva mer resurser.

Det kommunala ansvaret för dimensionering och samverkan i gymnasieskolan och komvux efter arbetsmarknadens behov utökas till följd av att skollagen ändrats. Det ställer krav på tät samverkan mellan kommunala verksamheter och näringslivet. Vägledningen behöver förändras för att möta både individens och arbetsmarknadens behov. År 2024 behöver det göras analyser och ett genomgripande samverkansarbete för utbildningar som startar 2025. Att titeln undersköterska blir en skyddad titel 1 juli 2023 påverkar vuxenutbildningens uppdrag.

År 2025 återinförs ämnesbetyg i gymnasiet, i komvux på gymnasial nivå och komvux som särskild utbildning på gymnasial nivå. Det innebär att kompetensutveckling behövs 2024.

Det finns en oro för regelverket kring samverkan vid utskrivning från sjukhus. Planen är att tiden ska förkortas ytterligare och det pågår diskussioner kring när förändringen ska genomföras.

Förändringen kräver ännu mer resurser i vård- och omsorgsverksamheten.

Lagförändringar som föreslagits i Tidöavtalet om kommunens brottsförebyggande arbete när det gäller familjerätt, vårdnadsöverflytt, uppdraget att numera arbeta med både våldsutövaren och offer, lex Lilla hjärtat och förändringar i lagen om samverkan med skolan påverkar socialtjänstens arbetsbelastning, uppdrag och kostnader.

På va-sidan är stora förändringar på gång i styrande EU-direktiv. Om förändringarna antas som förslaget ligger, ger det upphov till stora behov av investeringar i va-anläggningarna.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Omvärldsrisk

Kriget i Ukraina har föranlett analyser av sårbarhet vid exempelvis cyberattacker, brist på el, vatten, värme med mera.

Skatteintäkterna och de generella statsbidragen uppdateras löpande och kan förändras med flera miljoner kronor mellan prognostillfällena. Det kräver handlingsberedskap, så att kommunen kan hantera fluktuationerna. En procents ökning av lönerna innebär en kostnadsökning med cirka 7 mnkr.

Kompetensförsörjningen blir en allt större utmaning när befolkningsstrukturen förändras och antalet personer över 80 år ökar med nära 50 procent, samtidigt som de i arbetsför ålder ökar med knappt 5 procent. Sysselsättningsökningen kommer inte att räcka till för att täcka de ökade personalbehoven i offentlig sektor och näringslivet. För kommunsektorn är behovet särskilt fokuserat till äldreomsorgen. Det finns också matchningsproblem på arbetsmarknaden, där den lediga arbetskraftens kompetens inte motsvarar den som de lediga jobben kräver. För att klara kompetensförsörjningen krävs en helhetssyn och

kombination av långsiktiga åtgärder där staten, arbetsgivarna och de fackliga organisationerna samarbetar med målet att trygga kompetensförsörjningen i välfärden.

Utmärkande för elmarknaden är extrem rörlighet. Kommunens avtal om fast pris för el löper ut den sista december. Priset är 37,425 öre/kWh. Att binda priserna för framtiden är svårt, eftersom ingen elhandlare vill ta risken. Även om elpriserna har sjunkit och sjunker i framtiden är högre priser här för att stanna. Kommunen upphandlar nu el till rörligt pris. Verksamheterna har i budget 2023 och 2024 kompenseras för en förväntad ökning av KPIF. Kompensationen ska även täcka de ökade elpriserna. Åtgärder på både kort och lång sikt för att minska energiförbrukningen är fortfarande viktiga.

Verksamhetsrisk

Stora osäkerhetsfaktorer är den generella prisökningen, inte minst på drivmedel, samt osäkra och väldigt långa leveranstider. Kraftiga prisökningar gör att vissa inköp eventuellt får anstå för att de blir för dyra.

Avtalsrörelsen 2023 omfattar cirka 2,2 miljoner arbetstagare i privat och offentlig sektor. Reallönerna minskar. Sverige påverkas mycket av en alltför hög – eller låg – löneökningstakt i kölvattnet av den höga konsumentprisinflationen. Arbetstagersidan kräver större löneökningar än på länge. Kostnaden för en lönebildning som startar en pris- och lönespiral är hög. Priset som måste betalas för att få ned inflationen är högre arbetslöshet och det går via åtstramande penningpolitik. Märket är nu satt till 7,4 procent för avtalsperioden 2023–2025, det högsta på 25 år. Det fördelas med 4,1 procent 2023 och 3,3 procent 2024.

Pensionsavgångar, personalomsättning och ökande sjukfrånvaro i kombination med växande verksamhet och brist på utbildad personal innebär att konkurrensen om arbetskraften ökar. Det är därför av största vikt att behålla redan anställd personal genom arbetsmiljöåtgärder som främjar närvaro, minskar sjukfrånvaron och förlänger arbetslivet. Arbetsmiljön är ett viktigt inslag i konkurrensen. För att klara kompetensförsörjningen på sikt måste kommunen även se över möjligheten att vidareutbilda befintlig personal.

Åldrade anläggningar och byggnader medför risk för att underhåll och investeringar måste tidigareläggas. Kommunen kan även behöva skapa mer ändamålsenliga särskilda boenden. Tidigarelagda utgifter leder till att likviditeten urholkas och kommunen kan behöva låna pengar på sikt. Investeringarna påverkar även resultaträkningen, som belastas med ökade räntekostnader, avskrivningar och hyror.

Kommunen satsar på att öka exploateringen, men det kräver att de exploaterade tomterna blir sålda, annars binds likviditet i de exploaterade områdena.

Riktade statsbidrag innebär dels ökad administration i form av ansökningar och återredovisningar, dels risk för återbetalning om kommunen inte uppfyller kraven helt och hållet, dels förväntningar på att kommunen övertar finansieringen när bidragen upphör.

Elavbrott kan få väsentliga konsekvenser för verksamheterna, främst när det gäller löne- och fakturahantering, digitala hjälpmedel och telefoni. Om informationskanaler ligger nere kan det skapa oro både internt och hos medborgarna. Cyberattacker har ökat och kommuner är ofta måltavlor. Kommunen behöver öka beredskapen.

Kvalitetsaspekten är viktig när Sjöboborna ska erbjudas en bra samhällsservice. Det är viktigt att resultaten i skolan blir bättre och att målen i kvalitetsregistren för vård och omsorg uppnås.

Åtgärder genomförs för att resultat och måluppfyllelse ska förbättras.

Hållbarhet

För att hantera den åldrande befolkningens behov samtidigt som antalet skolbarn ökar, krävs ekonomisk uthållighet och framförhållning. Från och med 2020 bygger kommunens målstyrning på målen i Agenda 2030 för att kunna erbjuda Sjöboborna goda livsvillkor.

Klimatförändringarna påverkar kommunens verksamhet i allt större utsträckning och ställer krav på klimatomställning. Sjöbos möjligheter att påverka finns främst inom samhällsplanering, transporter, energisystem, avfallshantering och konsumtion för att minska risken för naturskador i form av översvämningar, ras och skred med mera.

Finansiella risker

Kommunfullmäktiges finanspolicy, kommunstyrelsens finansiella riktlinjer och bolagens finansiella riktlinjer innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten i den kommunala koncernen och kommunen. De är framför allt exponerade för finansiella risker som ränterisk, finansieringsrisk, motpartsrisk, valutarisk, kredit- och likviditetsrisk samt marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar. Riskmandatet är utformat för att minimera riskerna.

Likviditeten urholkas kommande år, eftersom behållningen i kassan minskar från + 145 mnkr 2022 till + 91 mnkr 2027. De finansiella riktlinjerna ställer krav på att kassan ska uppgå till minst 50 mnkr. För att kommunen ska klara de löpande betalningarna behöver placeringar i ränte- och aktiefonder avvecklas. Värdet på placeringarna är för närvarande över 100 mnkr.

Händelser av väsentlig betydelse



Kommunövergripande verksamhet

Verksamhetsbeskrivning

Genom aktiv omvärldsorientering svarar verksamheten för näringslivsutveckling, information, marknadsföring och mellankommunalt samarbete.

Övergripande utvecklingsarbete bedrivs för att skapa en hållbar och framtidsinriktad kommun med bestående folkhälsa, trygghet, säkerhet, lokalförsörjning, kollektivtrafik och planering av infrastruktur. Kontinuerlig uppföljning av mål och måluppfyllelser är en viktig del av utvecklingsarbetet. Insatserna för att få medborgarna mer delaktiga i samhället behöver utvecklas, liksom de kommunala processerna, för att kommunen ska komma närmare visionen *Sjöbo – en plats vi skapar tillsammans*.

I verksamheten ryms stödfunktioner exempelvis i form av HR, ekonomi, kansli och inköp.

Verksamheten hanterar även kommunens alla fordon (personbilar och lätta lastbilar), förutom Malenagymnasiets fordon.

Förändringar i verksamheten

Kompensationen för ökade pris- och lönekostnader inklusive kapitalkostnader gör att kommunbidraget ökar med 2,4 mnkr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,8 mnkr. Netto innebär det att kommunbidraget ökar med 1,6 mnkr.

Kostnaderna för färdtjänsten ökar eftersom de äldre blir fler. För det utökas kommunbidraget med 1,0 mnkr 2025 och ytterligare 0,1 mnkr 2027.

Det finns 1,0 mnkr i investeringsmedel för verksamhetsutveckling, exempelvis digitalisering, som verksamheterna kan få del av efter ansökan. Till det kommer medel om 1,5 mnkr för landsbygdsutveckling, 1,0 mnkr i investeringsmedel till kommunstyrelsens förfogande samt medel för investeringar i it och inventarier. Det finns även 7,0 mnkr i investeringsmedel för bilpoolen.

Framtid

Kommunens arbete har förändrats radikalt de senaste åren. Framtiden behöver präglas av effektiviseringar för att välfärden ska klaras. Verksamhetsutveckling genom digitalisering blir allt viktigare, vilket innebär helt nya sätt att tänka om hur kommunal välfärd bedrivs. Kommunen behöver samverka med medborgare, företag och föreningar i högre utsträckning. Samtidigt behövs beredskap för samhällsstörningar som akut kan komma att påverka alla verksamheter. Det ställer krav på högre tempo i omställningarna.

Ekonomi

(mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	44,5	8,7	7,9
Kostnader	116	78,0	78,8
Kommunbidrag	71,5	69,3	70,9
Investeringar	6,0	10,4	11,5

Politisk verksamhet

Verksamhetsbeskrivning

I den politiska verksamheten ingår kostnaderna för nämnder, styrelse, kommunfullmäktige, överförmyndarverksamhet och revision. Därutöver finns stöd till politiska partier.

Förändringar

För att kunna erbjuda nyvalda och tidigare valda ledamöter utbildning utökades budgeten med 0,5 mnkr 2023. Eftersom behovet inte kvarstår minskas budgeten. År 2024 är det val till EU. För det utökas budgeten med 0,5 mnkr.

År 2026 är det riksdagsval. Därför utökas valnämndens kommunbidrag temporärt med 1,0 mnkr 2026. Resurserna kvarstår ej 2027.

För att kunna erbjuda nyvalda och tidigare valda ledamöter utbildning utökas kommunbidraget med 0,5 mnkr år 2027.

Kompensationen för ökade pris- och lönekostnader är 0,6 mnkr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,2 mnkr. Sammanlagt ökar kommunbidraget med 0,4 mnkr.

Ekonomi

(mnr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	0,7	0,2	0,2
Kostnader	16,5	16,9	17,3
Kommunbidrag	15,8	16,7	17,1

Verksamhet för personer med funktionsnedsättning

Verksamhetsbeskrivning

Personer under 65 år erbjuds hemtjänst och andra insatser enligt socialtjänstlagen (SoL) och hälso- och sjukvårdslagen (HSL). Dessutom erbjuds tekniska hjälpmedel och bostadsanpassningsbidrag samt kommunal hälso- och sjukvård för den som inte kan ta sig till vårdcentralen.

Socialpsykiatrin erbjuder vuxna med psykisk ohälsa råd och stöd, sysselsättning och boendestöd.

Personer som har rätt till insatser enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) ska försäkras goda levnadsvillkor genom insatser som personlig assistans, ledsagarservice, kontaktperson, korttidsvård, korttidsvistelse, bostad med särskild service och daglig verksamhet.

Daglig verksamhet bedrivs dels individintegrerat på ordinarie arbetsplatser, dels i egna verksamheter. Personlig assistans bedrivs inte i kommunal regi.

Det finns 51 lägenheter med inriktning på gruppboende och bostad med särskild service.

Korttidsboende för barn och vuxna erbjuds i kommunen och genom avtal med Ystads kommun. Korttidsvård för ungdomar över 12 år köps av familjenämnden och bedrivs i samverkan med den anpassade skolan.

Förändringar i verksamheten

Budgeten utökades 2023 med 2,2 mnr för att ett nytt LSS-boende med sex platser skulle tillkomma. Eftersom behovet av nya platser inte kvarstår minskar kommunbidraget med motsvarande summa.

Staten har justerat de generella statsbidragen för stärkt rätt till assistans som bedöms minska kommunens åtagande. Det minskande åtagandet medför att kommunbidraget minskar med 0,3 mnr 2024 och ytterligare 0,4 mnr 2025.

Kommunbidraget ökas med 2,2 mnr för att stärka kvaliteten.

Kompensationen för ökade pris- och lönekostnader inklusive kapitalkostnader gör att kommunbidraget ökar med 5,6 mnr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,9 mnr. Sammanlagt ökar kommunbidraget med 4,4 mnr.

Investeringarna uppgår till 0,2 mnr och rör bland annat inköp av inventarier.

Framtid

Det planerade LSS-boendet med servicelägenheter skjuts fram, eftersom verksamheten hjälpt några kunder att bli mer självständiga. De har nu eget boende.

Däremot har antalet kunder med beslut om daglig verksamhet ökat kraftigt. Eftersom behoven är omfattande behöver personalgruppen förstärkas och lokalerna utökas.

Det behöver inledas en planering av en gruppboende för att den ska kunna bli färdig omkring 2026. Dessförinnan behöver kommunen hitta nya, flexibla lösningar.

På senare år har en särskild grupps behov identifierats. Det gäller människor med psykisk funktionsnedsättning som har stora svårigheter att klara sig i ordinärt boende, men som inte omfattas av LSS. Deras rätt till bostad är reglerad i SoL, men Sjöbo har inga bostäder avsedda för målgruppen.

Kompetensförsörjningen är en viktig fråga. Det är få – om ens några – sökande till tillsvidare tjänster inom flera yrkesgrupper och få sökande med adekvat utbildning. Konkurrensen om medarbetare är mycket stor, personalbrist hos samverkanspartner påverkar verksamheten och kunder negativt och ger ytterligare arbetsbelastning i kommunal vård och omsorg.

Ekonomi

(mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	10,8	8,4	8,9
Kostnader	134,7	136,0	140,9
Kommunbidrag	123,9	127,6	132,0
Investeringar	0,1	0,3	0,2

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Antal personer med personlig assistans	24	25	25
– före detta LASS ¹	18	17	17
– LSS	6	7	7
Antal platser i kommunal bostad med särskild service LSS	51	57	51
Antal personer i externa boenden LSS och psykiatri, genomsnitt	9	9	7
Antal personer i daglig verksamhet enligt LSS	75	80	85
Antal personer under 65 år med insats enligt SoL i ordinärt boende	124	125	125
Antal timmar hemtjänst dag eller kväll till personer under 65 år per månad	543	450	550

1. Tidigare lagen om assistansersättning, numera socialförsäkringsbalken, över 20 timmar per vecka.

Äldreomsorg

Verksamhetsbeskrivning

Personer som har svårt att klara personlig omvårdnad, hushåll eller andra vardagliga ting erbjuds stöd i den egna bostaden efter biståndsbeslut. I stödet kan ingå matdistribution, trygghetslarm, service, städning, dagverksamhet och personlig omvårdnad. Dessutom erbjuds hemsjukvård, rehabilitering och tekniska hjälpmedel i det särskilda boendet eller i det egna hemmet, för den som inte kan ta sig till vårdcentralen. Det är också möjligt att ansöka om bostadsanpassningsbidrag.

Särskilt boende beviljas när omsorgsbehovet inte kan tillgodoses i det egna hemmet. Det finns fem särskilda boenden i kommunen, varav två för personer med demenssjukdom. Ytterligare två särskilda boenden har demensavdelningar. Därutöver finns korttidsplatser för rehabilitering, avlösning och korttidsvård. Servicelägenheter finns på Kärnan och Ängsgården samt i anslutning till dagcentralerna i Vollsjö och Lövestad. I kvarteret Viljan finns bostäder anpassade till äldres behov. Kommunen ansvarar för uthyrningen. Eftersom behovet av särskilt boende för personer med demens ökar, har nämnden beslutat att servicelägenheterna på Ängsgården successivt ska övergå till boendeplatser med denna inriktning.

Förvaltningens dagcentraler har normalt ett stort utbud av aktiviteter som är viktiga för folkhälsan, bland annat för att motverka ensamhet. Hemtjänsten erbjuder valfrihet när det gäller serviceinsatser. Det innebär att den enskilda kan välja utförare.

Förändringar i verksamheten

Antalet äldre ökar. Det innebär att det behövs fler insatser i hemtjänsten och hemsjukvården. Kvarboendet förväntas fortsätta öka, vilket innebär att antalet vårdtagare med höga omvårdnadsnivåer som vårdas i hemtjänst och hemsjukvård ökar.

Resursfördelningsmodellen i äldreomsorgen baseras på hur befolkningen förändras i olika åldersklasser. Eftersom befolkningen åldras, ökar kommunbidraget med 1,7 mnkr.

I budgeten för 2022 utökades kommunbidraget temporärt under två år för att verksamheten skulle kunna erbjuda avgiftsfria larm (1,0 mnkr) och för att höja de äldres livskvalitet (0,6 mnkr). Den temporära utökningen kvarstår ej, vilket minskar kommunbidraget med 1,6 mnkr.

Staten har omvandlat de riktade statsbidragen till verksamheten till generella statsbidrag. För att verksamheten inte ska påverkas av omvandlingen utökas kommunbidraget med 5,1 mnkr.

Kompensation för ökade pris- och lönekostnader inklusive kapitalkostnader gör att kommunbidraget ökar med 13,0 mnkr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 2,0 mnkr. Sammanlagt ökar kommunbidraget med 16,2 mnkr.

Verksamheten har fått investeringsmedel för att byta ut trygghetslarm på boenden, utveckla kundorienterade, tekniska lösningar och köpa in bland annat inventarier.

Framtid

Staten ökar kraven på undersköterskeutbildning för personal som ska ha uppdrag som fast omsorgskontakt – det är oklart hur det kommer att påverka arbetsbelastningen för undersköterskor. År 2023 finns statsbidrag att söka för utbildning till undersköterska, men den möjligheten ges inte 2024.

Kompetensförsörjningsproblematiken blir allt tydligare – utbildade undersköterskor är svårrekryterade och lockas till andra branscher. Högskoleutbildad personal såsom arbetsterapeuter, sjuksköterskor, fysioterapeuter, handläggare och enhetschefer är också svårrekryterade.

Lokalförsörjningsplanen visar att ett nytt särskilt boende behöver planeras. Prognosen baseras enbart på den demografiska utvecklingen och har inte tagit hänsyn till eventuella lagändringar eller ändringar i domslut om rätten till särskilt boende.

För att möta kommande generationers behov arbetar vård- och omsorgsförvaltningen med att kunna tillgodose stöd och insatser med hjälp av digitala lösningar och välfärdsteknik. Det handlar bland annat om sensorteknik som ger stöd åt personalen att kunna vara på rätt plats vid rätt tidpunkt för att ge fysiskt stöd, digitalt stöd för tillsyn, mobila trygghetslarm med GPS-funktion med mera.

Personalresurserna ska räcka till allt fler äldre. Nya och förändrade målgrupper medför att kommunen behöver hitta nya arbetssätt och kreativa lösningar.

Fram till och med 2033 beräknas gruppen över 65 år ha ökat med cirka 490 personer. Knappt hälften av befolkningsökningen är hänförlig till dem som är 85 år och äldre. Gruppen förväntas öka med cirka 240 personer, för att 2033 uppgå till knappt 800. Sjöboborna är något äldre än rikets genomsnitt. Andelen äldre invånare (+80 år) är 6,1 procent i Sjöbo, att jämföra med rikets 5,6 procent. Andelen invånare över 90 år är densamma som i riket. Andelen invånare som erhåller hemtjänst, korttidsvård och särskilt boende är lägre än i riket.

Ekonomi

(mkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	115,1	49,6	52,9
Kostnader	376,0	316,7	338,2
Kommunbidrag	260,9	269,1	285,3
Investeringar	3,1	1,8	3,1

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Antal invånare 65 år-	4 589	4 617	4 638
65-79 år	3 417	3 423	3 411
80-89 år	991	1 010	1 054
90 år-	181	184	173
Antal platser i särskilt boende	150	152	154
- varav demensplatser	69	71	71
Belägningsgrad särskilt boende (%)	95	95	95
Antal dygn korttidsvård per månad	275	250	275
Antal patienter från sjukhus som vårdplanerats efter sjukhusvistelse per månad	46	50	50
Antal personer över 65 år med insats enligt SoL i ordinärt boende i genomsnitt per månad	600	600	625
- varav med hemtjänst	268	260	275
Antal timmar hemtjänst äldre dag eller kväll per månad	8 715	9 000	9 450
Andel av befolkningen över 65 år med insats genomsnitt per månad (%)	16,3	15,1	16,3
Matsservering vid dagcentraler, antal lunchgäster	72	200	155

Individ- och familjeomsorg

Verksamhetsbeskrivning

Verksamheten är till stor del lagreglerad och styrs av socialtjänstlagen (SoL), lag om vård av unga (LVU) och lag om vård av missbrukare i vissa fall (LVM). En central uppgift är myndighetsutövningen, samtidigt som tidiga och förebyggande insatser eftersträvas. Insatserna ges efter behov genom samverkan i främst öppenvården och med andra aktörer i samhället.

Myndighetsutövningen innebär att bistånd prövas för enskilda efter ansökan eller anmälan och genomförd utredning. Bistånd kan omfatta insatser som kontaktperson eller -familj, öppenvård, familjehem, institutionsvård, stödboende för barn och ungdomar samt boendestöd.

Försörjningsstöd söks av enskilda och behovsprövas. Verksamheten svarar även för familjerätt och familjerådgivning.

Råd- och stödenheten är organiserad med elevhälsan och erbjuder stödjande och rådgivande insatser till barn, unga, föräldrar och vuxna. Insatser sker i form av tidiga och förebyggande insatser som erbjuds i grupp och/eller individuellt. Verkställighet av biståndsbeslut omfattar allt från individuellt stöd till barn och unga till föräldrastödjande insatser och behandling vid beroendeproblematik och våld i nära relation.

Sjöbo samarbetar med södra Skånes kommuner om social jour efter kontorstid.

I samverkan med sydöstra Skånes kommuner erbjuds familjerådgivning, jourfamiljehem och Mariamottagning, där även Region Skånes psykiatri ingår.

Familjecentralen är ett samarbete med Region Skåne. Där återfinns mödra- och barnhälsovård samt kommunens öppna förskola och socialtjänst.

Förändringar i verksamheten

Antalet orosanmälningar gällande barn och unga ligger fortfarande på en hög nivå. År 2022 var antalet anmälningar 1 099 (år 2021 var det 896 och 2020 var det 923). Antalet orosanmälningar har fördubblats på åtta år. Det första kvartalet 2023 fortsätter ökningen och därmed ökar också antalet utredningar och insatser. Det påverkar såväl socialtjänsten som förskola, skola och elevhälsa.

Staten har lagt statsbidrag för skyddat boende för våldsutsatta barn i de generella statsbidragen. För att utöka skyddet för våldsutsatta barn utökas kommunbidraget med 0,6 mnkr.

Kompensation för ökade pris- och lönekostnader inklusive kapitalkostnader gör att kommunbidraget ökar med 2,7 mnkr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,5 mnkr. Sammanlagt utökas kommunbidraget med 2,8 mnkr.

Investeringarna består av mindre inventarieinköp.

Framtid

För att möta utmaningar med ökade volymer, skärpta lagar och kravet på samverkan med andra myndigheter kommer nya arbetsformer att krävas. Ett familjecentrerat arbetssätt där socialtjänst, elevhälsa samt förskola och skola optimerar sitt resursutnyttjande håller på att utvecklas.

Handläggningsprocesser fortsätter automatiseras och beslutsvägarna kortas.

Lagändringar som trätt i kraft stärker barnrättsperspektivet och kravet på socialtjänsten om systematisk uppföljning av såväl placerade barn som av insatser i egen regi.

Den nya socialtjänstlagen börjar gälla 2024. Inriktningen är att kommunerna ska jobba mer förebyggande, kunskapsbaserat, jämställt och tillgängligt med brukaren i fokus.

Regeringen stärker familjehemsvården, bland annat genom att tillsätta en nationell samordnare för att förbättra arbetet med att öka tillgängligheten och kvaliteten. Bland annat ska kommunernas stöd till familjehem och en mer kunskapsstyrd familjehemsvård utvecklas.

Ekonomi

(mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	5,8	5,2	4,1
Kostnader	75,3	80,8	82,5
Kommunbidrag	69,5	75,6	78,4
Investeringar	0,4	0,1	0,1

Förskole- och fritidshems- samt grundskoleverksamhet

Verksamhetsbeskrivning

Utbildning syftar till att barn och elever ska inhämta och utveckla kunskaper och värden. Den ska främja alla barns och elevers utveckling och lärande samt en livslång lust att lära. Utbildningen ska också förmedla och förankra respekt för de mänskliga rättigheterna och de grundläggande demokratiska värderingar som det svenska samhället vilar på.

Barn i åldrarna 1–5 år erbjuds förskoleverksamhet i form av förskola. Pedagogisk omsorg erbjuds för närvarande i familjedaghem. Det finns elva kommunala förskolor och tolv fristående förskolor i kommunen. Den öppna förskolan välkomnar alla barn i åldrarna 0–5 år.

Barn i åldrarna 6–12 år, vars föräldrar studerar eller förvärvsarbetar, erbjuds fritidshem på sin skola. Kommunen erbjuder även lov- och eftermiddagsverksamhet.

I kommunen finns sju kommunala skolor och tre fristående skolor. Flera skolor har särskilda undervisningsgrupper för elever som helt eller delvis inte bedöms klara av lärmiljön i ordinarie verksamhet trots anpassningar.

Kommunen erbjuder anpassad grundskola i Sjöbo tätort och i viss mån individintegrerad verksamhet på respektive skola.

Ledningsstrukturen för utbildning 1–16 år är organiserad i fyra skolområden från och med hösten 2023. Varje skolområde leds av rektor, flera biträdande rektorer och skolhandläggare.

Elevhälsans uppdrag är att främja elevernas hälsa och lärande samt förebygga ohälsa och hinder för lärande. I samverkan med öppenvården erbjuds familjer och föräldrar vägledning i föräldraskapet genom bland annat föräldrautbildning. Elevhälsan leds av en elevhälsochef och är organiserad under socialtjänsten.

Förändringar i verksamheten

Antalet barn i åldrarna 1–5 år beräknas minska med 20 jämfört med budget 2023. Antalet barn i skolåldern beräknas minska med 22 år 2024. Endast åldersgruppen 13–15 år ökar (med 10 barn). Störst minskning har åldersklassen 10–12 år med 21 barn. Förändringarna i respektive åldersklass medför att kommunbidraget minskar med 5,5 mnkr enligt resursfördelningsmodellen.

Behovet av förskola för åldersgruppen 1–5 år ökar från 93,5 till 95,4 procent och därför ökar ersättningsnivåerna i resursfördelningsmodellen med 2,6 mnkr.

Behovet av fritidshemsplats för åldersgruppen 6–12 år minskar från 60,1 till 58,5 procent och därför minskar ersättningsnivåerna i resursfördelningsmodellen med 1,2 mnkr.

Staten har lagt statsbidrag för förstärkt likvärdighet och deltagande i förskola i de generella statsbidragen. Samtidigt har staten minskat generella statsbidrag, eftersom införandet av ett gemensamt skolval beräknas minska kostnaderna. För att hantera förändringarna utökas kommunbidraget med sammanlagt 0,1 mnkr.

Kommunbidraget utökades temporärt med 1,5 mnkr 2022 och 2023. Utökningen var ett tvåårigt projekt för att höja måluppfyllelsen och betygen i årskurs 8 och 9. Utökningen kvarstår inte 2024.

Kompensation för ökade pris- och lönekostnader inklusive kapitalkostnader gör att kommunbidraget ökar med 18,3 mnkr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 3,3 mnkr. Sammanlagt ökar kommunbidraget med 9,5 mnkr.

Investeringarna gäller bland annat it-infrastruktur i för- och grundskola samt mindre inventarier och it-system.

Framtid

Med kapacitetsutredningen och en uppdaterad befolkningsprognos som grund kan en analys och planering genomföras för att man ska få en tydligare bild av lokalutnyttjandet. Hänsyn behöver även tas till den nya timplanen som beräknas träda i kraft till läsåret 2023/2024 och till profilklasser på Färsingaskolan. Befolkningsprognosen visar minskade barn- och elevvolym, vilket innebär en överkapacitet på lokaler framöver. Fram till och med 2033 förväntas antalet barn i skolåldern 6–15 år minska med drygt 50, vilket motsvarar 2 procent.

Sjöbo kommun är sedan januari 2023 en del av arbetet med språkutvecklande förskola inom Ifous och Göteborgs universitet. Arbetet genomsyras av aktionsforskning som handleds av forskare från universitetet. Det fortgår till december 2025. Syftet är att ge förskolans pedagoger språkutvecklande kompetens, för att de ska kunna ge barnen de bästa förutsättningarna att lyckas. Samtliga kommunens förskolor ska arbeta med aktionsforskning.

SBS (samverkan för bästa skola) är ett arbete där huvudmannen och verksamheterna får stöd i kvalitets- och analysarbetet från både Skolverket och Linnéuniversitetet för att ta fram en strategisk åtgärdsplan för likvärdig och kvalitativ utbildning. Samtliga verksamheter i grundskolan och gymnasieskolan deltar. Arbetet fortsätter läsåren 2023/2024 och 2024/2025.

Ekonomi

(mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	59,6	49,5	41,7
Kostnader	478,6	501,8	503,5
Kommunbidrag	419,0	452,3	461,8
Investeringar	2,2	2,8	2,8

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Antal barn 1–5 år	1 080	1 082	1 063
Antal barn i förskoleverksamhet	1 028	1 012	1 014
Andel barn som efterfrågar förskoleplats (%)	95,4	93,5	95,4
Antal barn 6–12 år	1 600	1 628	1 597
Antal barn i fritidshem	936	978	934
Andel barn som efterfrågar fritidshemsplats (%)	58,5	60,1	58,5
Antal barn 6–15 år	2 256	2 284	2 262
Antal barn i förskoleklass och grundskola	2 236	2 284	2 262
– varav antal barn i anpassad grundskola	26	25	25

Gymnasieskola

Verksamhetsbeskrivning

Alla ungdomar i åldern 16–20 år erbjuds utbildning i gymnasieskolan. Utbildningen utformas efter elevernas individuella behov och erbjuds i form av nationella program och anpassad gymnasieskola (nytt begrepp för gymnasieskolan). Ungdomar som saknar full behörighet erbjuds introduktionsprogram, där hemkommunen har ett särskilt ansvar.

Det fria skolvalet innebär att eleverna fritt kan välja gymnasieskola (utom anpassad gymnasieskola) inom samverkansområdet, som i huvudsak består av de skånska kommunerna. I Sjöbo bedrivs gymnasieverksamhet vid Malenagymnasiet, som erbjuder yrkes- och introduktionsprogram.

De nationella yrkesförberedande programmen har utökats med 300 poäng för att bli högskoleförberedande.

Förändringar i verksamheten

Antalet ungdomar 16–18 år ökar med 25 och förändringen medför att kommunbidraget ökar med 4,6 mnkr i enlighet med resursfördelningsmodellen. Samtidigt har antalet gymnasieungdomar som inte är 16–18 år minskat med 14 jämfört med budget 2023 och därför minskar ersättningsnivåerna i resursfördelningsmodellen med 2,3 mnkr.

Staten har lagt statsbidrag för grundläggande behörighet till yrkesprogram i det generella statsbidraget. För att hantera förändringen utökas kommunbidraget med sammanlagt 0,1 mnkr.

Kompensationen för ökade pris- och lönekostnader inklusive kapitalkostnader gör att kommunbidraget ökar med 4,4 mnkr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,8 mnkr. Sammanlagt ökar kommunbidraget med 6,0 mnkr.

Investeringarna gäller utbyte av fordon på Malenagymnasiet samt inventarier.

Framtid

Antalet ungdomar i åldern 16–18 år ökar 2024–2033 med i genomsnitt 9 per år, dock med stora svängningar mellan åren. Prognosen är att åldersgruppen kommer att bestå av 655 personer år 2024 och 690 i slutet av 2027. Det är en betydande ökning jämfört med 2023.

År 2025 ersätter ämnesbetyg de nuvarande kursbetygen och nya kursplaner införs, vilket ställer krav på utbildningen.

Ekonomi

(mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	26,4	25,9	26,0
Kostnader	126,7	135,1	141,2
Kommunbidrag	100,3	109,2	115,2
Investeringar	0,7	4,4	2,6

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Antal ungdomar i åldern 16–18 år	600	611	636
Antal elever i gymnasieskolan	614	639	650
- varav i anpassad gymnasieskola	20	-	20

Vuxenutbildning, arbetsmarknadsåtgärder och integrationsverksamhet

Verksamhetsbeskrivning

Grundläggande vuxenutbildning, gymnasial vuxenutbildning, svenska för invandrare (sfi) och anpassad utbildning för vuxna bedrivs i egen regi. Yrkesinriktad vuxenutbildning bedrivs i såväl egen som extern regi.

Den kommunala vuxenutbildningen i samverkan med arbetsmarknadsenheten är den resurs som ger medborgaren utrymme för självförsörjning, motverkar utanförskap, stävjar ohälsa, höjer bildningsnivån samt främjar sociala interaktioner. Ett huvuduppdrag är att möta behovet av strategisk kompetensförsörjning lokalt, delregionalt och regionalt. Friskfaktorer identifieras och resurser fokuserar på samhällsnyttan.

Kommunen ansvarar för att ta emot och tillhandahålla lämpligt boende, skolgång och stöd för ensamkommande barn och unga som anvisats Sjöbo.

I etableringsuppgiften ingår att svara för boende och mottagande med bland annat samhällsorientering och svenska för invandrare för dem som fått uppehållstillstånd och som anvisats till Sjöbo. För samordnade insatser samverkar enheten internt med försörjningsstödet, vuxenutbildningen och HR-avdelningen samt externt med civilsamhället, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Skåne.

Förändringar i verksamheten

Kompensationen för ökade pris- och lönekostnader inklusive kapitalkostnader gör att kommunbidraget ökar med 1,3 mnkr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,1 mnkr. Sammanlagt ökar kommunbidraget med 1,2 mnkr.

Investeringarna består av mindre inventarieinköp.

Framtid

Kommunens skyldighet att efter anvisning ta emot nyanlända för bosättning kräver även fortsättningsvis långsiktighet i mottagandet. Det ställer krav på utvecklad extern och intern samverkan.

Nya lagregler medför att arbetsmarknadens behov får större betydelse vid planering och dimensionering av vissa utbildningar i gymnasieskolan och kommunal vuxenutbildning. Reformen med ämnesbetyg i vuxenutbildningen kommer att kunna göra nytta för deltagare, men samtidigt utmana arbetet med utbildningar i en övergångsfas.

Aktivitetsplikt för försörjningsstödstagare ställer långtgående krav på kommunen att erbjuda verksamheter med målet att ge stöd till arbete med krav på heltidssysselsättning.

För att möta Sjöbos (och andra kommuners) ökade utmaning med framtidssäkrad välfärd krävs kraftfulla insatser för kompetensförsörjning och samtidigt sänkta kostnader för offentlig försörjning.

Ekonomi

(mnr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	27,4	24,3	19,4
Kostnader	40,2	40,1	36,4
Kommunbidrag	12,8	15,8	17,0
Investeringar	2,5	0,1	0,1

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Antal helårsstuderande	263	215	215
Antal under året mottagna nyanlända enligt bostättningslagen	21	25	25

Turism- och fritidsverksamhet

Verksamhetsbeskrivning

Kommunen har fem idrottsplatser, tre friluftsbad samt fem sporthallar och Sjöbo Simanläggning. Anläggningarna upplåts till skolor, allmänhet och föreningar. Verksamhet bedrivs alla veckans dagar, både dag- och kvällstid.

Sjöbo Simanläggning erbjuder såväl allmänhet som föreningsliv, skolor och andra aktörer bad-, sim- och relaxverksamhet genom tillgång till anläggning, upplåtelse av del av anläggning eller som verksamhetsaktör.

Kommunens friluftsbad finns i Sjöbo, Lövestad och Fränninge. Vid baden erbjuds tre veckors sommarsimskola och märkestagning för barn och ungdomar samt möjlighet för föreningar, skolor eller andra aktörer att boka simbanor.

Föreningslivet kan få olika former av stöd för sin verksamhet; vanligtvis i form av lokalupplåtelse. Därutöver kan stödberättigade föreningar söka ekonomiskt bidrag för sin verksamhet.

Kommuninvånare och besökare erbjuds fritids- och rekreationsmöjligheter genom Skåneleden, naturområden och motionsspår. Vintertid finns vid snötillgång möjlighet till skid- och skridskoåkning.

Besökande turister erbjuds boende på Orebackens camping. Turistinformation bedrivs i samarbete med näringslivet vid infopoints runt om i kommunen.

Sjöbo marknad är kommunens största evenemang med två årliga marknader, sommarmarknad och Mikaeli marknad.

Förändringar i verksamheten

Ett aktivt arbete pågår för att utveckla föreningslivet, bland annat genom att nå nya målgrupper. För att budgeten bättre ska spegla ambitionsnivån flyttas 1,4 mnr till kulturverksamheten.

Kompensationen för ökade pris- och lönekostnader inklusive kapitalkostnader gör att kommunbidraget ökar med 2,0 mnkr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,6 mnkr. Sammanlagt är kommunbidraget oförändrat.

Investeringarna avser bland annat flera mindre investeringar i idrottsplatser och anläggningar samt energioptimering.

Framtid

Utveckling av det tätortsnära Sjöbo Ora-området med camping, friluftsbad och friluftsområde ökar attraktiviteten för Sjöboborna och besöksnäringen.

Den öppna fritidsverksamheten ska enligt planen från 2023 bidra till en meningsfull fritid för barn och unga.

Ekonomi

(mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	11,9	11,1	11,1
Kostnader	56,1	59,6	59,6
Kommunbidrag	44,2	48,5	48,5
Investeringar	9,6	4,5	3,0
	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Föreningsverksamhet			
Lokalt aktivitetsstöd deltagartillfällen per år efter kön			
- pojkar	59 884	55 000	55 000
- flickor	41 260	55 000	55 000
Sporthallar			
Antal bokningsbara timmar	13 460	12 500	12 500
Beläggingsgrad (%)	40	60	60
Bad			
Antal badande vid simanläggningen	58 004	68 000	70 000
Antal badande på friluftsbaden	33 513	25 000	25 000
<u>Sjöbo marknad</u>			
Sjöbo marknad, antal sålda 3-metersstånd	865	1 000	1 000
Mikaeli marknad, antal sålda 3-metersstånd	262	300	300

Kulturverksamhet

Verksamhetsbeskrivning

I Sjöbo finns kulturverksamhet i form av institutionerna Elfstrands krukmakeri, biografen Flora och Sjöbo konsthall.

Kulturbyggnader som kommunen äger och underhåller är Elfstrands krukmakeri, Pumphuset, Stampabron, Åsumsbron, Frenninge brydestuga, Kullamöllan och Sjöbo mölla.

Biblioteken erbjuder informationsförmedling och mediaförsörjning, samtidigt som de utgör viktiga mötesplatser. Bibliotek finns i Sjöbo, Blentarp, Lövestad och Vollsjö. Alla folkbibliotek är meröppna. Det ger låntagarna tillgång till bibliotek med självservice utanför bemannade öppettider. Folkbiblioteken är i samverkan med grundskolan ansvariga för skolbibliotekens utveckling i kommunen.

Kulturskolan erbjuder kommunens barn och unga 6–19 år en meningsfull fritid och bedrivs förutom i centrala Sjöbo i alla kringliggande byar. Det finns utbildning i musik såväl enskilt som i grupp, i instrument som sång, blås, slagverk, stränginstrument och i musikproduktion. Utöver det erbjuder kulturskolan kurser i dockteater, bild och drama.

Kulturaktiviteter i grundskolan samordnas och arrangeras för barn och unga i kommunala skolor.

Den digitala klyftan blir allt större och folkbiblioteken har en viktig funktion att fylla sett ur ett bildningsperspektiv. Biblioteken har ett viktigt uppdrag i att bidra till demokratiutveckling och för att motverka polarisering i samhället, där den digitala kompetensen blir central för individen.

Förändringar i verksamheten

För att budgeten bättre ska spegla ambitionsnivån flyttas 1,4 mnkr från fritidsverksamheten.

Kompensation för ökade pris- och lönekostnader inklusive kapitalkostnader gör att kommunbidraget ökar med 1,0 mnkr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,2 mnkr. Sammanlagt ökar kommunbidraget med 2,2 mnkr.

Investeringarna avser inventarier och utrustning.

Framtid

Alla kulturverksamheter påverkas när finansieringen från den statliga myndigheten minskar. Ett viktigt fokus för framtiden är meningsfull och kreativ fritid i ett folkhälsoperspektiv.

Kulturverksamheterna inför och arbetar 2024 enligt ett kulturspår som vänder sig till alla barn i åldrarna 1 till 19 år.

Ekonomi

(mnr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	3,5	1,5	2,4
Kostnader	24,6	22,6	25,7
Kommunbidrag	21,1	21,1	23,3
Investeringar	0,7	1,1	0,6

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Kulturskola			
Antal deltagartillfällen per år	4 595	-	4 600
Bibliotek			
Antal besökare	78 823	80 000	80 000
Antal utlån på samtliga bibliotek	85 614	75 000	75 000
Antal utlån per invånare	4,4	4,0	4,0
Övrigt			
Antal besökare på Elfstrands krukmakeri	787	700	700
Antal besök på publika biografprogram	6 403	5 000	5 000
Antal besökare i konsthallen	7 463	11 000	11 000

Teknisk verksamhet Avgiftsfinansierad

Verksamhetsbeskrivning

Va-verksamheten ansvarar för att tillhandahålla konsumtionsvatten och omhänderta avloppsvatten (dag- och spillvatten) från fastigheter i kommunen. Vattenförsörjningen erhålls mestadels genom egna grundvattentäkter.

Avfallshanteringen (hämtning av kommunalt avfall i kärl och hämtning av slam och fosforfilter från enskilda avlopp från hushåll och verksamheter) utförs av en utomstående entreprenör.

Insamlingen sker genom fastighetsnära källsortering, där det är obligatoriskt att sortera matavfall.

Förändringar i verksamheten

Va-verksamhetens investeringar innebär ökade driftkostnader vilket lett till högre avgifter för konsumenterna. För 2024 har den tekniska avgiftsfinansierade verksamheten tilldelats netto 21,8 mnr för investeringar. Merparten avser mindre investeringar på netto 10,6 mnr. Större projekt 2024 handlar bland annat om Sjöbo avloppsreningsverk, där delar av verket ska moderniseras och gasåtgärder genomföras, och ombyggnad av Heinge vaccum etapp 2.

Framtid

Utbyggnad av kommunalt va i enlighet med va-planen och fastställda verksamhetsområden pågår ytterligare något år. En översyn av va-planen pågår.

Arbetet med vattendomar och vattenskyddsföreskrifter för kommunens vattenuttag är långa processer och pågår i flera år framgent.

Verksamheten behöver införa ny teknik i form av smarta vattenmätare till hushållen. Tekniken har utvecklats snabbt och fördelarna för både huvudmannen och abonnenterna är stora.

I och med att Sjöbo växer och det planeras för bostäder på Bränneriet behöver huvudledningsnätet för spillvatten samt avloppsreningsverkets och vattenverkets kapacitet uppgraderas. Ledningsnätet är i stora delar från 1950- och 1960-talen och kapaciteten för fler fastigheter är begränsad.

Kommunen får från och med 2024 ett formellt ansvar för insamling av förpackningsavfall från hushåll och verksamheter som har avfallshantering som är samlokaliserad med hushåll, som har anmält att verksamheten vill ha kommunal insamling. Från och med 2027 ska fastighetsnära insamling vara införd för alla hushåll samt verksamheter som har avfallshantering samlokaliserad med hushåll.

Planering av kommande upphandling av renhållningsentreprenad pågår. Arbetet med att utreda kommunens framtida behov är ett viktigt steg inför upphandlingen.

Ekonomi

(mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	69,3	78,5	83,4
Kostnader	69,3	78,5	83,4
Kommunbidrag	0,0	0,0	0,0
Investeringar	22,6	29,7	21,8

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Vatten och avlopp			
Antal va-abonnemang	5 876	6 000	6 000
Antal meter förnyat va- ledningsnät	841	1 200	1 200
Mätare över 10 år som inte är utbytta	292	30	30
Avfall			
Restavfall i kärl och brännbart på återvinningscentralen, kg per invånare	181	195	195
Avvikelsesrapportering felsorterat avfall	152	180	180
Antal gemensamhetsanläggningar (flerfamiljsbostäder)	143	145	145
Antal abonnemang för förpackningar och returpapper	217	100	100

Teknisk verksamhet Skattefinansierad

Verksamhetsbeskrivning

Verksamheten ansvarar för drift, underhåll, förnyelse och nyttjande av allmän platsmark och utbyggnad av kommunens gator, torg, vägar, grönytor, rekreationsområden och allmänna parkeringsplatser. Dessutom finns exploateringsverksamhet och allmän markreserv inom ansvarsområdet.

Långsiktig planering av trafiken sker genom trafiksäkerhetsprogram och trafikledsplaner, som ligger till grund för framtida projektering och byggande.

Förändringar i verksamheten

Nya färdigexploaterade områden överförs till verksamheten. Det gäller Sjöbo Väst etapp 1 och 2 samt Grimstofta 4:1 etapp 1. Förändringen av antalet kvadratmeter gator och gång- och cykelleder kompenseras via resursfördelningsmodellen för att täcka underhållskostnader och skötsel. Förändringen jämfört med föregående år medför att kommunbidraget ökar med 0,2 mnkr.

När det gäller nedlagda deponier ligger fokus 2023–2024 på att ta fram en åtgärdsplan som omfattar de elva deponierna. Den ska baseras på de rapporter som tagits fram de senaste åren. Åtgärder kan exempelvis vara nya kontrollprogram, täckning, sanering med mera.

Kompensation för ökade pris- och lönekostnader inklusive kapitalkostnader gör att kommunbidraget ökar med 3,0 mnkr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,3 mnkr. Sammanlagt ökar kommunbidraget med 2,9 mnkr.

Investeringarna är alla av mindre karaktär och berör bland annat belysning, utveckling och utbyggnad av lekplatser samt beläggningar på gator och gång- och cykelvägar.

Framtid

I takt med att centralorten förtätas, blir utrymmet för och regleringen av parkering viktiga frågor att arbeta med. Kommunen står inför stora uppgifter när det gäller anläggningar på alla områden: va, gatubelysning, fritid och camping. Anläggningarna är i många avseenden föråldrade och kräver helt andra nivåer på nyinvesteringar och reinvesteringar än vad som nu medges. Mycket av arbetet kring anläggningar handlar om förvaltning och endast i mindre omfattning om utveckling.

Ekonomi

(mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	6,4	7,1	7,3
Kostnader	33,7	36,3	39,4
Kommunbidrag	27,3	29,2	32,1
Investeringar	8,5	16,5	10,3

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Gata i kommunen, kommunal, meter per invånare	5,8	5,8	5,9
Cykelväg i kommunen, meter per invånare	2,1	2,2	2,2
Antal ljuspunkter – statligt vägnät som kommunen helt bekostar	799	799	795
Antal hektar grönytor inklusive naturmark och skog inom detaljplan	265	265	265

Miljö- och hälsoskyddsverksamhet

Verksamhetsbeskrivning

Strategiskt miljöarbete, natur- och vattenvård bedrivs bland annat genom klimat- och energirådgivning, medverkande i vattenråd, kandidatur till biosfärområde, utarbetande av planeringsunderlag, deltagande i översikts- och detaljplanering och framtagande och införande av lokala miljömål.

Tillsynsinsatserna styrs i stor utsträckning av lagar och föreskrifter. Till de mest omfattande uppgifterna hör tillsyn och prövning enligt miljöbalken för att minimera riskerna för människors hälsa och miljön. Verksamheten utför även tillsyn och prövning enligt livsmedelslagen. Det syftar till att konsumenterna ska kunna handla, äta mat, dricka vatten och serveras livsmedel som är både säkra och redliga.

Förändringar i verksamheten

Sjöbo kommun ansökte tillsammans med Eslövs kommun och Lunds kommun till Unesco om att göra Vombsjösänkan till ett biosfärområde. För det utökades kommunbidraget med 0,5 mnkr per år under tre år. År 2023 var det sista året. Biosfärområdet, som bytt namn till Storkriket, får fortsättningsvis i stället en utökning med 0,2 mnkr.

För att hantera kostnadsökningar för Björka översilningsanläggning utökas kommunbidraget med 0,1 mnkr.

Kompensation för ökade pris- och lönekostnader inklusive kapitalkostnader gör att kommunbidraget ökar med 0,2 mnkr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,1 mnkr. Sammanlagt minskar kommunbidraget med 0,1 mnkr.

Framtid

Strategiskt och operativt hållbarhetsarbete genom bland annat tillsyn och prövning är viktigt för kommunens strävan att nå Vision 2034. Omvärldens förväntningar på att kommunen ska arbeta för ett hållbarare samhälle i linje med de globala målen för hållbar utveckling, Agenda 2030, ökar ständigt. Hållbarhetsarbetet är dessutom en viktig del i arbetet med förbättrad folkhälsa.

Ekonomi

(mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	3,1	4,1	3,4
Kostnader	14,1	11,8	10,0
Kommunbidrag	11,0	6,7	6,6
Investeringar	0,0	0,0	0,0

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Antal inspektionsbesök	669	700	700
Antal ansöknings- och anmälningsärenden	167	230	220
Antal klagomålsärenden	97	130	100

Plan- och byggverksamhet

Verksamhetsbeskrivning

Verksamheten svarar för översiktlig planering under ledning och samordning av kommunstyrelsen, upprättar detaljplaner, utvecklar och förvaltar geodata samt handlägger bygglovsansökningar, anmälningar och tillsynsärenden enligt plan- och bygglagen.

Förändringar i verksamheten

Bostadsförsörjningsprogrammet från 2017 pekar på ett årligt behov av 70 nya bostäder fram till 2030, vilket innebär att antalet invånare då skulle uppgå till 21 000.

Som grund för behoven av nya detaljplaner, förtätning av tätorten och uppdatering av detaljplaner ses den fördjupade översiktsplanen (FÖP) för Sjöbo tätort över. För översynen utökades kommunbidraget med 2,1 mnkr. Eftersom arbetet med FÖP planerades om minskades kommunbidraget med 1,1 mnkr 2023. Arbetet planeras fortsätta till och med 2024, därefter minskas kommunbidraget med ytterligare 1,0 mnkr.

Kompensation för ökade pris- och lönekostnader inklusive kapitalkostnader gör att kommunbidraget ökar med 0,5 mnkr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,1 mnkr. Sammanlagt ökar kommunbidraget med 0,4 mnkr.

Framtid

Sjöbo kommun befinner sig mitt i en expansiv period och antalet ansökningar om detaljplaner och bygglov har ökat kraftigt de senaste åren. Utvecklingen är osäker beroende på vad som händer i omvärlden med krig, inflation, räntehöjningar samt höga priser på bland annat el, drivmedel och byggmaterial. På kort sikt är det framför allt bygglovsverksamheten och framtagandet av nybyggnadskartor som påverkas av konjunktursvängningar. Enligt Byggföretagens prognos går bygginvesteringarna ner med 12 procent 2023.

Ekonomi

(mnr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	5,8	5,4	6,9
Kostnader	14,1	12,7	14,2
Kommunbidrag	8,3	6,9	7,3
Investeringar	0,5	1,0	0,0

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Antal ansökningar om planbesked	5	6	4
Antal ansökningar om bygglov	236	200	240
Antal bygganmälningar	169	220	170
Plan och bygg, antal klagomålsärenden	51	50	50
Antal ärenden som inte är avslutade eller arkiverade	1 500	1 500	1 400

Räddningstjänst

Verksamhetsbeskrivning

Räddningstjänsten ska bidra till att skapa en trygg och säker miljö för människor att bo, vistas och verka i.

Förebyggande arbete bedrivs för att minska olyckorna, genom att räddningstjänsten bistår med råd och anvisningar.

Räddningstjänsten är organiserad i kommunalförbundet Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund (SÖRF). I förbundet ingår Simrishamns, Tomelilla, Ystads och Sjöbo kommuner.

Brandvårn finns i Klasaröd, Äsperöd och Bjärsjölagård.

Förändringar i verksamheten

Kommunbidraget utökades 2022 temporärt med 0,3 mnr som ett engångsstöd till räddningsvärnen för upprustning. Eftersom det fanns ytterligare behov kvarstod medlen 2023, men inte 2024.

Medlemsavgiften är baserad på invånarantalet. Kompensation för ökade pris- och lönekostnader inklusive kapitalkostnader gör att kommunbidraget ökar med 0,6 mnr. Sammanlagt ökar kommunbidraget med 0,3 mnr.

Ekonomi

(mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	16,0	16,6	16,9
Kommunbidrag	16,0	16,6	16,9

Framtid

Förbundet planerar för investering i flera höjdenheter och släckbilar. Inköpen sker i etapper.

Exploateringsverksamhet

Verksamhetsbeskrivning

Exploateringsverksamheten ska stödja Sjöbo kommuns vision. För att skapa tillväxt och attraktivt boende krävs att det finns möjligheter för människor att få bra och ändamålsenliga bostäder och att kommunen kan tillgodose företagets behov av exploaterad mark.

Förändringar i verksamheten

Kompensation för ökade pris- och lönekostnader inklusive kapitalkostnader gör att kommunbidraget ökar med 0,7 mnkr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,1 mnkr. Sammanlagt ökar kommunbidraget med 0,6 mnkr.

Sjöbo kommun har haft en positiv utveckling med tomtförsäljning de senaste åren. Kommande år spås en minskad efterfrågan. Viktigt är att kommunen behåller ett proaktivt förhållningssätt i samhällsbyggandet samtidigt som de ekonomiska riskerna vägs in.

Det finns inga exploateringsinvesteringar planerade för 2024, vilket skiljer sig markant mot tidigare år då de varit 9–18 mnkr. Efter några år med större exploateringsinvesteringar medför de högre räntekostnaderna och konjunkturen att efterfrågan minskar. Samtidigt görs några områden färdiga för försäljning av mark för bebyggelse av villor och flerfamiljshus, vilket medför ett lägre exploateringsbehov de närmsta åren.

Stora osäkerheter angående bland annat kostnader och efterfrågan gör att Åsums företagspark inte finns med i budgeten och planerna framöver.

Framtid

Exploateringen av kvarteret Bränneriet är genomförd och byggrätter släpps successivt till marknaden under en tioårsperiod. De närmsta åren ser tuffa ut på bostadsmarknaden.

Villatomter är framtagna i Sjöbo tätort på Sjöbo Väst och släppta till kommunens tomtkö. Även villatomter på Grimstofta 4:1 förväntas släppas under perioden. Nya detaljplaner ska ge flexiblare, tätare byggande i Sjöbo och Blentarp.

Det är många frågor som behöver lösas kring resecentrum i Sjöbo tätort. Området utgör en barriär mellan södra och norra delen av Sjöbo och behöver utvecklas till ett nav. Området är Sjöbos entré för dem som kommer med buss och upplevs som otryggt. En utveckling av området är nödvändig för att kunna genomföra detaljplanen för Bränneriet i dess helhet.

Ekonomi

(mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	6,8	0,5	1,0
Kostnader	4,5	5,0	6,1
Kommunbidrag	-2,3	4,5	5,1
Investeringar	8,9	18,1	0,0

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten



Den kommunala koncernen är den övergripande styrenheten i Sjöbo. Med den kommunala koncernen avses kommunen, bolagen och förbundet. I förvaltningsberättelsens organisationsöversikt framgår hur koncernen är strukturerad. Styrning och uppföljning är utformade på likartade sätt, så långt det är möjligt med hänsyn till verksamhetens art och lagen, oberoende av vilken verksamhet eller juridisk organisationsform som berörs.

Ansvarsstruktur

I kommunkoncernen finns flera nivåer av politiska instanser: kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och nämnderna samt styrelserna för de kommunala bolagen och direktionen för förbundet. Därtill finns en tjänstemannaorganisation.

Struktur för styrning av den kommunala koncernen

Styrning och uppföljning utgår från målen för verksamheterna i den kommunala koncernen. Ekonomiska ramar och mål sätts, sedan är det nämnden, styrelsen eller direktionen som har ansvar för att verksamheten uppnår målen. Kommunfullmäktige beslutar om mål för god ekonomisk hushållning samt om riktlinjer och övergripande styrdokument.

Budgetprocess

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

Kommunfullmäktige antar en gång per mandatperiod en fullständig fyraårsbudget med en sjuårig exploaterings- och investeringsbudget. Det andra året i mandatperioden är startdatum för budgeten. Övriga år antas en treårsbudget medan exploaterings- och investeringsbudgeten fortfarande är sjuårig. De år treårsbudgeten antas är budgetprocessen förenklad och utgår från fyraårsbudgeten.

Budgetprocess fyraårsbudget

Budgetprocessen inför en ny fyraårsbudget inleds under hösten med en omvärlds- och nulägesorientering, som presenteras för politiker, ledande tjänstepersoner och fackliga organisationer i januari.

Under februari till och med april uppdateras de ekonomiska förutsättningarna efter de nya skatte- och befolkningsprognoserna och andra förändringar som skett sedan föregående budget fastställdes.

I mars överlämnar tjänstemannaledningen en budgetskrivelse. Av den framgår viktiga förändringar, hur verksamheten klarar uppdrag och mål, löne- och rekryteringsläge samt ekonomisk utveckling. Skrivelsen ska också innehålla kommentarer kring investeringsbehov.

I april görs en genomgång av omvärldsförändringar, förutsättningar och investeringsäskanden. Partierna börjar därefter utforma budgetförslag. Parallellt ses indikatorerna över och utvärderas och förslag utarbetas på vilka som ska tas bort och vilka som ska tillföras.

Budgetprocess treårsbudget

Kommunallagen kräver att kommunen antar en budget varje år, men år 2–4 övergår budgeten till att omfatta tre år och processen är förenklad. Fyraårsbudgeten utgör underlag för treårsbudgeten som uppdateras med nya beräkningar av skatteintäkter och generella statsbidrag, befolkningssiffror, kapitalkostnader, pris- och lönekomensation och resursfördelning. I övrigt utgår treårsbudgeten från fyraårsbudgeten. Vid behov görs ytterligare justeringar för att uppnå de finansiella målen. Eftersom samtliga budgetar enligt kommunallagen ska omfatta minst tre år kompletteras budgeten år 3 och 4 med framräknade, ej styrande, planår.

I april överlämnas den uppdaterade treårsbudgeten till partierna som därefter börjar utforma budgetförslag.

I maj presenterar de styrande sitt förslag till budget för representanter för nämnder, förvaltningar och fackliga organisationer. Det gäller såväl för fyra- som treårsbudgeten.

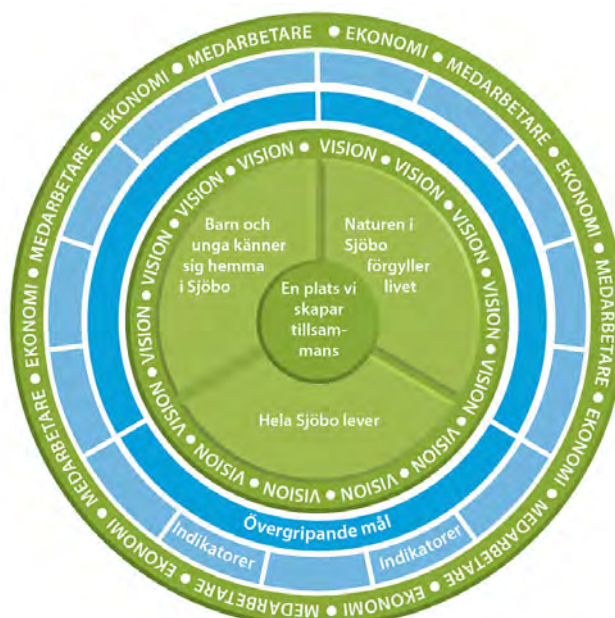
För alla årens budgeterar gäller att när kommunstyrelsens arbetsutskott behandlat budgetförslaget tas det upp för facklig samverkan. De fackliga organisationerna får löpande information om förutsättningarna.

Både för fyraårsbudgetar och treårsbudgetarna gäller att kommunstyrelsen och kommunfullmäktige fattar beslut om budgeten i juni med undantag för de år då det är val. Då fattas beslut i november. Sedan ska respektive nämnd upprätta en internbudget, som beslutas av nämnden senast i december året innan budgetåret börjar.

Målstyrning

Enligt kommunallagen (KL) 5:1 ska kommunfullmäktige besluta om mål och riktlinjer för verksamheten och ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet (KL 11:1). Mål och riktlinjer är i huvudsak av övergripande karaktär. Sjöbos målmodell omfattar ekonomi, verksamhet och medarbetare.

Kommunfullmäktige beslutade i juni 2018 om Sjöbo kommuns vision 2034.



Visionens målbild med dess tre fokusområden (markerade med grön färg i bilden ovan) är de samhällsområden, där en positiv utveckling påverkar alla kommunens invånare och har stor betydelse för framtidens Sjöbo. Fokusområdenas syfte är att bidra till social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet. Varje fokusområde specificeras i ett övergripande mål och till varje sådant mål finns en text som anger fullmäktiges inriktning. För respektive övergripande mål finns indikatorer. En indikator är ett nyckeltal eller mått som belyser viktiga aspekter av verksamheten på ett överskådligt sätt och som det är viktigt att sträva efter. Samtliga verksamheter svarar för att vidta åtgärder för att nå de övergripande målen. Vilka verksamheter som ansvarar för att uppnå respektive indikator framgår av avsnittet God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.

För indikatorerna anges ett ingångsvärde som kompletteras med utfallen föregående år och det aktuella året. Graden av måluppfyllelse mäts genom att trenden för varje indikator redovisas.

Syftet med målstyrningen är att den ska leda till framsteg i riktning mot visionen.

Varje nämnd ska årligen upprätta en verksamhetsplan med den fastställda budgeten som underlag. Verksamhetsplanen är en överenskommelse mellan nämnd och förvaltningschef som ska ge styrning, ledning och stöd till verksamheternas planering. Den anger hur verksamheterna ska nå uppsatta mål med utgångspunkt från kommuninvånarens perspektiv. Planen beskriver den planerade verksamheten och används för att kontinuerligt utveckla och förbättra den. Den beskriver vilka åtgärder som ska vidtas med de ekonomiska ramarna som grund, för att verksamheten ska uppnå målen som fastställts av riksdag och kommunfullmäktige. Av planen ska framgå hur den kortsiktiga verksamhetsstyrningen anknyter till den långsiktiga visionen och strategin. Nämnden beslutar om nämndmål inom ramen för vad resurserna tillåter, liksom vilka uppdrag nämnden ger förvaltningen för att nå visionen, de övergripande målen och indikatorerna.

Det kan exempelvis handla om att nämnden gör riktade satsningar, fattar nödvändiga beslut, tillsätter en utredning eller startar en försöksverksamhet. Verksamhetsplanen utgör nämndens uppdrag till förvaltningen om hur den ska uppnå de mål nämnden ansvarar för.

Det vill säga vad nämnden vill att förvaltningen uppnår. Av verksamhetsplanen framgår förvaltningschefens åtgärder för hur kommunfullmäktiges och nämndens mål ska nås.

Kommunstyrelsen genom kommunledningsförvaltningen är en stödresurs för nämnderna i arbetet med verksamhetsplanen. Innan verksamhetsplanerna behandlas av respektive nämnd ska planen stämmas av med kommunledningsförvaltningen. Genom att nämndens prioriteringar blir tydliga, fungerar de som stöd för medarbetarna i deras prioritering. Nämnden kan gärna tillföra nämndmål med tillhörande indikatorer, i rimlig omfattning.

Förvaltningschefens åtgärder för att uppnå målen ska beskrivas så konkret som möjligt. Av beskrivningen ska framgå vilka åtgärder som vidtas, vem som är ansvarig och hur tidplanen ser ut. Verksamhetsplanen beslutas av nämnden.

Därefter ska respektive enhet upprätta en lokal handlingsplan med utgångspunkt från nämndens verksamhetsplan. I handlingsplanen redovisas vilka aktiviteter enheten kommer att vidta för att fullgöra sina uppdrag.

Sista steget i målkedjan är medarbetarens individuella plan, som anger medarbetarens åtgärder för att bidra till att kommunens mål uppnås under året.



God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning för Sjöbo kommuns del blir att även fortsättningsvis klara balansgången mellan att nå uppsatta mål och en ekonomi i balans. Andra viktiga faktorer är god budgetföljsamhet och uppföljning samt förmåga att vid behov vidta korrigerande åtgärder.

Budget

Kommunfullmäktige fastställer ett eller flera kommunbidrag per nämnd. Med utgångspunkt från kommunfullmäktiges beslut ska nämnden upprätta en mer detaljerad internbudget, där fördelningen mellan intäkter och kostnader framgår. Bruttobudgetering och bruttoredovisning ska tillämpas för att det ska gå att jämföra budget och redovisning.

Nämnderna erhåller budgeten i form av ett kommunbidrag, som rymmer både avskrivningskostnader och interna poster. Det åligger sedan nämnderna att uppfylla målen inom de ekonomiska ramar och lagar som gäller för verksamheterna. Nämnderna budgeterar själva intäkter och kostnader.

Verksamhet som begrepp används för att ange anslagsbindning både vad gäller drift och investeringar. Nämnden får omdisponera medel för drift och investeringar mellan verksamheterna nämnden ansvarar för, förutsatt att medlen används för att uppfylla kommunfullmäktiges mål enligt riktlinjerna. Tekniska nämnden kan inte omdisponera mellan skattefinansierad verksamhet och affärsverksamhet. Tekniska nämnden kan ej heller använda överskott från tomtförsäljning för att finansiera annan verksamhet inom nämndens verksamhetsområde eller inom exploateringsverksamheten. Kommunstyrelsens arbetsutskott kan godkänna att överskott från tomtförsäljning kan användas till exploateringsverksamheten. Överskott från försäljning av tomter ska bidra till att finansiera exploateringsområden i investeringsbudgeten.

Ökade kapitaltjänstkostnader till följd av beviljade investeringar hanteras enligt följande:

Verksamhet	Ersättningsmodell
Verksamheter som erhåller resurstilldelning enligt resursfördelningsmodell	Resursfördelningsmodellen
Avgifts- och intäktsfinansierad verksamhet	Finansieras via taxan respektive intäkten
Anslagsfinansierad verksamhet	Utökat kommunbidrag

Resursfördelning

Kommunen har en modell för att räkna ut resurserna till förskole-, fritidshems- och grundskoleverksamheterna, äldreomsorgen, gymnasieverksamheten och delar av den tekniska skattefinansierade verksamheten. För äldreomsorgen, gymnasiet, förskole- och skolbarnsomsorgen samt grundskolan baseras uträkningsmodellen på prognostiserat antal invånare i olika åldersgrupper. I teknisk skattefinansierad verksamhet förändras resurserna efter antalet kvadratmeter gata och cykelväg som nämnden ansvarar för vid ingången av budgetåret.

Nämnden ansvarar för eventuella avvikelser mellan utfall och prognos i befolkningsantalet. Kommunbidragen påverkas inte vid avvikelser i befolkningsunderlaget under verksamhetsåret.

Investering, finansiell leasing och lokalförhyrning

Kommunfullmäktige fastställer en investeringsram för respektive verksamhet. En nämnd kan inte utan kommunfullmäktiges godkännande omdisponera anslag för projekt som uppgår till 5 mnkr eller mer till andra projekt.

Om totalutgiften för ett investeringsprojekt uppgår till 5 mnkr eller mer, måste nämnden ha kommunstyrelsens tillstånd för att få sätta i gång projektet. När ett investeringsprojekt inte startas och budgeten därmed inte tas i anspråk året det finns upptaget i budgeten, måste nämnden ansöka om ett nytt investeringsbelopp för att genomföra investeringen. Anslag för projekt under 5 mnkr ombudgeteras endast i undantagsfall. Anslag som inte tagits i anspråk under budgetåret kvarstår inte. Om investeringsprojekt prognostiseras leda till underskott ska nämnden i första hand lösa det genom att disponera om från investeringsanslagen för mindre projekt. När denna möjlighet är uttömd kan nämnden ansöka om tilläggsanslag. När projekt som överstiger 5 mnkr avslutas, ska nämnden slutredovisa dem vid nästkommande delårs- eller årsredovisning. Tekniska nämnden får inte omdisponera investeringsmedel från exploateringsverksamheten.

Lokalbehov för den kommunala verksamheten ska i första hand lösas genom kommunens egna lokaler. Huvuddelen av lokalerna förvaltas av AB Sjöbohem. Endast när kommunala lokaler inte finns tillgängliga får extern förhyrning ske. När nämnderna vill hyra lokaler och teckna hyresavtal ska de biträdas av en resursperson från kommunstyrelsen vid förhandlingen av hyresavtalet. Vid förhyrning av lokaler och tecknande av hyresavtal med AB Sjöbohem där nuvärdet av hyreskostnaden överstiger 1 mnkr och för alla hyreskontrakt som innebär utökning av förhyrd golvyta ska förhyrande nämnd inhämta kommunstyrelsens tillstånd. Vid extern förhyrning ska kommunstyrelsens tillstånd alltid inhämtas oberoende av belopp. Hyresavtal för bostäder är undantagna från dessa regler.

Leasing i kommunen jämställs med upplåning. Den prövas och beslutas av kommunstyrelsen.

Bolag

De kommunalt ägda bolagen fattar själva beslut om investeringar. I ägardirektiven anges dock att investeringar av större vikt ska beslutas av kommunfullmäktige.

Kommunen lämnar inga driftbidrag till bolagen, utan de genererar sina egna intäkter. Kommunen lämnar borgen för bolagens lån och bolagen betalar en ersättning till kommunen för borgen. Ersättningen beräknas på affärsmässiga grunder.

Uppföljning

Nämnd, styrelser och direktion ska inge utfallsprognos och delårsrapport till kommunstyrelsen enligt särskilt upprättade årliga anvisningar. Rapporterna utgör grund för kommunledningsförvaltningens kommungemensamma rapport. Kommunstyrelsen ska behandla uppföljningsprognosen och kommunfullmäktige ska behandla delårsrapporten.

Nämnderna är ansvariga för att följa budgeten inom sina respektive områden och för att besluta och genomföra åtgärder, så att verksamheten bedrivs inom de ramar, riktlinjer och mål som kommunfullmäktige har fastställt. Avvikelser i förhållande till budgeten ska skriftligen förklaras av berörd förvaltning, för att nämnden ska kunna ta ställning till uppföljningsprognos och delårsrapport. När obalans råder mellan ekonomiska krav och verksamhetens krav, är det ekonomiska kravet överordnat verksamhetskraven i avvaktan på politisk behandling. Nämnderna har såväl befogenheter som skyldigheter att vidta

åtgärder både för att hålla budgetens kommunbidrag och för att genomföra budgetens intentioner.

När en avvikelse befaras ska nämnden omedelbart vidta åtgärder. Nämndens ansvar består i att antingen själv besluta om åtgärder eller ge förslag till kommunfullmäktige. Utgångspunkten bör vara att frågan kan överföras till kommunfullmäktige endast i de fall där nämnden själv helt saknar möjlighet att vidta åtgärder.

Åtgärder av större vikt som nämnden vidtagit ska löpande redovisas i nästkommande utfallsprognos eller delårsrapport till kommunstyrelsen respektive kommunfullmäktige. Åtgärder som berör fler nämnder ska ske i samverkan med berörda. Varje nämnd ska för egen del regelbundet behandla ekonomisk uppföljning.

Årsanalys

Nämnder, styrelser och direktionen ska sammanställa och avsluta räkenskaperna i ett bokslut respektive en årsanalys.

Redovisning

Redovisningen styrs av lagen om kommunal bokföring och redovisning, övriga lagar och god redovisningssed. Kommunstyrelsen tolkar och fastställer tillämpningen för Sjöbo kommun och utfärdar regler och anvisningar i samband med det.

Nämnderna ansvarar för att den flerdimensionella kodplanen används konsekvent och genomtänkt inom respektive nämnds alla verksamheter.

Köp av interna varor och tjänster

Interna köp av varor och tjänster ska göras så affärsmässigt som möjligt. Det är viktigt att ta reda på vilka kostnader som är förenade med interna tjänster, för att kostnadsmedvetenheten och hushållningen med resurserna ska bli bättre. Interndeberingen utgör ett stöd i arbetet med att ge en rättvisande bild av kostnaden för respektive verksamhet.

Relationerna ska präglas av affärsmässighet. Kommunens bästa (kommunnyttan) ska alltid sättas före effekten hos en nämnd eller bolagsstyrelse vid eventuell intressekonflikt. Vid interna köp av tjänster ska det finnas avtal som reglerar förhållandet mellan förvaltningarna och/eller bolagen. Avtalen ska reglera förhållanden som kvalitet, leverans, prissättning, uppsägning och så vidare.

Beställaren ska kunna påverka volym och kvalitet och det ska återspeglas i prissättningen.

Kommunstyrelsen avgör tvister där interna parter inte kan enas vid förhandling, till exempel på grund av skilda ståndpunkter i förhållande till kommunnytta.

Spelreglerna för det interna köp- och försäljningssystemet ska bidra till att stämma av de interna produktionsenheternas resultat och avgöra deras effektivitet.

Utöver överenskomna kvalitetsförändringar får kommuninterna leverantörer maximalt höja priser enligt den kompensation för priser och löner som tillämpas i budgetprocessen. Prisjustering ska ske efter dialog med beställaren, där även möjligheten till effektiviseringar särskilt diskuteras.

Debitering av ett internt köp ska göras om värdet av varan eller tjänsten står i rimligt förhållande till den administrativa kostnaden för debiteringen. Internfakturerings till mindre värde ska undvikas och internfakturer under 200 kr ska inte förekomma.

Det är den part som levererat varan eller tjänsten som svarar för att en intern faktura skickas. I de fall där interna varor eller tjänster erhålls med regelbundenhet, faktureras den interna kunden per månad för att underlätta resultatuppföljning och delårsbokslut. När det gäller en vara eller tjänst som inte är återkommande, ska fakturering ske senast 30 dagar efter utförd leverans eller tjänst.

Bokföring av interna mellanhavanden avslutas helt per kalenderår och internfakturering får endast avse varor och tjänster som levererats innevarande år.

Försäkring

Den kommunala verksamheten står inför många risker. Ett sätt att hantera riskerna är att försäkra hela eller delar. Försäkringarna ska bidra till att minska förluster, skador och störningar, och omvandla osäkerhet till förutsägbara, kontrollerbara eller budgeterbara förhållanden. Eftersom valet av försäkringsmodell innebär ett ekonomiskt risktagande, administreras och tecknas försäkringar av kommunledningsförvaltningen.

Premiekostnaden för försäkringarna fördelas mellan verksamheterna.

Egendoms- och ansvarsförsäkring via Kommunassurans

Kommunen har valt att inte försäkra frekvensskador upp till 1,5 mnkr, medan försäkringen i traditionell mening står för överskjutande del. Det innebär att verksamheterna svarar för en självrisk upp till 5 basbelopp för egendomsförsäkring och 1 basbelopp för ansvarsförsäkring. Mellanskillnaden mellan självrisken och försäkringskostnaden svarar finansförvaltningen för.

En framgångsfaktor för att uppnå maximal effekt i riskhanteringen är ett aktivt förebyggande arbete som innebär lägre risk genom färre skador. Det uppnås bäst genom att verksamheten betalar självrisk. På så sätt skapas incitament till att förbättra riskhanteringen.

Uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Där ingår nämnder, kommunala bolag, gemensam nämnd och förbund. Uppsikten utgår från budget, flerårsplan, ägardirektiv samt verksamhets- och affärsplaner. Styrdokument som budget, flerårsplan, delårsrapport, intern kontroll, företagspolicy, ägardirektiv och ekonomistyrningsprinciper utgör viktiga delar av arbetet. Nämnderna, bolagen, den gemensamma nämnden och förbundet kallas till kommunstyrelsen minst en gång om året, ibland oftare om det anses befogat. Utöver delårsrapporterna rapporterar nämnderna, bolagen och förbundet till kommunstyrelsen om hur verksamhet och ekonomi utvecklas. Väsentliga avvikelser ska redovisas av koncernenheterna, eftersom syftet är att kunna sätta in åtgärder tidigt. Vid större avvikelser kallas nämnden eller styrelsen formellt till en muntlig dialog med kommunstyrelsens arbetsutskott. För att kommunen ska kunna äga ett bolag, ska det bedrivas så att verksamheten är förenlig med det kommunala ändamålet och utförs inom ramen för de kommunala befogenheterna. Bolagens styrelserapport och lekmannarevisorernas uttalande om huruvida verksamheten bedrivits i enlighet med ändamål och befogenheter utgör underlag till kommunstyrelsens ställningstagande.

Intern kontroll

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att samordna den interna kontrollen, som regleras i reglementet för intern kontroll. Styrdokumenten gäller för såväl nämnder som styrelser.

Alla nämnder och styrelser ska varje år lämna in en plan för intern kontroll och en uppföljningsrapport. Varje nämnd gör en sammanfattad bedömning av arbetet med den interna kontrollen under året.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning



God ekonomisk hushållning

Kommunkoncernen ska ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det omfattar även verksamheter som bedrivs av andra juridiska personer, som bolag och förbund. Den kommunala koncernens verksamheter ska bedrivas med god kvalitet, kostnadseffektivt och med en rimlig självfinansiering av investeringarna. Varje generation ska bära kostnaderna för service den konsumerar. God ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomi och verksamhet på kort och lång sikt.

Kommunfullmäktige fastställer årligen i samband med budgetbeslutet för kommande år kommunens mål för god ekonomisk hushållning, medan bolagens och förbundets mål framgår av ägardirektiven respektive förbundsordningen. Målen formuleras på koncernnivå, finansieringsnivå samt på verksamhetsnivå och sorteras in under rubrikerna ekonomi, medarbetare och verksamheterna. Strukturen och processerna för målstyrning i Sjöbo kommun beskrivs i avsnittet Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.

Sjöbo kommuns vision med fokusområden pekar ut en riktning och ger en bild av vad kommunfullmäktige vill uppnå. Visionen omsätts i övergripande mål och indikatorer. De visar hur kommunen ska kunna nå visionen och god ekonomisk hushållning i både ett finansiellt och ett verksamhetsmässigt perspektiv. En uthållig ekonomi och En attraktiv arbetsgivare utgör grunden och skapar förutsättningar för att målen på fokusområdena ska kunna uppnås. Fungerar inte dessa delar blir det svårt att nå de övriga målen.

Visionen och målstyrningen ska även bidra till Agenda 2030 – globala mål för hållbar utveckling. För varje målområde redovisas med en symbol vilket av Agenda 2030:s 17 mål som målområdet ska bidra till att uppnå.

Vision

En plats vi skapar tillsammans.

1. En uthållig ekonomi

Hållbar ekonomisk utveckling är en av de grundläggande förutsättningarna för att välfärd ska kunna produceras med hög kvalitet. I en tid av utveckling och utmaningar behöver kommunen en aktiv, ansvarsfull ekonomisk politik och smarta, effektiva lösningar i alla verksamheter.

Det innebär att kostnaderna inte överförs på kommande generationer och inte överstiger intäkterna. Varje skattekrona ska användas på ett ansvarsfullt sätt. I en ansvarsfull ekonomi skapas utrymme för nödvändiga investeringar. Bra vatten samt väl fungerande avlopp och renhållning är förutsättningar för goda livsbetingelser. Investeringsnivån för den avgiftsfinansierade verksamheten beslutas efter bedömning av hur taxenivåerna påverkas.

Agenda 2030



INDIKATOR	Mål	Värde
1.1 Balanskravsresultat som andel av skatter och kommunalekonomisk utjämnning över en femårsperiod (%)	1	2,0
1.2 Balanskravsresultat som andel av skatter och kommunalekonomisk utjämnning (%)	1	- 2,0
1.3 Nettoinvesteringarna för den skattefinansierade verksamheten exklusive exploateringsverksamheten ska inte över en femårsperiod överstiga summan av avskrivningar och årets resultat (mnr)	222,9	158,8
1.4 Nämndernas avvikelser i förhållande till kommunbidraget	≥ 0	-
1.5 Den samlade verksamhetens låneskuld som andel av de materiella anläggningstillgångarna (%)	70	58,4

Källa

1.1 Sammanställs från de senaste tre årens årsredovisningar och resultaträkningar samt balanskravsresultaten för det aktuella och det föregående budgetåret.

1.2 Resultaträkningen (balanskravsresultatet) det aktuella budgetåret.

1.3 Sammanställs från de senaste tre årens årsredovisningar, budget föregående år och den aktuella budgeten. Uppgifterna hämtas från resultaträkningen (balanskravsutredning med justering) för realisationsvinster samt från investeringsredovisningen och -planeringen.

1.4 Driftredovisningen i årsredovisningen.

1.5 Avser långfristiga skulder och kortfristiga delar av långfristiga skulder till kreditinstitut och hämtas från den sammanställda redovisningen i balansräkningen för det aktuella året. Avser anläggningstillgångarnas bokförda värde.

Resultat

För att finansiera en verksamhet på sikt krävs normalt sett mer än ett nollresultat. I Sveriges Kommuner och Landstings (numera SKR) skrift *Hushållning i lagens namn* listas flera skäl till att kommuner behöver positiva resultat för att nå god ekonomisk hushållning. Till skillnad från de flesta andra kommuner har Sjöbo försäkrat pensionsåtagandet som upparbetats före 1998, vilket gör att Sjöbo kommun inte behöver ha positiva resultat för att hantera nuvarande och kommande pensionskostnader.

Finansiera investeringar och värdesäkra anläggningstillgångar

För att täcka kostnader för förslitning av tillgångar används avskrivningar. De 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.

Konjunkturen påverkar skatteunderlaget

Många kommuner har svårt att hinna parera kostnadsutvecklingen vid intäktssvängningar. Det är även svårt att förutse eller styra kostnadsutvecklingen för vissa verksamheter. Överskott ger en buffert, som gör att kommunen bättre kan hantera osäkra prognoser utan att tvingas till kortsiktiga besparingar. Ett alternativ är att arbeta med mer långsiktiga mål, där resultatet enskilda år kan tillåtas variera.

Resurser för utveckling

En allmän erfarenhet är att det finns ett samband mellan välskött ekonomi och bra verksamhet. För att man ska kunna genomföra offensiva satsningar och verksamhetsutveckling krävs en ekonomi som tillåter det. De som alltid lever på eller under marginalen hamnar lätt i ett läge med ständig ekonomisk möda. Sådant arbete tar ofta stor kraft från organisationen, som då inte kan fokusera på den mer strategiska och långsiktiga planeringen.

Genom att ta ställning till ambitionerna för ovanstående faktorer går det att räkna fram ungefär vilket överskott som krävs i resultaträkningen.

Eftersom pensionsåtagandet som upparbetats före 1998 försäkrats, bedöms Sjöbo behöva ett resultat på 1,4–2,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag för att långsiktigt uppnå god ekonomisk hushållning. Det positiva resultatet kan användas för att möta svängningar i skatteintäkter, övriga intäkter och kostnader.

År 2023 och 2024 bedöms inte det ettåriga målet klaras, eftersom framför allt lägre skatteintäkter och exceptionellt höga kostnadsökningar för pensionerna påverkar ekonomin. Det är främst den höga inflationen 2022–2023 som påverkar pensionskostnaderna, men även det nya pensionsavtalet.

Resultatutjämningsreserv och synnerliga skäl

Kommunallagen anger som minimum att kommunen ska budgetera så att *intäkterna överstiger kostnaderna* (balanskravet). Det är en lägsta nivå, men den bedöms inte leda upp till god ekonomisk hushållning. Det finns endast två undantag från kravet att budgetera intäkter överstigande kostnaderna. Det ena undantaget berör *resultatutjämningsreserven* (RUR) som är till för att vid behov utjämna intäkter. Det innebär att RUR begränsas till att hantera fluktuationer i intäkterna. Det andra undantaget

berör *synnerliga skäl*, där det i förarbetena bland annat nämns en möjlighet att underbalansera budgeten enstaka år och med stor restriktivitet. *Synnerliga skäl* berör både intäkter och kostnader.

Ett exempel på vad som skulle kunna utgöra *synnerliga skäl* är om en kommun eller en region efter en finansiell analys konstaterar att det finns eget kapital och realiserbara tillgångar av en omfattning som överstiger rimliga krav på finansiell handlingsberedskap. I ett sådant läge bör det finnas möjligheter att **anta finansiella mål som anger att det egna kapitalet tillåts minska**. För att en minskning inte ska anses bryta mot kravet på god ekonomisk hushållning **ska det finnas kapital som täcker kommunens hela pensionsåtagande**. Därutöver ska det finnas **en buffert med realiserbara tillgångar** som kan användas för att delfinansiera framtida investeringar.

En del av kommande års ekonomiska svårigheter beror på att skatteintäkterna inte ökar i samma utsträckning som tidigare. Enligt den antagna policyn för god ekonomisk hushållning kan kommunen använda medel från RUR för att täcka underskott när den genomsnittliga skatteintäktsutvecklingen understiger genomsnittet de senaste åren. Även året efter går det att använda RUR till den del av tidigare års skillnad som inte blivit täckt. För 2023 innebär det 14,6 mnkr och året därpå 7,5 mnkr av underskott som kan täckas av RUR.

Den andra större delen av de ekonomiska svårigheterna beror på väsentligt högre pensionskostnader för nuvarande personal, framför allt 2023 och 2024. Genom att ha försäkrat pensionsåtagandet (framför allt äldre pensioner) samt återkommande ha väsentliga positiva resultat har Sjöbo till skillnad från flera andra kommuner skapat utrymme till att i riktigt svåra tider hänvisa till *synnerliga skäl*. Det innebär att under en övergångsperiod behöver ekonomin och verksamheterna inte anpassas till temporära förändringar enstaka år. I stället kan vid behov resurserna anpassas på lite längre sikt. Det är för Sjöbo långsiktigt bättre, förutsatt att resultatnivån därefter återgår till den långsiktigt hållbara.

Sjöbo har löst in sitt pensionsåtagande från före 1998 och nya pensionsåtaganden försäkras eller regleras omedelbart, så pensionsåtagandet understiger 10 mnkr. Till det kommer att kommunen har över 100 mnkr i placerade medel som kan användas för att finansiera underskott och investeringar.

För att hantera de lägre skatteintäkterna och de väsentligt högre pensionskostnaderna används RUR och *synnerliga skäl* 2023 och 2024. Målet är att år 2025 ska kommunen helt finansiera den del av pensionskostnadsökningen som beror på det nya avtalet och resultatnivån vara återställd till nivån för god ekonomisk hushållning.

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 fluktuationer mellan åren ska kunna hanteras. Årets resultat och avskrivningar utgör grunden för finansiering av investeringarna. I det fall årets resultat och avskrivningar inte räcker för att finansiera investeringar tas eget kapital i anspråk och därefter blir kommunen tvungen att låna pengar. De budgeterade underskotten 2023 och 2024 ställer stora krav på överskott andra år för att investeringarna ska kunna finansieras. *Målet är att de skattefinansierade nettoinvesteringarna över en femårsperiod inte ska överstiga summan av avskrivningarna och årets resultat*. I den tidsperioden ingår två år med stora överskott (2021 och prognos 2022) vilket möjliggör en relativt hög

investeringsnivå. Dock har anpassningar behövt göras för att kommunen ska kunna hantera investeringarna när de goda åren inte längre räknas.

För att kommunen ska kunna expandera kan investeringar i exploateringsverksamheten lånefinansieras, om de inte kan hanteras av kassalikviditet. Det ställer krav på att vinster vid försäljning av exploaterad mark inte används för att täcka andra kostnader, utan bidrar till att stärka likviditeten.

För att se till att ekonomin förblir god har analyser gjorts som visar att trots negativa resultat behöver kommunen inte lånefinansiera sina investeringar utan kan använda det lilla investeringsutrymme i form av resultat och avskrivningar samt placerade medel till att finansiera investeringarna.

Sammanfattning

Sammanfattningsvis kräver den föreslagna strategin en effektiv verksamhets- och ekonomistyrning såväl i det kortare som längre perspektivet eftersom marginalerna minskar betydligt. Det innebär bland annat att nämnderna behöver klara en budget i balans trots att det kommer att ställas krav på anpassning för att kommunen ska nå målet 2025.

2. En attraktiv arbetsgivare

Sjöbo kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare för att i framtiden kunna behålla och rekrytera personal. Viljeinriktningen för att fortsätta utvecklas åt rätt håll finns i kommunens personalpolitiska program.

Agenda 2030



INDIKATOR	Mål	Ingångsvärde
2.1 Anställda upplever Sjöbo kommun som en bra arbetsgivare, andel (%)	Öka	81
2.2 Sjukfrånvaro, andel (%)	Minska	6,1

Källa

2.1 Medarbetarenkäten. Görs vartannat år, senast 2018.

2.2 Personalavdelningen ansvarar för att uppgiften för sjukfrånvaro finns att hämta i Hypergene.

3. Barn och unga känner sig hemma i Sjöbo

Fokusområde

Unga i Sjöbo har stort inflytande och deras upplevelser påverkar kommunens utveckling. Skolorna i Sjöbo är trygga och utvecklande lärmiljöer, som ger stabilt höga resultat. Goda samarbeten finns med arbetsliv och högskola.

Efter skoldagen väntar fritid som utmanar och utvecklar och en uppsjö av aktiviteter som de unga själva kan påverka utvecklingen av.

Övergripande mål

Alla barn och elever i Sjöbo är trygga och ges förutsättningar och utbildning för livet.

En utbildning av god kvalitet som ger alla kunskaper och förmågor bidrar till välbefinnande, hälsa och jämlikhet. Utbildningen ska ge barn och elever förutsättningar att minst nå kraven för godkända kunskapsmål och nå gymnasieexamen.

I en trygg lärmiljö utvecklas kompetenser och goda relationer utifrån vars och ens förutsättningar.

Tillsammans med universitet och högskolor och i samverkan med näringslivet skapas förutsättningar för en kvalitativ utbildning, vilket bidrar till såväl elevernas som näringslivets behov.

En god fysisk och psykisk hälsa är väsentlig för alla aspekter i livet och en grundläggande förutsättning för människans möjlighet att nå sin fulla potential. Idrott, fritid och kultur utgör starkt bidragande faktorer för folkhälsa och livskvalitet. För att nå så många som möjligt ska en bredd av aktiviteter erbjudas efter skoldagens slut.

Arbetslivets och samhällets krav på ökad och förändrad kompetens möts av goda möjligheter till omskolning.

Agenda 2030



INDIKATOR	Mål	Ingångsvärde
3.1 Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	Öka	84,7
3.2 Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)	Öka	77,7
3.3 Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	Öka	68,6
3.4 Kursdeltagare i komvux på gymnasial nivå som har avslutat med godkända betyg, lägeskommun, andel av dem som avslutat kurs (%)	Öka	60
3.5 Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal per invånare 7–20 år fördelade könsvis	Öka	21
3.6 Deltagartillfällen föreningar, antal per invånare 65 år–	Öka	6,2

Källa

- 3.1 Kolada (N15428). Uppdateras en gång per år (september).
- 3.2 Kolada (N15533). Uppdateras en gång per år (januari året efter).
- 3.3 Kolada (N17461). Uppdateras en gång per år (december).
- 3.4 Kolada (N18948). Uppdateras en gång per år (juni året efter). Uppgiften i tabellen avser 2021.
- 3.5 Kolada (U09800) Uppdateras en gång per år (september året efter). Uppgiften i tabellen avser 2018.
- 3.6 Uppgiften hämtas i FRI (verksamhetssystem för föreningsbidrag) av tekniska förvaltningen.

4. Naturen i Sjöbo förgyller livet

Fokusområde

Här i Sjöbo är naturen nära och kommunen är en plats för boende, rekreation och företagande. Kommun och invånare är skickliga på att skapa goda livsmiljöer och utveckla, ta tillvara och tillgängliggöra den varierande naturen.

Det gröna entreprenörskapet ger goda förutsättningar för hållbar utveckling och besöksnäringen växer och frodas.

Övergripande mål

Naturen och ett hållbart Sjöbo ger förutsättningar för bra livskvalitet och en jämlik och inkluderande kommun.

Det ska finnas möjligheter att efter varje individs behov leva ett gott liv, där alla känner sig trygga och nöjda. Servicen utvecklas så att den svarar mot Sjöbobornas behov och önskemål. Vi ställer upp för varandra och olikheter är en tillgång.

Alla ska ha möjlighet att påverka sitt liv och styra över sin vardag. Stöd inom socialtjänsten och vid funktionshinder utformas utifrån individens behov och förutsättningar. Det är viktigt att tillvarata individens egna resurser. Tidiga och förebyggande insatser prioriteras för att alla ska få bra livskvalitet.

Invánare och besökare ges möjlighet till meningsfull fritid och rekreation där det kulturella utbudet, naturen och det offentliga rummet bidrar till en nära, trygg och inspirerande miljö. Kommunen ska erbjuda fritid, kultur och idrott som är tillgänglig, jämlik och jämställd.

Agenda 2030



INDIKATOR		Mål	Ingångsvärde
4.1	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg – helhetssyn, andel (%)	Öka	70
4.2	Brukarbedömning boende LSS, totalt – Brukaren trivs alltid hemmas, andel (%)	Öka	67
4.3	Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inklusive biologisk behandling, andel (%)	Öka	51
4.4	Kommunens arbete för att främja det lokala kulturlivet är bra, andel (%)	Öka	43,8
4.5	Bra öppettider vid kommunens idrotts- och motionsanläggningar, andel (%)	Öka	79,0
4.6	Fysiska besök vid kommunala bibliotek, antal per invånare	Öka	4
4.7	Abonnemang med vatten från skyddad vattentäkt, andel (%)	Öka	76
4.8	Kommunens och kommunala bolags arbete med offentliga upphandlingar, med krav som leder till återbruk och återvinning av material samt att avfall förebyggs	100 %	0
4.9	Antal genomförda resurseffektiviserande aktiviteter i kommunens verksamheter och kommunala bolag med syfte att förebygga avfall	Öka	0
4.10	Andel återbrukade möbler och inredning inom kommunen och kommunala bolag	Öka	0
4.11	Energianvändning för fastigheter	115 kWh/kvm	135
4.12	Energianvändning gatubelysning	kWh/punkt ska minska	284

Källa

- 4.1 Kolada (U23471). Uppdateras en gång per år (juni). Uppgiften i tabellen avser 2022.
- 4.2 Kolada (U28570). Uppdateras en gång per år (november/december). Uppgiften i tabellen avser 2021.
- 4.3 Kolada (U07414). Uppdateras en gång per år och avser ett år tidigare (september). Uppgiften i tabellen avser 2017.
- 4.4 SCB:s medborgarundersökning, Kolada (N00594). Uppdateras en gång per år (december). Uppgiften i tabellen avser 2021.
- 4.5 SCB:s medborgarundersökning, Kolada (N00595). Uppdateras en gång per år (december). Uppgiften i tabellen avser 2021.
- 4.6 Kolada (N09807). Uppdateras en gång per år och avser året innan (maj).
- 4.7 Tekniska förvaltningen.
- 4.8 Upphandlingsenheten. Antalet upphandlingar med krav på återbruk och återvinning per totalt antal upphandlingar.
- 4.9 Enheterna rapporterar antalet genomförda aktiviteter.
- 4.10 Ekonomiavdelning. Hur mycket inköpskostnaderna har minskat jämfört med 2021.
- 4.11 I energianvändningen för fastigheter ingår uppvärmning, tappvatten och fastighetsel.
- 4.12 Antalet kWh/antal belysningspunkter.

5. Hela Sjöbo lever

Fokusområde

Alla delar av Sjöbo känns nära och har bra tillgång till service och kultur. Vi vågar pröva nya lösningar för att möta utmaningar. I Sjöbo bor du bekvämt och reser miljösamt. Som företagare kan du arbeta globalt och ändå ha naturen runt hörnet.

Övergripande mål

Sjöbo erbjuder attraktivt boende där alla upplever trygghet, frihet, samhörighet och tillgänglighet.

Genom hållbar och konkurrenskraftig tillväxt, där man inte är rädd för att pröva nya lösningar, planerar och bygger kommunen för framtiden tillsammans med invånare och företag och tillvaratar tätorternas utbud och närhet till naturen. Genomtänkt planering bidrar till ökad trygghet och tillgång till naturliga mötesplatser. När kommunen planerar och bygger är det hållbarhet som gäller såväl socialt, miljömässigt som ekonomiskt. Ekosystem och miljö utgör grund för hållbar utveckling och god livsmiljö. En god och grön livsmiljö förutsätter god hushållning med mark och vatten.

Klimatsmart resande erbjuds i hela kommunen och gör det möjligt att nå bostäder, arbete och aktiviteter. Sjöbo är en uppkopplad kommun med god infrastruktur – vi bor lokalt och verkar globalt. Samtidigt skapar digitaliseringen möjligheter till nya lösningar, så att kommunal service och utbud når fler delar av kommunen. Genom bra samhällsservice främjas näringslivsarbetet i kommunen.

Agenda 2030



INDIKATOR	Mål	Ingångsvärde
5.1 Handläggningstid bygglov, veckor (mediantid)	≤ 4	2,3
5.2 Bra bemötande vid kontakt med tjänstepersoner i kommunen, andel (%)	Öka	83,2
5.3 Känsla av otrygghet	Minska	1,8
5.4 Själv mord 15- år, antal per 100 000 invånare	Minska	21,8

Källa

5.1 Bygglovsenheten, uppgifterna hämtas från Castor. Handläggningstiden beräknas från att ärendet är komplett till att beslut fattas.

5.2 Kolada (N00640). Uppdateras en gång per år (december). Uppgiften i tabellen avser 2021.

5.3 Polisens trygghetsmätning. Uppdateras årligen.

5.4 Hämtas på <https://www.folkhalsomyndigheten.se/psykisk-ohalsa/>, redovisas som fem års medelvärde. Uppgiften i tabellen ovan avser 2014–2018.

Resultat och ekonomisk ställning



Finansiell analys av åren 2024–2027

Budgetförutsättningar

2023 års budget som fastställdes i november utgör underlag för 2024 års budget.

Vid bedömning av utvecklingen 2024 används budgeten 2023 som underlag för de angivna värdena om inget annat anges. I balansräkningen för 2024 justeras ingående värden efter det senaste helårsutfallet (2022).

Skatter, statsbidrag och utjämning har beräknats i enlighet med Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) senaste prognos per april 2023. Kompensationen till nämnderna för priser och löner har beräknats från samma prognos med undantag för kompensation för ökade personalkostnader, som i stället följer det framförhandlade märket plus särskild kompensation för Kommunals avtalsområde.

Personalomkostnadspålägget (PO-pålägget), som finansierar arbetsgivaravgifter, försäkringar, pensioner med mera, är beräknat till 45,75 procent och följer SKR:s förslag.

Kostnader för pensioner är beräknade enligt KPA:s prognos.

Vid beräkning av kommunbidragen tas hänsyn till att kapitaltjänstkostnaderna förändras till följd av ändrade avskrivningar och intern ränta, med undantag för verksamheter vars budgetar baseras på invånarantal och för teknisk avgiftsfinansierad verksamhet. För alla verksamheter, utom teknisk skattefinansierad och exploateringsverksamhet, beräknas kapitalkostnader med utgångspunkt från att investeringar i genomsnitt aktiveras den 31 juli. För teknisk skattefinansierad verksamhet och exploateringsverksamhet beräknas kapitalkostnader från att de aktiveras den 31 december.

Internräntan 2024 höjs med 1,25 procent till 2,5 procent och följer SKR:s rekommendation. Internränta beräknas även på investeringsinkomster i form av anslutningsavgifter.

Kompensation för pris- och löneökningar

Budgetåret 2024 beräknas verksamheternas kompensation för pris- och löneökningar bli 3,7 procent när det gäller kostnader för entreprenader, 1,8 procent för övriga kostnader, 4,0 procent för hyror och 3,3 procent (från och med april) för löneökningar. Dessutom lämnas kompensation för den helårseffekt som uppstår 2024, eftersom lönerna i budgeten 2023 höjdes från och med april 2023. Kompensation lämnas också för att PO-pålägget ökat med 1,22 procent i budget 2024. Till det kommer att särskild kompensation lämnas till äldreomsorgen (1,5 mnkr) och verksamheten för personer med funktionsnedsättning (0,6 mnkr) för den högre nivån på Kommunals avtal.

Sammantaget beräknas pris- och lönekomensationen för 2023 till 51,1 mnkr. Allt fördelas till verksamheterna 2024. Dessutom beräknas pensionerna öka 23,4 mnkr utöver ökningen av PO- pålägget.

Verksamheterna kompenserades för ökade kapitalkostnader om 5,1 mnkr, vilket medför att verksamheterna totalt fått en pris-, kapitalkostnads- och lönekomensation om 56,2 mnkr i budget 2024.

Resursfördelningsmodell

En resursfördelningsmodell tillämpas för äldreomsorgsverksamheten, förskole-, fritidshems- och grundskoleverksamheten och gymnasieskolan. Resursfördelningen till verksamheterna baseras på befolkningsprognosen för olika åldersklasser.

För teknisk verksamhet finns en resursfördelningsmodell som baseras på förändringen av antalet kvadratmeter gata och cykelled som tekniska nämnden ansvarar för.

Efter en prognostiserad befolkningsförändring minskas kommunbidraget för förskole-, fritidshems- och grundskoleverksamheten med 5,5 mnkr. Eftersom efterfrågan på förskola för åldersklassen 1–5 år har ökat från 93,5 till 95,4 procent, ökar ersättningsnivåerna i resursfördelningsmodellen, vilket ökar kommunbidraget med 2,6 mnkr. Samtidigt minskar behovet av fritidshemsplats för åldersgruppen 6–12 år från 60,1 till 58,5 procent och därför minskar ersättningsnivåerna i resursfördelningsmodellen med 1,2 mnkr.

För äldreomsorgen utökas kommunbidraget med 1,7 mnkr enligt befolkningsförändringar. Kompensationen för respektive åldersklass uppdateras för att spegla verksamhetens fördelning av kostnader.

I gymnasieverksamheten ökar kommunbidraget med 4,6 mnkr, eftersom antalet invånare i åldern 16–18 år ökar. Samtidigt har antalet gymnasieungdomar som inte är 16–18 år minskat med 14 jämfört med budget 2023 och därför minskar ersättningsnivåerna i resursfördelningsmodellen med 2,3 mnkr.

Förändringen av antalet kvadratmeter gator samt gång- och cykelleder uppgår till knappt 25 000, vilket innebär att resurserna ökas med 0,2 mnkr 2024. Ökningen avser främst Sjöbo Väst etapp 1 och 2 samt Grimstofta 4:1 etapp 1. En detaljerad sammanställning av resursfördelningsmodellen finns bland de finansiella rapporterna i avsnittet Resursfördelningsmodellen.

De delar av modellen som baseras på invånarantal i olika åldersgrupper innefattar alla kostnader, det vill säga även lokal- och kapitalkostnader. Någon särskild kompensation för dessa typer av kostnader tillkommer inte. Ökning eller minskning av kostnaderna medför inte att resursfördelningen justeras. Undantaget är delmodellen för teknisk verksamhet, som inte inkluderar kapitalkostnader.

Effektiviseringskrav

I budgeten finns effektiviseringskrav om sammanlagt 10,0 mnkr för 2024 och 15,0 mnkr 2025 som fördelats till nämnderna enligt nedan:

Nämnd mnkr	Budget 2024	Plan 2025
Kommunstyrelsen	1,0	1,0
Familjenämnden	5,0	8,2
Vård- och omsorgsnämnden	2,9	4,7
Tekniska nämnden	0,9	0,9
Samhällsbyggnadsnämnden	0,2	0,2
Summa	10,0	15,0

Effektiviseringskraven har i sin tur fördelats till verksamheterna efter kommunbidragets storlek med undantag för räddningstjänsten, familjenämnden samt vård- och omsorgsnämnden som fått lägre effektiviseringskrav. Vilken verksamhet som ska bära effektiviseringskraven bestämmer nämnden som kan omfördela resurser mellan verksamheterna. Det baserar sig på kommunens styrregler som anges i avsnittet Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.

Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

Det finns tre delar i lagen kring kommunens ekonomi. Dels ställs krav på mål för god ekonomisk hushållning, vilket redovisas i ett separat avsnitt. Dels finns det lagregler kring balanskrav som anger 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 motsvarande 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. Det ska då tydligt specificeras i förvaltningsberättelsen i årsredovisningen.

Kommunen budgeterar 2024 med ett resultat om -26,1 mnkr innan resultatutjämningsreserven (RUR) används, vilket innebär att kommunen inte budgeterar med intäkter som är högre än kostnaderna (balanskravet).

En del i lagen är möjligheten att ha en resultatutjämningsreserv. En sådan medger att kommunen på ett genomtänkt sätt kan reservera en del av överskottet i goda tider för att kunna täcka upp om och när skatteintäkterna minskar i en lågkonjunktur. Med lagen som grund har kommunen riktlinjer för RUR. De både begränsar hur stort årligt belopp som reservationen får omfatta och hur stor den totala reserven får vara. RUR kan tas i anspråk om kommunen budgeterar med ett negativt resultat.

Balanskravsutredning (mnkr)	Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Årets resultat	50,3	- 19,4	- 26,1	40,0	44,0	38,0
Reducering av samtliga realisationsvinster	- 0,1	-	-	-	-	-
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	-	-	-	-	-	-
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	-	-	-	-	-	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	9,5	-	-	-	-	-
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	59,7	- 19,4	- 26,1	40,0	44,0	38,0
Reservering till RUR	-	-	-	-	-	-
Disponering från RUR	-	14,6	7,5	-	-	-
Balanskravsresultat	59,7	- 4,8	- 18,6	40,0	44,0	38,0

RUR är för närvarande 99,4 mnkr. Reglerna begränsar storleken till 9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Den förväntade utvecklingen av rikets skatteunderlag gör att det bedöms vara möjligt att använda RUR 2023-2024 enligt nuvarande regelverk. För 2023 bedöms 14,6 mnkr användas. Det kräver att kommunen budgeterar med ett negativt resultat innan medel från RUR tagits i anspråk. En svårighet med att använda RUR är att det är en kortsiktig åtgärd som inte löser långsiktiga obalanser. Kommunens regelverk medger även att det går att använda RUR året efter en lågkonjunktur upp till den delen av skatteunderlagstillväxten som återställts efter föregående års låga skatteunderlagstillväxt. Det innebär att reglerna medger att kommunen kan använda ytterligare 7,5 mnkr av reserven 2024, vilket beror både på att 2023 års låga skatteunderlagstillväxt inte helt återställts och lägre skatteunderlagstillväxt även 2024. Trots att RUR används budgeterar kommunen ett negativt balanskravsresultat både 2023 och 2024.

Resultatutjämningsreserv (RUR) (mnkr)	Utfall 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ingående värde	99,4	99,4	84,8	77,3	77,3	77,3
Årets reservering till RUR	-	-	-	-	-	-
Disponering av RUR	-	- 14,6	- 7,5	-	-	-
Utgående värde	99,4	84,8	77,3	77,3	77,3	77,3
Utgående värde som andel av skatteintäkter och kommunal utjämning (%)	8,0	6,7	5,8	5,7	5,4	5,2

Synnerliga skäl

Det är med stor restriktivitet och endast enstaka år som det går att hävda synnerliga skäl. Kriterierna för att använda det är, förutom det som anges ovan, att kommunen ska ha eget kapital och realiserbara tillgångar som täcker hela pensionsåtagandet och att det finns eget kapital och realiserbara tillgångar av en omfattning som överstiger rimliga krav på finansiell handlingsberedskap. I förarbetena till kommunallagen anges bland annat att det ska finnas *kapital som täcker kommunens hela pensionsåtagande och en buffert med realiserbara tillgångar som kan användas för delfinansiering av framtida investeringar*. För att kommunen med hänvisning till synnerliga skäl ska kunna budgetera ett negativt resultat ska det göras en finansiell analys som bland annat visar penningflödet. Kassaflödesanalysen visar att de realiserbara tillgångarna minskar, men att det trots de budgeterade underskotten inte finns behov av att låna under planperioden.

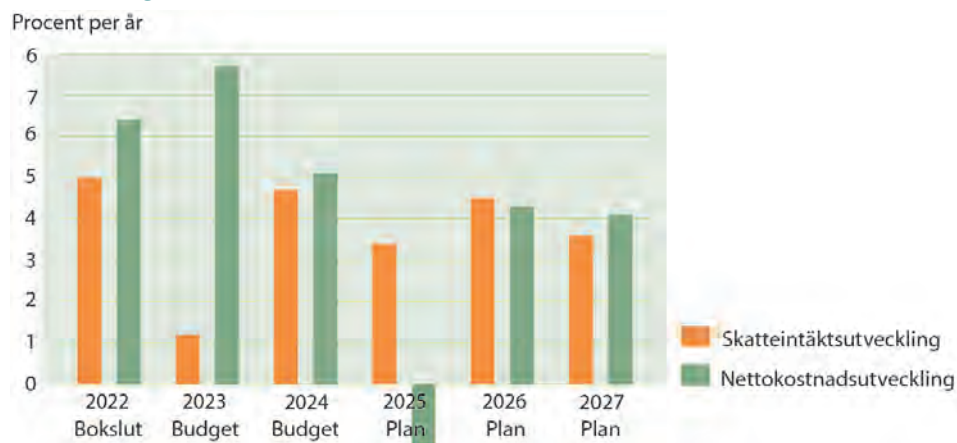
Synnerliga skäl (mnr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025
Årets resultat	- 19,4	- 26,1	40,0
Disponering från RUR	14,6	7,5	-
Balanskravsresultat	- 4,8	- 18,6	40,0
Synnerliga skäl	4,8	18,6	-
Resultat med hänsyn till synnerliga skäl	0	0	40,0

Kassaflödet påverkas mycket av dels höga investeringar, dels de negativa resultaten. Det innebär bland annat att kommunen kommer att behöva minska sina placerade medel som i december 2022 värderades till 117,9 mnr. I budgeten beräknas placeringarna minska med 55,0 mnr 2024. En minskning om 20 mnr är planerad i budget 2023.

Påverkan på kassaflödet (mnr)	Budget 2024	Plan 2025
Årets resultat	- 26,1	40,0
Avskrivningar	37,6	40,1
Minskade placeringar	55,0	0,0
Investeringar	- 56,1	- 68,9
Andra likvidpåverkande poster	- 1,0	- 0,7
Årets kassaflöde	9,4	10,5
Kassa/bank vid årets början	87,9	97,3
Kassa/bank vid årets slut	97,3	107,8

Resultat och kapacitet

Utveckling



Under en längre tid har kommunen haft betydande överskott, vilket hjälper nu när resultaten försämrats. Både 2016 och 2017 var resultaten cirka 23 mnkr, det vill säga väsentligt bättre än resultatet 2018 på -2,7 mnkr. Resultaten 2019–2022 innebar en återgång till resultat som var högre än det ekonomiska målet om lägst 1 procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning. Det höga balanskravsresultatet 2021 om 71,5 mnkr var bland annat ett resultat av att skatteintäkterna inklusive kommunal utjämning ökade snabbare än nettokostnaderna. Trots att utvecklingen 2022 innebar att det i stället var nettokostnaderna som ökade snabbare än skatteintäkterna inklusive kommunal utjämning, blev det ändå ett högt balanskravsresultat om 59,7 mnkr.

Åren 2023–2024 syns en annan utveckling. I budgeten 2023 ökar nettokostnaderna väsentligt – snabbare än skatteintäkterna – eftersom det budgeterade resultatet är negativt om 19,4 mnkr. Den senaste prognosen visar att underskottet kan bli mindre än budgeterat 2023. Det är underskott i budgeten trots effektiviseringskrav om 3,5 mnkr och ökade utbetalningar från de kommunala bolagen om 1,5 mnkr.

För 2024 är underskottet ännu större, vilket innebär att nettokostnaderna även 2024 ökar snabbare än skatteintäkterna inklusive utjämning. Resultatet motsvarar -2,0 procent av skatteintäkterna och kommunalekonomisk utjämning. Det innebär att budgeten inte når upp till balanskravet trots effektiviseringar om 10 mnkr.

För 2025 minskar nettokostnaderna medan skatteintäkterna fortsätter öka. Minskningen är ett resultat av planerade effektiviseringar om 15 mnkr och minskande pensionskostnader. Det ger ett positivt resultat om 40,0 mnkr. För att uppnå denna nivå behöver dock kostnaderna 2024–2025 sammanlagt minskas med 25 mnkr.

Det går även att beskriva utvecklingen genom att ställa nettokostnaderna i relation till skatteintäkter inklusive utjämning. Det höga resultatet 2022 om 50,3 mnkr innebar att nyckeltalet blev drygt 96 procent. En stor del av resultatet skapades genom att verksamhetens resultat (skatteintäkter och generella statsbidrag minus nettokostnader) var positivt. I budget 2023 räknas i stället med ett underskott i verksamhetens resultat.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och utjämning

Procent



En nivå över 100 procent innebär att verksamheten behöver finansieras med överskott i finansnettot för att balanskravet ska klaras. Dock hävdar kommunen synnerliga skäl 2023 och 2024 och gör därigenom ett undantag från att årligen budgetera intäkter som överstiger kostnaderna. År 2023 budgeteras ett negativt resultat om 19,4 mnkr. En stor del av underskottet skapas genom väsentligt högre nettokostnader. Budgeten för 2024 innebär att resultatnivån försämras ytterligare, så att nettokostnaderna fortsätter överstiga skatteintäkter och generella statsbidrag. Det är först 2025 som kommunen åter planerar för ett överskott.

Nedan finns förändringar som påverkar kostnadsutvecklingen 2024.

Pris- och lönekompensation

Intäkterna används bland annat till pris- och lönekompensation till verksamheterna på totalt 54,2 mnkr, vilket inkluderar förändrade kapitalkostnader, upplösning av investeringsbidrag samt kompensation för Kommunals avtal.

Resursfördelningsmodellen

För de verksamheter som ingår i resursfördelningsmodellen ökas kommunbidraget med 0,1 mnkr (se avsnittet Resursfördelningsmodellen). En förändrad befolkning i aktuella åldersklasser ökar kommunbidragen med 0,7 mnkr. Resursfördelningsmodellen inkluderar även en ökning med 2,6 mnkr, eftersom efterfrågan på förskoleplatser ökat. Däremot minskar kommunbidraget med 1,2 mnkr eftersom andelen barn som använder fritidsverksamheten minskar. Till det kommer att gymnasieverksamhetens kommunbidrag minskas med 2,3 mnkr, eftersom andelen ungdomar som går ett fjärde år minskar. Teknisk skattefinansierad verksamhet kompenseras med 0,2 mnkr på grund av att antalet kvadratmeter gata och cykelväg ökar.

Val

För att kunna erbjuda nyvalda och tidigare valda ledamöter utbildning utökades budgeten med 0,6 mnkr 2023. Eftersom behovet inte kvarstår minskas budgeten. År 2024 är det val till EU. För det utökas budgeten med 0,5 mnkr.

Förändring av statsbidrag

Flera utökade uppdrag och satsningar ingår i förändringen av generella statsbidrag. Det innefattar bland annat ett omvandlat statsbidrag i äldreomsorgen, grundläggande yrkesprogram, förstärkning av likvärdighetsbidraget, gemensamt skolval, stärkt rätt till assistans och skyddat boende för våldsutsatta barn. De utökade uppdragen och satsningarna uppgår till 5,6 mnkr och regleras i sin tur mot kommunens verksamheter.

Kommunövergripande verksamhet

Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,8 mnkr.

Politisk verksamhet

För utbildning av nyvalda och tidigare valda ledamöter utökades budgeten med 0,5 mnkr 2023. Nu finns inte det behovet och budgeten minskas. Inför EU-valet 2024 utökas budgeten med 0,5 mnkr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,2 mnkr.

Verksamhet för personer med funktionsnedsättning

Budgeten utökades 2023 med 2,2 mnkr för att ett nytt LSS-boende med sex platser skulle tillkomma. Behovet av nya platser kvarstår inte och kommunbidraget minskas med motsvarande summa.

När staten förändrar kraven på verksamheten eller förändrar statsbidragen påverkar det verksamheten. Staten har justerat de generella statsbidragen för stärkt rätt till assistans som bedöms minska kommunens åtagande. Det minskande åtagandet medför att kommunbidraget minskar med 0,3 mnkr 2024 och ytterligare 0,4 mnkr 2025. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,9 mnkr.

Kommunbidraget ökas med 2,2 mnkr för att stärka kvaliteten.

Äldreomsorg

I budgeten för 2022 utökades kommunbidraget temporärt under två år för att kommunen skulle kunna erbjuda avgiftsfria larm (1,0 mnkr) och för att kunna höja de äldres livskvalitet (0,6 mnkr). Den temporära utökningen kvarstår ej, vilket minskar kommunbidraget med 1,6 mnkr.

Staten har tagit bort de riktade statsbidragen till verksamheten och i stället omvandlat dem till generella statsbidrag. För att verksamheten inte ska påverkas utökas kommunbidraget med 5,1 mnkr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 2,0 mnkr.

Individ- och familjeomsorg

När staten förändrar kraven på verksamheten, förändrar statsbidragen eller vill stötta kommunerna att erbjuda stöd påverkar det verksamheten. Staten har lagt statsbidrag för skyddat boende för våldsutsatta barn i de generella statsbidragen. För att öka skyddet för

våldsutsatta barn utökas kommunbidraget med 0,6 mnkr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,5 mnkr.

Förskole-, fritidshems- och grundskoleverksamhet

Staten har lagt statsbidrag för bättre likvärdighet och deltagande i förskola i de generella statsbidragen. Samtidigt har staten minskat det generella statsbidraget, eftersom införandet av ett gemensamt skolval beräknas minska kostnaderna. För att hantera förändringarna utökas kommunbidraget med sammanlagt 0,1 mnkr.

Kommunbidraget utökades temporärt med 1,5 mnkr 2022 och 2023. Utökningen var ett tvåårigt projekt för att höja måluppfyllelsen och betygen i årskurs 8 och 9. Utökningen kvarstår inte 2024. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 3,3 mnkr.

Gymnasieverksamhet

Staten har lagt statsbidrag för grundläggande behörighet till yrkesprogram i det generella statsbidraget. För att hantera förändringen utökas kommunbidraget med sammanlagt 0,1 mnkr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,8 mnkr.

Vuxenutbildning, arbetsmarknadsåtgärder och integrationsverksamhet

Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,1 mnkr.

Turism- och fritidsverksamhet

Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,6 mnkr.

Kulturverksamhet

Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,2 mnkr.

Teknisk skattefinansierad verksamhet

Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,3 mnkr.

Miljö- och hälsoskyddsverksamhet

Sjöbo kommun ansökte tillsammans med Eslövs och Lunds kommuner till Unesco om att göra Vombsjösänkan till ett biosfärområde. För ändamålet utökades kommunbidraget med 0,5 mnkr per år under tre år. År 2023 var det sista. Biosfärområdet, som bytt namn till Storkriket, får fortsättningsvis i stället en utökning med 0,2 mnkr.

För att hantera kostnadsökningar för Björka översilningsanläggning utökas kommunbidraget med 0,1 mnkr. Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,1 mnkr.

Plan- och byggverksamhet

Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,1 mnkr.

Exploateringsverksamhet

Effektiviseringskrav minskar kommunbidraget med 0,1 mnkr.

Pensionskostnader

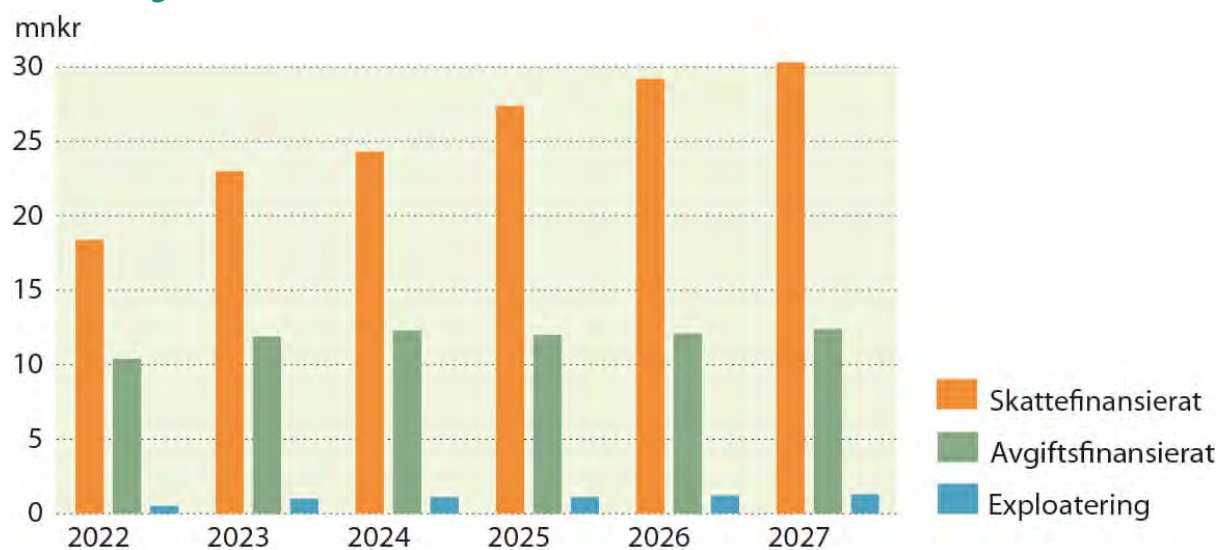
Personalomkostnadspåslaget beräknas inte helt täcka pensionskostnaderna. Därför utökas finansieringsverksamheten netto med 23,4 mnkr.

Anslag till kommunstyrelsens förfogande

Anslaget till kommunstyrelsens förfogande är oförändrat 3,0 mnkr.

I planen för de kommande åren förväntas nettokostnaderna öka beroende på pris- och löneökningar. I planen beaktas den prognostiserade befolkningsutvecklingen för de verksamheter som ingår i resursfördelningsmodellen. Även ökade driftkostnader orsakade av planerade investeringar i form av avskrivningar beaktas.

Avskrivningar



Trenden har varit att investeringarna överstiger avskrivningarna, vilket bidrar till att avskrivningarna ökar år för år och fortsätter att stiga. Den största ökningen står skattefinansierad verksamhet för. Ökningen motsvarar drygt 2 mnkr årligen. En högre investeringsnivå (om 25–42 mnkr 2024–2030) gör att skattefinansierade investeringar fortsätter öka. År 2024 avser en stor del av investeringarna fordon och utrustning, vilka skrivs av på ett fåtal år.

Även i den avgiftsfinansierade verksamheten ökar avskrivningarna. En hög investeringsnivå (32,7 mnkr exklusive anslutningsavgifter) 2023 gör att va-verksamheten har högre avskrivningskostnader 2024. Därefter är dock investeringsnivån lägre (17–25 mnkr), så avskrivningarna förändras endast i liten utsträckning. En del av investeringarna gäller anslutningar till kommunalt va. De finansieras delvis av anslutningsavgifter.

Investeringar, framför allt 2022 och 2023, gör att exploateringsverksamhetens avskrivningar ökar 2023 från en låg nivå. Nivån ligger sedan kvar ungefär på samma nivå 2024–2027.

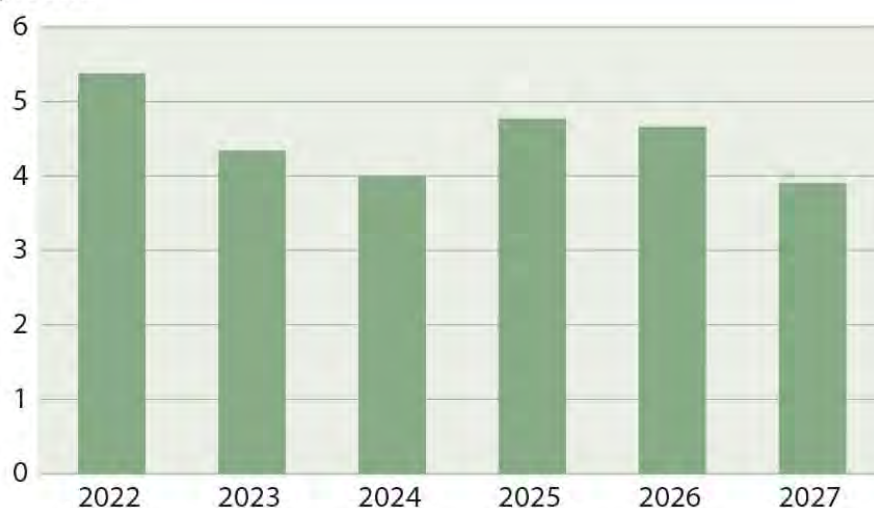
Skatteintäkter

Skatteintäkterna är beräknade i enlighet med SKR:s skatteunderlagsprognos från april 2023. Budgeterade skatteintäkter utgår från en skattesats om 20:92 kr.

Skatteintäkterna påverkas av invånarantalet den 1 november året innan. För 2024–2027 används befolkningsprognosens antal invånare som underlag för beräkningen. Generella statsbidrag och utjämning 2024 baseras på invånarantalet den 1 januari 2023. I diagrammet nedan inkluderas regelförändringar som påverkar skatteunderlaget.

Arlig förändring av skatteunderlaget

procent



Prognosen för taxeringsutfallet 2024 visar en tillväxt av det kommunala skatteunderlaget med 4,0 procent, vilket är 0,4 procent lägre än genomsnittet de senaste 10 åren. Skatteunderlaget beräknas öka med 3,9–4,8 procent per år perioden 2025–2027, vilket är något högre än genomsnittet de senaste 10 åren. Den höga ökningen 2023 kommer sig bland annat av att antalet arbetade timmar beräknas ha ökat väsentligt 2021 och 2022 efter en nedgång 2020 under pandemin.

Ökningen fortsätter under perioden, men skatteunderlagsutvecklingen är ändå lite svagare än genomsnittet på grund av lönesummans utveckling. Skatteunderlagets utveckling de närmaste åren påverkas av flera regelförändringar vars effekter på kommunens skatteintäkter regleras genom höjningar och sänkningar av det generella statsbidraget. Bland annat beräknas grundavdraget öka 2024. Både 2022 och 2023 påverkas av höjda garantipensioner.

Kommunalekonomisk utjämning

Beräkningarna av både inkomst- och kostnadsutjämningen bygger på SKR:s prognos för bidragsåret 2024, vilken utgår från den senaste budgetpropositionen.

År 2022 fick Sjöbo kommun 244,2 mnkr i inkomstutjämning och 2023 ökade bidraget till 257,1 mnkr. Prognosen för 2023 är att inkomstutjämningen ökar med 5,5 mnkr. Prognosen för 2022 bygger på att medelskattekraften i Sjöbo är 89,8 procent av rikets, vilket är 0,7 procent högre än medelskattekraften i budget 2023.

Under många år har skattekraftsunderlaget ökat snabbare i Sjöbo än i riket i genomsnitt. Utvecklingen bröts inkomståret 2016 men återkom igen 2019. Prognosen är att 2024–2027 kommer skattekraftsunderlaget att öka snabbare i Sjöbo än i riket i genomsnitt. Det innebär att ökningstakten i skatteintäkterna blir högre och i stället ökar inkomstutjämningen i lägre takt eller minskar. År 2025 prognostiseras inkomstutjämningen öka med 8,0 mnkr. Ökningen beräknas bli drygt 9,3 mnkr 2026.

Avgiften för kostnadsutjämningsberäkningen beräknas 2024 öka med 3,2 mnkr i förhållande till 2023. Det motsvarar en ökning av avgiften med 164 kr per invånare 1 januari 2023. Det är delmodellen för äldreomsorg och gymnasieskola som framför allt gör att avgiften minskar. Andelen äldre än 90 år minskar i Sjöbo, medan den är oförändrad i riket. Samtidigt minskar andelen ungdomar 16–18 år i Sjöbo medan den ökar i riket (jämförelsen är från 1 januari 2023). I övriga delmodeller som bygger på åldersgrupper (förskola, grundskola och äldreomsorg) är förändringarna små.

Utjämningsystemet är relativt i förhållande till andra kommuner. Det bygger bland annat på antalet invånare i olika åldrar, dels i kommunen, dels i riket som helhet. Ökar eller minskar kommunen procentuellt mer än riket som helhet påverkas utjämningsberäkningen. I budgeten tas hänsyn till att långsiktigt snabbväxande kommuner får särskild kompensation via utjämningsystemet, vilket regleras mot övriga kommuner. Avgiften för Sjöbos del beräknas till 1,1 mnkr.

Regleringsbidraget påverkas av statens anslag för kommunalekonomisk utjämningsberäkning. Regleringen mellan stat och kommuner, för bland annat ändringar i skatteregler, brukar gå via regleringsbidraget eller regleringsavgiften. Regleringsbidraget bygger på den senaste budgetpropositionen.

Flera utökade uppdrag och satsningar ingår i förändringen av regleringsbidraget. De regleras i sin tur mot kommunens verksamheter. Det innefattar bland annat ett omvandlat statsbidrag i äldreomsorgen, grundläggande yrkesprogram, förstärkning av likvärdighetsbidraget, gemensamt skolval, stärkt rätt till assistans och skyddat boende för våldsutsatta barn.

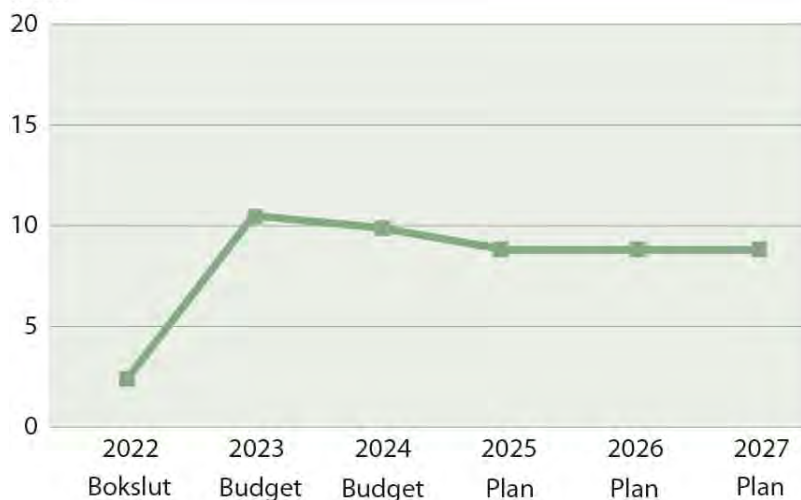
År 2024 beräknas regleringsbidraget totalt till 44,3 mnkr, vilket dock är 14,4 mnkr bättre än budget 2023. Bidraget motsvarar 2 261 kr per invånare. Efter en ökning jämfört med budget 2023 försämras bidraget 2025–2027.

Utjämningsavgiften för LSS ökar jämfört med 2023 med 4,1 mnkr. Ökningen är till stor del en följd av förändringar i genomsnittliga kostnader i riket samt antalet insatser totalt i landet. Antalet insatser ökar både i Sjöbo och i riket. Personalkostnaderna har dock ökat snabbare i Sjöbo, vilket påverkar utjämningsberäkningen. I modellen för utjämningsberäkning ger det teoretiskt högre kostnader för Sjöbo som sedan regleras via utjämningsberäkningen. Utjämningsberäkningen 2023 baseras på antalsuppgifter den 1 oktober 2022.

Sjöbo kommuns intäkter av fastighetsavgiften beräknas minska med 4,5 mnkr 2024 och uppgår till 53,7 mnkr. År 2023 görs en taxering av småhus på lantbruk. År 2024 görs en taxering av småhus.

Finansnetto

mnr



Sedan 2014 har kommunen inga långfristiga skulder till kreditinstitut (eventuell leasing inte inräknad). Därför är de finansiella kostnaderna låga och består till stor del av ränta på pensionsskuld och bankkostnader. Trots negativa resultat 2023 och 2024 och höga investeringar planeras inte för någon upplåning 2024–2027. Behovet av säkerhetsmarginaler gör dock att en låneram finns för att kommunen ska kunna hantera snabba skiftningar i likviditeten.

År 2022 var finansnettot +2,4 mnr. En stor del av det lägre finansnettot var ett resultat av att värdet på kommunens placeringar minskade, vilket gav orealiserade förluster om 9,5 mnr.

Finansnettot beräknas vara 9,9 mnr år 2024, vilket är 0,6 mnr lägre än 2023. De lägre intäkterna beror på att Kommuninvest inte beräknas dela ut, vilket gör att intäkterna sänks med 1,0 mnr. Finansnettot påverkas också av att redovisningen av bankkostnader inte längre redovisas som en finansiell kostnad utan i stället som en köpt tjänst bland alla andra. Därigenom minskar de finansiella kostnaderna med 0,3 mnr. De finansiella intäkterna utökades temporärt med 1,5 mnr 2023 när utdelningen från de kommunala bolagen ökade. Utökningen kvarstår 2024 men försvinner 2025. I övrigt minskar de finansiella kostnaderna med 0,1 mnr. En stor del av det positiva finansnettot kommer av att utdelningen från bolagen beräknas till 5,5 mnr, fördelat med 1,5 mnr på AB Sjöbohem och 4,0 mnr på Sjöbo Elnät AB.

Investeringsvolym

Kommunen har en hög investeringsnivå som ökar avskrivningarna år för år. År 2022 investerades det för knappt 66 mnr och år 2023 beräknas investeringarna uppgå till 93,3 mnr.

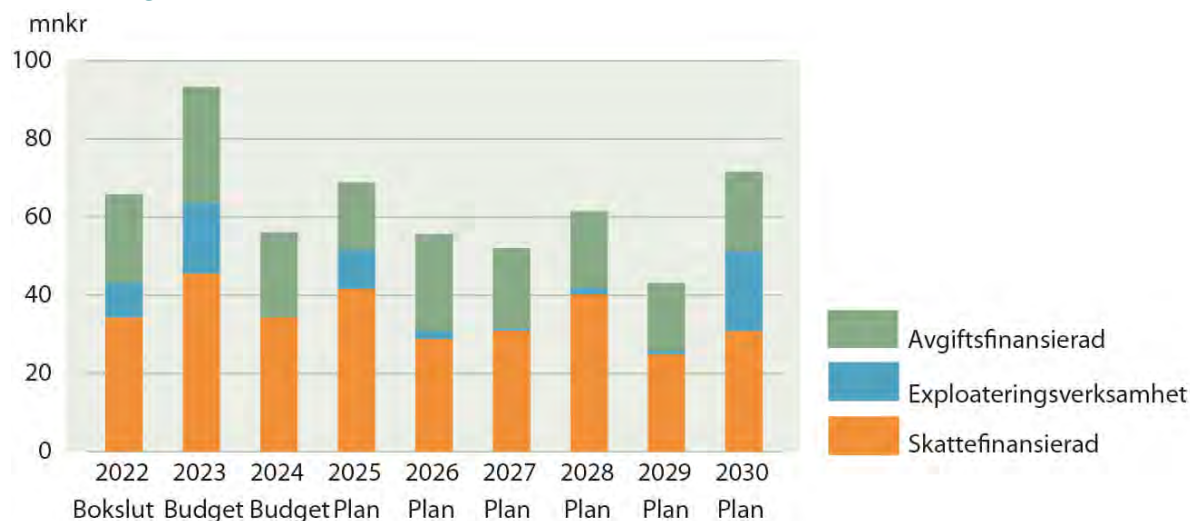
Det finns inga exploateringsinvesteringar planerade 2024. Det skiljer sig markant mot tidigare år då de varit 9–18 mnr. Efter några år med större exploateringsinvesteringar medför de högre räntekostnaderna och konjunkturen att efterfrågan minskar. Samtidigt görs några områden klara för försäljning av mark för bebyggelse av villor och flerfamiljshus, vilket medför ett lägre exploateringsbehov de närmsta åren. Under perioden 2024–2030 varierar exploateringsinvesteringarna mellan 0 och 10 mnr per år. Kommande investeringar avser bland annat Grimstofta etapp 2 där merparten av arbetet planeras till 2030 och ett nytt område i Blentarp samma år. De större exploateringsinvesteringarna 2025 avser en ny rondell på Sjöbo Väst handelsområde och färdigställandet av Bäckadals handelsområde.

År 2024 planeras investeringar för 56,1 mnkr. Investeringsnivån har anpassats till den ekonomiska situationen och är något lägre än 2022–2023. Det är viktigt att kommunen kan fortsätta utvecklas. Därför finns investeringsmedel för skattefinansierad verksamhet uppgående till 34,1 mnkr. Merparten av investeringarna är mindre till sin karaktär. Störst investering återfinns i bilpoolen när fordonen förnyas. Därtill fortsätter landsbygdsutvecklingsprojektet 2024, där 1,5 mnkr satsas. Likaså satsas 1,0 mnkr på verksamhetsutveckling. Digitaliseringen fortsätter, där bland annat larmen på vård- och omsorgsnämndens boenden ska bytas ut till modernare teknik. Bland de mindre investeringarna finns 1 mnkr som står till kommunstyrelsens förfogande.

Avgiftsfinansierad verksamhet planerar för 21,8 mnkr i investeringar 2024. Större projekt 2024 berör Sjöbo avloppsreningsverk, där delar av verket ska moderniseras, och ombyggnad av Heinge vaccum etapp 2. Lägg därtill till att moderniseringen av Lövestads vattenverk påbörjas. En stor del av de totala investeringarna finns inom nämndens ram för mindre investeringar.

Även om investeringsnivån är något lägre än tidigare år fortsätter avskrivningskostnaderna att öka, framför allt i skattefinansierad verksamhet.

Investeringar



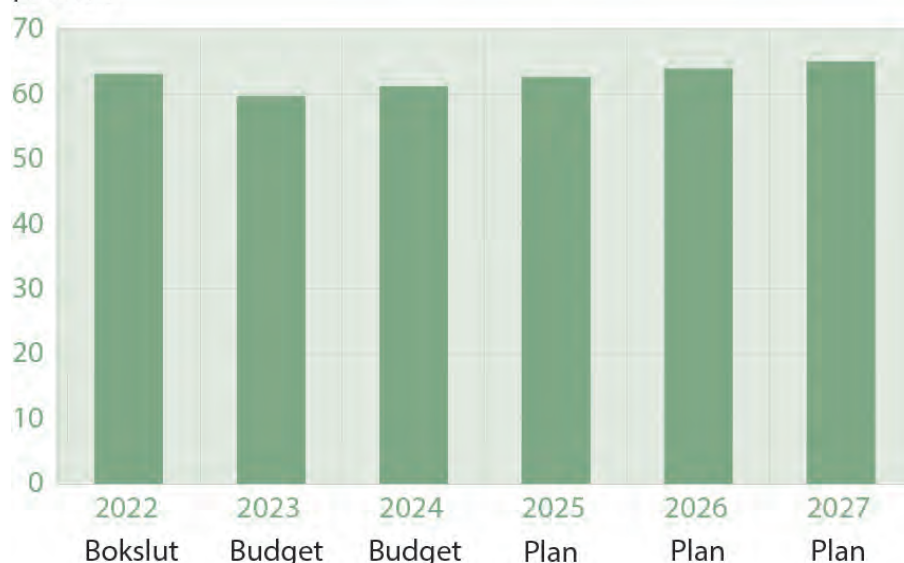
Talen i diagrammet ovan inkluderar tilläggsbudgeteringar och investeringsprojekt som ombudgerats till 2023, eftersom de inte blivit färdiga enligt plan.

Planerade investeringar under planperioden bedöms kunna finansieras med egna medel. Om investeringsnivån fortsätter att vara hög, kommer investeringar att behöva lånefinansieras om inte resultatnivån går upp. Under perioden 2023–2024 innebär den höga investeringsnivån och de negativa eller låga resultaten att likviditeten minskar, trots en kraftig minskning av de placerade medlen. På så sätt minskar kommunens handlingsutrymme och reserver.

Risk – kontroll

Soliditet

procent



Soliditeten är ett mått på den långsiktiga betalningsförmågan i kommunen. En soliditet på 100 procent anger att kommunen endast finansieras med eget kapital. När lånade medel tillförs minskar soliditeten och vid 0 procent har kommunen inget eget kapital, utan endast lånat kapital.

I balansräkningen 2024 har justering gjorts för utfallet 2022. En viss minskning finns 2023 på grund av höga investeringar och ett negativt resultat. Trots negativa resultat fortsätter inte minskningen 2024, framför allt eftersom investeringarna beräknas finansieras av en försäljning av placerade tillgångar. På så sätt ökar inte de totala tillgångarna. Resultat kring 40 mnkr årligen 2025–2027 gör att soliditeten beräknas förbättras trots en hög investeringsvolym. Normalt är det svårt att upprätthålla en hög soliditet när investeringsnivån är hög, eftersom det kräver höga positiva resultat eller att omsättningstillgångarna minskar.

Ökade avskrivningar, placerade medel och bankmedel medger egenfinansiering av investeringar. Ingen lånefinansiering planeras.

Kommunen har enligt budget 2024 en hög soliditet jämfört med de flesta andra kommuner, om man tar hänsyn till hela pensionsåtagandet. Endast fem kommuner hade högre soliditet än Sjöbo 2022. I en jämförelse bör dock beaktas att Sjöbo kommun har valt att ha sina verksamhetsfastigheter i AB Sjöbohem. Hade fastigheterna kvarstått i kommunen hade en del varit lånefinansierade, vilket medfört lägre soliditet.

Finansiering av investeringar

2023 års investeringar finansieras genom egna medel som skapas under året samt minskad likviditet. Talen inkluderar om- och tilläggsbudgeterade investeringar 2023.

Självfinansieringsgrad	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kassaflöde från verksamheten (mnkr)	78,2	36,3	66,0	80,1	86,5	82,0
Summa nettoinvesteringar (mnkr)	65,8	93,3	56,1	68,9	55,7	52,1
Självfinansieringsgrad (%)	119	39	118	116	155	157

Nyckeltalet mäts som kassaflöde från den löpande verksamheten i förhållande till nettoinvesteringarna. En stor del av kassaflödet skapas 2023 och 2024 endast av minskade placeringar och avskrivningar. I budgeten beräknas placeringarna minska med 75 mnkr under perioden 2023–2024. Åren 2025–2027 bidrar positiva resultat till finansieringen. Minskningen av placeringarna innebär att ingen lånefinansiering planeras.

Skuldsättning

Kommunen har inga skulder till kreditinstitut (exklusive eventuell leasingfinansiering). Budgeten och planerna för 2024–2027 innebär inga förändringar i det avseendet. Däremot finns det skulder i form av långfristiga, förutbetalda intäkter och delfinansiering med Trafikverket för en gång- och cykelled. Den senare finns som lån tills den är genomförd och regleringen med Trafikverket är klar.

Riskbedömning

Vid bedömning av resultatnivån är det viktigt att beakta risker och andra osäkerheter som kan komma att påverka resultatet för budgetåret.

När kommunen nu budgeterar underskott är riskerna större än vanligt, eftersom de marginaler som 69alls69 finns när kommunen budgeterar överskott inte längre existerar. Samtidigt finns det flera risker som är större än 69alls69:

- hög inflation
- nya löneavtal
- ett nytt elavtal
- lågkonjunktur
- obalanser i verksamheten
- för hög investeringsnivå
- kompetensförsörjningen.

Stora osäkerheter i budgeten utgörs också av budgeterade skatter och generella statsbidrag. Den budgeterade skatteintäkten grundas på en prognos över skatteunderlagsutvecklingen under fyra år. Även befolkningsutvecklingen är ett osäkerhetsmoment som kan behöva hanteras.

Inflationen är också en stor osäkerhetsfaktor, speciellt i 69alls69e69ion med pensionskostnaderna. Beräkningar visar 69alls69 skillnad på en procent i inflation påverkar pensionskostnaderna med 6–7 mnkr.

Kombinationen mindre marginaler i kommunens ekonomi än 69alls69 och högre externa risker 69alls69e mycket stora krav på en stringent ekonomistyrning där verksamheterna och nämnderna är i balans.

En stor del av Malenagymnasiets elever kommer från andra kommuner. I Skåne kan eleverna själva välja i vilken skola de vill gå. Det gäller för Malenagymnasiet att 69alls69e sådana utbildningar som eleverna söker sig till. Eftersom Malenagymnasiet har en stor fordons- och maskinpark är det viktigt att elevantalet 69alls uppe, dels så att priserna per elev som kommunen betalar inte ökar, dels så att verksamheten helt kan finansieras via intäkter i form av elevpengar. Kommunens prislista för gymnasieprogram som bedrivs av enskilda eller andra kommuner påverkas av andra kommuners priser. Det är endast för kommunens egna elever i Malenagymnasiet som kommunen kan bestämma priset oberoende av andra kommuners priser.

I nedanstående tabell redovisas hur olika förändringar kan påverka kommunens finansiella situation.

Känslighetsanalys (mnkr)	
1 % avvikelse I lönekostnader	9
1 % avvikelse I inflation som påverkar pensionskostnaderna	6-7
1 % avvikelse I nämndernas budgetar	13
1 % avvikelse I skatteunderlagsutveckling	13
Avvikelse med 100 personer I befolkningen vilket påverkar skatteintäkterna	6

Förutom år 2018 har kommunen kunnat parera eventuella avvikelser med aktiv uppföljning, god budgetföljsamhet och god förmåga att anpassa kostnadsutvecklingen när intäkterna utvecklats ogynnsamt.

Vid bedömning av risker ingår de eventuella åtaganden som kommunen har för de kommunala bolagen och för borgensförbindelser.

Bolagen har en god ställning och verksamheten är i ekonomisk balans. Storleken på den tilldelade intäktsramen är en väsentlig risk för Sjöbo Elnät AB. Bolaget behöver hantera osäkerheten kring tilldelade ramar löpande. AB Sjöbohem behöver konsolidera verksamheten och öka soliditeten.

Väsentliga personalförhållanden



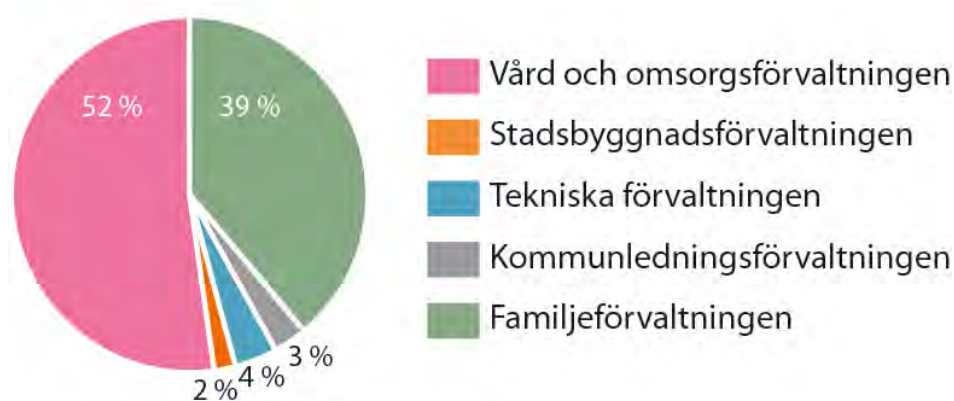
Sjöbo kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare och ge medarbetarna möjlighet att utvecklas och arbeta på hälsosamma arbetsplatser. Personalpolitiken ska vara framåtsträvande, bidra till verksamhetsutveckling och utövas på ett likvärdigt sätt, oberoende av vilken nämnd som är ansvarig.

Sjöbo kommuns personalpolitiska vision grundar sig på det politiskt antagna personalpolitiska programmet *Sjöbo - en arbetsplats att längta till*. Med programmet som grund driver kommunen en personalpolitik med höga ambitioner. Där klargörs att Sjöbo kommun som arbetsgivare ska

- vara en attraktiv uppdragsgivare
- skapa hälsosamma arbetsplatser och minska ohälsan
- ge medarbetarna förutsättningar att utvecklas inom sitt arbetsområde
- bidra till kvalitetsförbättringar av kommunens verksamheter
- vara så bra att medarbetarna vill rekommendera kommunen som arbetsplats
- erbjuda konkurrenskraftiga löner.

Kommunens verksamheter

Anställda per förvaltning i procent

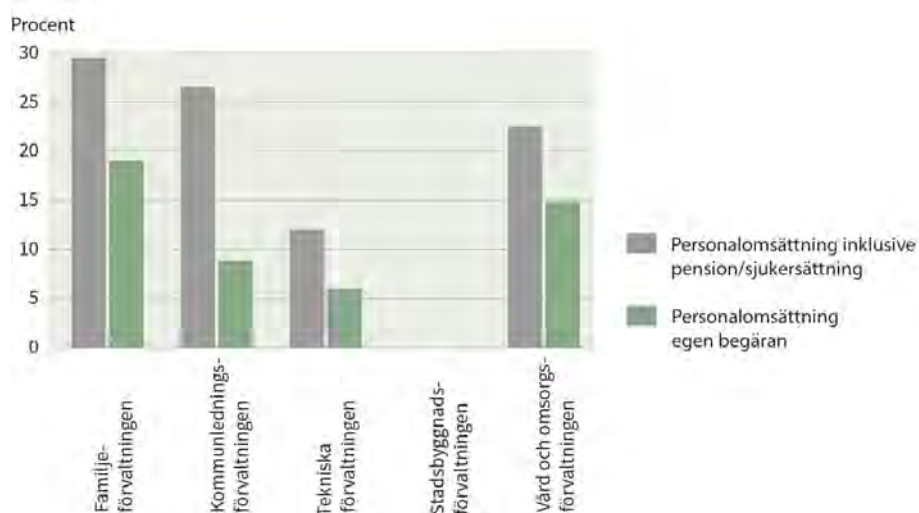


Kommunens anställda fördelas på fem nämnder, som i sin tur organiseras i fem förvaltningar. De två största förvaltningarna sysselsätter 89 procent av samtliga anställda. Talen utgår från antalet tillsvidareanställda per förvaltning den 31 december 2022. Det totala antalet tillsvidareanställda tjänster uppgår till 1 365.

Kompetensförsörjning

Sysselsättningsutvecklingen i den offentliga sektorn har varit mycket stark den senaste tioårsperioden. Sektorn går nu in i en mer svårbedömd period med oklar utveckling. Det är för få i relation till efterfrågan som utbildar sig inom flera för kommunen viktiga yrken. Bristen på kvalificerad personal inom barnomsorg, skola och vård är särskilt tydlig och består kommande år.

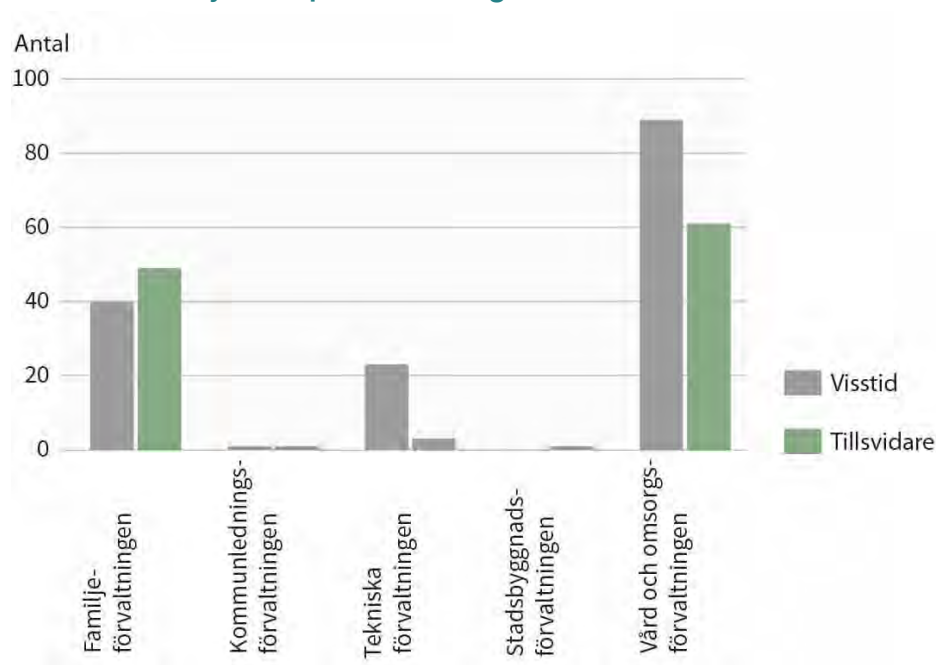
Personalomsättning inklusive respektive exklusive pension eller sjukersättning per förvaltning i procent



I Sjöbo har konkurrensen lett till ökad personalomsättning och talen i diagrammet baseras på personalomsättningen i kommunens förvaltningar 2022.

Kommunen utannonserar tillsvidare- och visstidstjänster för att klara kompetensförsörjningen. Antalet vakanta tjänster som utannonseras har ökat både i antal och som andel av det totala antalet tjänster.

Antal vakanta tjänster per förvaltning



Talen i diagrammet baseras på antalet utlysta visstids- och tillsvidaretjänster 2022.

Under perioden 2023–2026 fyller 91 medarbetare 65 år. Flest pensionsavgångar väntas i vård och omsorg, där det redan råder brist på kvalificerad personal. Den genomsnittliga pensionsåldern i kommunen är 64 år.

Den ökande konkurrensen mellan kommunerna och en hög personalomsättning gör förmågan att attrahera och behålla kvalificerad personal till en viktig strategisk fråga och en framgångsfaktor för kommunen.

Arbetsmiljö och hälsa

En god arbetsmiljö och medarbetarnas bibehållna hälsa är viktiga ledningsfrågor och ett hållbart arbetsliv är ett mål för alla medarbetare. En god arbetsmiljö innebär att ha goda arbetsförhållanden och tillräckligt med resurser för att kunna möta både verksamhetens och egna uppsatta mål. Ett bra arbetsmiljöarbete bidrar till ökad trivsel och engagemang i arbetet. Det systematiska arbetsmiljöarbetet bedrivs efter en politiskt beslutad uppgiftsfördelning.

Kommunen erbjuder ett utbud av friskvårdsaktiviteter som ska inspirera till ökad aktivitet. Kommunen arbetar med att möjliggöra friskvård på arbetstid, allt för att ge de anställda förutsättningar för god hälsa.

Kommunen strävar efter att ingen ska bli skadad i sitt arbete och arbetar med att förebygga arbetsskador och arbetssjukdomar genom kartläggning, analyser och utbildning. En arbetsmiljö som inte ger upphov till sjukdom, skador eller annan ohälsa gynnar både medarbetare och arbetsgivare. För att medarbetarna ska klara utmaningarna i arbetslivet

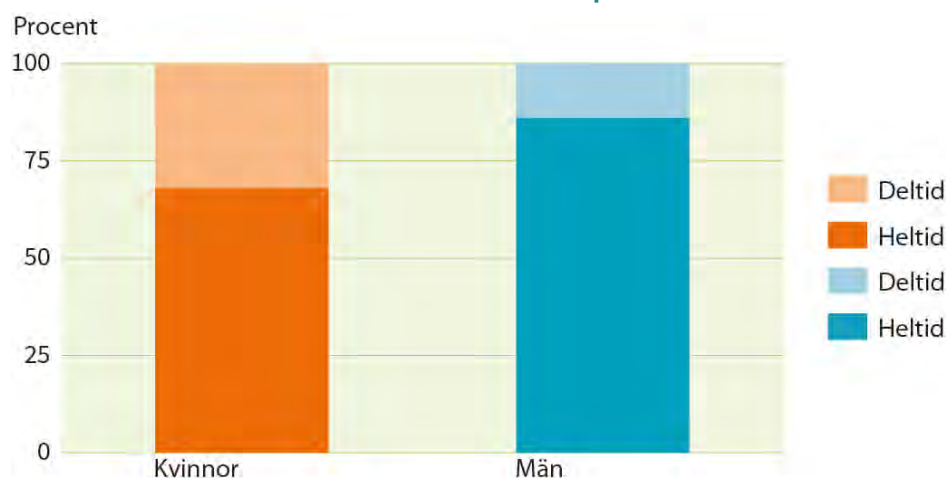
behöver verksamheten ha en främjande arbetsmiljö. En av de viktigaste friskfaktorerna är ett närvarande ledarskap där chefen kontinuerligt ser och coachar sina medarbetare.

Lika rättigheter och möjligheter

I Sjöbo kommun ska ingen särbehandlas, utan alla ska ha samma rättigheter och möjligheter enligt sina anställningsavtal.

Kommunen verkar i enlighet med diskrimineringslagen med aktiva åtgärder i alla verksamheter. En viktig del i kommunens jämställdhetsarbete är möjligheten att arbeta heltid och kommunen erbjuder medarbetarna att välja sin önskade sysselsättningsgrad för att möta behoven i livets olika skeenden.

Hel- och deltidsarbetande män och kvinnor i procent



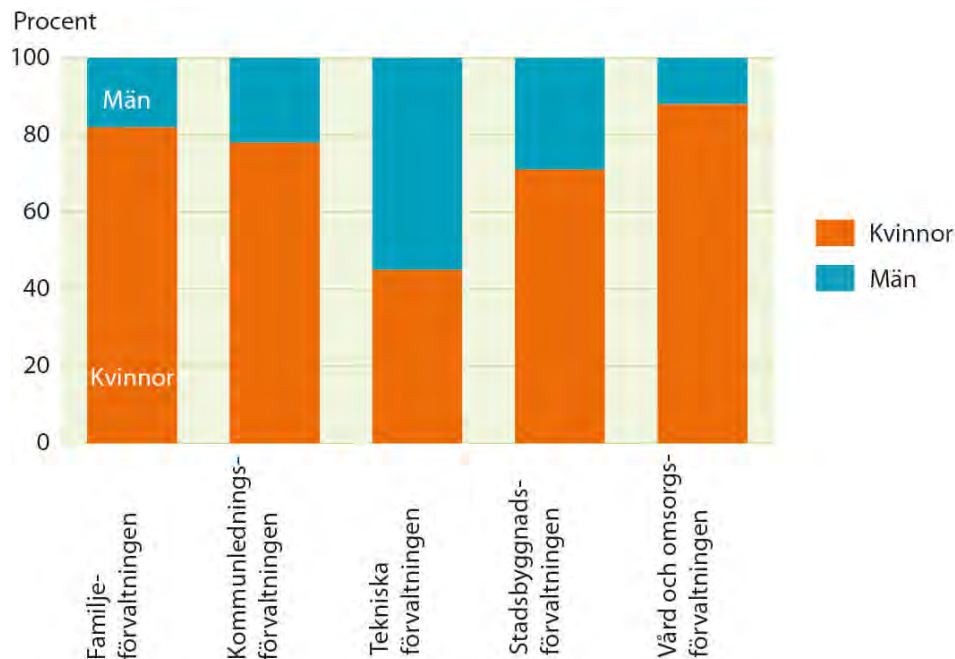
Sett över alla verksamheter är männen heltidsarbetande i större utsträckning än kvinnorna. Kommunen arbetar med att åstadkomma heltid som norm och samtliga nämnder arbetar med handlingsplaner för hur de ska uppnå det långsiktiga målet att helt få bort oönskade deltider.

Fördelningen mellan män och kvinnor i procent

Av de anställda i kommunen är 83 procent kvinnor. I Sjöbo finns en ambition att få en jämnare könsfördelning inom alla yrkesområden. Sökmönstret till kommunens tjänster följer det i samhället i övrigt, vilket gör det svårt att jämna ut könsfördelningen.

Kvinnor utgör en klar huvuddel av de anställda i samtliga förvaltningar, utom i den tekniska.

Andelen män och kvinnor per förvaltning i procent



För att en arbetsplats ska anses ha en jämn könsfördelning ska det finnas minst 40 procent av det underrepresenterade könet, vilket enbart tekniska nämnden uppnår. I vård- och omsorgsnämnden utgör kvinnorna 88 procent av personalstyrkan. På den tekniska sidan är männen överrepresenterade och utgör 55 procent av medarbetarna.

Lönepolitik

Anställda i Sjöbo kommun ska ha lika lön för lika och likvärdigt arbete, efter prestation och förmåga att omsätta uppsatta mål till praktisk handling. Sjöbo ska ha konkurrenskraftiga löner och arbetar strategiskt med lönesättning efter den rådande konkurrenssituationen.

Syften med kommunens lönepolitik

- Bidra till att verksamheterna är effektiva och att politiska mål uppnås.
- Vara ett av flera konkurrensmedel för att trygga personalförsörjningen.
- Att löneutvecklingen avspeglar uppnådda mål och resultat.
- Stimulera till förbättringar av verksamheten.

Det finns fyra faktorer som kommunerna tar hänsyn till i samband med de årliga löneöversynerna:

- centrala avtal
- diskrimineringslagen
- lönekartläggning
- rekryteringsläget.

Förväntad utveckling



Sjöbos utgångspunkt är bra. Kommunen har byggt upp en ekonomisk motståndskraft som ger möjlighet att värna verksamheten och långsiktigt möta de utmaningar som den ökande inflationen och demografiska förändringar innebär.

Att hitta rätt kompetens är en annan stor utmaning. För att upprätthålla de kommunala verksamheterna är det avgörande att kommunen klarar att bemanna verksamheterna och använder medarbetarnas kompetens rätt. Det ställer krav på nya arbetssätt och på att tillvarata och utveckla kompetensen hos de befintliga medarbetarna.

Framtidens samhälle är här och blir alltmer komplext. Kommunen förväntas gå i takt med omvärlden och lösa samhällsutmaningarna på nya sätt. Den digitala mognaden hos befolkningen innebär ökade förväntningar på kommunen. Medborgarna räknar med att kommunen tillhandahåller moderna stöd och tjänster. De ställer krav på och förväntar sig att kommunal service ska hålla samma nivå som andra digitala tjänster hos företag och myndigheter. Rätt hanterat kan det bidra till att minska rekryteringsbehovet och kostnaderna.

Det är en utmaning när kommunens förutsättningar förändras snabbt. Både pandemin och kriget i Ukraina utgör exempel på hur snabbt förutsättningarna förändras både ekonomiskt och hur verksamheten bedrivs och utformas.

Sjöbo har en hög ambition i exploateringsverksamheten för bostäder, handel och industri. Efterfrågan på kommunala tomter för bostadsbyggande – både villor och flerfamiljsbostäder – har minskat något, eftersom det råder en stor osäkerhet kring hur omvärlden, inflationen och räntorna utvecklas. För att kunna ha beredskap när utvecklingen vänder behöver kommunen påbörja exploatering och planläggning av nya områden.

För att kommunen ska kunna expandera kan investeringar i exploateringsverksamheten lånefinansieras, om de inte kan hanteras av kassalikviditet. Det ställer krav på att vinster

vid försäljning av exploaterad mark inte används för att täcka andra kostnader, utan bidrar till att stärka likviditeten.

Ambitionsnivån väntas bidra till befolkningstillväxten, men inte i den omfattning som tidigare antagits. Det ställer också krav på ekonomin. En högre investeringsnivå kräver ett ökat resultat för att skuldsättningen inte ska bli för stor. Investeringar innebär även ökade kostnader i form av avskrivningar och driftkostnader. Det är viktigt att varje generation bär sina egna kostnader. De positiva resultaten ska hålla en nivå som gör att kommunens tillgångar inte urholkas av inflation eller för låg självfinansieringsgrad av investeringarna. I direktiven till utredningen om hur kravet på god ekonomisk hushållning ska utformas, framgår att staten hyser en oro för att kommunerna inte är effektiva och inte budgeterar med tillräckliga överskott.

Tillväxt kräver långsiktig planering för att kommunen ska kunna utveckla den kommunala servicen på ett hållbart sätt med bland annat äldreboenden, bostäder med särskild service, förskolor, skolor, kultur och föreningsliv.

På sikt reduceras nivån på statsbidragen och inflationen beräknas att fortsätta ligga på en hög nivå fram till 2024.

Ett osäkert säkerhetsläge, stora prisökningar och höga pensionskostnader präglar kommande år. Intäktsökningarna i reala termer blir låga de närmaste åren.

Pensionskostnaderna ökar kraftigt 2023 och 2024. Det beror främst på inflationen, men även på premiehöjningar i det nya pensionsavtalet samt löneökningar. För Sjöbos del innebär det en ökning med mer än 50 mnkr jämfört med 2022. Dessutom står kommunen inför en upphandling av elenergi 2023 och med rådande förhållanden på elmarknaden är det osäkert vad den kommer att innebära.

Ett annat skäl till att kostnaderna ökar är bristen på personal. Fler invånare innebär till exempel att det behövs fler lärare, undersköterskor och socialsekreterare. Kommunerna har svårt att rekrytera utbildad personal och bristen på arbetskraft pressar upp lönerna.

Den ekonomiska situationen i ett flerårsperspektiv är alltid osäker. Det är många faktorer som påverkar skatteintäkter, statsbidrag och kostnadsutveckling. Det kan gälla den globala konjunkturutvecklingen, som i sin tur påverkar den svenska konjunkturen och därmed den ekonomiska utvecklingen för kommunen.

Med negativa resultat 2023 och 2024 finns det anledning att höja resultatmålet från 2025 och framöver för att klara investeringsnivån. Hanteringen av investeringsnivån för vatten och avlopp är en utmaning, eftersom verksamheten klarar av att finansiera omkring 70 procent av investeringarna med egna medel. Om va-investeringarna även kommande år håller samma höga volym urholkas kommunens likviditet. På sikt behöver kommunen då låna. Dessutom medför investeringsnivån att taxan måste höjas.

Sammanfattningsvis ställer strategin med budgeterade negativa resultat krav på en effektiv verksamhets- och ekonomistyrning såväl i det kortare som längre perspektivet, eftersom marginalerna minskar betydligt. Det innebär bland annat att nämnderna behöver klara en budget i balans trots anpassningskrav för att målet ska kunna nås 2025.

Resultatbudget

mnkr	Not	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	<u>1</u>	282,3	372,4	335,6	352,3	368,5	385,5
varav jämförelsestörande post		0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	<u>2</u>	- 1 452,8	- 1 628,8	- 1 656,2	- 1 647,8	- 1 719,6	- 1 792,1
varav jämförelsestörande post		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar		- 29,3	- 35,9	- 37,7	- 40,5	- 42,5	- 44,0
Verksamhetens nettokostnader		- 1 199,8	- 1 292,3	- 1 358,3	- 1 336,0	- 1 393,6	- 1 450,6
Skatteintäkter	<u>3</u>	922,7	951,2	995,3	1 042,8	1 091,4	1 134,0
Generella statsbidrag och utjämnning	<u>4</u>	325,0	311,2	327,0	324,4	337,4	345,8
Verksamhetens resultat		47,9	- 29,9	- 36,0	31,2	35,2	29,2
Finansiella intäkter	<u>5</u>	12,9	11,6	10,6	9,1	9,1	9,1
Finansiella kostnader	<u>6</u>	- 10,5	- 1,1	- 0,7	- 0,3	- 0,3	- 0,3
Resultat före extraordinära poster		50,3	- 19,4	- 26,1	40,0	44,0	38,0
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		50,3	- 19,4	- 26,1	40,0	44,0	38,0

mnkr

Not

Bokslut
2022Budget
2023Budget
2024Plan
2025Plan
2026Plan
2027**Avstämning mot balanskravet och beräkning av resultatutjämningsfond**

Realisationsvinster	- 0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade vinster i värdepapper	9,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0					
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	59,7	- 19,4	- 26,1	40,0	44,0	38,0
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0	14,6	7,5	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	59,7	- 4,8	- 18,6	40,0	44,0	38,0

Balansbudget

mnkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	4,9	4,6	2,7	1,6	0,5	0,0
Materiella anläggningstillgångar	535,5	621,6	618,5	651,0	668,3	679,9
Finansiella anläggningstillgångar	60,3	60,1	60,3	60,3	60,3	60,3
Summa anläggningstillgångar	600,7	686,3	681,5	712,9	729,1	740,2
Bidrag till statlig infrastruktur	14,8	19,4	14,4	14,1	13,8	13,5
Omsättningstillgångar						
Fordringar	174,9	149,1	174,9	174,9	174,9	174,9
Exploateringsverksamhet	10,3	4,2	10,3	10,3	10,3	10,3
Kortfristiga placeringar	117,9	106,3	42,9	42,9	42,9	42,9
Kassa och bank	145,4	62,1	97,4	108,3	138,4	167,6
Summa omsättningstillgångar	448,5	321,7	325,5	336,4	366,5	395,7
SUMMA TILLGÅNGAR	1 064,0	1 027,4	1 021,4	1 063,4	1 109,4	1 149,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Resultat	50,3	- 19,4	- 26,1	40,0	44,0	38,0
Resultatutjämningsreserv	99,4	84,8	77,3	77,3	77,3	77,3
Övrigt eget kapital	521,2	548,4	574,2	548,1	588,1	632,1
Summa eget kapital	670,9	613,8	625,4	665,4	709,4	747,4

mnkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Avsättningar						
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	7,2	6,8	6,8	6,6	6,4	6,2
Andra avsättningar	3,8	2,0	3,4	3,4	3,4	3,4
Summa avsättningar	11,0	8,8	10,2	10,0	9,8	9,6
Skulder						
Långfristiga skulder	84,5	99,4	88,2	90,4	92,6	94,8
Kortfristiga skulder	297,6	305,4	297,6	297,6	297,6	297,6
Summa skulder	382,1	404,8	385,8	388,0	390,2	392,4
SUMMA EGET KAPITAL, AV- SÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 064,0	1 027,4	1 021,4	1 063,4	1 109,4	1 149,4
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER						
Pensionsförpliktelser	1,1	1,5	1,1	1,1	1,1	1,1
Övriga borgensåtaganden	859,0	859,0	859,0	859,0	859,0	859,0

Kassaflödesbudget

mnkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat	50,3	- 19,4	- 26,1	40,0	44,0	38,0
Justering för avskrivningar	29,3	35,9	37,7	40,5	42,5	44,0
Justering för upplösning bidrag till statlig infrastruktur	0,6	0,2	0,2	0,3	0,3	0,3
Justering för upplösning av förutbetalda intäkter	- 2,8	- 0,5	- 0,8	- 0,8	- 0,8	- 0,8
Justering för realisationsvinster/förluster	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	7,7	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	85,8	16,3	11,1	80,1	86,1	81,6
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	- 25,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga placeringar	8,4	20,0	55,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (-)/minskning (+) exploatering	- 3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	12,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	78,2	36,3	66,1	80,1	86,1	81,6
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering i immateriella anläggningstillgångar	- 2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar	- 64,3	- 81,3	- 59,1	- 71,9	- 58,7	- 55,1
Investeringsbidrag inklusive anslutningsavgifter	2,4	2,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Försäljning materiella anläggningstillgångar	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering finansiella anläggningstillgångar	- 0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGS-VERKSAMHETEN	- 64,0	- 79,3	- 56,1	- 68,9	- 55,7	- 52,1

mnkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering av skuld	- 4,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av avsättning på grund av utbetalningar	- 3,0	- 0,5	- 0,5	- 0,3	- 0,3	- 0,3
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGS- VERKSAMHETEN	- 6,0	- 0,5	- 0,5	- 0,3	- 0,3	- 0,3
Beslut om bidrag till statlig infrastruktur	- 1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS KASSAFLÖDE	6,5	- 43,5	9,5	10,9	30,1	29,2
Likvida medel vid årets början*	138,9	105,6	87,9	97,4	108,3	138,4
Likvida medel vid årets slut	145,4	62,1	97,4	108,3	138,4	167,6

* Värdet 2024 är justerat efter senaste utfallet.

Noter

mnkr	Not	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	1	282,3	372,4	335,6	352,3	368,5	385,5
varav jämförelsestörande post		0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
varav reavinst		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	2	1 452,8	1 628,8	1 656,2	1 647,8	1 719,6	1 792,1
varav jämförelsestörande post		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatteintäkter	3						
Kommunalskatt		893,7	954,2	995,3	1 042,8	1 091,4	1 134,0
Slutavräkning året innan		6,2			0,0	0,0	0,0
Slutavräkning gällande år		22,8	- 3,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa skatteintäkter		922,7	951,2	995,3	1 042,8	1 091,4	1 134,0
Generella statsbidrag och utjämning	4						
Inkomstutjämning		244,2	261,8	262,6	270,6	279,9	289,2
Kostnadsutjämning		- 24,0	- 27,1	- 29,0	- 27,8	- 16,5	- 10,7
Regleringsavgift/bidrag		53,8	29,9	44,3	32,5	24,9	18,2
Övriga statsbidrag		5,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utjämningsavgift LSS		- 5,6	- 8,7	- 4,6	- 4,6	- 4,6	- 4,6
Kommunal fastighetsavgift		51,3	55,3	53,7	53,7	53,7	53,7
Summa statsbidrag och utjämningsbidrag		325,0	311,2	327,0	324,4	337,4	345,8
Finansiella intäkter	5						
Utdelning aktier andelar		4,2	5,5	5,5	4,0	4,0	4,0
Utdelning fonder		0,0	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Ränteintäkter		1,3	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Borgensavgift		4,8	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Intern ränta		- 6,4	- 8,1	- 15,6	- 15,5	- 15,6	- 15,5
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

mnkr	Not	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Realiserade vinster, värdepapper		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter		2,6	1,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Eliminering intern ränta		6,4	8,1	15,6	15,5	15,6	15,5
Summa finansiella intäkter		12,9	11,6	10,6	9,1	9,1	9,1
Finansiella kostnader	6						
Räntor anläggningslån		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränta koncernkonto		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga räntekostnader		0,5	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1
Bankkostnader		0,4	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Intern ränta		0,0	0,9	2,2	2,1	2,1	2,1
Ränta pensionsavsättning		0,1	0,6	0,6	0,2	0,2	0,2
Värdereglering finansiella omsättningstillgångar		9,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Realiserad förlust, värdepapper		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Eliminering intern ränta		0,0	-0,9	-2,2	-2,1	-2,1	-2,1
Summa finansiella kostnader		10,5	1,1	0,7	0,3	0,3	0,3

Driftbudget per nämnd

mnkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunstyrelse						
Kommunövergripande verksamhet	59,6	69,3	70,9	73,7	75,9	78,3
Politisk verksamhet	7,4	8,6	8,2	8,2	8,4	9,1
Turism- och fritidsverksamhet	0,3	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Teknisk verksamhet – skattefinansierad	0,4	0,5	0,6	0,7	0,7	0,7
Exploateringsverksamhet	0,5	1,1	1,1	1,2	1,2	1,2
Räddningstjänst	15,4	16,6	16,9	17,4	17,9	18,4
Summa	83,6	96,5	98,1	101,6	104,5	108,1
Familjenämnd						
Politisk verksamhet	1,4	1,1	1,1	1,2	1,2	1,3
Individ- och familjeomsorg	66,1	75,6	78,4	79,7	82,1	84,4
Förskole-, fritidshems- och grundskoleverksamhet	402,6	452,3	461,8	472,0	485,4	497,6
Gymnasieskola	102,4	109,2	115,2	121,4	125,8	131,4
Vuxenutbildning, arbetsmarknadsåtgärder och integrationsverksamhet	12,9	15,8	17,0	17,5	18,2	18,7
Fritidsverksamhet	4,3	4,8	3,4	3,5	3,5	3,6
Kulturverksamhet	18,8	19,5	21,7	22,0	22,5	23,2
Summa	608,5	678,3	698,6	717,3	738,7	760,2
Vård- och omsorgsnämnd						
Kommunövergripande verksamhet	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Politisk verksamhet	0,9	1,1	1,2	1,2	1,2	1,3
Verksamhet för personer med funktionsnedsättning	114,8	127,6	132,0	134,0	137,9	142,0
Äldreomsorg	238,9	269,1	285,3	302,0	319,8	339,1
Summa	356,0	397,8	418,5	437,2	458,9	482,4

mnkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Teknisk nämnd						
Politisk verksamhet	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,3
Kommunövergripande verksamhet		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Teknisk verksamhet – skattefinansierad	25,2	28,7	31,5	32,1	33,2	34,4
Teknisk verksamhet – avgiftsfinansierad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Turism- och fritidsverksamhet	39,7	43,3	44,7	45,4	46,5	47,6
Kulturverksamhet	1,2	1,6	1,6	1,7	1,7	1,7
Exploateringsverksamhet	- 8,0	3,4	4,0	3,9	4,3	4,5
Summa	58,3	77,2	82,0	83,3	85,9	88,5
Samhällsbyggnadsnämnd						
Politisk verksamhet	0,6	0,6	0,6	0,6	0,7	0,7
Miljö- och hälsoskyddsverksamhet	5,7	6,7	6,6	6,7	6,9	7,1
Plan- och byggverksamhet	5,5	6,9	7,3	6,5	6,6	6,9
Summa	11,8	14,2	14,5	13,8	14,2	14,7
Valnämnd						
Politisk verksamhet	0,0	0,0	0,5	0,0	1,2	0,0
Överförmyndarnämnd						
Politisk verksamhet	2,6	3,5	3,6	3,8	3,9	4,0
Revision						
Politisk verksamhet	1,2	1,4	1,5	1,5	1,6	1,6
Finansiering						
Lönekompensation centralt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lokalbank + försäkring + bankkostnad	0,5	2,0	2,3	2,3	2,3	2,3
Till kommunstyrelsens disposition	0,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Kommunövergripande verksamhet	- 0,1	11,7	29,1	-21,4	-11,5	-7,3
Summa	0,4	16,7	34,4	- 16,1	- 6,2	- 2,0

mnkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Pensioner, politisk verksamhet	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Pensioner, övrig verksamhet	10,0	13,7	19,8	6,8	4,2	6,3
Intern ränta kostnad	- 6,1	- 8,1	- 15,6	- 15,5	- 15,6	- 15,5
Intern ränta intäkt	0,8	0,9	2,2	2,1	2,1	2,1
Verksamhetens nettokostnad	1 127,3	1 292,3	1 358,3	1 336,0	1 393,6	1 450,6
Varav interna poster	0,0	201,1	247,8	247,8	247,8	247,8

Investeringsbudget

mnkr	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Kommunstyrelse							
<u>Kommunövergripande verksamhet</u>	4,5	3,0	2,0	2,2	2,2	2,2	5,2
Summa	4,5	3,0	2,0	2,2	2,2	2,2	5,2
Familjenämnd							
<u>Individ- och familjeomsorg</u>	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
<u>Förskole-, fritidshems- och grundskoleverksamhet</u>	2,8	2,8	2,6	2,6	2,6	2,8	2,6
<u>Gymnasieverksamhet</u>	2,6	2,3	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
<u>Vuxenutbildning, arbetsmarknadsåtgärder och integrationsverksamhet</u>	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
<u>Turism- och fritidsverksamhet</u>	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
<u>Kulturverksamhet</u>	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Summa	6,0	5,7	5,0	5,0	5,0	5,2	5,0
Vård- och omsorgsnämnd							
<u>Verksamhet för personer med funktionsnedsättning</u>	0,2	0,2	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2
<u>Äldreomsorg</u>	3,1	3,1	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Summa	3,3	3,3	2,1	2,0	2,0	2,0	2,0
Samhällsbyggnadsnämnd							
<u>Miljö- och hälsoskyddsverksamhet</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<u>Plan- och byggverksamhet</u>	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,3
Summa	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,3
Teknisk nämnd							
<u>Turism- och fritidsverksamhet</u>	2,9	4,9	4,0	3,7	3,0	3,3	7,8
Investeringsram							
Ny servicebyggnad camping							
Renovering centralbyggnad camping							
<u>Kulturverksamhet</u>	0,3	0,1	0,1	0,4	0,3	0,4	0,4

mnkr	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
<u>Kommunövergripande verksamhet</u>	7,0	10,6	1,8	1,5	3,0	3,4	0,7
<u>Teknisk verksamhet - skattefinansierad</u>	10,3	14,0	13,5	16,1	24,7	8,4	9,4
Investeringsram							
Ombyggnad Östergatan/Norregatan (C30)							
Ombyggnad Hotellgatan och Järnväggsgatan (G3/G21)							
Utbyggnad av gc-väg längs Tolångavägen mellan Badgatan och Sandåkravägen (G12)							
Utbyggnad av gc-väg Sandåkravägen (G11)							
Summa investeringar skattefinansierad verksamhet exklusive exploatering	34,3	41,6	28,8	30,9	40,2	24,9	30,8
<u>Exploateringsverksamhet</u>	0,0	10,2	2,1	0,6	1,7	0,9	20,5
Bostadsexploatering, Sjöbo Väst etapp 3A							
Bostadsexploatering Grimstofta 4:1 etapp 2							
Bostadsexploatering Grimstofta 4:1, etapp 3							
Bostadsexploatering Grimstofta 4:1, etapp 4							
Bostadsexploatering Blentarp 67:2							
Bostadsexploatering Blentarp nytt område							
Exploatering Bränneriet, projektering och utförande							
Industriexploatering Bäckadal							
Verksamhetsexploatering Redskapsgatan etapp 1							
Sjöbo Väst, handelsområde, södra							
Summa investeringar skattefinansierad verksamhet inklusive exploatering	34,3	51,8	30,9	31,5	41,9	25,8	51,3
<u>Teknisk verksamhet - avgiftsfinansierad</u>	21,8	17,1	24,8	20,6	19,6	17,3	20,3
Investeringsram avgiftsfinansierad verksamhet							
Ombyggnad Heinge vaccum etapp 2 norra slingan							
Utbyggnad av kommunalt va i Hemmestorps Ljungbacken							

mnkr	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Utbyggnad av kommunalt va i Hemmestorps Ljungbacken, anslutningsavgifter							
Utbyggnad av kommunalt va i Hemmestorps Södergård							
Utbyggnad av kommunalt va i Hemmestorps Södergård, anslutningsavgifter							
Modernisering Lövestad ARV							
Modernisering Lövestad VV							
Sjöbo ARV							
Sjöbo vattenverk							
Pumpstation Solkullen Vollsjö							
Ledningsförnyelse Malenas park, Sjöbo ARV							
Pumpstation smedjan							
Åsumsgatan, ledningsförnyelse							
Uppförande av pumpstationer och nedläggning av Åsperöds ARV							
Summa tekniska nämnden totalt	42,3	56,9	46,3	42,9	52,3	33,7	59,1
Totala nettoinvesteringar	56,1	68,9	55,7	52,1	61,5	43,1	71,6
Färgförklaring							
Förprojektering							
Genomförande							

Resursfördelningsmodellen

Befolkningsprognos

Åldersklass	31/12 2023	31/12 2024	Befolkning budget 2024 genomsnitt	Befolkning budget 2023	Förändring befolkning genomsnitt 2023- 2024
1-5 år	1 068	1 057	1 062,5	1 082,0	-19,5
6 år	220	219	219,5	227,0	-7,5
7-9 år	683	687	685,0	688,0	-3,0
10-12 år	697	688	692,5	713,5	-21,0
13-15 år	659	672	665,5	656,0	9,5
16-18 år	616	655	635,5	610,5	25,0
65-79 år	3 428	3 394	3 411,0	3 423,0	-12,0
80-89 år	1 021	1 087	1 054,0	1 010,5	43,5
90- år	171	175	173,0	183,5	-10,5

Resurser utifrån befolkningsförändring

Åldersklass	Kostnad per invånare tkr	Befolkning budget 2024	Kommunbidrag mnkr
Förskole- och fritidshems- samt grundskoleverksamhet			
1-5 år*	125,9	1 062,5	133,8
6 år**	144,6	219,5	31,7
7-9 år**	162,2	685,0	111,1
10-12 år**	137,0	692,5	94,9
13-15 år	135,7	665,5	90,3
Summa			461,8

*Andel som efterfrågar plats i förskolan har i budget 2024 ökat från 93,5 % till 95,4 %, vilket beaktats i kostnad per invånare.

**Andel som efterfrågar plats på fritids har i budget 2024 minskat från 60,1 % till 58,5 %, vilket beaktats i kostnad per invånare.

Åldersklass	Kostnad per invånare tkr	Befolkning budget 2024	Kommunbidrag mnkr
Gymnasiet			
16-18 år***	181,3	635,5	115,2
*** Behovet av gymnasieutbildning för ungdomar som inte är 16-18 år har minskat med 15 jämfört budget 2023, vilket beaktats i kostnad per invånare.			
Äldreomsorg			
65-79 år	21,9	3 411,0	74,7
80-89 år	137,3	1 054,0	144,7
90- år	381,1	173,0	65,9
Summa			285,3

Resursfördelningsmodell teknisk skattefinansierad verksamhet

	Kostnad per kvadratmeter, kr	Förändring antal kvadratmeter 2023	Kommunbidrag mnkr
Gata och cykelled	6,51	24 825	0,2
Antal kvadratmeter gata och cykelled 2023-01-01			922 193

Ordlista

Anläggningstillgångar avser tillgångar avsedda för stadigvarande innehav, såsom fastigheter och inventarier.

Avskrivning är en fördelning av kostnaden för en tillgång över nyttjandeperioden.

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

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 på balansdagen.

Driftbudget visar verksamheternas intäkter och kostnader inklusive interna poster.

Eget kapital är skillnaden mellan samtliga bokförda tillgångar och skulder.

Extraordinära poster är intäkter eller kostnader i annan verksamhet än kommunens normala verksamhet.

Intern ränta är beräknad räntekostnad grundad på anläggningstillgångarnas bokförda värde.

Jämförelsestörande poster anger händelser eller transaktioner som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser.

Kassaflödesanalysen visar hur verksamheten finansierats, det vill säga hur pengar tillförts och hur de använts. Skillnaden mellan tillförda och använda medel ger förändring av likvida medel.

Kommunbidrag är skattemedel som skjuts till för att finansiera en verksamhet.

Kortfristiga fordringar och skulder avser fordringar och skulder som förfaller till betalning inom ett år efter balansdagen.

Likvida medel är tillgångar som kan omsättas på kort sikt, till exempel kassa- och banktillgångar.

Långfristiga fordringar och skulder avser fordringar och skulder som förfaller till betalning senare än ett år efter balansdagen.

Medelskattkraft anger antal skattekronor per invånare i riket.

Omsättningstillgångar är tillgångar som beräknas innehas kortvarigt, till exempel kundfordringar.

Proportionell konsolidering innebär att i de fall ägda bolag delägs, tas endast de ägda andelarna in i den sammanställda redovisningen.

Resultaträkningen visar årets ekonomiska resultat och hur det har uppkommit.

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

Skattekraft anger antal skattekröner per invånare.

Skatteunderlag avser totala beskattningsbara inkomster och uttrycks vanligen i skattekröner.

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

Särskilda skäl avser en möjlighet att temporärt göra avsteg från balanskravet om kommunens ekonomi uppfyller vissa höga krav som innebär att kommunens finansiella handlingsberedskap överstiger rimliga krav.

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 räknas om till heltidstjänster.

Förslag till beslut

1. Årsbudget för år 2024 med ekonomisk plan för åren 2025–2027 och investerings- och exploateringsbudget för perioden 2024–2030 fastställs enligt bilaga.
2. Ram för Sjöbo kommuns upplåning 2024 fastställs till 125 mnkr inklusive checkkrediten.
3. Kommunstyrelsen bemyndigas att inom ramen för beviljade anslag i 2024 års budget besluta om justering av kommunbidrag i ärenden av icke principiell karaktär.



Oppositionens Budgetförslag 2024 Sjöbo kommun

En budget i balans. Att våga ta ansvar och se framåt är ett måste om Sjöbo kommun ska komma starkare ur lågkonjunkturen. Vi ser att skattemedlen inte räcker till den förstora kostymen som kommunorganisationen har blivit i dagsläget. Med höjd ränta och inflation är läget allvarligt. Vi står inför två valmöjligheter: antingen hoppas vi att det vänder snabbt eller så tar man ansvar och anpassar organisationen efter verkligheten.

Det betyder inte att vi ska börja skära ner på skola och äldreomsorg. Tvärtom, dessa verksamheter ska fredas och utvecklas.

Vi anser att mänskliga värden måste beaktas högt, särskilt i kristider. Därför måste vi våga väga olika intressen mot varandra, till exempel hobbybiblioteket mot OB-omsorg eller konsthallen mot en vikariepool inom omsorgen.

För oss i oppositionen kommer alltid de mänskliga värdena väga tyngst, även om vi uppskattar övrig verksamhet. Dock ser vi en tendens att kommunen driver verksamheter som borde ligga på föreningslivet, vilket tyvärr resulterar i åtstramningar på kärnverksamheten.

Vi ser att Sjöbo kommun står inför en rad olika utmaningar som måste tas på allvar och lösas oavsett konjunktur. Därför tillskjuter vi resurser till akut skola för att hjälpa elever som hamnat fel och främja studiero för övriga elever. Vi har även budgeterat för uppstart av en vikarie pool för att få bort ofrivilliga samplanerings pass. Dessa tvingande arbetspass är grunden till den höga sjukfrånvaron och därmed även anledningen till den bristande ekonomin i omsorgsnämnden.

OB-omsorgen en avgörande förutsättning. Vi är beroende av att våra medarbetare kan jobba kvällar och helger, det är då en förutsättning att barnomsorgen fungerar. Att försämra denna service kommer inte bara göra att vi försämrar för ensamstående kvinnor, som ofta är de som har dessa arbeten. Det kommer även förvärpa möjligheterna för rätt bemanning i vård och omsorg.

Vi avsätter extra resurser till fritidsgårdar och kvällssysselsättning t.ex. öppna hallar m.m. Om våra unga inte får möjlighet till meningsfulla aktiviteter att sysselsätta sig med samt vuxna att träffa och prata med på kvällar och helger, finns det en stor risk att skadegörelse och andra problem eskalerar. Detta skulle bli mer kostsamt än kostnaden för dessa för att driva dessa verksamheter. Dessutom försämrar möjligheterna att upptäcka och hjälpa unga med psykisk ohälsa om vi inte vågar satsa på de unga.

Vi vill även minska den psykiska ohälsan för äldre medborgare genom att anställa en äldreкурator. Detta är högt prioriterat och en väldigt viktig tjänst att tillsätta för att komma tillrätta med den oroande utvecklingen inom psykisk ohälsa.

Vi ger även kommundirektören ett effektiviseringskrav för att nå en budget i balans, där de mänskliga värdena samt kärnverksamheterna ska beaktas så långt det är möjligt.



Vi har utgått från Styrets budget där resultatet slutar på - 26,1 Mkr

Effektiviseringskrav

Tn	4.5 Mkr
Sbn	2,5 Mkr
Ks oförutsett	1 Mkr
Kommundirektören	15,6 Mkr

Exempel på verksamheter som får stå tillbaka (Konsthallen, Ge och få, Fritids bibliotek, Elfstrands, Rosk, Eu Direkt, Leader och Kävlinge vattenråd)

Effektiviseringskrav totalt 23,6 Mkr

Satsningar extra resurser

Äldreкурator	0,7 Mkr
Akut skolklass	1 Mkr
Vikariepool	1 Mkr
OB-omsorg	1 Mkr
Öppen hall/fritidsgård	1 Mkr
Räddningsvårn	0.3 Mkr

Extra resurser totalt 5 Mkr

Resultat – 7,5 Mkr

Rur + 7,5 Mkr

=0

Det rödgröna budgetförslaget för 2024



- En budget för kultur, barn och unga, klimatet, jämställdhet och framtidstro!

Vi måste hålla vad vi lovat och samtidigt ta ansvar:

Vi inom vänstern, men också S och MP lovade en hel del i valrörelsen. Bland annat lovade vi platser för alla i kulturskolan, jämlika löner, satsningar på barn och unga med mera.

Nu går vi in i en kraftig lågkonjunktur samtidigt som vi har en SD/borgerlig regering som prioriterar skattesänkningar för rika istället för att satsa på välfärden.

Sjöbo har stora utmaningar med extremt höga sjukskrivningstal, vikande befolkning, låga resultat i skolorna och en bristande jämlikhet.

De kommande åren kommer den offentliga sektorn få sämre ekonomiska förutsättningar.

Samtidigt ser vi i Sjöbo ett ökat användande av konsulter samtidigt som vi också ökat antalet centrala administrationer. Vi har fått fler chefer - men också mindre folk på golvet.

Vi har valt att utgå från högerstyrets budget och gjort mindre ändringar i den. Bland annat föreslår vi hårdare besparingar på konsulter, privata verksamheter och central administration.

Vi föreslår också en del satsningar, men dessa håller sig till cirka 1% av kommunens budget och sammantaget vill vi ha en försiktigare budget än högerstyret för att skapa en hållbar ekonomi om lågkonjunkturen förvärras eller den borgerliga/SD-regeringen håller alla fyra åren. Med större utrymme för investeringar vill vi också satsa på en egen elproduktion för att förhindra att vi drabbas av den privatiserade elmarknaden.

Det är viktigt att fortsätta satsa på personalen, våra unga och utsatta, det kommer att bli dyrare i det långa loppet om vi inte gör det.

Förutom att vi har ändrat cirka 1% av budgeten vill vi också ändra/införa några indikatorer för att förtydliga den politiska styrningen.

Tidigare år har vi tillsammans med Mp och S kritiserat styret för att blint bara köra på sitt eget budgetförslag och inte ens velat diskutera några ändringar alls med oss i oppositionen.

Vi kommer därför i år att bjuda in S och Mp till information om våra förslag och förhoppningsvis kunna mötas på några av punkterna som de eller vi vill få igenom.

Förslag på Indikatorer:

Vi vill förändra eller lägga till följande indikatorer:

- * Förhållandet mellan antalet heltidsanställda på golvet/administrativa/chefer med målsättningen att andelen chefer/administrativa ska minska
- * Förhållandet i kronor för löneökning av kommunalråd/medelundersköterskan med målsättningen att kommunalrådets ökning ska vara lägre än tre gånger undersköterskans
- * Kostnader för skadegörelse minska i kommunens verksamheter ska minska
- * Sjukskrivningstalen per förvaltning för att se i vilka förvaltningar vi behöver vidta åtgärder
- * Löneskillnader mellan kvinnor och män, där målsättningen är att de ska vara 0 om 5 år
- * Nöjdhet med schema inom LSS, äldreomsorg, förskolor med mera.

- * Antalet konflikter med våra fackliga organisationer (centrala förhandlingar, skadestånd, strejker) med målsättningen att de ska vara 0
- * Andelen beslut som fattas enligt reglerna för Barnkonsekvensanalyser, med målsättningen 100 %
- * Hur många olika personer per vecka som besöker brukarna i hemtjänst/LSS/ med målsättningen att de ska minska
- * Koldioxidbudget införs på energianvändning/transporter/kost med målsättning att de ska minska 10 % årligen

Besparingar:

Genom att avbolagisera exempelvis Sjöbohem och föra in verksamheten som en fastighetsavdelning kan vi både förenkla samarbetet i kommunen men också spara mycket pengar. Att vakantsätta tjänster och istället lösa dessa vakanser internt vad gäller administrativ personal eller projekt som inte är akuta kan vi spara ytterligare miljoner. Konsultinköpen måste minskas och vi ser istället ett större samarbete mellan exempelvis kommunerna i SÖSK där vi kan hyra in tjänster av varandra som ett sätt att bli mindre sårbara och spara mer pengar. Icke lagstadgad verksamhet som Tillväxtenheten går att minska radikalt under de kommande åren för att spara pengar till kärnverksamheten. När vi sänker internhyrorna mellan oss och Sjöbohem, och genom en större differentiering av skolpengen kan vi sänka skolpengen som betalas ut till de privata förskolorna/skolorna så att de också får vara med hjälpa till med ekonomin under de kommande åren. Totalt vill vi spara 21 miljoner mer än högerstyret.

	2024	2025-26
Konsulter	5 milj	7 milj
Central administration	5 milj	8 milj
Kurser/konf i koncernern	3 milj	
Tillväxtenheten	5 milj	
Sänkta arvode	0,5 milj	
Avbolagisering/avprivatisering	1,0 milj	
Sänkt skolpeng/förskolepeng	1,5 milj	
Totalt:		21 miljoner

Satsningar:

Vi vill återstarta Fritidsgårdarna och OB-förskolan. Kostnaden är låg i förhållande till vilken verksamhet det ger. För oss i Vänstern är det viktigt att satsa på barn och unga. I dessa tuffare tider som kommer behöver vi motverka avgiftshöjningar, minska kön till kulturskolan och se till att alla barn - även från fattigare familjer- kan bada och lära sig simma under sommaren. Det är också förhållandevis väldigt lite pengar som gör stor skillnad i vardagen hos kommunens familjer.

Vi vill avsätta resurser för att kunna ta fram en seriös klimatbudget och en färdplan för hur Sjöbo ska bli klimatneutralt efter 2030 men också börja att avsätta pengar till att skydda mer mark och återställa våtmarker enligt FNs direktiv. Sjöbo kommun ligger långt efter målsättningarna som vi i världen och nationellt satt upp. Vi vill också ge räddningstjänsten möjlighet att ha beredskap i hela vår kommun och kunna utvecklas i framtiden genom att tillföra resurser som förhindrar nedläggning av räddningstationer.

För de äldre vill vi behålla våra restauranger och laga maten på varje ställe, vi vill också skapa mer och fler aktiviteter för de äldre. Detta motverkar ensamhet och skapar en större aktivitet som håller fler äldre igång.

När tiderna blir tuffare för framförallt arbetarklassens barn vill vi sänka elnätsavgifterna genom att minska vinstuttaget från elnätsavdelningen och införa frukost för samtliga barn och unga i kommunens skolor. Detta ska ligga frivilligt utanför skoltid och inte påverka skolpengen.

Vi vill satsa på personalen bland annat genom att avsätta resurser till arbetsskor inom vård/omsorg och att avsätta pengar för att möjliggöra bättre schema och riktade lönesatsningar till kvinnodominerade yrkesgrupper.

Fritidsgårdar	1,0 milj	
OB-förskola	1,0 milj	
Gratis utebad för unga	0,5 milj	
Kulturskolan	0,5 milj	
Klimatbudget/färdplan	0,5 milj	
Våtmarker	1,5 milj	
Räddningstjänsten	1,0 milj	
Aktiviteter för äldre	0,5 milj	
Restaurangerna	0,5 milj	
Elnätsavgifter	1,8 milj	
Skolfrukost	0,5 milj	
Arbetsskor	1,5 milj	
Schema/löner äldreomsorg	2,5 milj	13,3 milj

**Sammantaget till ett förstärkt resultat
miljoner**

7,7

Investeringar:

För att motverka kostnaderna av en avreglerad och privatiserad elmarknad föreslår vi att vi avsätta resurser för att kraftigt bygga ut mängden solpaneler på kommunens byggnader men också att tillåta vindkraftsutbyggnad i kommunen.

	2024	2025
Solceller på kommunala fastigheter	2 milj	2 milj
Uppstart av nya idrottsplatsen		

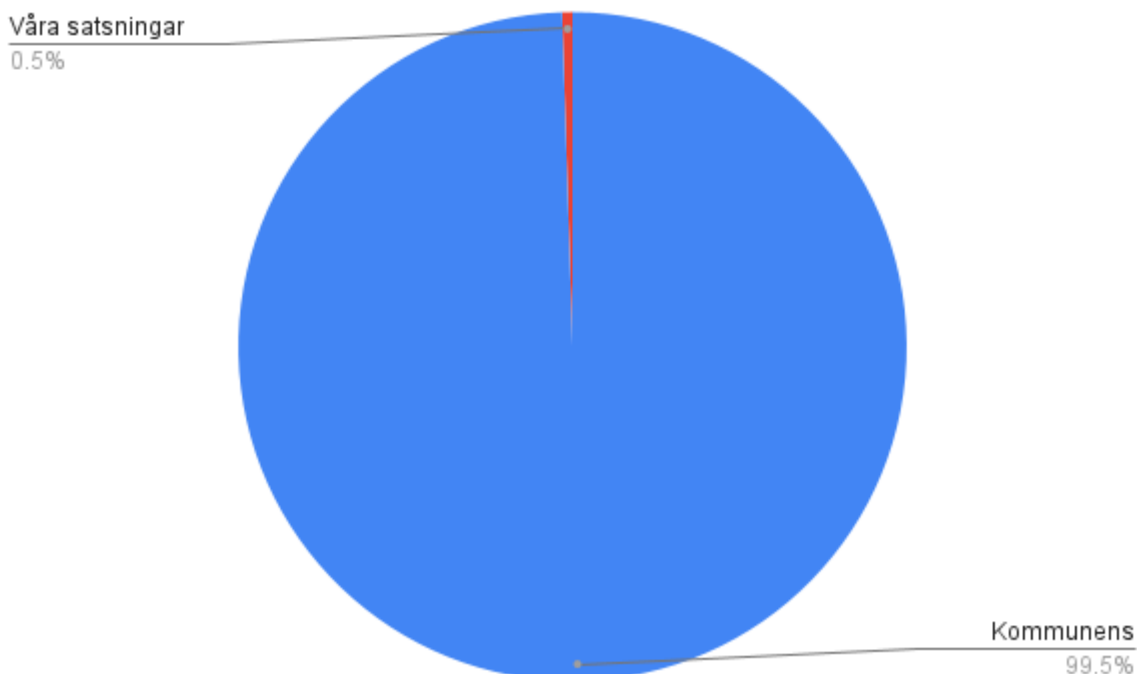
Övrigt

Till 2025 föreslår vi en skatteväxling av avgifter på bad, bio, habilitering, omsorg, kost med mera till att skattafinansieras. Detta ger ett rättvisare Sjöbo med lägre kostnader för personer med lägre inkomster och högre kostnader för höginkomsttagare. En möjlighet att se till att alla våra invånare kan använda bad, hemtjänst med mera.

Skatteväxling från avgifter mot skatter		3 milj
---	--	--------

Diagram satsningar/budget

Med detta diagram vill vi visa att vi kan prioritera annorlunda i Sjöbo kommun.



Akademikerförbundet SSR är det fackliga yrkesförbundet för akademiker med samhällsvetenskaplig inriktning. Vi vill att våra medlemmars akademiska utbildning ska löna sig både ekonomiskt och karriärmässigt. Medlemmarna är samhällsvetare, socionomer, personalvetare, beteendevetare, ekonomer och folkhälsovetare. Många är också chefer.

Nuläge

Inför årets löneöversyn har vi en ansträngd arbetsmiljö för flera av våra medlemsgrupper. Vi kan även konstatera att vi har en ansträngd budget med besparingskrav. För arbetsmiljön måste det jobbas på flera plan samtidigt som vi även är skyldiga att förmedla att det finns en oro hos våra medlemmar som är kopplade till lön och inflation. Vår förhoppning är att den ansträngda arbetsmiljön inte blir ett normalillstånd utan att vi fortsätter tillsammans med arbetsgivare att identifiera lösningar.

Lön är en faktor som är viktig för samtliga våra medlemsgrupper och vi vill inte mista nya potentiella kollegor eller befintliga pga. missnöje i frågan. Vi ser vikten av att ha konkurrenskraftiga löner för att rekrytera, behålla erfaren personal och att undvika kompetensflykt till grannkommuner i Skåne. Tillsammans kan vi jobba mot detta mål under 2023 och framåt!

Yrkanden 2023

- Att enskilda strukturella snedsitsar rättas till med utrymme som tas utanför löneöversynen.
- Att ta fram en lönetrappa utöver prestationspåslaget för de yrkesgrupper som tenderar att ha en hög personalomsättning.
- Att medarbetare som introducerar nya kollegor får en engångssumma på 2000kr i samband med uppgiften.
- Att lönesättande chefer i lönesamtal ska ha en tydligare användande av, och koppling till, lönekriterierna.
- Att närmaste chef har mandat i teori och praktik att sätta löner för sina medarbetare.
- Arbetsgivaren ska genomföra en obligatorisk utbildningsinsats av lönesättande chefer i lönesättning, lönekriterier och lönesamtal. Detta skall ske årligen i kort variant efter att samtliga gått en ordentlig utbildning en gång.
- Att arbetsgivaren uppdrar åt alla lönesättande chefer att minst en gång per år, innan utvecklingssamtalen, göra en genomgång av lönekriterierna med arbetsgrupperna.
- Att medlemmar som har hög lön vid anställning ska ha möjlighet till en god löneökning och inte "hållas nere" med sämre löneutveckling med hänvisning till den höga ingångslönen.
- Om resultatet av lönekartläggningen (som går igenom längre fram i processen) visar på osakliga löner i strid med diskrimineringslagen skall

dessa löner korrigeras utanför den årliga löneöversynen då dessa felaktiga löner är ett resultat av arbetsgivarens lönepolitik och inte medarbetarens bedömda prestation.

- Att våra medlemsgrupper som är attraktiva på arbetsmarknaden hamnar i linje med industrins märke 2023 för att behålla medarbetare i Sjöbo.
- Utifrån att medlemmarna hamnar långt under industrins märke förutsätter vi att detta kompenseras under 2024.
- Att jobba för lönespridning och våga sätta enskilda löner utifrån prestation dvs. ett större spann även i den årliga revisionen.
- Att det finns en större löneskillnad mellan ledningsfunktioner utan personalansvar och chefer med personalansvar.
- Akademikerförbundet efterfrågar att samtliga yrkanden ses över tidigt i processen då nästan samtliga våra yrkanden återkommit år efter år trots att alla inte innebär kostnader för AG. I förlängningen innebär samtliga sparanden.

Kommunal.

Yrkande budget 2024

För att Sjöbo Kommun ska kunna arbeta mot målet att uppfattas som en attraktiv arbetsgivare som tillhandahåller en god och sund arbetsmiljö och där man som anställd erhåller en god löneutveckling, så behöver det avsättas medel utöver märkets nivå. Man behöver titta på hur man ska arbeta med jämlika/jämställda löner mellan manliga och kvinnliga löner som tyvärr har utvecklats på fel håll om man tittar i lönekartläggningarna som är gjorda. Som arbetsgivare behöver man tillse att alla medarbetare har tillräckligt med tid för att kunna utföra sina uppdrag.

Idag harmonierar inte kraven/målen med resurstillgångarna. I annat fall behöver Sjöbo Kommun titta över sin krav/målbild med tillhörande indikatorer för att minska kraven på personalen, som idag är uttröttade och detta bidrar i hög utsträckning till de höga sjukskrivningstalen som kvarstår.

Arbetsbelastningen/kraven behöver anpassas till resurserna t.ex antal barn i barngrupp per anställd eller tillräckligt med tid för planering, dokumentation.

Kan Sjöbo Kommun uppfylla ovanstående så finns det möjlighet att sänka sjuktalen på lång sikt och kunna rekrytera personal inför framtiden som alla kommer att behöva.

Tyvärr kommer vi också att förlora en del vårdpersonal .pg.a nedläggning av OB omsorgen som inte kommer att kunna lösa sin barntillsyn..

Därför yrkar Kommunal på:

Att det avsätts medel utöver märket inför 2024 års löneförhandlingar som även täcker för lägsta höjningarna som ska göras 1/1-24 utan att verksamheterna drabbas.

Att det ska finnas tillräckligt med resurser för att kunna skapa hållbara schema där man har tid att utföra sina uppdrag och inte behöver arbeta mer än varannan helg (utan utökad grundbemanning).

Att man inför OB omsorg fullt ut igen och inte en variant med tidigare morgnar och senare kvällar vardagar som kommer att kosta men inte lösa någons problem. Inte heller ur ett barnperspektiv är det någon bra lösning. Detta bl.a för att kunna uppfylla ATL from den 1/10-23.

Sjöbo 2023-06-05

Anette Gunnarsson

Kommunal

Yrkande till budget 2024

I Sjöbo har vi en lärarbehörighet på 58 procent vilket vi anser är katastrofalt lågt. För att Sjöbo ska bli en attraktiv arbetsgivare kräver Sveriges Lärare att arbetsgivaren gör en kraftfull lokal satsning för att höja lärarlönerna. Vidare kräver vi att lärartätheten höjs väsentligt för att våra medlemmar ska få en bra arbetsmiljö och för att våra elever ska kunna få en bra utbildning.

Vår upplevelse är att om rektor följer skollagen går enheten med minus, därmed finns det ett grundläggande problem, nämligen att tilldelade medel inte överensstämmer med de resurser som krävs. Vi kräver att politikerna tar ett omtag gällande skolpengen för att resurserna ska bli tillräckliga. Det kan inte vara kutym att man ska gå minus trots att man är sparsam.

Sveriges Lärare anser att det är av största vikt att arbetsgivaren prioriterar samtliga lärare och syv. För att lärare ska kunna genomföra sitt uppdrag och få en rimlig arbetssituation med tid för undervisning, måste det tillföras tillräckligt med resurser. Resurserna ska vara tilltagna så att arbetstagarna upplever en arbetsbelastning som är rimlig och jämnt fördelad.

Enligt HÖK21 är det viktigt att arbeta aktivt med arbetstid, arbetsmiljö, arbetsorganisation och lönenivå. Den kommun som inte värderar sina lärare får svårt att behålla lärare samt klara rekryteringsbehovet framöver. Enligt lönekartläggning 2022 ligger lönerna i Sjöbo lägre än i våra grannkommuner, vilket kan resultera i att vi mister våra behöriga lärare till andra kommuner samt att framtida rekrytering kan bli svår. Lärare bland de äldre eleverna, förskollärare och lärare i fritidshem ligger betydligt lägre än grannkommunerna. Här måste det tas ett krafttag för att vi ska kunna säkra kompetensen.

(Begreppet "skola" avser förskola, skola och fritidshem. Lärare avser lärare i förskola, skola och fritidshem.)

Löner

Sveriges Lärare kräver en kraftfull lokal satsning för hela professionen, det vill säga alla lärare i alla skolformer samt studie- och yrkesvägledare. Sjöbo måste öka andelen behöriga lärare och därmed behöver lönerna höjas. Att ge högre lön än märket gör att Sjöbo blir en attraktiv arbetsgivare som värnar om sina anställda. Då lönerna 2023 endast blev 3% och märket är 4,1% förväntar vi oss verkligen en rejäl kompensation för detta vid nästa års lönesättning. Dålig löneutveckling bidrar till ökad omsättning av lärare vilket är negativt för eleverna och deras måluppfyllelse.

Arbets tid

Arbetsgivaren måste säkerställa att varje medarbetare har tillräckligt med tid för att fullfölja sitt uppdrag. Sveriges Lärare kräver att man inom alla yrkesgrupper har tillräckligt med planeringstid och reflektionstid för att man ska kunna utföra sitt uppdrag.

Arbetsmiljö

Sveriges Lärare kräver att klasstorlekarna anpassas efter barnens och elevernas behov samt efter lokalerna. Att minska undervisningsgrupperna leder till minskad arbetsbörda för lärarna och till positiva resultat hos barnen och eleverna. Stora barngrupper bidrar till ökad stress bland både barn och personal samt försämrar möjligheten till god pedagogisk undervisning.

Arbetsorganisation

Sveriges Lärare kräver att det finns en rektor på varje enhet och i varje skolform. Våra större skolor ska även tilldelas minst en biträdande rektor. Forskning visar att det är gynnsamt för verksamheten och medarbetarna med ett nära ledarskap. För att det ska bli en bra arbetsmiljö för våra medlemmar måste rektorerna tilldelas tillräckliga resurser och förutsättningar.

Sveriges Lärare yrkar på

- **betydligt högre löner än märket**
- **att arbetsgivaren arbetar fram en långsiktig plan för Sjöbo kommuns lönepolitik**
- **att det finns en rektor på varje enhet och i varje skolform**
- **att våra större skolor ska tilldelas minst en biträdande rektor**
- **en väsentligt ökad rambudget för skolan**
- **att säkerställa att varje medarbetare har tillräckligt med planeringstid och reflektionstid för att kunna fullfölja sitt uppdrag**
- **att storleken minskas på undervisningsgrupperna**

Om ovanstående uppfylls kommer Sjöbo kommun att bli en attraktiv arbetsgivare med välmående medarbetare. Sjöbo har inte råd att förlora kompetent personal.

Helene Olofsson

Ordförande Sveriges Lärare Sjöbo



Avdelning 255 Sjöbo

Yrkande angående budget 2024 i Sjöbo kommun

Vision ser att det är av yttersta vikt att arbetsgivaren jobbar strategiskt med att säkra kompetensförsörjningen framöver. Som en del av detta behöver man långsiktigt arbeta med att personal väljer att stanna kvar. Det finns en ökad rörlighet på arbetsmarknaden där lön är en viktig faktor. Erfarna medarbetare halkar efter och riskerar att söka sig vidare till andra arbetsgivare när det inte finns någon plan för att deras löneutveckling följer nyanställdas.

Vision yrkar att det avsätts tillräckliga resurser så att även våra medlemmar når upp till "märket" på 7,4 % 2024. Då löneutrymmet 2023 stannade på 3% innebär det att reallönen minskade kraftigt för Visions medlemmar och med en inflation på 10,5% har många medlemmar ett minskat ekonomiskt utrymme för att klara sin försörjning.

Vision yrkar även att cheferna ska ges resurser för att hinna utöva ett nära och gott ledarskap.

Vision avd.255 i Sjöbo

**Central samverkansgrupp/
Arbetsmiljökommitté**

Plats och tid Sjöborummet, 2023-06-05 kl. 13.00– 14.30

Deltagande

Helene Olofsson	Sveriges Lärare	
Pidde Nilsson	Sveriges Lärare	
Therese Friberg	Vårdförbundet	Ej närvarande
Malin Mandin	Vision	
Anette Gunnarsson	Kommunal	
Annika Wahlquist	Kommunal	
Anna Lidholm	Naturvetarna	
Samantha Epstein	Akademikerförbundet SSR	
Tuija Kaattari	Akademikerförbundet SSR	Ej närvarande

Övriga

Deltagande
Dan Sivnert, HR-chef
Mats Lundgren, Förhandlingschef
Ann-Christin Walméus, Ekonomichef, punkt 9.1
Jörgen Persson, Budgetchef, punkt 9.1

Utses att justera Var organisation för sig. Helene Olofsson för Sveriges Lärare och Annika Wahlquist för Kommunal.

Justeringens
plats och tid

Digital justering

Sekreterare

Nelly Lyngned, HR-specialist

Ordförande

Karina Hansson, Kommundirektör

**Central samverkansgrupp/
Arbetsmiljökommitté**

- 1§. **Ordförande öppnar mötet**
Kommundirektör Karina Hansson öppnade mötet och hälsade alla välkomna.
- 2§. **Godkännande av dagordning**
Mötet godkände dagordningen med tillägg att börja med punkt 9.1.
- 3§. **Val av justerare**
Var organisation för sig. Helene Olofsson för Sveriges Lärare och Annika Wahlquist för Kommunal.
- 4§. **Föregående mötesprotokoll**
Föregående mötesprotokoll godkännes och lägges till handlingarna
- 5§. **Anmälan av protokoll och minnesanteckningar**
Inget ärende anmält.
- 6§. **Arbetsmiljö**
- 6.1 **Arbetsskador/tillbud**
Inget ärende anmält
- 6.2 **Sjukfrånvaro**
Inget ärende anmält
- 6.3 **Skyddsronder/Miljöronder/Arbetsplatskontroller**
Inget ärende anmält
- 6.4 **Arbetsmiljöarbete (årsplan)**
- 6.4.1 Arbetsmiljöutbildningen 2023
HR-specialist Nelly Lynghed informerade om att arbetsmiljöutbildningen 2023 för chefer och skyddsombud är genomförd med gott resultat och ca 40 personer deltog. Lista över deltagande skyddsombud finns i C-sam mappen.
- 6.5 **Företagshälsovård**
Inget ärende anmält.
- 7§. **Kommunens utveckling (politiska handlingar, nämnd/styrelse)**
Kommundirektör Karina Hansson informerar om aktuella frågor i koncernledningen. Just nu inväntas att Budget 2024 ska fattas i kommunfullmäktige och därefter påbörjas arbete med internbudget

**Central samverkansgrupp/
Arbetsmiljökommitté**

för 2024. Datum för när internbudgeten ska vara beslutad finns i tidigare utsänd tidplan från ekonomiavdelningen.

Övrigt så har fokus från koncernledningen varit på sommarplanering och bemanning, b.la. vikarieläget i vård och omsorg och vem som ersätter ledningsfunktioner under semestertider.

8§. Verksamhetsfrågor

8.1 Informationsärenden

8.1.1 Utvärdering av Samverkan

Enkät för utvärdering av samverkan har varit utskickad och resultatrapporter är delade till ledamöter i C-sam.

Arbetsgivaren föreslår att alla går igenom resultat för sig och vid C-sam i september fortsätter arbetet och vi gör en gemensam utvärdering och sammanställning av resultatet. C-sam beslutar i enlighet med arbetsgivarens förslag.

8.1.2 Tidsplan för utbildning i samverkan

Akademikerförbundet SSR föreslår att vi redan nu sätter en tidplan för när utbildning i samverkansavtalet ska hållas.

Arbetsgivaren föreslår att vi har utbildning i november vid fem stycken olika tillfällen och att HR-avdelningen får i uppdrag att boka in dessa datum och skicka ut datumen innan semestertiderna. C-sam beslutar enligt arbetsgivarens förslag.

8.2 Beslutsärenden

Inget ärende anmält

9§.

Ekonomi

9.1 Budget 2024

Ekonomichef Ann-Christin Walméus och Budgetchef Jörgen Persson föredrar kort för budget 2024 i enlighet med tidigare presenterat och utsänt material. De fackliga organisationerna inlämnar sina yrkande, se bilaga.

10§.

Personal

10.1 Riktlinje för hantering av bisysslor

HR-chef Dan Sivnert informerar om att efter en revision av kommunens hantering av bisysslor 2022 fattades politiskt beslut om att anta en ny riktlinje angående bisysslor. HR-avdelningen har nu tagit fram ett förslag på riktlinje, se bilaga, som ska upp för politiskt

**Central samverkansgrupp/
Arbetsmiljökommitté**

beslut.

De fackliga organisationerna har inga invändningar mot riktlinjen.

10.2 Personal och Hälsobokslut 2022

HR-chef Dan Sivnert informerar om att Personal och Hälsobokslut för 2022 är färdigställt, se bilaga. I korta drag är slutsatsen att kommunen har för hög personalomsättning och sjukfrånvaro och att det krävs ett arbete med hälsosamma arbetsplatser för att förbättra detta. Kommunledningsförvaltningen förslår för politiken att HR-avdelningen får ett uppdrag att arbeta med detta, b.la. genom kompetenshöjande insatser mot chefer i ett hälsofrämjande ledarskap.

10.3 Lönekartläggning 2022

Vid C-sam i maj beslutades att återkomma till lönekartläggning i juni om någon av de fackliga organisationerna hade frågor till arbetsgivaren. Inga frågor lyfts och C-sam beslutar att frågor och synpunkter tas direkt till HR-chef Dan Sivnert framöver.

11§. Jämlikhet – Aktiva åtgärder
Inget ärende anmält.

12§. Kompetensutveckling.
Inget ärende anmält.

13§. Övrigt

13.1 Utbildning årligen för chefer i löneprocessen.

Akademikerförbundet SSR upplever att det finns brister i kunskap angående löneprocessen bland chefer i kommunen och önskar en årlig utbildning i detta för chefer. HR-chef Dan Sivnert ser också ett behov av kompetenshöjande insatser och förslår att C-sam följer upp i september hur detta kan genomföras. C-sam beslutar enligt Dans förslag.

14§. Mötet avslutas
Kommundirektör Karina Hansson förklarade mötet avslutat och tackade för gott möte.

§ 111

Dnr 2023/17

Skattesats 2024

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

För 2024 lämnas den kommunala skattesatsen oförändrad på 20,92 %.

Sammanfattning

Enligt kommunallagen ska förslag till budget upprättas av kommunstyrelsen före oktober månads utgång. Om det finns särskilda skäl till det, får budgetförslaget upprättas i november månad. I så fall ska styrelsen före oktober månads utgång föreslå skattesatsen för den kommunalskatt som ingår i den preliminära inkomstskatten under det följande året.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetskotts beslut 31 maj 2023 § 93.

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2024

§ 93

Dnr 2023/17

Skattesats 2024

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunfullmäktige

För 2024 lämnas den kommunala skattesatsen oförändrad på 20,92 %.

Sammanfattning

Budget för 2024 avses behandlas av kommunstyrelsen den 7 juni och antas av kommunfullmäktige den 21 juni.

Enligt kommunallagen ska förslag till budget upprättas av kommunstyrelsen före oktober månads utgång. Om det finns särskilda skäl till det, får budgetförslaget upprättas i november månad. I så fall ska styrelsen före oktober månads utgång föreslå skattesatsen för den kommunalskatt som ingår i den preliminära inkomstskatten under det följande året.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2024



Datum
2023-05-24

Kommunledningsförvaltningen
Ann-Christin Walméus

Dnr 2023/17

Skattesats 2024

Förslag till beslut
För 2024 föreslås oförändrad kommunal skattesats, dvs 20,92 procent.

Sammanfattning av ärendet

Budget för 2024 avses behandlas av kommunstyrelsen den 7 juni och antas av kommunfullmäktige den 21 juni.

Enligt kommunallagen ska förslag till budget upprättas av kommunstyrelsen före oktober månads utgång. Om det finns särskilda skäl till det, får budgetförslaget upprättas i november månad. I så fall ska styrelsen före oktober månads utgång föreslå skattesatsen för den kommunalskatt som ingår i den preliminära inkomstskatten under det följande året.

Delges

Ekonomiavdelningen
Skatteverket

Sjöbo som ovan

Ann-Christin Walméus
Ekonomichef

§ 112

Dnr 2023/117

Taxor och avgifter allmänskultur - bibliotek - kulturskola 2024

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Taxor och avgifter för Allmänskultur – Bibliotek - Kulturskola 2024 antas.

Sammanfattning

En översyn av taxor för kultur- och fritidsverksamheterna är genomförd.

För att intäkterna av Flora biografens verksamhet skall ligga i paritet med utgifterna föreslås taxorna ökas främst gällande de externa aktörernas hyra av lokalerna men också av personalkostnaderna. I övrigt föreslås taxorna vara oförändrade.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut 31 maj 2023 § 94

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2023

Familjenämndens beslut 23 mars 2023 § 35

Familjeförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 8 mars 2023

Förslag till taxor och avgifter Allmänskultur – Bibliotek – Kulturskola 2024

§ 94

Dnr 2023/117

Taxor och avgifter allmänskultur - bibliotek - kulturskola 2024

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunfullmäktige

Taxor och avgifter för Allmänskultur – Bibliotek - Kulturskola 2024 antas.

Sammanfattning

En översyn av taxor för kultur- och fritidsverksamheterna är genomförd.

För att intäkterna av Flora biografens verksamhet skall ligga i paritet med utgifterna föreslås taxorna ökas främst gällande de externa aktörernas hyra av lokalerna men också av personalkostnaderna. I övrigt föreslås taxorna vara oförändrade.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2023

Familjenämndens beslut 23 mars 2023 § 35

Familjeförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 8 mars 2023

Förslag till taxor och avgifter Allmänskultur – Bibliotek – Kulturskola 2024

Kommunledningsförvaltningen
Meta Gerle

Kommunfullmäktige

Taxor och avgifter allmänskultur - bibliotek - kulturskola 2024

Kommunledningsförvaltningens beslutsförslag till Kommunfullmäktige

Taxor och avgifter för Allmänskultur – Bibliotek - Kulturskola 2024 antas.

Sammanfattning av ärendet

En översyn av taxor för kultur- och fritidsverksamheterna är genomförd.

För att intäkterna av Flora biografens verksamhet skall ligga i paritet med utgifterna föreslås taxorna ökas främst gällande de externa aktörernas hyra av lokalerna men också av personalkostnaderna. I övrigt föreslås taxorna vara oförändrade.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2023

Familjenämndens beslut 23 mars 2023 § 35

Familjeförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 8 mars 2023

Förslag till taxor och avgifter Allmänskultur – Bibliotek – Kulturskola 2024

Beslutet skickas till

Familjenämnden

Meta Gerle

Kansliavdelningen

§ 35

Dnr 2023/58

Taxor och avgifter allmänskultur - bibliotek - kulturskola 2024

Familjenämndens beslut

Kommunfullmäktige föreslås att anta taxor och avgifter för Allmänskultur – Bibliotek - Kulturskola 2024.

Sammanfattning

En översyn av taxor för kultur- och fritidsverksamheterna är genomförd.

För att intäkterna av Flora biografens verksamhet skall ligga i paritet med utgifterna föreslås taxorna ökas främst gällande de externa aktörernas hyra av lokalerna men också av personalkostnaderna. I övrigt föreslås taxorna vara oförändrade.

Ett förslag till taxor och avgifter för Allmänskultur – Bibliotek – Kulturskola 2024 har tagits fram och presenteras för nämnden.

Arbetsutskottets förslag till familjenämnden

Familjenämnden föreslår kommunfullmäktige att anta taxor och avgifter för Allmänskultur – Bibliotek - Kulturskola 2024.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-03-08

Förslag till taxor och avgifter Allmänskultur – Bibliotek – Kulturskola 2024

Arbetsutskottets beslutsförslag 2023-03-14 § 18

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Familjeförvaltningen
Kristin Svensson
Verksamhetschef kultur och fritid
AnsvarigTlfnArbete

Familjenämnden

Taxor och avgifter Allmänskultur - Bibliotek - Kulturskola 2024

Familjeförvaltningens förslag till beslut

Familjenämnden föreslår kommunfullmäktige att anta taxor och avgifter för Allmänskultur – Bibliotek - Kulturskola 2024.

Sammanfattning av ärendet

En översyn av taxor för kultur- och fritidsverksamheterna är genomförd.

För att intäkterna av Flora biografens verksamhet skall ligga i paritet med utgifterna föreslås taxorna ökas främst gällande de externa aktörernas hyra av lokalerna men också av personalkostnaderna. I övrigt föreslås taxorna vara oförändrade.

Ett förslag till taxor och avgifter för Allmänskultur – Bibliotek – Kulturskola 2024 har tagits fram och presenteras för nämnden.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-03-08

Förslag till taxor och avgifter Allmänskultur – Bibliotek – Kulturskola 2024

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige

Familjeförvaltningen

Kristin Svensson
Verksamhetschef kultur och fritid

Förslag på taxor och avgifter 2024 för allmänkultur, bibliotek och kulturskola**Fastställda i familjenämnden**

Elfstrands krukmakeri	Avgift 2023-0-01	Förslag 2024-01-01
Entré	vuxna 60 kr/barn 0-17 år fri entré	Oförändrad
Pedagogisk visning	1500 kr övriga max 15 besökare/grupp	Oförändrad exkl. moms
Pedagogisk visning/workshop	0 kr Förskolor och skolor Sjöbo kommun samt andra kommunala verksamheter	Oförändrad
Pedagogisk visning	500 kr övriga förskolor och skolor från andra kommuner	Oförändrad exkl. moms
Konsthallen	Avgift fr o m 2023-01-01	Förslag 2024-01-01
Pedagogisk visning +workshop	0 kr Förskolor och skolor Sjöbo kommun samt andra kommunala verksamheter	Oförändrad
Pedagogisk visning	500 kr övriga förskolor och skolor från andra kommuner	Oförändrad exkl. moms
Pedagogisk visning +workshop	500 kr moms övriga förskolor och skolor från andra kommuner, tillkommer materialkostnad	Oförändrad exkl. moms
Flora biografen maxantal 154 platser	Avgift fr o m 2023-01-01	Förslag 2024-01-01
Utlån av lokal	0 kr Stödberättigad förening Personalkostnader kan tillkomma se separat kostnad.	0 kr Stödberättigad förening, politiskt parti samt kommunala verksamheter i Sjöbo kommun Personalkostnader kan tillkomma se separat kostnad
Utlån av lokal	1800 kr / bokning Max 5 timmar Lokalentreprenör, förening från annan kommun, privatpersoner bokförda i Sjöbo kommun	2300 kr exkl. moms /bokning Lokalentreprenör, förening från annan kommun, privatpersoner

	<i>Personalkostnader kan tillkomma se separat kostnad</i>	bokförda i Sjöbo kommun <i>Personalkostnader kan tillkomma se separat kostnad</i>
Utlån av lokal	2800 kr/ per bokning/ aktivitet Extern aktör Entreprenören skall inneha F-skatt Personalkostnader kan tillkomma se separat kostnad	3300 kr exkl. moms / per bokning/ aktivitet Extern aktör Entreprenören skall inneha F-skatt Personalkostnader kan tillkomma se separat kostnad Vid tillträde till lokal dagen innan utgår 50% kostnad av grundpris.
Vaktmästarkostnad/biografmaskinist/ teknisk fysisk support	1200 kr startavgift (2 timmar) därefter timtaxa 600 kr / timme Extern aktör	Plocka bort hela fältet
Vaktmästarkostnad/biografmaskinist/ teknisk fysisk support Ny text: Vaktmästare, teknisk support Gäller alla aktörer	800 kr startavgift (2 timmar) därefter timtaxa 400 kr / timme Lokalentreprenör, förening från annan kommun, privatpersoner bokförda i Sjöbo kommun	1100 kr exkl. moms startavgift (2 timmar) därefter 550 kr exkl. moms / per påbörjad timme
Biografmaskinist – gäller alla aktörer	1200 kr tillkommer faktisk filmhyra Endast föreningar i Sjöbo kommun	1500 kr exkl. moms startavgift 3 timmar/ därefter 500 kr per påbörjad timme
Filmklubb, kortfilm 3 filmer barn/unga	75 kr	Oförändrad
Biobiljetter	Vuxna 120 kr ord	Oförändrad
	Vuxna 3D 150 kr	Oförändrad
	Barn 85 kr matiné	Oförändrad
	Barn 3D 100 kr matiné	Oförändrad
Bageriet/ cafédelen		
Utlån av lokal	0 kr Stödberättigad förening i Sjöbo kommun	Oförändrad
Utlån av lokal	1000 kr max 5 tim Lokalentreprenör, förening från annan kommun	1500 kr exkl. moms / max 5 tim Lokalentreprenör, förening från annan kommun

Utlån av lokal	1800 kr max 5 tim Extern entreprenör/aktör (innehar F-skatt)	2300 kr exkl. moms /max 5 tim Extern entreprenör/aktör (innehar F-skatt)
Utlån av lokal / utökad tid	200 kr / per påbörjad timme, utökad tid	300 kr exkl. moms / per påbörjad timme, utökad tid- gäller ej föreningar i kommunen

Biblioteket

Övertidsavgifter	2 kr/vuxenmedium och dag. Gäller böcker, tidskrifter, ljudböcker, musik-CD 10 kr/vuxenmedier och dag gäller fjärrlån Barnmedier ingen avgift. Ingen avgift för försenade medier om du är under 18 år.	Oförändrad
	DVD-film 5 kr/film och dag, för vuxna och barn Om den sammanlagda avgiften uppgår till 100 kr eller mer spärras låntagaren från att låna tills skulden betalats. Maximal övertidsavgift 300 kr/återlämningstillfälle.	Oförändrad
Ersättning för förstörda eller förkomna medier	Förkommet eller skadat media ska ersättas av låntagaren. Böcker och andra medier ersätts enligt följande schablonbelopp: Vuxenlitteratur 225 kr/bok Barnlitteratur 150 kr/bok Tidskrifter 50 kr/exemplar Musikcd-skivor 150 kr DVD 550 kr Ljudböcker för vuxna 225 kr	Oförändrad

	Ljudböcker för barn 150 kr MP3-spelare och DAISY-spelare 400 kr Språkkurser 300 kr	
Övriga avgifter	Reservationer gratis Reservationsavgift för fjärrlån 10 kr/bok Avgift för nytt lånekort gratis Expeditionsavgift för faktura 50 kr Kopiering/utskrifter, A4 3 kr/kopia, 6 kr/kopia dubbelsidigt Kopiering/utskrifter, A3 6 kr/kopia, 12 kr/kopia dubbelsidigt Färgkopia A4 5 kr/kopia 10 kr/kopia dubbelsidigt Färgkopia A3 10 kr/kopia, 15 kr/kopia dubbelsidigt Plastkasse 2 kr Tygkasse 50 kr	oförändrad

Kulturskolan

Verksamhet	Gäller 2023-01-01	Förslag 2024-01-01
Enskildundervisning	700 kr/termin	Oförändrad
Gruppundervisning	350 kr/termin	Oförändrad
Instrumenthyra	400 kr/termin	Oförändrad

§ 113

Dnr 2023/150

Avgifter inom vård och omsorg från 2024

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Taxa inom vård- och omsorg 2024 fastställs enligt vård- och omsorgsnämndens förslag.

Vård- och omsorgsnämnden beslutar om särskilda riktlinjer kopplat till taxan, inkl. regler för nedsättning vid dubbel boendekostnad vid inflyttning till särskilt boende

Sammanfattning

Kommunfullmäktige beslutar om taxor inom vård- och omsorgsnämndens verksamhetsområde i samband med beslut om budget 2024. De flesta delar i taxan är knutna till gällande prisbasbelopp, innebärande att summor för 2024 uppdateras när 2024 års prisbasbelopp är fastställt.

Förslaget innebär att Trygghetslarm, som varit avgiftsfritt under 2022 och 2023, enligt särskilt beslut i kommunfullmäktige, återgår till tidigare avgift, 6,14% av prisbasbeloppet. I övrigt görs endast mindre justeringar och redaktionella ändringar.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut 31 maj 2023 § 95

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2023

Vård- och omsorgsnämndens beslut 25 april § 42

Förslag till Avgifter inom vård och omsorg 2024

Avgifter och Förbehållsbelopp vård- och omsorg 2024

§ 95

Dnr 2023/150

Avgifter inom vård och omsorg från 2024

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunfullmäktige

Taxa inom vård- och omsorg 2024 fastställs enligt vård- och omsorgsnämndens förslag.

Vård- och omsorgsnämnden beslutar om särskilda riktlinjer kopplat till taxan, inkl. regler för nedsättning vid dubbel boendekostnad vid inflyttning till särskilt boende

Sammanfattning

Kommunfullmäktige beslutar om taxor inom vård- och omsorgsnämndens verksamhetsområde i samband med beslut om budget 2024. De flesta delar i taxan är knutna till gällande prisbasbelopp, innebärande att summor för 2024 uppdateras när 2024 års prisbasbelopp är fastställt.

Förslaget innebär att Trygghetslarm, som varit avgiftsfritt under 2022 och 2023, enligt särskilt beslut i kommunfullmäktige, återgår till tidigare avgift, 6,14% av prisbasbeloppet. I övrigt görs endast mindre justeringar och redaktionella ändringar.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2023

Vård- och omsorgsnämndens beslut 25 april § 42

Förslag till Avgifter inom vård och omsorg 2024

Avgifter och Förbehållsbelopp vård- och omsorg 2024

Kommunledningsförvaltningen
Meta Gerle

Kommunfullmäktige

Avgifter inom vård och omsorg från 2024

Kommunledningsförvaltningens beslutsförslag till Kommunfullmäktige
Taxa inom vård- och omsorg 2024 fastställs enligt vård- och omsorgsnämndens förslag.

Vård- och omsorgsnämnden beslutar om särskilda riktlinjer kopplat till taxan, inkl. regler för nedsättning vid dubbel boendekostnad vid inflyttning till särskilt boende

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutar om taxor inom vård- och omsorgsnämndens verksamhetsområde i samband med beslut om budget 2024. De flesta delar i taxan är knutna till gällande prisbasbelopp, innebärande att summor för 2024 uppdateras när 2024 års prisbasbelopp är fastställt.

Förslaget innebär att Trygghetslarm, som varit avgiftsfritt under 2022 och 2023, enligt särskilt beslut i kommunfullmäktige, återgår till tidigare avgift, 6,14% av prisbasbeloppet. I övrigt görs endast mindre justeringar och redaktionella ändringar.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2023
Vård- och omsorgsnämndens beslut 25 april § 42
Förslag till Avgifter inom vård och omsorg 2024
Avgifter och Förbehållsbelopp vård- och omsorg 2024

Beslutet skickas till

Vård- och omsorgsnämnden

Meta Gerle
Kommunledningsförvaltningen

Vård- och omsorgsnämnden

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-25

Diarienummer

2023/113

§ 42

Förslag avgifter inom vård och omsorg 2024

Vård- och omsorgsnämnden beslutar

Vård- och omsorgsnämnden föreslår kommunfullmäktige att besluta enligt följande:

- 1.Taxa inom vård- och omsorg 2024 fastställs enligt upprättat förslag till kommunfullmäktige
- 2.Vård- och omsorgsnämnden beslutar om särskilda riktlinjer kopplat till taxan, inkl. regler för nedsättning vid dubbel boendekostnad vid inflyttning till särskilt boende

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Gunilla Lynghed, ekonom, daterad 13 april 2023

Förslag till taxa vård- och omsorg 2024

Bilaga med preliminära belopp enligt fastställt prisbasbelopp 2023, kommer att ändras enligt prisbasbelopp 2024

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutar om taxor inom vård- och omsorgsnämndens verksamhetsområde i samband med beslut om budget 2024. Förslag skall lämnas till ekonomiavdelningen senast den 1/5.

De flesta delar i taxan är knutna till gällande prisbasbelopp, innebärande att summor för 2024 uppdateras när 2024 års prisbasbelopp är fastställt.

Förslag till förändring i taxan:

Förslaget innebär att Trygghetslarm, som varit avgiftsfritt under 2022 och 2023, enligt särskilt beslut i kommunfullmäktige, återgår till tidigare avgift, 6,14% av prisbasbeloppet.

I övrigt endast mindre justeringar /redaktionella ändringar.

Förslag till beslut

Vård- och omsorgsnämnden föreslår kommunfullmäktige att besluta enligt följande:

- 1.Taxa inom vård- och omsorg 2024 fastställs enligt upprättat förslag till kommunfullmäktige

2.Vård- och omsorgsnämnden beslutar om särskilda riktlinjer kopplat till taxan, inkl. regler för nedsättning vid dubbel boendekostnad vid inflyttning till särskilt boende

Föredragande

Ekonom/administrativ chef Gunilla Lynghed

Beslut skickas till:
Kommunstyrelsen

Avgifter 2024

Avgifter inom vård och omsorg 2024

FÖRSLAG TILL VON

Innehåll

1	Allmänt.....	4
1.1	Lagrum	4
1.2	Huvudprinciper i avgiftssystemet.....	4
2	Avgifter som ingår i avgiftssystemet	5
2.1	Avgifter som ingår i maxtaxan.....	5
2.2	Avgifter som inte ingår i maxtaxan	5
2.3	Avgiftsfri service och vård.....	5
3	Inkomstbegrepp	6
3.1	Inkomster och skatter	6
3.2	Inkomstberäkning för makar och sammanboende.....	7
3.3	Barns inkomster	7
3.4	Inkomstinsamling	8
4	Bostadskostnader	8
4.1	Förbehåll för bostadskostnad.....	8
4.2	Beräkning av bostadskostnad.....	8
5	Förbehållsbelopp	8
5.1	Förbehållsbelopp – minimibelopp.....	8
5.2	Tillägg för hushåll med barn eller ungdom 0-17 år	9
5.3	Individuella tillägg till minimibeloppet.....	9
5.4	Generella tillägg/avdrag i förbehållsbelopp.....	9
6.	Nedsättning av avgift och avgiftsbefrielse.....	10
6.1	Allmän inriktning – rätt till individuell prövning	10
6.2	Nedsättning av avgifter för dubbla bostadskostnader i samband med flyttning till särskilt boende	10
6.3	Nedsättning av avgifter m m när en av två makar/sammanboende flyttar till särskilt boende	10
6.4	Privata underhållsavtal.....	10
7.	Avgifter i ordinärt boende.....	11
7.1	Hemtjänstavgift.....	11
7.1.2.	Debitering vid uppehåll med hemtjänstinsatser.....	11
7.2	Avgift för trygghetslarm	11
7.3	Avgift för hemsjukvård.....	12
7.4	Avgift för HUR (Hälsa utveckling resurser)	12

7.5	Avgift för hämtning av hjälpmedel	13
7.6	Avgift för matdistribution	13
7.7	Lunchpriser för pensionärer vid matservering	13
7.8	Ersättning för resor	13
7.9	Hyra servicelägenheter	13
8.	Hyra och avgifter i särskilt boende	14
8.1	Hyra	14
8.2	Förbrukningsartiklar m m	15
8.3	Avgift för måltider	15
8.4	Omvårdnadsavgift.....	16
8.5	Avgift för särskilt boende hos annan vårdgivare	16
9.	Avgift för korttidsboende enligt socialtjänstlagen	16
9.1	Definition	16
9.2	Omvårdnadsavgift.....	16
9.3	Måltidsavgift vid korttidsboende.....	16
10.	Avgifter inom LSS	17
10.1	Egenavgift för mat och boende i bostad med särskild service enligt LSS § 9 p 8 eller 9 eller enligt Socialtjänstlagen kap 4 §1, i samband med studier på annan ort	17
10.2	Avgift för måltider i olika vistelseformer för personer med insatser enligt LSS.....	17
10.3	Kostnader för fritids- och kulturaktiviteter	17
10.4	Hyra i bostad med särskild service för vuxna eller annat särskilt anpassad bostad för vuxna enligt LSS §9 p 9	18
10.5	Ersättning för barn som får vård via vård- och omsorgsnämndens försorg i annat hem än det egna	18
11.	Allmänna bestämmelser	18
11.1	Debiteringsrutiner.....	18
11.2	Försäkringsfall	19
11.3	Anmälningsskyldighet	19
11.4	Retroaktiv debitering eller återbetalning av avgift.....	19
11.5	Försenade uppgifter eller uppgiftsvägran.....	19
11.6	Omprövning och ändring av avgifter	20
11.7	Delegering av olika beslut om avgifter.....	20
11.8	Utformning av avgiftsbeslut	20
11.9	Överklagande	21

1 Allmänt

1.1 Lagrum

Kommunens avgiftssystem och riktlinjer för avgifter inom vård- och omsorg styrs av flera olika lagar och förordningar. Till dessa hör följande:

- SoL Socialtjänstlagen (2001:453)
- HSL Hälso- och sjukvårdslagen (2017:30)
- LSS Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (1993:387)
Socialförsäkringsbalken (2010:110, kapitel 100-103 avseende bostadstillägg för pensionärer)
- IL Inkomstskattelagen (1999:1229)
- KL Kommunallagen (2017:725)

1.2 Huvudprinciper i avgiftssystemet

Utgångspunkten för avgiftssystemet är att de samlade avgifterna för hemtjänst, dagverksamhet och kommunal hälso- och sjukvård samt sådan bostad i särskilt boende som inte omfattas av hyreslagen inte får uppgå till så stort belopp att kunden inte förbehålls tillräckliga medel för sina personliga behov och andra normala levnadskostnader. Detta kallas förbehållsbelopp. Kommunen skall beräkna detta förbehållsbelopp utifrån ett minimibelopp som fastställts av riksdagen. Till minimibeloppet skall även läggas kundens bostadskostnader. De avgifter som skall räknas samman finns redovisade under kapitel 2.

Förbehållsbelopp för innevarande år redovisas i bilaga 1.

Belopp för avgifter knutna till prisbasbeloppet för innevarande år redovisas i bilaga 2

1.2.1 Högkostnadsskydd (Maxtaxa)

Ett lagstadgat (SoL, 8 kap. §5/ HSL 17 kap 8 §) högkostnadsskydd har införts i form av ett avgiftstak för de sammanlagda avgifterna för hemtjänst, dagverksamhet och kommunal hälso- och sjukvård. Avgifterna per månad får fr o m 2016-07-01 högst uppgå till en tolfedel av 53,92% av prisbasbeloppet.

Avgiftstaket gäller för varje kund för sig, således även för makar och sammanboende oavsett om båda eller en av parterna har en biståndsbedömd insats.

1.2.2 Avgiftsutrymme

För att beräkna avgiftsutrymmet skall från bruttoinkomsterna avräknas skatter, bostadskostnad samt förbehållsbelopp. Avgiftsutrymmet utgör ett högkostnadsskydd för kunden och de sammanlagda avgifterna får således inte överstiga detta belopp och inte heller avgiftstaket enligt föregående punkt. I de fall de sammanlagda avgifterna är högre än avgiftsutrymmet korrigeras avgifterna ner till detta belopp.

1.2.3 Negativt avgiftsutrymme

Om det totala förbehållsbeloppet överstiger kundens nettoinkomst uppstår ett s k negativt avgiftsutrymme. I dessa fall sätts avgifter som ingår i maxtaxan ner till noll i såväl ordinärt som särskilt boende.

Hyra och avgifter som inte ingår i maxtaxan (t ex avgift för måltider) debiteras även om avgiftsutrymmet är negativt.

2 Avgifter som ingår i avgiftssystemet

2.1 Avgifter som ingår i maxtaxan

De olika avgifter som skall räknas samman och jämföras med kundens avgiftsutrymme är följande:

- Avgift för omvårdnad i ordinärt boende (Hemtjänst, ledsagning, HUR)
- Avgift för trygghetslarm (**ingen avgift 2022-2023**)
- Avgift för hemsjukvård/rehabilitering
- Avgift för omvårdnad i särskilt boende
- Avgift för omvårdnad i korttidsboende

2.2 Avgifter som inte ingår i maxtaxan

Följande avgifter ligger utanför maxtaket för avgifter och jämförs inte heller med kundens avgiftsutrymme:

- Avgift för förbrukningsartiklar och vissa möbler och husgeråd i särskilt boende
- Avgift för måltider i särskilt boende
- Avgift för måltider vid korttidsvistelse
- Avgift för måltider i dagverksamhet
- Avgift för måltider i form av matdistribution
- Lunchpriser för pensionärer vid matservering
- Avgift för måltider i LSS-verksamheter
- Avgift för telefon/TV/bredband vid gruppboende för yngre personer med funktionshinder
- Avgift för resor
- Avgift för hämtning av hjälpmedel
- Hyror och elavgifter

2.3 Avgiftsfri service och vård

Följande insatser och stöd är helt avgiftsfria:

- Öppen dagverksamhet (utan biståndsbeslut)
- Insatser beslutade enligt LSS

- Biståndsbedömt boendestöd/daglig sysselsättning inom psykiatri
- Dagverksamhet för dementa
- Avlösarservice i hemmet upp till 10 timmar/månad (förtydligande)
- ~~Trygghetslarm är avgiftsfritt 2022-2023~~

3 Inkomstbegrepp

3.1 Inkomster och skatter

3.1.1 Allmänna principer

Inkomstberäkningen som ligger till grund för avgiften följer samma principer som gäller vid beräkning av bostadstillägg enligt Socialförsäkringsbalken¹. Undantaget är förmögenhet, som inte påverkar avgiftsberäkningen.

3.1.2 Inkomstslag

Förvärvsinkomster skall beräknas med utgångspunkt från de bestämmelser som gäller för inkomstslagen tjänst respektive näringsverksamhet. Dessutom räknas vissa skattefria ersättningar, inkomst av kapital samt bostadsstöd/äldreförsörjningsstöd med i inkomsterna.

3.1.2.1 Inkomst av tjänst

Till inkomstslaget tjänst (se 11-12 kap, inkomstskattelagen) räknas exempelvis följande: Lön, arvoden, sjukpenning, sjukersättning, sjukbidrag, vissa förmåner och andra skattepliktiga ersättningar, pensioner, livräntor, vårdbidrag (till den del bidraget utgör skattepliktig inkomst av tjänst; den del som utgör ersättning för merutgifter räknas inte som inkomst)

3.1.2.2 Vissa skattefria ersättningar

Tillägg skall göras för vissa skattefria ersättningar och inkomster, t ex Stipendier till den del de överstiger 3000 kr per månad, studiemedel i form av studiebidrag, studiestartsstöd, avtalsgruppsjukförsäkringar (AGS-ersättningar) som inträffat före år 1991, utländska inkomster, pensioner och andra ersättningar som beskattas i Sverige eller i utlandet eller skattefria sådana, barnbidrag, underhållsbidrag/bidragförskott, etableringsersättning för vissa nyanlända.

Handikappersättning, hemsjukvårdsbidrag, assistansersättning, socialbidrag ingår däremot inte i inkomstbegreppet eftersom de inte heller ingår i inkomstberäkningarna för bostadstillägg.

¹ Inkomsten ska beräknas med tillämpning av 102 kap. 29 § 1, 2, 4 och 5 socialförsäkringsbalken

3.1.2.3 Inkomst av näringsverksamhet

Inkomst av näringsverksamhet avseende överskott beräknas enligt 14 kap. 21§ i inkomstskattelagen.

3.1.2.4 Inkomst av kapital

Inkomst av kapital räknas enligt senast tillgängliga deklarations/kontrolluppgifter, dvs per den 31 januari året före avgiftsåret.

Som inkomst av kapital räknas ränteinkomster, aktie/obligationsutdelningar, inkomster vid uthyrning av privatbostad.

3.1.2.5 Bostadsstöd

Bostadsbidrag, bostadstillägg särskilt bostadstillägg och äldreförsörjningsstöd ingår i inkomstbegreppet.

3.1.3 Skatter och avgifter

En skatteberäkning görs med statlig och kommunal inkomstskatt samt skatt på kapitalinkomster enligt gällande regler för slutlig skatteberäkning.

Kommunen räknar av den av Kammarkollegiet beslutade begravningsavgiften från inkomsterna.

Kyrkoavgiften beräknas som ett genomsnitt av de olika avgifterna i Sjöbo kommuns församlingar inom Svenska kyrkan och räknas från inkomsterna.

Fastighetsskatt för permanentbostad enligt senaste taxering räknas som en bostadskostnad (se Bostadskostnadsbegrepp, kap 4). Fastighetsskatt för annan fastighet avräknas inte generellt från inkomstunderlaget.

3.1.4 Förmögenhet

Förmögenhet skall inte påverka inkomstberäkningen annat än genom den eventuella avkastning som uppstår.

3.2 Inkomstberäkning för makar och sammanboende

Inkomster hos makar läggs samman och fördelas med hälften på vardera personen. Var och en debiteras avgift efter det bistånd som har beviljats.

Sambos inkomster beräknas för respektive sambo, då det inte finns någon lagstadgad underhållsskyldighet mellan sambos.

Specialregler (kvarboendeskydd) gäller för makar och sammanboende när en av dem flyttat till särskilt boende (se avsnitt 6.3.1).

3.3 Barns inkomster

Barns inkomster skall inte påverka avgifterna.

3.4 Inkomstinsamling

Avgiftsunderlaget skall i möjligaste mån grundas på aktuella inkomst- och bostadskostnadsuppgifter. För att underlätta uppgiftsinsamlingen inhämtas olika uppgifter så långt det är möjligt via datamedia t ex från Försäkringskassan /Pensionsmyndigheten/ Skatteverket. Uppgifter som inte kan eller får inhämtas via datamedia insamlas direkt hos kunden genom en särskild uppgiftsblankett.

4 Bostadskostnader

4.1 Förbehåll för bostadskostnad

Vid avgiftsberäkningen skall kundens bostadskostnad ingå i det totala förbehållsbeloppet och avräknas från nettoinkomsten.

4.2 Beräkning av bostadskostnad

Bostadskostnaden för olika bostadstyper beräknas enligt samma regler som tillämpas av Pensionsmyndigheten vid beräkning av bostadstillägg för pensionärer.

5 Förbehållsbelopp

5.1 Förbehållsbelopp – minimibelopp

Med förbehållsbelopp avses de medel kunden behöver för att klara utgifter för sitt personliga behov utöver bostadskostnader. Förbehållsbeloppet skall (tillsammans med bostadskostnaderna) avräknas mot kundens aktuella nettoinkomster innan avgiften bestäms.

Riksdagen fastställer förbehållsbelopp dels för ensamstående, dels gifta/sambor, som utgör minimibelopp och dessa är inskrivna i Socialtjänstlagen, 7§, 8 kap. Nivån på minimibeloppen per månad för närvarande: (kan ändras vid beslut om ändring i Socialtjänstlagen)

- Ensamstående 147,89 % av prisbasbeloppet/12
- Gifta/sambor 120,66 % av prisbasbeloppet/12

Minimibeloppet enligt första stycket ska täcka normalkostnader för livsmedel, kläder, skor, fritid, hygien, dagstidning, telefon, radio- och TV-avgift, hemförsäkring, öppen hälso- och sjukvård, tandvård, hushållsel, förbrukningsvaror, resor, möbler, husgeråd och läkemedel.

Enligt Regeringens proposition 2000/01:149, Avgifter inom äldre- och handikappomsorg (s. 41) bör levnadskostnader för yngre personer med funktionsnedsättning, efter en individuell prövning, beräknas till en nivå som överstiger minimibeloppet upp till 10 procent.

Förbehållsbelopp för yngre med funktionsnedsättning räknas upp med 10% enligt ovanstående.

5.2 Tillägg för hushåll med barn eller ungdom 0-17 år

För hushåll med hemmavarande barn eller ungdomar utgår tillägg till förbehållsbeloppet med de belopp som beräknats för olika åldrar enligt Konsumentverkets hushållsbudget för olika åldrar och med uppräknings för hushållsstorleken. Från detta dras barnbidrag samt ev. underhållsbidrag.

Även avgift för förskola/fritidshem samt utgift för underhåll för barn kan efter särskild ansökan medföra högre individuellt tillägg.

För ungdomar under 18 år i eget boende med egna inkomster och som är kund gäller samma förbehållsbelopp som vuxna.

5.3 Individuella tillägg till minimibeloppet

Kommunen kan i vissa situationer bestämma minimibeloppet till en högre nivå genom individuell prövning. Detta kan gälla om kunden har "ett varaktigt behov av ett inte oväsentligt högre belopp" än det som omfattas av minimibeloppet. Med varaktigt behov avses regelbundet återkommande under större delen av ett år och beloppet måste minst uppgå till 200 kr per månad.

Exempel på levnadskostnader som kan föranleda beslut om individuellt tillägg är avgift för förskola/fritidshem, underhåll för barn, fördyrad kost, arbetsresor, kostnader för god man. Kostnader som täcks av annat bidrag eller ersättning t ex handikappersättning kan inte föranleda tillägg till förbehållsbeloppet.

Beslut om individuella tillägg fattas efter särskild ansökan från den enskilde.

Beslut fattas med stöd av vård- och omsorgsnämndens fastställda delegationsordning.

5.4 Generella tillägg/avdrag i förbehållsbelopp

5.4.1 Generellt tillägg till förbehållsbeloppet

För kund i kommunens särskilda boendeformer med boende enligt helinackorderingsprincipen skall ett generellt tillägg till förbehållsbeloppet göras med mellanskillnaden mellan kommunens måltidsavgift och det belopp som ingår i livsmedelsposten i förbehållsbeloppet.

För kund i korttidsboende ska motsvarande tillägg göras per dygn.

För kund i ordinärt boende, som har en varaktig insats av matdistribution, ska förbehållsbeloppet vid helt abonnemang (daglig matdistribution) höjas med mellanskillnaden mellan priset för matdistribution och 40 % av den livsmedelspost som redan finns i det fastställda generella förbehållsbeloppet. Vid halvt abonnemang görs uppräknings av förbehållsbeloppet med halvt belopp.

5.4.2 Generell minskning av förbehållsbeloppet

För kund i kommunens särskilda boendeformer med boende enligt helinackorderingsprincipen skall en generell minskning av förbehållsbeloppet göras med elkostnad, som ingår i hyran.

6. Nedsättning av avgift och avgiftsbefrielse

6.1 Allmän inriktning – rätt till individuell prövning

Kunden har alltid rätt att få en individuell prövning angående nedsättning av avgiften alternativt avgiftsbefrielse då speciella skäl åberopas.

Beslut om individuell prövning angående nedsättning av avgift/avgiftsbefrielse fattas efter särskild ansökan från den enskilde.

Beslut fattas med stöd av vård- och omsorgsnämndens fastställda delegationsordning.

6.2 Nedsättning av avgifter för dubbla bostadskostnader i samband med flyttning till särskilt boende

Vid inflyttning till särskilt boende beviljas den enskilde nedsättning för dubbla boendekostnader under 1 månad efter anmälan från kunden.

De som har dubbel boendekostnad under längre period kan ansöka om nedsättning för ytterligare 2 månader.

6.3 Nedsättning av avgifter m m när en av två makar/sammanboende flyttar till särskilt boende

6.3.1 Kvarboendeskydd för hemmavarande make/sammanboende

Om hemmavarande make är beroende för sitt uppehälle av den andre maken som flyttar till särskild boendeform, skall kommunen enligt lag (8 kap, 6§, SoL) försäkra sig om att make 1 inte drabbas av ”en oskäligt försämrad ekonomisk situation” när avgifterna bestäms.

6.3.2 Omprövning vid ändrad pensionsstatus

När Försäkringskassan beslutat om ändrad pensionsstatus för makar som lever med skild hushållsgemenskap skall ny avgiftsberäkning ske i och med att makarna då får ändrade inkomster och i förekommande fall även ändrade bostadstillägg.

6.4 Privata underhållsavtal

Privata avtal om underhåll mellan kunden och annan person, t ex make/sammanboende skall inte medföra någon förändring av avgiftsberäkningen eller jämkning av avgifterna för kunden. S k civilrättsliga avtal har ingen rättsverkan på kommunens lagbundna avgiftsregler.

7. Avgifter i ordinärt boende

7.1 Hemtjänstavgift

7.1.1 Beräkning av avgift för hemtjänst

Utgångspunkt för inplacering i nivå är beviljade insatser. Tiden för insatserna beräknas antingen genom schablontider (som fastställs av vård- och omsorgsnämnden) eller individuell tid som anges i beslut (t ex tid för ledsagning).

Vårdnivå	% av prisbasbelopp	Beskrivning av vårdnivån
Vårdnivå 1	26,96 % /12	Beviljade hemtjänstinsatser motsvarande en schablontid på 3-9 timmar
Vårdnivå 2	53,92 % /12	Beviljade hemtjänstinsatser motsvarande en schablontid på 10 timmar och mer.
För den som enbart har punktinsats på högst 3,0 tim/månad debiteras kommunens timtaxa, 0,75 % av prisbasbeloppet (debitering hela och halva timmar).		

För insatser som påbörjas eller avslutas under kalendermånaden betalar kunden fr o m verkställighetsdatum och t o m faktisk avslutningsdatum.

Utgångspunkt för beräkning av avgiften vid del av månad, 1/30 per kalenderdag.

7.1.2. Debitering vid uppehåll med hemtjänstinsatser

Enligt vård- och omsorgsnämndens riktlinjer.

7.2 Avgift för trygghetslarm

~~Innehav av trygghetslarm är avgiftsfritt 2022-2023.~~

Avgift för innehav av trygghetslarm debiteras med 6,14% av prisbasbeloppet/12 per kalendermånad. För två makar som båda har trygghetslarm debiteras halv avgift för vardera maken.

Insats som påbörjas eller avslutas under kalendermånaden betalar kunden fr o m verkställighetsdatum och t o m faktisk avslutningsdatum dvs när hela anläggningen är återlämnad.

Utgångspunkt för beräkning av avgiften vid del av månad, 1/30 per kalenderdag.

7.3 Avgift för hemsjukvård

7.3.1 Beräkning av avgift för hemsjukvård

Utgångspunkten är att alla hemsjukvårds/rehabiliteringsinsatser är avgiftsbelagda och avgiften är 100 kr per besök.

Undantaget från hemsjukvårdsavgift är:

- Patienter i särskilt boende/korttidsboende enligt Socialtjänstlagen
- Patienter i bostad med särskild service enligt LSS § 9:9
- I samband med HUR, då hemsjukvård ingår i insatsen.
- Barn o ungdomar under 20 år.
- Behandling enligt smittskyddslagen
- Då legitimerad personal tillkallas som konsult för andra personalkategorier.
- Om den enskilde saknar insikt i de allvarliga negativa konsekvenser av medicinsk och/eller social karaktär som utebliven hemsjukvårdsinsats skulle kunna medföra.
- Vid insatsplanering såsom t e x SIP (Samordnad Individuell Plan)
- Besök av akut karaktär, där patienten inte har pågående hemsjukvårdsinsatser

7.4 Avgift för HUR (Hälsa utveckling resurser)

7.4.1 Avgift för HUR

Kunder med beslut om HUR betalar avgift enligt hemtjänst nivå 1 (26,96 % av prisbasbeloppet/12 per kalendermånad) under högst tre veckor, därefter ev. beslut om individuell insats/ordination innebärande vanlig hemtjänst/hemsjukvårdsavgift.

I HUR ingår hemtjänst/hemsjukvård/rehabilitering.

7.4.2 Debitering av avgift vid frånvaro

Enligt vård- och omsorgsnämndens riktlinjer.

7.5 Avgift för hämtning av hjälpmedel

Avgift för hämtning av hjälpmedel uppgår till 300 kr per tillfälle.

7.6 Avgift för matdistribution

Avgiften avser kostnader för färdig mat levererad till kundens bostad.

Dagens rätt, sallad, efterrätt torsdag och lördag eller söndag.

För kund som har ett behov av dagliga måltidsportioner debiteras avgift för helt måltidsabonnemang med 55,38% av prisbasbeloppet/12 per kalendermånad.

Det finns även möjlighet för kunden att välja halvt abonnemang, innebärande matportion varannan dag.

Uppräkning av förbehållsbelopp görs enligt regler i avsnitt 5.4.

Speciallivsmedel (t ex sondnäring och kosttillsätt) debiteras enligt Region Skånes egenavgift.

Vid frånvaro/uppehåll avdrag enligt vård- och omsorgsnämndens riktlinjer.

7.7 Lunchpriser för pensionärer vid matservering

Dagens rätt, sallad och efterrätt, inkl vatten/måltidsdryck typ lingondricka

Vardag 0,132% av prisbasbeloppet

Söndag, helgafton och helgdag 0,153% av prisbasbeloppet

7.8 Ersättning för resor

Kunder som åker med i vård- och omsorgsnämndens bilar och bussar betalar fr o m 1 januari 2016 1,65 kr/km och person.

Om kommunen hyr in fordon för speciella tillfällen skall kostnaden fördelas mellan antalet resenärer så att kommunens självkostnad täcks vid respektive tillfälle.

Läggs till

7.9 Hyra servicelägenheter

7.9.1 Fastställande av hyra

Den boende skall betala fastställd hyra per månad för servicelägenheten. Principer beslutas av vård- och omsorgsnämnden. Årlig hyreshöjning följer AB Sjöbohems förhandlade höjning.

7.9.2 Debiteringsregler för hyra

Vid in- och utflyttning som inte sker vid ett månadsskifte debiteras hyran per dag inklusive in- och utflyttningsdag. Som inflyttningsdag räknas den dag den boende har fått tillträde till bostaden. Vid uträkning av hyresbeloppet per dag anses varje månad omfatta 30 dagar.

Hyra debiteras månadsvis i förskott. Vid frånvaro från bostaden görs inga avdrag från hyran.

7.9.3 Uppsägning

Uppsägningstid 3 månader, 1 månad vid dödsfall. Den boende alternativt dödsboet efter den boende ansvarar för att bostaden är urstädad och rengjord på normalt sätt.

8. Hyra och avgifter i särskilt boende

8.1 Hyra

8.1.1 Fastställande av hyra

Den boende skall betala fastställd hyra per månad för den bostad som tillhandahålls i den särskilda boendeformen (principer beslutas av vård- och omsorgsnämnden). Årlig hyreshöjning följer AB Sjöbohems förhandlade höjning.

8.1.2 Debiteringsregler för hyra

Vid in- och utflyttning som inte sker vid ett månadsskifte debiteras hyran per dag inklusive in- och utflyttningsdag. Som inflyttningsdag räknas den dag kunden har fått tillträde till bostaden. Vid uträkning av hyresbeloppet per dag anses varje månad omfatta 30 dagar.

Hyra debiteras månadsvis i efterskott. Vid frånvaro från bostaden görs inga avdrag från hyran.

8.1.3 Städning vid utflyttning

Den boende alternativt dödsboet efter den boende ansvarar för att bostaden är urstädad och rengjord på normalt sätt.

8.2 Förbrukningsartiklar m m

I särskilda boenden med helinackordering tillhandahålls följande produkter för de boende:

- Förbrukningsartiklar (t ex pappersvaror, engångsartiklar, glödlampor till fasta armaturer, rengöringsmedel)
- Säng
- Möbler, husgeråd m m i gemensamma utrymmen

Kostnader för ovanstående ingår i förbehållsbeloppet och kunden debiteras ett fast belopp per påbörjad kalendermånad.
Inget avdrag görs vid frånvaro från bostaden.

8.3 Avgift för måltider

8.3.1 Avgift för måltidsabonnemang

I särskilda boenden med helinackordering ingår heldagskost bestående av frukost, lunch, kvällsmål och mellanmål.

Avgiften är ett månadsabonnemang som uppgår till 76,14 % av prisbasbeloppet/12.
Måltidsavgift debiteras fr o m den dag kunden faktiskt flyttat in på boendet.

8.3.2 Speciallivsmedel

Boende som enbart får sondnäring debiteras enligt Region Skånes egenavgift istället för måltidsabonnemang.

Kosttillägg, berikningsprodukter och annan specialkost ingår i måltidsabonnemanget.

8.3.3 Tillägg till förbehållsbeloppet för matkostnader

Se punkt 5.4.1

8.3.4 Avdrag på måltidsavgift vid frånvaro

Enligt vård- och omsorgsnämndens riktlinjer.

8.4 Omvårdnadsavgift

8.4.1 Beräkning av omvårdnadsavgiften

Avgift för omvårdnad i särskilt boende debiteras med en enhetsavgift lika för alla på 53,92 % av basbeloppet/12 (maxtaket enligt riksdagens beslut). Omvårdnadsavgift debiteras fr o m den dag kunden faktiskt flyttat in på boendet.

8.4.2 Debitering av omvårdnadsavgift vid frånvaro

Enligt vård- och omsorgsnämndens riktlinjer.

8.5 Avgift för särskilt boende hos annan vårdgivare

Om en person, för vilken kommunen har betalningsansvaret för vården, vistas i särskild boendeform hos annan vårdgivare skall fastställd hyra/bostadsavgift för den aktuella bostaden och avgifter och ersättningar enligt Sjöbo kommuns avgiftssystem tillämpas. Den boende har också rätt till samma förbehållsbelopp och högkostnadsskydd som gäller i kommunens avgiftssystem. Dock ska beaktas SoL kap 8 §5 p2 som reglerar maximal boendeavgift för bostad i särskilt boende **som inte omfattas av hyreslagen (flerbäddsrum)**. Maximal avgift för sådant boende är 55,39 % av prisbasbeloppet/12 per månad.

9. Avgift för korttidsboende enligt socialtjänstlagen

9.1 Definition

Korttidsboende avser rehabilitering, växelvård, avlastning eller annan tillfällig vistelse eller vid sjukvårdsinrättning för person som är medicinskt färdigbehandlad.

9.2 Omvårdnadsavgift

Omvårdnadsavgift debiteras med 150 kr per dygn.

9.3 Måltidsavgift vid korttidsboende

9.3.1 Dygnskostnad för måltider

Måltidsavgiften i korttidsboende uppgår till 1/30 av priset för måltidsabonnemang i särskilt boende och här ingår heldagskost bestående av frukost, lunch, kvällsmål och mellanmål.

Måltidsavgiften tas ut för samtliga närvarodagar som en heldygnskostnad och kan inte delas upp per måltid.

9.3.2 Tillägg till förbehållsbeloppet för matkostnader

Tillägg till förbehållsbeloppet skall göras per vistelsedag enligt punkt 5.4.1.

10. Avgifter inom LSS

10.1 Egenavgift för mat och boende i bostad med särskild service enligt LSS § 9 p 8 eller 9 eller enligt Socialtjänstlagen kap 4 §1, i samband med studier på annan ort

10.1.1. Gymnasiestudier

Den enskilde saknar egen inkomst:

500 kr/vecka (2 000 kr/månad) egenavgift för mat och boende.

Den enskilde har inkomst motsvarande pension/aktivitetsersättning:

105 kr/dygn, kostnad för mat och boende, faktiskt antal boendedygn.

10.1.2 Övriga studier

Den enskilde har inkomst motsvarande pension/aktivitetsersättning:

115 kr/dygn, kostnad för mat och boende, faktiskt antal boendedygn.

10.2 Avgift för måltider i olika vistelseformer för personer med insatser enligt LSS

Korttidsvistelse:

Helkost per dygn	0,176% av prisbasbeloppet
Frukost	0,034% av prisbasbeloppet
Lunch	0,050% av prisbasbeloppet
Mellanmål	0,021% av prisbasbeloppet
Middag	0,103% av prisbasbeloppet

Lunch i samband med daglig verksamhet: 0,103% av prisbasbeloppet

10.3 Kostnader för fritids- och kulturaktiviteter

Kunden svarar själv för egna kostnader i samband med fritids- och kulturaktiviteter. I samband med ledsagning gäller samma ersättning som för resor enligt punkt 7.8; 1,65 kr/km och person.

10.4 Hyra i bostad med särskild service för vuxna eller annat särskilt anpassad bostad för vuxna enligt LSS §9 p 9

10.4.1 Fastställande av hyra

Den boende skall betala fastställd hyra samt hushållsel per månad för bostaden som beviljats enligt LSS §9 p9 (principer beslutas av vård- och omsorgsnämnden). Årlig hyreshöjning följer AB Sjöbohems förhandlade höjning.

10.4.2 Debiteringsregler för hyra

Vid in- och utflyttning som inte sker vid ett månadsskifte debiteras hyran per dag inklusive in- och utflyttningsdag. Som inflyttningsdag räknas den dag kunden har fått tillträde till rummet oavsett när faktisk inflyttning har skett. Vid uträkning av hyresbeloppet per dag anses varje månad omfatta 30 dagar oberoende av vilken månad in- och utflyttning sker.

Hyra och el enligt schablon debiteras per månad i förskott. För de boenden där den enskilde betalar verklig kostnad för hushållsel debiteras denne i efterskott.

10.5 Ersättning för barn som får vård via vård- och omsorgsnämndens försorg i annat hem än det egna

Om ett barn får via kommunens försorg får vård i ett annat hem än det egna, är föräldrarna enligt SoL kap 8 1§ skyldiga att i skälig utsträckning bidra till kommunens kostnader.

Beloppet bestäms efter samma grunder som om det gällde att bestämma återbetalningsskyldighet för var och en av dem enligt Socialförsäkrings-balken. Det belopp som var och en av föräldrarna ska bidra med får dock inte överstiga vad som för varje tid motsvarar underhållsstödsbeloppet enligt 18 kap 20§ SFB.

Närmare bestämmelser om föräldrarnas ersättningsskyldighet finns i 6 kap 2-4 §§ Socialtjänstförordningen.

11. Allmänna bestämmelser

11.1 Debiteringsrutiner

Debitering av avgifter och ersättningar för tjänster, service, måltider, hemsjukvård och omvårdnad i ordinärt boende samt avgifter och hyra kopplade till särskilt boende sker månadsvis i efterskott.

Månadshyra i bostad med särskild service för vuxna eller annat särskilt anpassad bostad för vuxna enligt LSS §9 p 9, debiteras i förskott.

Betalning skall ske den sista dagen i samma månad som fakturan skapas och skickas ut.

Kommunen beslutar årligen om vilket lägsta belopp som faktureras per månad. Aktuellt belopp för innevarande år framgår av bilaga 2. Lägre belopp flyttas med till nästkommande månad. Vid små avgiftsbelopp per månad kan kommunen besluta om att fakturering skall ske för en längre period.

11.2 Försäkringsfall

I de fall biståndsinsatserna skall bekostas av annan än den som får biståndet, på grund av skadeståndsrättsliga skäl eller försäkring, debiteras kommunens faktiska kostnader för insatserna. Omfattning, ersättning och typ av insatser som försäkringen täcker måste avgöras från fall till fall varvid kommunen måste förhandla med berört försäkringsbolag.

11.3 Anmälningsskyldighet

Kund är skyldig att anmäla sådana förändrade inkomst-, förmögenhets- och bostadsförhållanden eller andra förändringar som kan medföra ändring av avgift.

11.4 Retroaktiv debitering eller återbetalning av avgift

11.4.1 Retroaktiv debitering

Om uppgifter framkommer som visar att för låg avgift debiterats under en period, kan kommunen komma att besluta om att retroaktiv debitering skall ske, dock inte längre tillbaka än för de tre senaste debiteringsmånaderna.

Om kund lämnat felaktiga uppgifter, **eller om kund borde insett att fakturan var felaktig** kan dock kommunen besluta att retroaktiv debitering skall ske för hela perioden som de felaktiga uppgifterna avser.

11.4.2 Återbetalning av avgift

Om uppgifter framkommer som senare visar att för hög avgift debiterats under en period och inte har överklagats, kan kommunen komma att besluta att retroaktiv återbetalning skall ske, dock inte längre tillbaka än för de tolv senaste debiteringsmånaderna.

11.5 Försenade uppgifter eller uppgiftsvägran

11.5.1 Försenade uppgifter

I de fall kund eller dennes ombud inte lämnat in de uppgifter som behövs för avgiftsberäkningen inom utsatt tid utgår högsta avgift enligt beviljat bistånd, tills underlag för ny prövning inkommer.

11.5.2 Uppgiftsvägran

I de fall kund vägrar att lämna efterfrågade uppgifter eller lämnar uppenbart felaktiga uppgifter för att avgiftsprövningen skall kunna göras på ett korrekt sätt, utgår högsta avgift.

11.6 Omprövning och ändring av avgifter

11.6.1 Årlig omprövning

Nya avgiftsbeslut skapas årligen med tillämpning av ändrade basbelopp, skattebestämmelser, inkomstuppgifter, bostadskostnader m m vid tidpunkt som kommunen bestämmer.

11.6.2 Ändring av beslut om avgift

Beslut om avgift skall ändras om något förhållande som påverkar avgiftens storlek ändras.

Ändring av avgift på grund av ändrat prisbasbelopp får göras utan föregående underrättelse till kunden.

11.7 Delegering av olika beslut om avgifter

Beslut om avgifter, individuella tillägg till förbehållsbeloppet, nedsättning av avgift samt avgiftsbefrielse sker enligt vård- och omsorgsnämndens årligen fastställda delegationsordning.

11.8 Utformning av avgiftsbeslut

Kunden skall erhålla ett skriftligt avgiftsbeslut där det framgår vilka uppgifter som använts i avgiftsunderlaget och beloppen för de slutliga avgifterna och ersättningarna.

Vidare skall avgiftsbeslutet innehålla uppgift om vilken eller vilka lagparagrafer som ligger till grund för avgiftsbeslutet och uppgift om hur och inom vilken tid kunden kan besvara sig över beslutet.

Besluten gäller till nästa generella omprövning av avgifterna.

11.9 Överklagande

11.9.1 Överklagande av kommunens avgiftssystem

Beslut om avgiftssystemet fattas av kommunfullmäktige. Sådana beslut överklagas genom laglighetsprövning enligt kap 13 Kommunallagen hos Förvaltningsrätten. Överklagan skall ha inkommit till förvaltningsrätten inom tre veckor från det att beslutsprotokollet har anslagits på kommunens anslagstavla.

11.9.2 Överklagande av enskilt avgiftsbeslut

Beslut om avgifter i ett enskilt fall enligt 8 kap, 4-9 §§, SoL eller 17 kap 8 § HSL) överklagas genom förvaltningsbesvär, enligt 16 kap, 3 §, SoL hos Förvaltningsrätten. Det kan gälla beslut om avgiftens storlek, avgiftsändring, beräkning av avgiftsunderlag, boendekostnad och förbehållsbelopp.

Vid bifall till den överklagande kan domstolen ersätta det överklagade beslutet med ett nytt beslut.

Överklagan skall inkomma till kommunen inom tre veckor från det att den enskilde fått del av beslutet. Kommunen skickar överklagan vidare till förvaltningsrätten.

Kommunens handläggare skall vid behov vara behjälpliga med överklagande om kunden begär detta.

AVGIFTER OCH ERSÄTTNINGAR INOM VÅRD OCH OMSORGS TAXA

Avser år: 2024

Pris-
basbelopp: 52 500 kruppdateras med
2024 års
prisbasbeloppMaximal avgift enl SoL 8 kap 5 §/ HSL 17 kap 8 §Lägsta faktureringsavgift enligt kommunens kravpolicyHemtjänstavgiftVårdsnivå 1 Beviljade insatser motsvarande en
schablontid på 3-9 timmarVårdsnivå 2 Beviljade insatser motsvarande en
schablontid på 10 timmar och mer.Timtixa Upp till 3 tim insats per månad
debitering hela och halva timmarHemsjukvårdsavgift

Kostnad per besök (upp till maximal avgift)

Avgift för HUR (Hälsa-Utveckling-Resurer)

3 veckor

Omvårdnadsavgift i särskilt boendeAvgift för särskilt boende som inte omfattas av hyreslageAvgift för trygghetslarmAvgift för omvårdnad i korttidsboendeKostnader för förbrukningsartiklar m mMåltidsavgift i särskilt boendeMåltidsavgift i korttidsboende

Procent av basbelopp	Belopp, kr/mån med 2023 års prisbasbelopp	Belopp per enhet (t ex timme/portion)
53,92%	2 359 kr	
	100 kr	
26,96%	1 180 kr	
53,92%	2 359 kr	
0,65%		392 kr
		100 kr
26,96%		817 kr
53,92%	2 359 kr	
55,39%	2 423 kr	
6,14%	269 kr	
		150 kr/dygn
	200 kr	
76,14%	3 331 kr	111 kr
76,14%		111 kr

AVGIFTER OCH ERSÄTTNINGAR INOM VÅRD OCH OMSORGS TAXA

		<i>uppdateras med 2024 års prisbasbelopp</i>	
Avser år: 2024			
Pris- basbelopp: 52 500 kr		<i>Belopp, kr/mån med 2023 års prisbasbelopp</i>	Belopp per enhet (t ex timme/portion)
<u>Avgift för matdistribution i ordinärt boende</u>		55,38%	2 423 kr
<u>Måltidspriser för pensionärer vid servering</u>			
Lunch vardag, portionspris		0,132%	69 kr
Lunch söndag, helgafton , helgdag		0,153%	80 kr
<u>Avgift för sondnäring och kosttillägg</u>			
Följer regionens egenavgifter fr o m 2020			
<u>Ersättning för resor i vård- och omsorgsnämndens fordon</u>		1,65 kr/km och person	
<u>Avgift för måltider i olika vistelseformer för funktionshindrade</u>			
<u>Avgift för måltider inom LSS</u>			per portion
Helkost		0,176%	92 kr
Frukost		0,034%	18 kr
Lunch		0,050%	26 kr
Mellanmål		0,021%	11 kr
Middag		0,103%	54 kr
Lunch i samband med daglig verksamhet			
Lunch		0,103%	54 kr

§ 114

Dnr 2023/152

VA-taxa 2024

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

VA-taxans bruksavgifter från och med 1 januari 2024 höjs med 4.0 % för den fasta delen och 2.0 % för den rörliga delen.

VA-taxans anläggningsavgift höjs med 12.0 % från och med 1 januari 2024.

Sammanfattning

Tekniska nämnden föreslår en höjning av VA-taxan från 1 januari 2024 gällande både bruksavgifter och anläggningsavgifter.

Höjningen av bruksavgifterna görs för att matcha kapital- och räntekostnaderna för de investeringar som görs inom VA-verksamheten samt för det ökade behovet av drift och underhåll av ledningsnät och anläggningar.

Höjningen av anläggningsavgiften görs för att hantera kostnaderna med VA-utbyggnaderna enligt VA-planen och de prisökningar som skett senaste tiden.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut 31 maj § 96

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2023

Tekniska nämndens beslut 27 april 2023 § 47

Tekniska förvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 5 april 2023

Förslag till VA-taxa gällande från och med 1 januari 2024

§ 96

Dnr 2023/152

VA-taxa 2024

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunfullmäktige

VA-taxans bruksavgifter från och med 1 januari 2024 höjs med 4.0 % för den fasta delen och 2.0 % för den rörliga delen.

VA-taxans anläggningsavgift höjs med 12.0 % från och med 1 januari 2024.

Sammanfattning

Tekniska nämnden föreslår en höjning av VA-taxan från 1 januari 2024 gällande både bruksavgifter och anläggningsavgifter.

Höjningen av bruksavgifterna görs för att matcha kapital- och räntekostnaderna för de investeringar som görs inom VA-verksamheten samt för det ökade behovet av drift och underhåll av ledningsnät och anläggningar.

Höjningen av anläggningsavgiften görs för att hantera kostnaderna med VA-utbyggnaderna enligt VA-planen och de prisökningar som skett senaste tiden.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2023

Tekniska nämndens beslut 27 april 2023 § 47

Tekniska förvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 5 april 2023

Förslag till VA-taxa gällande från och med 1 januari 2024

Kommunledningsförvaltningen
Meta Gerle

Kommunfullmäktige

VA-taxa 2024

Kommunledningsförvaltningens beslutsförslag till Kommunfullmäktige
VA-taxans bruksavgifter från och med 1 januari 2024 höjs med 4.0 % för den fasta delen och 2.0 % för den rörliga delen.

VA-taxans anläggningsavgift höjs med 12.0 % från och med 1 januari 2024.

Sammanfattning av ärendet

Tekniska nämnden föreslår en höjning av VA-taxan från 1 januari 2024 gällande både bruksavgifter och anläggningsavgifter.

Höjningen av bruksavgifterna görs för att matcha kapital- och räntekostnaderna för de investeringar som görs inom VA-verksamheten samt för det ökade behovet av drift och underhåll av ledningsnät och anläggningar.

Höjningen av anläggningsavgiften görs för att hantera kostnaderna med VA-utbyggnaderna enligt VA-planen och de prisökningar som skett senaste tiden.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2023

Tekniska nämndens beslut 27 april 2023 § 47

Tekniska förvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 5 april 2023

Förslag till VA-taxa gällande från och med 1 januari 2024

Beslutet skickas till

Tekniska nämnden

Meta Gerle
Kansliavdelningen

§ 47

Dnr 2023/193

VA-taxa 2024

Tekniska nämndens beslut

Nämnden föreslår fullmäktige att besluta att VA-taxans bruksavgifter från och med 1 januari 2024 höjs med 4.0 % för den fasta delen och 2.0 % för den rörliga delen.

Nämnden föreslår fullmäktige att VA-taxans anläggningsavgift höjs med 12.0 % från och med 1 januari 2024.

Sammanfattning

Förvaltningen föreslår en höjning av VA-taxan från 1 januari 2024 gällande både bruksavgifter och anläggningsavgifter.

Höjningen av bruksavgifterna görs för att matcha kapital- och räntekostnaderna för de investeringar som görs inom VA-verksamheten samt för det ökade behovet av drift och underhåll av ledningsnät och anläggningar.

Höjningen av anläggningsavgiften görs för att hantera kostnaderna med VA-utbyggnaderna enligt VA-planen och de prisökningar som skett senaste tiden.

Beslutsunderlag

Förvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 5 april 2023.
Förslag till VA-taxa gällande från och med 1 januari 2024

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Tekniska förvaltningen
Peter Hellichius
Verksamhetschef samhällstjänster
0416-27280

Tekniska nämnden

VA-taxa 2024

Tekniska förvaltningens förslag till beslut

Nämnden föreslår fullmäktige att besluta att VA-taxans bruksavgifter från och med 1 januari 2024 höjs med 4.0 % för den fasta delen och 2.0 % för den rörliga delen.

Nämnden föreslår fullmäktige att VA-taxans anläggningsavgift höjs med 12.0 % från och med 1 januari 2024.

Sammanfattning av ärendet

Förvaltningen föreslår en höjning av VA-taxan från 1 januari 2024 gällande både bruksavgifter och anläggningsavgifter.

Höjningen av bruksavgifterna görs för att matcha kapital- och räntekostnaderna för de investeringar som görs inom VA-verksamheten samt för det ökade behovet av drift och underhåll av ledningsnät och anläggningar.

Höjningen av anläggningsavgiften görs för att hantera kostnaderna med VA-utbyggnaderna enligt VA-planen och de prisökningar som skett senaste tiden.

Beslutsunderlag

Förvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 5 april 2023.

Förslag till VA-taxa gällande från och med 1 januari 2024

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige

Ärendet

Ingående resultat för VA-verksamheten 2023 visar på överskott i VA-fonden. Enligt plan ska överskottet justeras under 3-5 år. Det positiva resultatet under det senaste året beror till stor del på högre intäkter från försäljning av vatten till abonnenter. Den ökade försäljningen beror troligtvis på pandemin och att fler abonnenter arbetat hemifrån. Under 2021-2022 fanns det även en vakant tjänst och tillfällig intäkt i form av vite från entreprenör.

Förvaltningen har i sina beräkningar tagit fram en plan för justering av taxorna 2024-2026. Osäkerheten kring intäkterna framöver samt prisökningar på VA-material, energi och bränsle gör att vi föreslår en höjning av taxorna.

VA-verksamheten ser fortsatt ökade behov framgent. Bland annat finns det behov av modernisering gällande Sjöbo avloppsreningsverk och en ökad kapacitet på Sjöbo vattenverk. Även de mindre vattenverken och reningsanläggningarna är i behov av modernisering och resurser behövs för att åtgärda dessa.

Projekt avseende förnyelse av ledningsnätet, säkring av våra vattentäkter och letande efter nya vattentäkter skapar behov av högre intäkter under lång tid framöver.

Investeringsstakten på ledningsnätet behöver öka för att motverka läckage, avloppsstopp och tillskottsvatten.

Drift och underhåll av såväl ledningsnätet som VA-anläggningar behöver öka och mer resurser behöver tillsättas för detta.

Anläggningsavgiften behöver höjas för att hantera VA-utbyggnaderna enligt VA-planen och med hänsyn till de prisökningarna som skett senaste tiden.

Prisökningar på VA-material, energi och bränsle har stor påverkan på VA-verksamheten och täcks även dessa av VA-taxorna.

Efter höjning 2024-01-01 kommer årsavgiften för typhus A* och typhus B** att vara enligt följande (avgifterna redovisas inklusive moms):

Typhus A: 9 606 kr (9 343 kr 2023) vilket motsvarar en höjning om 263 kr/år

Typhus B: 78 481 kr (76 878 kr 2023) vilket motsvarar en höjning om 107 kr/lägenhet och år

*En normalvilla "Typhus A" omfattar ett friliggande källarlöst enbostadshus omfattande 5 rok, badrum med WC, tvättstuga, ett extra toaletterum samt garage.

Våningsyta 150 m² inkl garage 15 m², tomtyta 800 m², vattenförbrukning 150 m³/år.

Fastigheten är ansluten till vatten, spill- och dagvatten.

***"Typhus B" är ett flerbostadshus som är anslutet till vatten, spill- och dagvatten.

15 lägenheter, 1000 m² tomtyta, vattenförbrukning 2000 m³/år. 2st parallellkopplade vattenmätare qn 2,5 m³/h.

Tekniska förvaltningen

Jesper Andersson
Förvaltningschef

Peter Hellichius
Verksamhetschef samhällstjänster





FÖRSLAG TILL VA-TAXA 2024-01-01

TAXA FÖR SJÖBO KOMMUNS ALLMÄNNA VATTEN- OCH AVLOPPSANLÄGGNING

Antagen av kommunfullmäktige 2023-xx-xx
2023-xxx, § , gällande från och med 1 januari 2024.

Huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen är Sjöbo kommun, tekniska nämnden

Avgifter enligt denna taxa skall betalas till Sjöbo kommun

§ 1

För att täcka nödvändiga kostnader för Sjöbo kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning skall ägare av fastighet eller annan avgiftsskyldig inom anläggningens verksamhetsområde betala avgifter enligt denna taxa.

Avgiftsskyldig är alternativt den som enligt 4 och 5 §§ lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) jämföras med fastighetsägare.

§ 2

Avgifterna utgörs av anläggningsavgifter och bruksavgifter.

ANLÄGGNINGSAVGIFTER

§ 3

Mom. 1.

För bostadsfastighet för vilken förbindelsepunkt upprättats för såväl den allmänna renvatten-anläggningen som den allmänna avloppsanläggningen för spill- och dagvatten, ska, där annat ej följer av vad nedan sägs, anläggningsavgiften utgöras av grundavgift och för flerbostadshus även en rörlig avgift.

Enbostadshus (permanent-, fritidsbostad och lantbruk)

	Exkl. moms	Inkl. moms
Grundavgift	143 302 kr	179 127 kr

Angiven avgift gäller även fastighet med s.k. radhus, terrasshus eller kedjehus, varvid varje bostadssegment, oavsett upplåtelseform, räknas som ett enbostadshus, även som för enbostadshus med andel i gemensamhetsanläggning för vatten och avlopp.



Flerbostadshus

	Exkl. moms	Inkl. moms
Grundavgift, 1:a lägenhet	143 302 kr	179 127 kr
För varje överskjutande lägenheter	26 874 kr	33 593 kr

För småhus, som ej kan hänföras till någon av ovannämnda hustyper, ska grundavgiften uttagas med ledning av tomtstorlek inkluderande andel i gemensam kvartersmark enligt nedan.

	Exkl. moms	Inkl. moms
Tomtstorlek större än 1 000 m ²	143,30 kr/m ² ty	179,13 kr/m ² ty

Föreligger ej avgiftsskyldighet för alla angivna ändamål, utgår avgift med procentsats av ovan angivna anläggningsavgifter.

Procentsats för varje särskilt fall anges i nedanstående tabell.

Ändamål för vilken avgiftsskyldighet föreligger	Procentsats
Vattenförsörjning till fastighet	60 %
Spillvattenavlopp från fastighet	70 %
Dag- och dränvattenavlopp från fastighet	50 %
Vatten + Spillvattenavlopp	85 %
Vatten + Dag- och dränvattenavlopp	75 %
Spillvattenavlopp + Dag- och dränvattenavlopp	80 %

Mom. 2.

Vid beräkning av anläggningsavgift för obebyggd fastighet ska våningsytan för flerfamiljshus bestämmas med ledning av medgiven byggnadsrätt i detaljplan, varvid lägenhetsantalet beräknas genom att våningsytan delas med 80 m² vy och avrundas uppåt till närmast hela tal.

Mom. 3.

Våningsytan beräknas enligt Svensk Standard, SS 021050 A3 Bruttoarea (BTA). Förekommer delvis inredd vindsvåning, inräknas i våningsytan så stor del av våningsplanet som belöper sig på den inredda delen.

Mom. 4.

Anläggningsavgift, som för obebyggd fastighet uttages omgående sedan förbindelsepunkt upprättats och fastighetsägare underrättats därom, må efter ansökan kunna nedsättas med ett års ränta, räknad efter en räntefot, som är 2 % lägre än vid betalningstillfället gällande diskonto.



Mom. 5.

Anläggningsavgift inkluderar normalt kostnaden för anslutningsledning från distributionsledning i gata eller allmän plats, till 0,5 meter från fastighetens gräns (förbindelsepunkt) för renvatten, under förutsättning att dessa lägges i gemensam rörgrav. Om förbindelsepunkt anvisats vid distributionsledning i u-område, jämföras bestämmelsegräns för u-område med fastighetsgräns.

Mom. 6.

Anläggningsavgiften ska indexregleras i enlighet med kostnadsförändringar för lednings-entreprenader enligt entreprenadindex E 84 grupp 322 PVC-rör. Härvid gäller att index-regleringen fastställs av kommunfullmäktige i samband med fastställande av inkomst- och utgiftsstaten. Anläggningsavgiften, som är baserad på indextalet 102,6 (januari 2012) justeras fr.o.m. den 1 januari varje år, att gälla kostnadsläget vid föregående årsskifte.

Mom. 7.

Kan anläggningsavgift för viss fastighet eller för fastigheter inom visst område ej beräknas på i § 3 angivna grunder eller om bebyggelsens lokalisering och terrängförhållanden medför att kostnaderna för anslutning av viss eller vissa fastigheter inom verksamhetsområdet blir avsevärt högre, påföres anläggningsavgift efter bedömning av tekniska nämnden i varje särskilt fall.

§ 4

BETALNING

Sedan huvudmannen utfört vad på honom ankommer enligt lagen om allmänna vattentjänster för att fastighetsägaren (se LAV, vattentjänstlagen § 24-25) ska kunna begagna anläggningen, ska anläggningsavgift betalas inom tid som tekniska nämnden närmare anger i räkning.

Om anläggningsavgiften kan anses betungande med hänsyn till fastighetens ekonomiska bärkraft och övriga omständigheter, må dock, om fastighetsägaren så begär samt nöjaktig säkerhet ställs, anläggningsavgiften fördelas på lika stora årliga avbetalningar under en tid av högst tio år jämte ränta motsvarande 2 % över gällande disconto på oguldet belopp. Säkerheten, som ska överlämnas till kommunstyrelsen, ska utgöras av inteckning i fastighet till belopp motsvarande minst den ogulda anläggningsavgiften och liggande med sådan förmånsrätt, att den av kommunstyrelsen kan anses utgöra betryggande säkerhet för fordran, ägande dock kommunstyrelsen undantagsvis godkänna annan säkerhet än inteckning.

§ 5

EXTRA LEDNING

Därest inom sådan del av verksamhetsområdet, där erforderliga ledningar för vattenförsörjning och avlopp finns för viss fastighet eller för vissa fastigheter med hänsyn till nyttan av extra ledning på större djup eller av annan orsak begäres anläggande av sådan extra ledning, må teknik- och fastighetsnämnden efter prövning i varje särskilt fall medge att sådan ledning anläggs, varvid anläggningskostnaden för den extra ledningen ska bestridas av den fastighet eller de fastigheter, som begärt ledningens anläggande. Den extra ledningen ska ingå i den allmänna Va-anläggningen. Det förhållandet, att kostnad för extra ledning



bestritts enligt ovan, befriar inte fastighetsägaren från någon del av anläggningsavgift enligt § 3.

§ 6

SÄRSKILDA FÖRESKRIFTER

För andra fastigheter än vad som anges i § 3, såsom industrier eller andra inrättningar, där på grund av spillvattenmängd eller beskaffenhet, särskilda åtgärder för spillvattnets avledande eller rening är påkallade, äger tekniska nämnden meddela särskilda föreskrifter och villkor.

BRUKNINGSAVGIFTER



§ 7 NORMAL FÖRBRUKNING

Mom. 1.

För rätt att bruka såväl den allmänna renvattenanläggningen och den allmänna avloppsanläggningen för spill- och dagvatten, utgår bruksavgifter enligt nedanstående grunder.

	Exkl. moms	Inkl. moms
Fast avgift per hus för vatten och avlopp	3217,28 kr/år	4021,60 kr/år
Rörlig avgift per hus för vatten och avlopp	29,78 kr/ m ³	37,23 kr/ m ³

Mom. 2.

Vid anslutning till endast vatten- eller avlopps nätet utgår reducering med 50 % av den fasta och rörliga avgiften.

Mom. 3.

Med spillvatten avses den sammanlagda mängden spillvatten som från fastigheter tillföres den allmänna avloppsanläggningen. Vattenmängd som tillföres avloppsanläggningen från enskild vattentäkt, uppskattas av huvudmannen i det fall fastighetsägaren inte under huvudmannens kontroll låter på ett tillfredsställande sätt mäta den ifrågasvarande vattenmängden.

Mom. 4.

Bruksavgift för industrifastighet, fritidsfastighet eller annan fastighet än vad som anges i § 3, mom. 1, eller där vatten- och avloppskostnaderna av olika omständigheter är högre eller lägre för viss fastighet än för övriga fastigheter inom verksamhetsområdet, bestämmes av tekniska nämnden i varje särskilt fall.

§ 8 TILLFÄLLIG FÖRBRUKNING, BYGGVATTEN

För sådan förbrukning av tillfällig art såsom byggnadsarbete m.m., där nyttan ej kan jämföras med motsvarande nytta för bostadsfastighet, utgår avgift enligt nedanstående tabell.

	Exkl. moms	Inkl. moms
--	------------	------------



Där vattenmätare finns monterad utgår för förbrukat renvatten	25,98 kr/m ³	32,47 kr/m ³
Om vattenmätare inte installerats, ska bruksavgiften under byggnadstiden utgöra per hus eller lägenhet	787 kr	984 kr

§ 9

ÖVRIG FÖRBRUKNING

För fastighet, där vatten- och avloppsanläggning finns installerad men där vattenmätare saknas, utgår bruksavgiften i form av årliga ackordsavgifter per lägenhet enligt följande:

	Exkl. moms	Inkl. moms
Avgift för vatten per lägenhet och år	3833 kr	4795 kr
Avgift för avlopp per lägenhet och år	4609 kr	5761 kr

§ 10

REDUCERAD AVGIFT AVLOPP

Tekniska nämnden kan efter särskild prövning medge reducering med 20 % av bruksavgiften till abonnent, som själv har att svara för pumpning av spillavloppsvatten till det kommunala ledningsnätet.

§ 11

REDUCERAD AVGIFT VATTEN

Tekniska nämnden kan efter särskild prövning medge reducering med 20 % av bruksavgiften till abonnent som själv har att svara för tryckstegring på vattenledningen efter förbindelsepunkt.

§ 12

AVVIKANDE BESKAFFENHET PÅ AVLOPPSVATTEN

För fastighet, där avloppsvattnets beskaffenhet avsevärt avviker från normalt kommunalt spillvatten, sker debitering enligt i § 7 mom. 4 stadgade grunder.

§ 13

AV FASTIGHETSÄGAREN BEGÄRD ÅTGÄRD ELLER ÅSIDOSATT SKYLDIGHET

Har huvudmannen på fastighetsägarens begäran vidtagit åtgärd eller har på grund av att fastighetsägaren åsidosatt sin skyldighet vattentillförseln avstängts eller reducerats eller annan åtgärd vidtagits av huvudmannen debiteras följande avgifter:

	Exkl. moms	Inkl. moms
Nedtagning av vattenmätare	500 kr	625 kr
Uppsättning av vattenmätare	500 kr	625 kr
Avstängning av vattentillförsel	500 kr	625 kr



Påsläpp av vattentillförsel	500 kr	625 kr
Montering och demontering av strypbricka i vattenmätare	500 kr	625 kr
Undersökning av vattenmätare	1000 kr	1250 kr
Länsning av vattenmätarbrunn	300 kr	375 kr
Förgäves besök	500 kr	625 kr
Avläsning föranledd av utebliven självavläsning trots påminnelse	500 kr	625 kr
Vatten som tappas ur av VA-enheten utpekad brandpost,	15,18 kr/m ³ + 500 kr grundavg	18,98 kr/m ³ + 625 kr grundavg
Avgift för otillåten stängning och/eller öppning av servisventiler, brandposter etc. debiteras per tillfälle	2000 kr	2500 kr
Utbyte av skadad vattenmätare inkl montering	950 kr	1188 kr

För arbeten som på fastighetsägarens begäran utförs utanför ordinarie arbetstid debiteras ett tillägg om 50 % av ovan angivna belopp.

§ 14

BETALNING

Brukningsavgifter enligt denna taxa ska betalas på sätt och inom tid, som på utställd räkning närmare angives.

§ 15

SLUTBESTÄMMELSER

Tekniska nämnden må i särskilda fall, då sådant av omständigheterna påkallas, medgiva undantag från vad ovan i denna taxa föreskrivits, samt ankommer det på tekniska nämnden att på kommunens vägnar avgöra tolkningen och tillämpningen av taxan.

§ 16

TAXERGLERING

Brukningsavgifterna i denna taxa fastställs av kommunfullmäktige i samband med fastställande av budgeten.

§ 17

DEBITERING

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2021. Brukningsavgift enligt denna taxa debiteras i efterskott, på grundval av enligt mätning förbrukad renvattenmängd eller annan grund enligt § 7 - § 11.

Sker enligt tekniska nämndens beslut mätaravläsning inte före varje debitering, får mellanliggande debiteringar ske efter uppskattad förbrukning.



Mätaravläsning och debitering enligt verklig förbrukning ska ske i genomsnitt minst en gång per år.

Avläsning och debitering ska därjämte ske på fastighetsägarens begäran med anledning av fastighetsöverlåtelse.

BILAGA 1

TILLÄMPNINGSFÖRESKRIFTER AVSEENDE VILLKOR FÖR ANNAN FASTIGHET ÄN BOSTADSFÄSTIGHET VID BRUKANDE AV DEN ALLMÄNNA VATTEN- OCH AVLOPPSANLÄGGNINGEN I SJÖBO KOMMUN

Enligt 38 § lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster (LAV, vattentjänstlagen) kan huvudman träffa avtal med fastighetsägare om sådan Va-fråga som ej regleras i ABVA eller i för kommunen gällande Va-taxa. Härvid avses sådana fastighetsägare, vars brukande av den allmänna Va-anläggningen på grund av särskilda omständigheter medför kostnader för huvudman som inte är förutsedda i gällande Va-taxa.

ANLÄGGNINGSAVGIFT

För fastigheter såsom

- | | |
|-------------------|-----------------------|
| - sjukhus | - butiker |
| - skola | - affärslokaler |
| - daghem | - hantverkslokaler |
| - samlingslokaler | - småindustri lokaler |
| - kontor | - stallbyggnader |

ska utgå anläggningsavgift efter ekvivalenta lägenheter med ledning av i § 3 mom. 3 angivna grunder och i § 3 mom. 1 angivna avgifter för flerfamiljshus.

För beräkning av anläggningsavgiften ska summan av våningsytorna inom fastigheten omräknas till antal ekvivalenta lägenheter genom att summan divideras med 150 m². Lägenhetsantalet avrundas uppåt till närmast hela tal. Våningsytan beräknas enligt Svensk Standard, SS 021050 A 3 Bruttoarea (BTA).

Sker tillbyggnad eller uppförs ytterligare byggnad på fastigheten ska tilläggsavgift erläggas för tillkommande våningsyta. Vid ny bebyggelse på redan befintlig (ej nybildad) förut bebyggd fastighet, för vilken den allmänna Va-anläggningen nyttjas före bebyggelsen, ska inte erläggas avgift för nybyggnad som till omfattningen motsvarar den genom nybyggnaden ersatta förutvarande bebyggelsen, utan endast tilläggsavgift för tillkommande våningsyta.

För fastigheter, vilka utnyttjas för



- process- eller tillverkningsindustri
- verkstäder
- bilvårdsanläggning
- bensinstation

ska anläggningsavgift utgå med **143,30 kronor per m²** tomtyta, dock lägst **143 302 kronor** per fastighet (exkl. moms).

BRUKNINGSAVGIFT

För fastighet såsom

- sjukhus
- skola
- daghem
- butiker
- affärslokaler
- hantverkslokaler
- kontor
- samlingslokaler
- småindustrilokaler

ska brukningsavgift utgå enligt § 7 mom. 1 i Va-taxa för Sjöbo kommun.

För fastigheter, vilka utnyttjas för

- process- eller tillverkningsindustri
- verkstäder
- stallbyggnader
- bilvårdsanläggning
- bensinstation etc.

utgör brukningsavgiften

	Exkl. moms	Inkl. moms
Fast avgift per år för vatten	5230 kr	6538 kr
Fast avgift per år för avlopp	6286 kr	7858 kr

rörlig avgift för vatten och avlopp

	Exkl. moms	Inkl. moms
1 - 1000 m ³ utgör	24,64 kr/m ³	30,80 kr/m ³
1001 - 5000 m ³ utgör	19,99 kr/m ³	24,99 kr/m ³
5001 - utgör	16,39 kr/m ³	20,49 kr/m ³

Tillägg per m³ för förorening sker enligt följande tabell:

	Exkl. moms	Inkl. moms
300 - 1000 g BS ₇ /m ³	8,32kr	10,40 kr
1001 - 2000 g BS ₇ /m ³	15,23 kr	19,04 kr
2001 - 3000 g BS ₇ /m ³	22,39 kr	27,99 kr
3001 - 4000 g BS ₇ /m ³	29,91 kr	37,39 kr
4001 - 5000 g BS ₇ /m ³	37,41 kr	46,76 kr
5001 - 6000 g BS ₇ /m ³	45,40 kr	56,75 kr

Föroreningsmängden baseras på biokemisk syreförbrukning eller i förekommande fall på annan dominerande förorening.



För industri och liknande inrättningar som i sin produktion bevisligen helt förbrukat den uppmätta renvattenmängden, och som således inte belastar den allmänna avloppsanläggningen, utgår ingen bruksavgift för motsvarande avloppsvattenmängd.

Bilaga 2

Taxa för uttag i vattenkiosk

avgift/ kund:

	Exkl. moms	Inkl. moms
Fast årlig inkl. 1 nyckel	1602,13	2002,66 kr
Rörlig	15,12 kr/m ³	18,9 kr/m ³
Extra nyckel (engångskostnad)	500 kr/nyckel	625 kr/nyckel
Förlorad nyckel	500 kr/nyckel	625 kr/nyckel
Vid köp med lånenyckel	15,12 kr/m ³ + 500 kr grundavgift	18,9 kr/m ³ 625 kr grundavgift

VA-TAXAN Jämförelser



Sjöbo – en plats vi skapar
tillsammans

Brukningsavgifter för en normalvilla, Typhus A

Svenskt Vattens statistik över VA-taxor 2023

Kommun	Folkmängd	KR
Skurup	16 731	10378
Sjöbo	19 547	9342
Hörby	15 653	8576
Tomelilla	13 812	9 933
Lund	128 384	7827
Eslöv	34 701	9282
Ystad	31 714	11836
Simrishamn	19 074	8694

Anläggningsavgifter för en normalvilla, Typhus A

Svenskt Vattens statistik över VA-taxor 2023

Kommun	Folkmängd	KR
Skurup	16 731	265 430
Sjöbo	19 547	159 935
Hörby	15 653	191 628
Tomelilla	13 812	157 903
Lund	128 384	212 819
Eslöv	34 701	231 656
Ystad	31 714	155 306
Simrishamn	19 074	169 079

§ 115

Dnr 2023/153

Avfallstaxa 2024

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Avfallstaxa 2024 antas enligt tekniska nämndens förslag.

Sammanfattning

Avfallstaxan föreslås höjas med medel 5,7 % för hämtning av avfall i kärl och höjningen för fyrfackskärnen ligger på 7,3 %. Höjningen för slamhämtningen ligger på 9,1 % i medelvärde.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut 31 maj 2023 § 97
Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2023
Tekniska nämndens beslut 27 april 2023 § 46
Tekniska förvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 5 april 2023
Förslag till Avfallstaxa 2024

§ 97

Dnr 2023/153

Avfallstaxa 2024

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunfullmäktige
Avfallstaxa 2024 antas enligt tekniska nämndens förslag.

Sammanfattning

Avfallstaxan föreslås höjas med medel 5,7 % för hämtning av avfall i kärl och höjningen för fyrfackskärnen ligger på 7,3 %. Höjningen för slamhämtningen ligger på 9,1 % i medelvärde.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2023
Tekniska nämndens beslut 27 april 2023 § 46
Tekniska förvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 5 april 2023
Förslag till Avfallstaxa 2024

Förslag till beslut på sammanträdet

André af Geijerstam (SD) yrkar bifall till förvaltningens förslag.

Beslutsgång

Ordförande ställer André af Geijerstams (SD) yrkande mot avslag och finner att det bifalles.

Kommunledningsförvaltningen
Meta Gerle

Kommunfullmäktige

Avfallstaxa 2024

Kommunledningsförvaltningens beslutsförslag till Kommunfullmäktige
Avfallstaxa 2024 antas enligt tekniska nämndens förslag.

Sammanfattning av ärendet

Avfallstaxan föreslås höjas med medel 5,7 % för hämtning av avfall i kärl och höjningen för fyrfackskärnen ligger på 7,3 %. Höjningen för slamhämtningen ligger på 9,1 % i medelvärde.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2023
Tekniska nämndens beslut 27 april 2023 § 46
Tekniska förvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 5 april 2023
Förslag till Avfallstaxa 2024

Beslutet skickas till

Tekniska nämnden

Meta Gerle
Kansliavdelningen

§ 46

Dnr 2023/192

Avfallstaxa 2024

Tekniska nämndens beslut

Nämnden föreslår kommunfullmäktige att anta avfallstaxa 2024 enligt förvaltningens förslag.

Sammanfattning

Avfallstaxan höjs med medel 5,7 % för hämtning av avfall i kärl och höjningen för fyrfackskärlden ligger på 7,3 %. Höjningen för slamhämtningen ligger på 9,1 % i medelvärde.

Beslutsunderlag

Förvaltningens tjänsteskrivelse, daterad den 5 april 2023
Förslag till Avfallstaxa 2024

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Tekniska förvaltningen
Marika Tagel Mårtensson
Avfalls/miljöingenjör
0416-274 41

Tekniska nämnden

Avfallstaxa 2024

Tekniska förvaltningens förslag till beslut

Nämnden föreslår kommunfullmäktige att anta avfallstaxa 2024 enligt förvaltningens förslag.

Sammanfattning av ärendet

Avfallstaxan höjs med medel 5,7 % för hämtning av avfall i kärl och höjningen för fyrfackskärnen ligger på 7,3 %. Höjningen för slamhämtningen ligger på 9,1 % i medelvärde.

Beslutsunderlag

Förvaltningens tjänsteskrivelse, daterad den 5 april 2023

Förslag till Avfallstaxa 2024

Beslut skickas till

Kommunfullmäktige

Ärendet

Avfallstaxa 2024

Avfallstaxan höjs beroende på avfallsindex A12:1MD som ligger på 7,6 % för kärllhämtning. Behandlingsavgifterna sänks på grund av att förbränningsskatten plockas bort för restavfallet. Behandlingsavgiften för matavfallet har också sänkts. Hänsyn tas också till underskottet i fonden som ska återbetalas till kommunen. Detta ger en höjning av taxan för kärllhämtning på 5,7 % i medel. Specifikt för fyrfackskärnen blir det en höjning på 7,3 %.

Avfallsindex A12:3MD för slamhämtning ligger på 7,3 %. Behandlingsavgiften för slam ökar i samband med VA:s taxejustering. Detta ger en höjning av slamtaxan i medelvärde på 9,1%.

Med dessa höjningar av avfallstaxan beräknas det upparbetade resultatet bli nollställt under 2024.

Avfallsindex

Avfallsindex används i många olika sammanhang, till exempel i entreprenadavtal och för justering av avfallsavgifter. I avtal som gäller för en längre tid är det lämpligt att koppla ersättningen till kostnadsutvecklingen. Om ersättningen ska stämma någorlunda med

kostnadsutvecklingen krävs att det index som används liknar kostnadsbilden i den aktuella verksamheten. Olika avfallsindex räknar in olika parametrar och viktar dem på olika sätt. Indexserien A12 för avfallsinsamling finns i tre varianter:

- A12:1 Insamling av hushållsavfall
- A12:2 Insamling med specialfordon
- A12:3 Slamtömning

Varje serie finns både inklusive och exklusive diesel (MD respektive ED). Alla indextal fastställs för varje månad av statistiska centralbyrån (SCB). Serien med diesel bör i de flesta fall stämna någorlunda för verksamheter där bemanningen är mellan 1,6 och knappt 2 personer per fordon. I glesbygd är bemanningen ofta lägre och det påverkar proportionerna. Andelen drivmedel ökar. För Sjöbos del gäller att majoriteten av fordonen bemannas av en person men eftersom det är mycket landsbygd går det åt mer bränsle. I Sjöbos entreprenad används till största delen HVO som bränsle. Det finns även en slambil som går på gas.

Kännetecknade för serien specialfordon är att det är högre investeringskostnad och drivmedelsförbrukning än för insamling med konventionella fordon. Exempel på specialfordon är mobil sopsug. A12:2-index kan även vara tillämpligt för fyrfacksbilar om insamlingen går betydligt snabbare än med komprimatorbil. I Sjöbo kommuns nuvarande upphandling räknas dock inte fyrfacksbilarna som specialfordon.

Slamtömning varierar på en rad sätt, till exempel avstånd, genomsnittliga tankstorlekar, sträcka till tömning, trafikförhållanden och hur det ser ut på platsen som ska sugas.

För att reglera nuvarande renhållningsentreprenad (2019-06-01 – 2026-05-31 + 1 år + 1 år) används avfallsindex. Nedanstående text är inskrivet i avtalet:

”Avtalade ersättningar ska, om inte annat överenskommits, regleras enligt Avfallsindex: A12:1MD Insamling av hushållsavfall, inklusive diesel, för de delar av entreprenaden som rör insamling av hushållsavfall.

A12:3MD Slamtömning, inklusive diesel, för de delar av entreprenaden som rör slamtömning.”

Checklista

Kommunikation

Sjöbo kommuns hemsida

Ekonomi

Avfallstaxan är beräknad för att ta igen i underskott från föregående år samt få en budget i balans. Taxan höjs för att verksamheten ska klara av det ändrade världsläget med bland annat högre bränslepriser.

Miljö och klimat

Avfallshämtning med korrekt omhändertagande och behandling är bra för miljön och klimatet. Källsortering främjar ett cirkulärt resursarbete och hållbart leverne.

Postadress	Besöksadress	Telefon	Fax	Bankgiro	Internet
Sjöbo kommun 275 80 SJÖBO	Ommavägen 30 Sjöbo	0416-270 00 (växel)	0416-51 17 92	662-7574	www.sjobo.se

Barn

Om sophämtning uteblir kommer det även att drabba barn negativt.

Folkhälsa

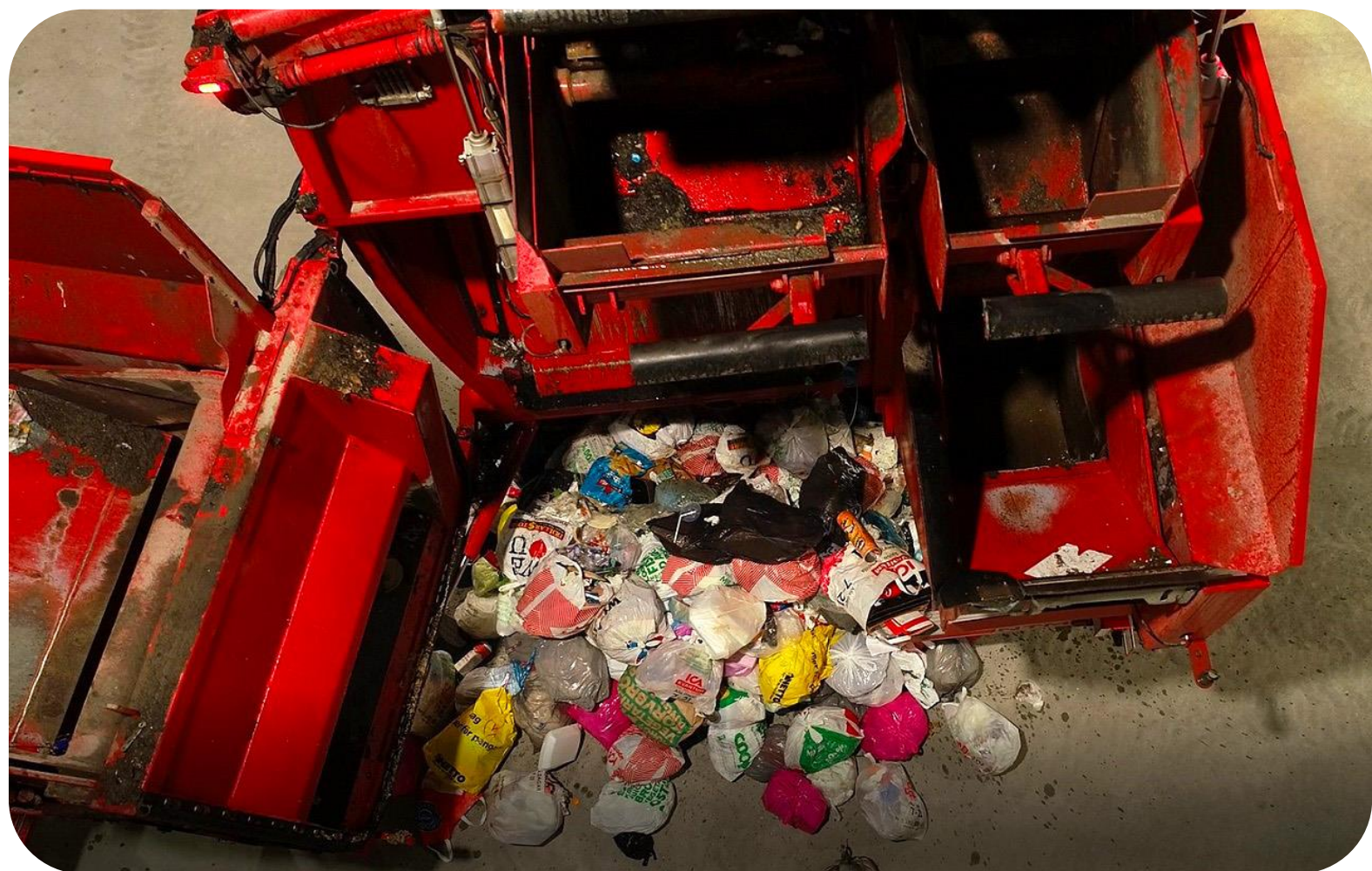
Alla medborgare får tillgång till gott boende genom att sophämtning möjliggörs på ett bra och säkert vis.

Tekniska förvaltningen

Jesper Andersson
Förvaltningschef

Marika Tagel Mårtensson
Avfalls/miljöingenjör

Avfallstaxor 2024



SJÖBO
KOMMUN

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

	sidan
AVFALLSTAXA	4
KOMMUNALT AVFALL OCH DÄRMED JÄMFÖRLIGT AVFALL FRÅN ANNAN VERKSAMHET	4
AVGIFTER I AVFALLSTAXA	5
Grundavgift	5
Rörlig avgift	5
Fakturering	5
Ändrade ägandeförhållanden	5
Ändrade hämtningsförhållanden	5
Övrigt	6
AVFALLSKÄRL	6
DISPENSER	6
Befrielse från hämtning	6
Uppehåll i hämtning	6
Avgifter – Grundavgifter	7
GRUNDLÄGGANDE AVFALLSTAXA FÖR EN- OCH TVÅBOSTADSHUS	7
Alternativ A – Två fyrfackskärl samt en extralåda	7
Alternativ B – Gemensamt kärl	7
Plusabonnemang	7
Alternativ C – Abonnemang med komposteringsdispens	7
EXTRA AVFALLSHANTERINGSTJÄNSTER	8
Extra tömning	8
Gångavstånd	8
Tvättning av kärl	8
Grovavfall	8
Trädgårdsavfall	8
Ändringsavgift vid uppehåll i hämtning	8
Avgifter – En- och tvåbostadshus	9
Avgifter – Extra tjänster för en- och tvåbostadshus samt fyrfackskärl	9

GRUNDLÄGGANDE AVFALLSTAXA FÖR VERKSAMHETER SAMT FLERBOSTADSHUS OCH GEMENSAMHETSANLÄGGNINGAR	10
Restavfall	10
Matavfall	10
Två fyrfackskärl samt en extralåda	10
EXTRA AVFALLSHANTERINGSTJÄNSTER	10
Extra tömning	10
Tillfälliga abonnemang	10
Extra tjänster av renhållningspersonal	10
Gångavstånd	11
Tvättning av kärl	11
Grovavfall	11
Trädgårdsavfall	11
Matavfallstank	11
Ändringsavgift vid ändring av abonnemang	11
Avgifter – Fyrfackskärl för flerbostadshus, gemensamhetsanläggningar och verksamheter	11
Avgifter – Verksamheter	12
Avgifter – Flerbostadshus och gemensamhetsanläggningar	12
Avgifter – Källsorteringstjänster	12
Avgifter – Extra tjänster för verksamheter, flerbostadshus och gemensamhetsanläggningar	13
TAXOR VID SKADA PÅ KÄRL PÅ GRUND AV OAKTSAMHET	
Avgifter vid skada på kärl på grund av oaktsamhet	14
TAXOR VID ÅTERVINNINGSCENTRALEN	14
Avgift – återvinningscentralen	14
ENSKILDA AVLOPPSANLÄGGNINGAR	15
Obligatorisk tömning slamavskiljare	15
Obligatorisk tömning gemensam slamavskiljare	15
Obligatorisk tömning slutna tank	15
Obligatorisk tömning fettavskiljare	15
Obligatorisk hämtning av fosforfiltermaterial	15
EXTRA SLAMTÖMNINGSTJÄNSTER	15
Extra tömning	15
Separat tömning av köksbrunn	16
Extra kubikmeter	16

Förhindrad tömning	16
Extraavgift vid dubbelbemanning	16
Avgifter – Enskilda avloppsanläggningar	16
Avgifter – Filter från fosforfälla	17

AVFALLSTAXA

Avfallshanteringen regleras av miljöbalken och avfallsförordningen samt ytterligare bestämmelser i föreskrifter om avfall. Kommunen ansvarar för kommunalt avfall enligt 15 kap. 20 § miljöbalken. Kommunen ansvarar även för insamling av förpackningar i enlighet med förordningen om producentansvar för förpackningar (2022:1274).

Avgift enligt avfallstaxan ska betalas av fastighetsinnehavaren eller av tomträttsinnehavaren för insamling, transport, återvinning och bortskaffande av avfall som utförs genom kommunens försorg och i enlighet med föreskrifter som kommunen har meddelat med stöd av 27 kap. 4-6 § miljöbalken. Avgiften får tas ut på ett sådant sätt att återanvändning, återvinning eller annan miljöanpassad avfallshantering främjas. Avgiftsskyldigheten kan inte överföras på nyttjanderättsinnehavare.

För avfallshanteringen som utförs genom kommunens försorg ska erläggas avgifter enligt denna avfallstaxa som antagits av kommunfullmäktige. Hantering omfattar hela kommunen i enlighet med den av kommunfullmäktige antagen renhållningsordning, i den mån dispens inte beviljats. Alla avgifter och priser är angivna i svenska kronor (SEK).

Tekniska nämnden har rätt att fatta beslut om tillfälliga taxor och övriga mindre ändringar. Övriga taxeförändringar beslutas av kommunfullmäktige.

KOMMUNALT AVFALL OCH DÄRMED JÄMFÖRLIGT AVFALL FRÅN ANNAN VERKSAMHET

Kommunalt avfall och därmed jämförligt avfall ska lämnas till den som utför insamling av avfall på uppdrag av kommunen om inget annat anges i kommunens renhållningsordning. Om fastigheten nyttjas till boende är kommunen skyldig att transportera bort kommunalt avfall till en behandlingsanläggning så att avfallet återvinns eller bortskaffas. Både avfall i kärl och från enskilda avlopp som slam och fosforfiltermaterial omfattas av begreppet kommunalt avfall, men också sådant avfall som lämnas på återvinningscentralen. Även fritidsfastigheter som utnyttjas i begränsad omfattning ska inneha ett avfallsabonnemang. Detta för att fastigheten genererar avfall som tas om hand genom kommunens renhållningstjänster, exempelvis kasserade vitvaror, farligt avfall, restmetall, möbler, mm.

Det avfall som kommer från verksamheter och som är jämförligt med avfall från hushåll ingår också i begreppet kommunalt avfall, dvs jämförligt avfall som uppstår som en direkt följd av att människor, oavsett ändamål eller verksamhet, uppehåller sig inom en lokal eller anläggning. De verksamheter som ger upphov till avfall som är jämförbart med ett kommunalt avfall är bland annat avfall från personalmatsalar, restauranger, storkök, affärer, kontor, förvaltningar, militärförläggningar, skolor, byggarbetsplatser, järnvägsstationer och allmänna kommunikationsmedel, samlingslokaler, fritidsanläggningar och sjukhus.

AVGIFTER I AVFALLSTAXA

Grundavgift

Taxan för sophämtning är uppdelad i en fast och en rörlig del, fast grundavgift och rörlig abonnemangsavgift. Dessa avgifter utgör tillsammans den årliga avgiften för avfallshantering. Därefter kan det tillkomma avgifter för olika tilläggstjänster som t ex trädgårdsavfall, extra kärl m.m. Grundavgiften motsvarar gemensamma kostnader som inte härrör från val av abonnemang, exempelvis drift av återvinningscentral, behandlingskostnader för avfall som lämnas på återvinningscentral samt administration, kundservice, avfallsplanering och information m.m.

Grundavgift utgår för samtliga bebyggda fastigheter. Det betalas av alla villahushåll, det vill säga fastighetsägare med småhus, villor, radhus och parhus för permanentboende och fritidsboende. Grundavgift för flerfamiljshushåll och verksamheter är inkluderad i avgiften per behållare.

Abonnemangsavgift för slamtömningstjänster tas ut för att täcka nödvändiga planerings-, kapital- och driftskostnader för renhållningen. Abonnemangsavgiften ingår i valt abonnemang.

Rörlig avgift

Den rörliga avgiften avser kostnader för insamling och behandling av kommunalt avfallet. Nivån på den rörliga avgiften avgörs av kundens val av abonnemang, behållarstorlek, tömningsintervall m.m.

Fakturering

Avgifter för hämtning av avfall faktureras kund kvartalsvis (4 gånger per år) och avser vid varje fakturering debitering av två månader i efterskott, s k preliminärdebitering, samt en månad i förskott. Avgifter för tömning av slam faktureras i upp till tre månader efter utförd tömning. Fakturering av beställda extra avfallstjänster sker på ordinarie faktura. Fakturering kan även ske per månad, efter särskild överenskommelse med tekniska förvaltningen. Avgifter erläggs till Sjöbo kommun, tekniska förvaltningen. Faktura ska betalas inom angiven tid. Utebliven betalning vid passerat förfalldatum sänds omgående till inkasso.

Avgift för besök på återvinningscentralen tas ut av Sysav, Sydskånes Avfallsaktiebolag AB.

Ändrade ägandeförhållanden

Ändring av ägandeförhållanden på en fastighet eller annan ändring som berör avfallshanteringen ska genast anmälas till renhållaren. Vid överlåtelse av fastighet erlägger köparen avgift som infaller på tiden efter tillträdesdagen.

Ändrade hämtningsförhållanden

Den som är avgiftsskyldig ska anmäla utebliven hämtning, skador orsakade av renhållningsentreprenören eller annan ändring av hämtningsförhållanden till tekniska förvaltningen. Anmälan ska göras så snart det upptäcks och senast en vecka efter aktuell tömningsdag. Renhållningsentreprenören ska då få möjlighet att utföra hämtningen eller åtgärda skada som är orsakad av entreprenören. Under förutsättning att påkallande av tömning ej har utförts, kan av ändringen förorsakad ökning eller minskning av renhållningsavgiften regleras vid nästföljande debiteringstillfälle. Det är inte möjligt att begära reglering av avgift om inte anmälan för utebliven tömning/skada gjorts till kundtjänst inom en vecka från tömningstillfället.

Övrigt

För andra hämtningsskyldigheter som enligt renhållningslagen åligger kommunen och som inte omfattas av denna taxa äger kommunen rätt att bestämma avgifterna på grundval av full kostnadstäckning. Beslut härom fattas av tekniska nämnden.

AVFALLSKÄRL

Godkända behållartyper anges i Sjöbo kommuns renhållningsordning. Beställning av behållare görs av fastighetsinnehavaren eller av tomträttshavaren i den storlek som närmast motsvarar behovet. Hämtning ska alltid ske så att inte olägenhet uppstår. Tekniska nämnden får besluta om annan storlek på eller annat antal behållare än den av fastighetsinnehavaren beställda, om den normala avfallsmängden kräver detta.

I abonnemangsvavgiften ingår avgift för avfallskärl. Avfallskärlet ägs av Sjöbo kommun. Ansvarig gentemot kommunen är innehavare av den fastighet där avfallet uppkommer. Fastighetsinnehavaren ansvarar för de kärl som ingår i abonnemanget. Behållare får inte modifieras eller på annat sätt åsamkas skada. Renhållaren har rätt att debitera fastighetsinnehavaren för kostnaden att återställa behållare i fullgott skick eller för en ny behållare om skada har åsamkats. Byte eller reparation av behållare på grund av skada som uppstått i samband med avfallshanteringen ansvarar renhållaren för. Fastighetsinnehavaren svarar också för att kärlet rengörs i tillräcklig omfattning.

Gemensamt kärl för avfall får, efter beställning hos tekniska förvaltningen, användas av två eller tre närliggande fastigheter (maximalt avstånd 500 m) om avfallsmängden bedöms kunna rymmas i kärl av storlek som anvisas av kommunen.

DISPENSER

Befrielse från hämtning

Det finns möjlighet för fastighetsinnehavare eller tomträttshavaren att själva ta hand om avfall som uppkommit hos dem och som annars ska tas om hand av kommunen. För en sådan total befrielse av renhållningsabonnemang måste fastighetsägaren kunna visa att det inte finns något behov av kommunens renhållningstjänster. För detta krävs enligt rättspraxis att fastighetsägaren kan visa att inget avfall uppkommer eller att allt avfall som uppkommer kan omhändertas på ett miljöriktigt sätt på den egna fastigheten. Ansökan om total befrielse från avfallshämtning görs hos samhällsbyggnadsnämnden i Sjöbo kommun. Vid befrielse från hämtning kan kommunen ta ut en grundavgift.

Uppehåll i hämtning

Det finns möjlighet att ansöka om uppehåll i hämtning och tömning av avfall. Uppehåll i hämtning och tömning kan endast medges om man kan intyga att fastigheten ska stå obebodd och helt outnyttjad under en sammanhängande period av minst 12 månader. Det vill säga om fastigheten inte ska utnyttjas alls, ska varken slam, kärlavfall eller avfall till återvinningscentralen uppkomma på fastigheten. Detta innebär att fritidsfastigheter inte kan beviljas uppehåll i tömning och hämtning pga. att de endast utnyttjas i begränsad omfattning. Fastigheter som renoveras i egen regi kan inte beviljas uppehåll i hämtning då renoveringen genererar byggavfall till återvinningscentralen. Ansökan är knuten till fastighetsinnehavaren eller tomträttshavaren och ska förnyas i samband med att fastigheten byter ägare. Ansökan om uppehåll i hämtning och tömning görs hos tekniska förvaltningen. Vid uppehåll i hämtning och tömning kan kommunen ta ut en grundavgift.

Grundavgifter

Grundavgift ingår i samtliga abonnemang. Kommunen tar ut en grundavgift för hushåll som har beviljats uppehåll i hämtning/tömning.	Årsavgift exkl moms	Årsavgift inkl moms
En- och tvåbostadshus	880	1 100
Verksamheter	384	480
Flerbostadshus och gemensamhetsanläggningar 190 l	880	1 100
Flerbostadshus och gemensamhetsanläggningar 370 l	1 759	2 199
Flerbostadshus och gemensamhetsanläggningar 660 l	3 519	4 399

GRUNDLÄGGANDE AVFALLSTAXA FÖR EN- OCH TVÅBOSTADSHUS

Samtliga en- och tvåfamiljshus, som inte har befrielse från avfallshämtning alternativt har gemensam avfallshantering med tre eller fler hushåll, ska ha en av abonnemangsformerna alternativ A-B. Grundavgiften som samtliga en- eller tvåfamiljshushåll ska betala är inräknad alternativ A-B.

Alternativ A – Två fyrfackskärl samt en extralåda

Abonnemanget omfattar full källsortering vid fastighetsgräns i två stycken kärl med vardera fyra fack samt en extralåda med två fack. Extralådan får endast hängas på kärl 2 när den är i behov av tömning, övrig tid ska lådan förvaras inomhus. De två stora kärLEN har en tillgänglig volym på 370 liter per kärl och är uppdelad enligt nedanstående.

Kärl 1: Matavfall 120 l, restavfall 160 l, metallförpackningar 30 l, tidningar 60 l. Kärlet töms varannan vecka (26 ggr/år).

Kärl 2: Pappersförpackningar 155 l, plastförpackningar 155 l, ofärgat glas 30 l, färgat glas 30 l. Kärlet töms en gång per månad (13 ggr/år).

Extralåda: Batterier och ljuskällor. Behållaren töms i samband med kärl 2 (13 ggr/år).

Alternativ B – Gemensamt kärl

Med gemensamt kärl avses fyrfackskärl (2 st) med sortering i tio fraktioner som delas av två eller tre närboende fastighetsinnehavare (maximalt avstånd 500 m). Se under alternativ A ovan för kärllindelning och tömningsintervall. Abonnemang på gemensamt kärl kan beviljas efter särskild ansökan. Pris anges per hushåll.

Plusabonnemang

Tillägg kan väljas till ovanstående abonnemangsalternativ A och B med ytterligare ett 190 l kärl för restavfall. Grundavgift ingår inte i plusabonnemangskostnaden. Kärlet töms varannan vecka (26 ggr/år).

Alternativ C – Abonnemang med komposteringsdispens

Det är obligatoriskt för samtliga abonnemangsinnehavare att sortera ut matavfall från kommunalt avfallet. Egen kompostering av matavfall är möjlig. Vid intyg av anmäld och godkänd komposteringsbehållare (godkänd av samhällsbyggnadsnämnden) kan abonnemang med tömning en gång per månad erhållas. 190 l kärl för restavfall töms en gång per månad (12 ggr/år).

EXTRA AVFALLSHANTERINGSTJÄNSTER

Extra tömning

Normal tömning sker i enlighet med de intervall som redovisas i antagen taxa för Sjöbo kommun. Extra tömning av avfall utförs mot avgift efter beställning hos tekniska förvaltningen. Avgift per hämtning av säck/tömt kärl.

- Extra hämtning av säck (max 160 l och 15 kg) i samband med ordinarie hämtning
- Extra tömning av kärl eller säck utan samband med ordinarie tömning. Tömningen utförs inom två dagar. Fyrpack (kärl 1, kärl 2), kompost (190 l), säck (max 160 l och 15 kg), trädgårdskärl (190 l, 370 l) och plusabonnemang (190 l).

Gångavstånd

För sopkärl placerade på gångavstånd över 5 meter från avfallsfordonets uppställningsplats utgår tilläggavgift per hämtningstillfälle. Tjänsten beställs hos tekniska förvaltningen.

Tvättning av kärl

Rengöring av kärl kan beställas hos tekniska förvaltningen.

Grovavfall

Grovavfall, inklusive skrymmande el- och elektronikavfall (kylskåp, frys, spis, mm) kan hämtas mot avgift. Varje hämtning omfattar högst tre grovavfallskolli per gång och hämtning utförs en gång per månad. Grovavfall lagt i plastsäckar accepteras inte. Grovavfallet ska märkas upp med ”grovavfall”, för att undvika missförstånd. Hämtning sker 0-2 m från hämtningsfordonets uppställningsplats. Om hämtningsplats inte kan nås på grund av t ex ej körbar väg, ska fastighetsägaren placera ut avfallet på plats anvisad av tekniska förvaltningen.

Byggavfall, t.ex. rivningsavfall, toalettstol, gips, trä, kakel, etc ingår inte i avfallskategorin grovavfall. För sådant avfall hänvisas till kommunens återvinningscentral.

Beställning av grovavfallshämtning ska göras av fastighetsinnehavaren till tekniska förvaltningen senast en vecka innan hämtning utförs. I avgiften ingår 5 minuters lastning. Avgift tas ut per lastningsminut utöver 5 minuter.

Trädgårdsavfall

Trädgårdsavfall ska inte läggas i kärl för kommunalt avfall, utan ska förvaras skilt från annat avfall, för särskilt omhändertagande. Beställning av abonnemang för trädgårdsavfall görs hos tekniska förvaltningen. Hämtning sker varannan vecka under mars till november månad, sammanlagt 18 gånger per år. Separat trädgårdsavfallskärl, 190 l eller 370 l kärl, ingår i årsavgiften för trädgårdsabonnemanget.

Ändringsavgift vid uppehåll i hämtning

Upphåll i hämtning från bostadshus kan medges av tekniska förvaltningen om bostaden inte kommer att utnyttjas under en sammanhängande period av minst 12 månader. Vid hemtagning eller utsättning av kärl vid tomt eller fastighetsgräns, utgår en avgift per ändringstillfälle.

Vid byte av kärlstorlek eller för nyinflyttade utgår ingen avgift.

En- och tvåbostadshus

Årsavgift
exkl moms

Årsavgift
inkl moms

Hämtning av avfall i kärl

A: 4-fackskärl, sortering i 10 fraktioner (2x370 l)	3 467	4 334
Plusabonnemang, extra restavfall (190 l), i kombination med alt A	1 665	2 081
B1: Gemensamt 4-fackskärl, sortering i 10 fraktioner (2x370 l) Två (2) hushåll*	2 182	2 728
B2: Gemensamt 4-fackskärl, sortering i 10 fraktioner (2x370 l) tre (3) hushåll*	1 550	1 938
C: Komposteringsabonnemang, endast restavfall (190 l)	2 470	3 088

* Alternativ B, gemensamt kärl, avgift/hushåll

Extra tjänster för en- och tvåbostadshus samt fyrfackskärl

	Årsavgift exkl moms	Årsavgift inkl moms
Säck (max 160l och 15 kg) i samband med ordinarie tömn (avgift/st)	199	248
Kärl utan samband med ordinarie tömning (avgift/kärl)	263	328

Gångavstånd utöver 5 meter (avgift/kärl och tömning)

mellan 5 och 10 m	26	33
mellan 10 och 15 m	49	61
mellan 15 och 20 m	70	88
mer än 20 m	139	174

Tvättning av kärl (fyrfack) (avgift/kärl)

572 715

Grovavfall

Max 3 kolli per hämtning inkl 5 minuter lastning	482	603
Per lastningsminut utöver 5 minuter	110	138

Trädgårdsavfall 18 ggr/år

190 l kärl	829	1 036
370 l kärl	1 196	1 495

Ändringsavgift vid uppehåll i hämtning (avgift per ändring)

440 550

GRUNDLÄGGANDE AVFALLSTAXA FÖR VERKSAMHETER SAMT FLERBOSTADSHUS OCH GEMENSAMHETSANLÄGGNINGAR

Samtliga verksamheter, flerbostadshus och gemensamhetsanläggningar ska inneha abonnemang för uppkommet kommunalt avfall. Matavfall ska sorteras ut och hållas avskilt från restavfall.

Fler än två närboende fastighetsinnehavare eller föreningar, bostadsområden, bostadsrättsföreningar m m, kan efter särskild beställning hos tekniska förvaltningen dela på en eller flera behållare genom så kallad gemensamhetsanläggning (återvinningshus, miljöhus, sophus, m m). Avgift debiteras enligt grundläggande avfallstaxa för verksamheter, flerbostadshus och gemensamhetsanläggningar och särskilt behov av kärl. Beräkning av kärlovoly, tömningsfrekvens och total avgift utförs av tekniska förvaltningen för varje enskild gemensamhetsanläggning.

Restavfall

I abonnemanget ingår ett grönt kärl (190 l, 370 l eller 660 l) med dekal för restavfall. Kärlet töms varje vecka (52 ggr/år). Grundavgift för verksamheter samt för flerfamiljshushåll och gemensamhetsanläggningar är inkluderad i avgiften per behållare.

Matavfall

I abonnemanget ingår ett brunt ventilerat 140 l kärl med dekal för matavfall. Årsavgift per antal hämtningar (26 ggr/år, 52 ggr/år eller 104 ggr/år).

Två fyrfackskärl samt en extralåda

Abonnemanget omfattar full källsortering vid fastighetsgräns i två stycken kärl med vardera fyra fack samt en extralåda med två fack. Extralådan får endast hängas på kärl 2 när den är i behov av tömning, övrig tid ska lådan förvaras inomhus. De två stora kärnen har en tillgänglig volym på 370 liter per kärl och är uppdelad enligt nedanstående.

Kärl 1: Matavfall 120 l, restavfall 160 l, metallförpackningar 30 l, tidningar 60 l. Kärlet töms varannan vecka (26 ggr/år).

Kärl 2: Pappersförpackningar 155 l, plastförpackningar 155 l, ofärgat glas 30 l, färgat glas 30 l. Kärlet töms en gång per månad (13 ggr/år).

Extralåda: Batterier och ljuskällor. Behållaren töms i samband med kärl 2 (13 ggr/år).

EXTRA AVFALLSHANTERINGSTJÄNSTER

Extra tömning

Normal tömning sker i enlighet med de intervall som redovisas i antagen taxa för Sjöbo kommun. Extra tömning av avfall utförs mot avgift efter beställning hos tekniska förvaltningen. Tömningen utförs inom två dagar utan samband med ordinarie tömning, kärl (190 l, 370 l, 660 l), matavfallskärl (140 l) eller säck (max 160 l och 15 kg).

Tillfälliga abonnemang

Utsättning av kärl samt tömning av kärl vid tillfälliga evenemang såsom läger, marknader, övriga tillställningar m m kan beställas särskilt hos tekniska förvaltningen. Avgift per tömning inklusive utsättning av kärl (190 l, 370 l, 660 l, matavfallskärl 140 l). Säck max 160 l och 15 kg, hämtas endast i samband med abonnemang.

Extra tjänster av renhållningspersonal

Enskilda tjänster av renhållningspersonal kan beställas efter särskild överenskommelse med tekniska förvaltningen. Avgift per timme (normal timtid, enkel övertid eller kvalificerad övertid).

Gångavstånd

För sopkärl grönt kärl (190 l, 370 l eller 660 l) samt brunt kärl (140 l) placerade på gångavstånd över 25 meter från avfallsfordonets uppställningsplats utgår tilläggsavgift per hämtningstillfälle.

Tvättning av kärl

Rengöring av kärl kan beställas hos tekniska förvaltningen.

Grovavfall

Grovavfall, inklusive skrymmande el- och elektronikavfall (kylskåp, frys, spis, mm) kan hämtas mot avgift. Varje hämtning omfattar högst tre grovavfallskolli per gång och hämtning utförs en gång per månad. Grovavfall lagt i plastsäckar accepteras inte. Grovavfallet ska märkas upp med ”grovavfall”, för att undvika missförstånd. Hämtning sker 0-2 m från hämtningsfordonets uppställningsplats. Om hämtningsplats inte kan nås på grund av t ex ej körbar väg, ska fastighetsägaren placera ut avfallet på plats anvisad av tekniska förvaltningen.

Byggavfall, t.ex. rivningsavfall, toalettstol, gips, trä, kakel, etc ingår inte i avfallskategorin grovavfall. För sådant avfall hänvisas till kommunens återvinningscentral. Beställning av grovavfallshämtning ska göras av fastighetsinnehavaren till tekniska förvaltningen senast en vecka innan hämtning utförs. I avgiften ingår 5 minuters lastning. Avgift tas ut per lastningsminut utöver 5 minuter.

Trädgårdsavfall

Trädgårdsavfall ska inte läggas i kärl för kommunalt avfall, utan ska förvaras skilt från annat avfall, för särskilt omhändertagande. Beställning av abonnemang för trädgårdsavfall görs hos tekniska förvaltningen. Hämtning sker varannan vecka under mars till november månad, sammanlagt 18 gånger per år. Separat trädgårdsavfallskärl, 190 l eller 370 l kärl, ingår i årsavgiften för trädgårdsabonnemanget.

Matavfallstank

Normal hämtning av matavfall sker i 140 l kärl. För verksamheter med större mängder matavfall kan abonnemang för tömning av matavfallstank beställas. Kostnader för avfallskvarn samt tillhörande matavfallstank bekostas av abonnemangsinnehavare.

Ändringsavgift vid ändring av abonnemang

Uppehåll i hämtning av avfall från kärl från verksamhet kan medges av tekniska förvaltningen om verksamheten inte kommer att utnyttjas under del av året. Uppehållet beviljas under förutsättning att kärnen inte behöver utnyttjas under en sammanhängande period av minst 4 månader. Under uppehållet ansvarar verksamheten för uppställning och omhändertagande av kärl. Ändring av abonnemang beviljas vid maximalt 2 tillfällen per år. Vid ändring av abonnemang tas en avgift ut per ändringstillfälle. Kunden ansvarar själv för att informera kommunen vid ändrade abonnemang.

Fyrfackskärl för flerbostadshus, gemensamhetsanläggningar och verksamheter

Årsavgift
exkl moms

Årsavgift
inkl moms

Hämtning av avfall i kärl

A: 4-fackskärl, sortering i 10 fraktioner (2x370 l)

3 467

4 334

Verksamheter

	Årsavgift exkl moms	Årsavgift inkl moms
Restavfall veckotömning (52 ggr/år)		
190 l kärl	2 489	3 111
370 l kärl	3 822	4 778
660 l kärl	6 635	8 294

Matavfall 140 l kärl

26 ggr/år – varannan vecka	1 011	1 264
52 ggr/år – varje vecka	2 533	3 166
104 ggr/år – två ggr per vecka	4 587	5 734

Flerbostadshus och gemensamhetsanläggningar

	Årsavgift exkl moms	Årsavgift inkl moms
Restavfall veckotömning (52 ggr/år)		
190 l kärl	3 114	3 893
370 l kärl	5 053	6 316
660 l kärl	9 490	11 863

Matavfall 140 l kärl

26 ggr/år – varannan vecka	1 011	1 264
52 ggr/år – varje vecka	2 533	3 166
104 ggr/år – två ggr per vecka	4 587	5 734

Källsorteringstjänster

	Tömningar/år	Årsavgift per kärl exkl moms	Årsavgift per kärl inkl moms
Tidningar och returpapper *			
Glasförpackningar *			
Plastförpackningar			
Metallförpackningar			
Pappersförpackningar			
190 l kärl	månadstömning, 13 ggr	1 070	1 338
370 l kärl	månadstömning, 13 ggr	1 070	1 338
660 l kärl*	månadstömning, 13 ggr	1 362	1 703
190 l kärl	varannan vecka, 26 ggr	2 025	2 531
370 l kärl	varannan vecka, 26 ggr	2 025	2 531
660 l kärl*	varannan vecka, 26 ggr	2 659	3 324
190 l kärl	veckotömning, 52 ggr	4 059	5 074
370 l kärl	veckotömning, 52 ggr	4 059	5 074
660 l kärl*	veckotömning, 52 ggr	5 251	6 564

* finns inte 660 l

Extra tjänster för verksamheter, flerbostadshus och gemensamhetsanläggningar

	Exkl moms	Inkl moms
Extra tömning av kärl utan samband med ordinarie tömning		
190 l kärl	280	351
370 l kärl	297	371
660 l kärl	377	471
Matavfall 140 l kärl	276	345
Säck (max 160 l och 15 kg)	277	346
Tillfälliga abonnemang (avgift/tömning exkl utsättning)		
190 l kärl	280	351
370 l kärl	297	371
660 l kärl	377	471
Matavfall 140 l kärl	276	345
Utsättning kärl 1	456	570
Utsättning efterföljande kärl, per kärl	196	245
Extra tjänster av renhållningspersonal (avgift/timme)	0	
Normal timtid	310	388
Enkel övertid	506	633
Kvalificerad övertid	572	716
Gångavstånd utöver 25 meter (avgift/kärl och tömning)		
mellan 25 och 30 m	31	39
mellan 30 och 35 m	60	74
mellan 35 och 40 m	87	109
mer än 40 m	145	182
Tvättning av kärl ordinarie kärl (avgift/kärl)	527	659
Grovavfall		
Max 3 kolli per hämtning inkl 5 minuter lastning	988	1 235
Per lastningsminut utöver 5 minuter	110	138
Trädgårdsavfall 18 ggr/år (årsavgift)		
190 l kärl	829	1 036
370 l kärl	1 196	1 495
Matavfallstank (avgift/timme)	1 936	2 420
Ändringsavgift vid ändring av abonnemang (Avgift/tillfälle)	440	500

TAXOR VID SKADA PÅ KÄRL PÅ GRUND AV OAKTSAMHET

Oaktsam hantering kan t ex vara att det hållts aska i kärlet så att det börjar brinna, att kärlet inte placerats tillräckligt vindskyddat eller att det placerats så att det lätt utsätts för skada m m. Vid utsättning av kärl vid tomt eller fastighetsgräns, utgår en utsättningsavgift. Avgifter enligt prislista.

Avgifter vid skada på kärl på grund av oaktsamhet

	Exkl moms	Inkl moms
4-fackskärl , komplett inkl insatser (avgift/kärl)	2 293	2 866
370 l kärl inkl mellanvägg, 3 hjul	1 756	2 195
Insats 4-fackskärl	537	671
Lock 4-fackskärl	185	231
190 l kärl , komplett	522	652
Lock 190 l kärl	91	113
370 l kärl , komplett	1 362	1 702
Lock 370 l kärl	185	231
660 l kärl , komplett	2 109	2 637
Lock 660 l kärl	244	305
Matavfallskärl 140 l , komplett	645	806
Lock 140 l kärl	56	70
Övriga delar		
Hjulaxel (ej till 660 l kärl) avgift/st exkl hjul	38	47
Hjul (ej 660 l) avgift/st	130	162
Utsättningsavgift		
Utsättning av 1 st kärl	430	537
Efterföljande kärl till samma adress	185	231

TAXOR PÅ ÅTERVINNINGSCENTRALEN

En begränsning om 26 (tjugosex) fria besök per myndig privatperson och år vid ÅVC:erna. Besök därutöver debiteras. 26 fria besök gäller privatpersoner med avfallsabonnemang i Sjöbo kommun.

	Exkl moms	Inkl moms
Taxor på återvinningscentralen		
Besök utöver 26 besök per år för privatperson (avgift per besök)	260	325

ENSKILDA AVLOPPSANLÄGGNINGAR

Enskilda avloppsanläggningar och fettavskiljare ska vara lättillgängliga för tömning. Anslutning för slang ska vara av typ som godkänts av renhållaren. Lock, manlucka eller annan tömningsanordning ska, om inte särskilda skäl föreligger, vara utformad för hantering av en person och får inte vara övertäckt vid tömning.

Till slamavskiljare räknas trekammarbrunn, tvåkammarbrunn, septiktank, minireningsverk eller dylikt. Med köksbrunn avses bottenförsedd slamavskiljare för bad-, disk- och tvättvatten. Infiltrationsbrunnar ingår ej. Köksbrunnar ska enligt kommunens gällande renhållningsordning tömmas en gång vartannat år.

Obligatorisk tömning slamavskiljare

Obligatorisk tömning av slamavskiljare ska ske en gång per år. I tömningsavgiften ingår tömning av slam från köksbrunn en gång under jämna år i samband med obligatorisk tömning. Avgift anges per tömning. Tömningsvolym 0-4 kbm.

Obligatorisk tömning gemensam slamavskiljare

Obligatorisk tömning av slam från gemensam avskiljare ska ske en gång per år. I tömningsavgiften ingår tömning av slam från köksbrunn en gång under jämna år i samband med obligatorisk tömning. Angiven maximal tömningsvolym, 0-2 kbm, gäller per anslutet hushåll till gemensam anläggning. Avgift anges per tömning.

Obligatorisk tömning slutna tank

Obligatorisk tömning av slutna tank ska ske två gånger per år. Avgift anges per tömning. Tömningsvolym 0-3 kbm. Vid volym överstigande 3 kbm tillkommer avgift per extra kubikmeter. I tömningsavgiften ingår tömning av slam från köksbrunn en gång under jämna år i samband med obligatorisk tömning.

Obligatorisk tömning fettavskiljare

Obligatorisk tömning av fettavskiljare ska ske två gånger per år. Avgift anges per tömning. Tömningsvolym 0-2 kbm.

Obligatorisk hämtning av fosforfiltermaterial

Obligatorisk hämtning av fosforfiltermaterial sker vart tredje år. Avgift för hämtning och behandling av gammalt filtermaterial från fosforfällor. Löst filtermaterial kan inte hämtas samtidigt som ordinarie slamtömning då avfallen måste behandlas på olika sätt.

EXTRA SLAMTÖMNINGSTJÄNSTER

Extra tömning

Vid behov kan små avloppsanläggningar (slamavskiljare, slutna tankar, köksbrunnar och fettavskiljare) tömmas oftare än obligatorisk tömning, så kallad extra tömning. Tömning ska alltid ske så att inte olägenhet uppstår. Avgift anges per tömning. Tömningsvolym motsvarande obligatorisk tömning. Avgift för gemensamma slamavskiljare fördelas på antal anslutna hushåll.

Extratömning som beställs före kl 14:00 utförs samma dag. Beställning av extratömning efter kl 14:00 utförs nästa vardag.

Separat tömning av köksbrunn

Köksbrunnar utan tillhörande slamavskiljare eller slutna tank bör tömmas en gång vartannat år. Avgift anges per tömning. Tömningsvolym 0-1 kbm eller 1-4 kbm.

Extra kubikmeter

Vid hämtning av slam från slamavskiljare, köksbrunn, fettavskiljare och slutna tank överstigande angiven volym tillkommer avgift per extra kubikmeter.

Förhindrad tömning

Avgift för framkörning till avloppsanläggning som inte är åtkomlig trots aviserad tömning. Avgift anges per försök till tömning.

Extraavgift vid dubbelbemanning

Tömning av brunnar som kräver dubbelbemanning (exempelvis vid tungt brunnslöck). Avgiften är utöver ordinarie tömningskostnad. Det är avloppsanläggningens ägare som är ansvarig för att rätt uppgifter är kommunen tillhanda inför tömning.

Enskilda avloppsanläggningar

	Per tömn exkl moms	Per tömn inkl moms
Obligatorisk tömning slamavskiljare, 1 tömning/år		
0-4 kbm (inkl köksbrunn jämna år)	974	1 218
Obligatorisk tömning gemensam slamavskiljare, 1 tömning/år		
0-2 kbm (inkl köksbrunn jämna år) avgift/ansluten anläggning	965	1 206
Obligatorisk tömning slutna tank, 2 tömningar/år		
0-3 kbm, (inkl köksbrunn jämna år) avgift/tömning	1 104	1 380
Obligatorisk tömning fettavskiljare, 2 tömningar/år		
0-2 kbm	1 126	1 408
Extra tömning av ovan angivna anläggningar samt köksbrunnar		
Beställning och tömning samma dag, vardag kl 6-19	1 598	1 998
Beställning och tömning samma dag, vardag kl 19-6	1 600	2 000
Separat tömning av köksbrunn utan tillhörande slamavskiljare		
0-1 kbm, bör tömmas vartannat år	855	1 069
1-4 kbm, bör tömmas vartannat år	1 485	1 856
Extra kubikmeter		
Extra kbm utöver ovan angivna volymer, avgift/kbm	210	263

Förhindrad tömning

Framkörningsavgift till avloppsanläggning som inte är åtkomlig trots aviserad tömning, avgift/försök	565	706
--	-----	------------

Extraavgift vid dubbelbemanning

Avgift utöver ordinarie tömningskostnad, vid t ex tungt brunnsluck	1 590	1987,5
--	-------	---------------

Filter från fosforfälla

Per hämt exkl moms Per hämt inkl moms

Hämtning av fosforfilter Avgift per hämtning

Säck 500 kg	3 929	4 911
Säck 1 000 kg	4 614	5 768
Fosforfilter lösvikt	3 929	4 911

§ 116

Dnr 2023/155

Taxa för Sjöbo kommuns kontroll inom livsmedel- och foderlagstiftningen

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Taxa för kontroll inom livsmedel- och foderlagstiftningen antas enligt samhällsbyggnadsnämndens förslag.

Sammanfattning

På grund av ändringar i livsmedelslagstiftningen behöver taxan revideras. Förändringarna följer förändringarna i svensk lagstiftning efter att EU:s nya kontrollförändring trädde i kraft. Den största förändringen i taxan anpassning till kravet på efterhandsdebitering från 2024. Timavgiften är oförändrad.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut 31 maj 2023 § 98

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterat 24 maj 2023

Samhällsbyggnadsnämndens beslut 25 april 2023 § 57

Stadsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till Taxa för Sjöbo kommuns kontroll inom livsmedel- och foderlagstiftningen

§ 98

Dnr 2023/155

Taxa för Sjöbo kommuns kontroll inom livsmedel- och foderlagstiftningen

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunfullmäktige
Taxa för kontroll inom livsmedel- och foderlagstiftningen antas enligt samhällsbyggnadsnämndens förslag.

Sammanfattning

På grund av ändringar i livsmedelslagstiftningen behöver taxan revideras. Förändringarna följer förändringarna i svensk lagstiftning efter att EU:s nya kontrollförändring trädde i kraft. Den största förändringen i taxan anpassning till kravet på efterhandsdebitering från 2024. Timavgiften är oförändrad.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterat 24 maj 2023
Samhällsbyggnadsnämndens beslut 25 april 2023 § 57
Stadsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse
Förslag till Taxa för Sjöbo kommuns kontroll inom livsmedel- och foderlagstiftningen

Beslutet skickas till

Samhällsbyggnadsnämnden

Kommunledningsförvaltningen
Meta Gerle

Kommunfullmäktige

Taxa för Sjöbo kommuns kontroll inom livsmedel- och foderlagstiftningen

Kommunledningsförvaltningens beslutsförslag till Kommunfullmäktige
Taxa för kontroll inom livsmedel- och foderlagstiftningen antas enligt samhällsbyggnadsnämndens förslag.

Sammanfattning av ärendet

På grund av ändringar i livsmedelslagstiftningen behöver taxan revideras. Förändringarna följer förändringarna i svensk lagstiftning efter att EU:s nya kontrollförändring trädde i kraft. Den största förändringen i taxan anpassning till kravet på efterhandsdebitering från 2024. Timavgiften är oförändrad.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterat 24 maj 2023
Samhällsbyggnadsnämndens beslut 25 april 2023 § 57
Stadsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse
Förslag till Taxa för Sjöbo kommuns kontroll inom livsmedel- och foderlagstiftningen

Beslutet skickas till

Samhällsbyggnadsnämnden

Meta Gerle
Kansliavdelningen

§57

Ärendenr ALL.2023.233

Taxa för Sjöbo kommuns kontroll inom livsmedel- och foderlagstiftningen

Samhällsbyggnadsnämndens beslut

Samhällsbyggnadsnämnden föreslår kommunfullmäktige att anta taxan enligt bilaga.

Sammanfattning

På grund av ändringar i livsmedelslagstiftningen behöver taxan revideras. Förändringarna följer förändringarna i svensk lagstiftning efter att EU:s nya kontrollförändring trädde i kraft. Den största förändringen i taxan anpassning till kravet på efterhandsdebitering från 2024. **Timavgiften är oförändrad.**

Motivering

Taxan har reviderats utifrån de anpassningar av svensk livsmedelslagstiftning som gjordes 2021 efter att EU:s nya kontrollförordning 2017/625 trätt i kraft. SKR:s nya underlag för taxa inom livsmedelsområdet har använts som grund.

Bland annat kan följande ändringar nämnas:

Ny förordning om avgifter inom livsmedelskontrollen (2021:176) har trätt i kraft vilket medför att efterhandsdebitering av livsmedelskontroll ska införas senast 2024.

Det nya begreppet *annan offentlig verksamhet* infördes vid sidan om *offentlig kontroll* i Livsmedelslagen (2006:804).

Med offentlig kontroll avses den verksamhet som ingår i kontrollen av lagstiftningens efterlevnad enligt förordningens bestämmelser. Med annan offentlig verksamhet avses övriga arbetsuppgifter som hör samman med kontrollen, som tillståndsprövning, registrering, utfärdandet av förelägganden vid bristande efterlevnad och utfärdande av officiella intyg.

Begreppet *extra offentlig kontroll* har ersatts av begreppet *offentlig kontroll* om ursprungligen inte var planerad.

Möjlighet för kontrollmyndigheterna att göra inköp under dold identitet, s.k. mystery shopping, införs. Enligt bestämmelsen, som omfattar djur och varor som erbjuds till försäljning, får prover som de behöriga myndigheterna beställt av aktörer utan att identifiera sig användas för offentlig kontroll.

Förordningen har ett bredare tillämpningsområde än den tidigare. Förutom livsmedel, foder, djurhälsa och djurskydd, omfattar den nya förordningen även offentliga kontroller för växtskadegörare, användning och försäljning av växtskyddsmedel, avsiktlig utsättning (odling) av genetiskt modifierade organismer för livsmedels- och foderproduktion samt animaliska biprodukter (ABP). Vidare omfattas områdena ekologisk produktion och märkning av ekologiska produkter samt skyddade ursprungsbeteckningar, skyddade geografiska beteckningar och traditionella specialiteter samt i vissa fall handelsnormer.

Timavgiften är oförändrad. Taxan träder i kraft 1 december 2023.

Bilagor

Taxa för Sjöbo kommuns kontroll inom livsmedel- och foderlagstiftningen

Skickas till

Kommunfullmäktige
Samhällsbyggnadsnämnden
Stadsbyggnadsförvaltningen

Stadsbyggnadsförvaltningen

Samhällsbyggnadsnämnden
Sjöbo kommun
Samhällsbyggnadsnämnden
27580 Sjöbo

Taxa för Sjöbo kommuns kontroll inom livsmedel- och foderlagstiftningen

Dnr ALL.2023.233
Handling 524563

Stadsbyggnadsförvaltningens förslag

Föreslå kommunfullmäktige att anta taxan enligt bilaga.

Sammanfattning

På grund av ändringar i livsmedelslagstiftningen behöver taxan revideras. Förändringarna följer förändringarna i svensk lagstiftning efter att EU:s nya kontrollförändring trädde i kraft. Den största förändringen i taxan anpassning till kravet på efterhandsdebitering från 2024.

Timavgiften är oförändrad.

Motivering

Taxan har reviderats utifrån de anpassningar av svensk livsmedelslagstiftning som gjordes 2021 efter att EU:s nya kontrollförordning 2017/625 trätt i kraft. SKR:s nya underlag för taxa inom livsmedelsområdet har använts som grund.

Bland annat kan följande ändringar nämnas:

Ny förordning om avgifter inom livsmedelskontrollen (2021:176) har trätt i kraft vilket medför att efterhandsdebitering av livsmedelskontroll ska införas senast 2024.

Det nya begreppet *annan offentlig verksamhet* infördes vid sidan om *offentlig kontroll* i Livsmedelslagen (2006:804).

Med offentlig kontroll avses den verksamhet som ingår i kontrollen av lagstiftningens efterlevnad enligt förordningens bestämmelser. Med annan offentlig verksamhet avses övriga arbetsuppgifter som hör samman med kontrollen, som tillståndsprovning, registrering, utfärdandet av förelägganden vid bristande efterlevnad och utfärdande av officiella intyg.

Begreppet *extra offentlig kontroll* har ersatts av begreppet *offentlig kontroll* om ursprungligen inte var planerad.

Möjlighet för kontrollmyndigheterna att göra inköp under dold identitet, s.k. mystery shopping, införs. Enligt bestämmelsen, som omfattar djur och varor som erbjuds till

försäljning, får prover som de behöriga myndigheterna beställt av aktörer utan att identifiera sig användas för offentlig kontroll.

Förordningen har ett bredare tillämpningsområde än den tidigare. Förutom livsmedel, foder, djurhälsa och djurskydd, omfattar den nya förordningen även offentliga kontroller för växtskadegörare, användning och försäljning av växtskyddsmedel, avsiktlig utsättning (odling) av genetiskt modifierade organismer för livsmedels- och foderproduktion samt animaliska biprodukter (ABP). Vidare omfattas områdena ekologisk produktion och märkning av ekologiska produkter samt skyddade ursprungsbeteckningar, skyddade geografiska beteckningar och traditionella specialiteter samt i vissa fall handelsnormer.

Timavgiften är oförändrad. Taxan träder i kraft 1 december 2023.

Bilagor

Taxa för Sjöbo kommuns kontroll inom livsmedel- och foderlagstiftningen

Skickas till

Kommunfullmäktige
Samhällsbyggnadsnämnden
Stadsbyggnadsförvaltningen

Stadsbyggnadsförvaltningen

Anders Lindén

Enhetschef miljöenheten

Taxa för Sjöbo kommuns kontroll inom livsmedel- och foderlagstiftningen

Inledande bestämmelser

1 § Denna taxa gäller avgifter för Sjöbo kommuns kostnader för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet enligt livsmedelslagen (2006:804), lagen (2009:1424) om kontroll av skyddade beteckningar på jordbruksprodukter och livsmedel och lagen (2013:363) om kontroll av ekologisk produktion samt de föreskrifter som har meddelats med stöd av denna lagstiftning, inklusive förordning (2021:176) om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel och vissa jordbruksprodukter, och de EU-bestämmelser som lagstiftningen kompletterar, lagen (2006:805) om foder och animaliska biprodukter, de föreskrifter som meddelats med stöd av lagen samt de EU-bestämmelser som kompletteras av lagen.

Med livsmedel i denna taxa avses även det som enligt 3 § livsmedelslagen jämföras med livsmedel.

Utöver vad som anges i denna taxa kan ersättning till kommunen utgå enligt livsmedels- och foderlagstiftningen bland annat för undersökningskostnader med mera och för rättegångskostnader.

Allmänna bestämmelser om avgift

2 § Avgift enligt denna taxa betalas av den aktör vars verksamhet är föremål för nämndens offentliga kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen enligt 1 §, om inte annat följer av denna taxa. Med aktör avses varje livsmedelsföretagare, annan verksamhetsutövare och aktör inom ekologisk produktion som åläggs ansvar och skyldigheter enligt regleringen i 1 §.

3 § Avgift enligt denna taxa tas inte ut för handläggning som föranleds av att beslut enligt livsmedels- och foderlagstiftningen eller enligt lagen om kontroll av ekologisk produktion överklagas.

4 § Beslut om avgift eller nedsättning av avgift i enskilda fall fattas av samhällsbyggnadsnämnden efter handläggning.

Särskilda bestämmelser om avgift

5 § För offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som utförs enligt de bestämmelser som avses i 1 § ska en avgift betalas för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 §.

I 9–16 §§ finns särskilda bestämmelser om avgift för

1. registrering av anläggningar och verksamheter (9 §)
2. uppföljande kontroll (10 §)
3. utredning av klagomål (11-12 §§)

4. kostnader för korrigerande åtgärder (13 §)
5. exportkontroll och utfärdande av exportintyg (14 §)
6. importkontroll (15 §) samt
7. avgift för inköp under dold identitet (16 §)

Timavgift

6 § Vid tillämpningen av denna taxa är timavgiften 1297 kronor per timme kontrolltid.

Med kontrolltid avses den sammanlagda tid som varje tjänsteperson vid nämnden har använt för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen så som inläsning av ärendet, handläggning och beslut, kontakter med parter, samråd med experter och myndigheter, inspektioner, revisioner, provtagning och kontroller i övrigt, beredning i övrigt i ärendet samt föredragning och beslut.

För inspektioner, mätningar och övrig offentlig kontroll eller annan offentlig verksamhet som utförs vardagar mellan klockan 19.00 och 07.00, lördagar, söndagar, julafton, nyårsafton, trettondagsafton, påskafton, midsommarafton och helgdagar, tas avgift ut med 1,5 gånger ordinarie timavgift.

7 § Nämnden får besluta att ta ut avgifter för planerad kontroll enligt bestämmelserna 7 a § om faktisk kontrolltid. Nämnden ska fatta beslut om verksamhetens riskklass som ska ligga till grund för kontrollintervall för verksamheten (7 a §).

7 a § Avgiftsuttag sker i förhållande till faktiskt nedlagd kontrolltid i varje ärende eller enligt de andra grunder som anges i taxan.

Avgift för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen ska debiteras efter det att kontrollen har utförts, om inte annat följer av denna taxa.

Kontrollen utförs med det kontrollintervall som föranleds av anläggningens riskklassningsbeslut som fastställs av samhällsbyggnadsnämnden.

Indexuppräknig

8 § Timavgiften i denna taxa är bestämd med utgångspunkt från kostnadsläge och Prisindex för kommunal verksamhet (PKV) oktober månad året före det år taxan börjar gälla.

Samhällsbyggnadsnämnden får för varje kalenderår (avgiftsår) därefter besluta att höja timavgiften med den procentsats för PKV som är publicerad på SKR:s webbplats för oktober månad året före avgiftsåret.

Avgift för registrering av anläggningar och verksamheter

9 § Den som anmäler en livsmedelsanläggning för registrering ska betala avgift för den tid handläggningen tar, dock lägst motsvarande 1 **timmes** kontrolltid enligt 6 §. Detsamma gäller för den som anmäler en anläggning eller verksamhet som ska registreras enligt regelverket för material i kontakt med livsmedel. Av 1 § 2

st. i taxan framgår att anläggningar för det som enligt livsmedelslagen definieras som livsmedel omfattas av taxan. Avgiftsskyldigheten gäller även den som anmäler registrering av en anläggning med anledning av att den övergått till en ny aktör.

Avgift för uppföljande kontroll

10 § För offentlig kontroll som ursprungligen inte var planerad, och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen, ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 § betalas om kontrollen blivit nödvändig efter det att bristande efterlevnad upptäckts under en offentlig kontroll och utförs för att bedöma omfattningen och konsekvenserna av denna bristande efterlevnad eller för att verifiera att korrigerande åtgärder har vidtagits.

Avgift för utredning av klagomål

11 § För utredning av klagomål ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 § betalas för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen i de fall där bristande efterlevnad hos aktören kan bekräftas.

12 § För offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen som utförs efter ett meddelande inom systemet för snabb varning (RASSF) enligt artikel 50 Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 178/2002 av den 28 januari 2002 om allmänna principer och krav för livsmedelslagstiftning, om inrättande av Europeiska myndigheten för livsmedelssäkerhet och om förfaranden i frågor som gäller livsmedelssäkerhet, ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 §, om det efter det att aktören erhöll meddelandet blivit nödvändigt för nämnden att vidta åtgärder för att spåra eller återkalla de varor som omfattas av meddelandet.

Avgiften ska betalas av den aktör som innehar eller har importerat, producerat, bearbetat, framställt eller distribuerat de varor som omfattas av meddelandet.

Avgift för korrigerande åtgärder

13 § För korrigerande åtgärder som blivit nödvändiga efter att bristande efterlevnad har konstaterats i syfte att åtgärda eller förebygga upprepning av den bristande efterlevnaden ska en avgift betalas motsvarande nämndens faktiska utgifter som hänger samman med åtgärden.

Avgift exportkontroll

14 § För exportkontroll som föranleds av införselbestämmelser i tredje land ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 § betalas för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen samt för utfärdande av exportintyg och andra intyg.

Avgiften ska betalas av den aktör som innehar den exportkontrollerade anläggningen.

Avgift importkontroll

15 § För kontroll av varor som importeras från ett tredjeland ska en avgift enligt 6 § betalas av den aktör som ansvarar för sändningen, med ett belopp som

motsvarar nämndens nedlagda kontrolltid för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen.

För uppföljning av prover som har lett till anmärkning ska en avgift enligt 6 § betalas med ett belopp som motsvarar nämndens nedlagda kontrolltid samt nämndens övriga faktiska utgifter. Avgiften ska betalas av importören, dennes ombud eller den som annars ansvarar för livsmedlen.

Avgift för inköp under dold identitet

16 § För inköp under dold identitet som är nödvändiga för att kontrollera att ett livsmedel uppfyller kraven i livsmedelslagstiftningen ska en avgift motsvarande nämndens faktiska utgifter för köpet betalas.

Om ett inköp under dold identitet utförs som ett led i en klagomålskontroll enligt 11–12 §§ tas avgift enligt första stycket ut endast om bristande efterlevnad kan bekräftas.

Justering av avgift i enskilt fall

17 § Om det finns särskilda skäl med hänsyn till en verksamhets art, omfattning, tillsynsbehov eller övriga omständigheter, får samhällsbyggnadsnämnden i ett enskilt ärende besluta att sänka en avgift enligt denna taxa.

Första stycket gäller dock inte en avgift enligt 10 §. En sådan avgift får endast ändras enligt de förutsättningar som anges i artikel 79.3 förordning (EU) 2017/625.

18 § Om den sammanlagda kontrolltiden understiger en halv timme under ett och samma kalenderår får nämnden besluta att ingen timavgift ska tas ut av aktören under det kalenderåret.

Detsamma gäller andra avgifter enligt denna taxa än timavgift om beloppet i det enskilda fallet är så lågt att det inte är ekonomiskt motiverat att ta ut avgiften.

Avgiftens erläggande

19 § Betalning av avgift enligt denna taxa ska ske till Sjöbo kommun genom samhällsbyggnadsnämnden. Betalning ska ske inom tid som anges i beslutet om avgift eller i faktura.

Överklaganden

§ 20 Nämndens beslut om avgift överklagas till länsstyrelsen.

Denna taxa träder i kraft den 1 december 2023. Taxan tillämpas på ärenden som kommer in efter denna dag.

Denna taxa är antagen av Kommunfullmäktige i Sjöbo kommun den dd mm 2023, § xxx

§ 117

Dnr 2023/34

Justering av tomtpris för fastigheten Eldaren 10

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Arealen för servitut för väg inte ska ingå i beräkningen av tomtpriset för fastigheten Eldaren 10.

Sammanfattning

Tekniska nämnden har tilldelat L Nyström Bygg AB fastigheten Eldaren 10 för uppförande av maskinhall och lager. Fastigheten belastas av servitut för 8 meter bred väg avseende infart till fastigheterna Eldaren 11 och 12. Nyström Bygg AB lämnat önskemål att vägservitutets areal inte ska ingå i beräkningen av tomtpriset.

Tekniska nämnden föreslår att tomtpriset reduceras med 187 533 kr. Reduceringen rymms inom projektets exploateringskalkyl.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut 31 maj 2023 § 99

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2023

Tekniska nämndens beslut 27 april 2023 § 50

Tekniska förvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 21 april 2023

Intresseanmälan kommunal verksamhetsmark, daterad 12 december 2022

Mail från L Nyström Bygg AB om ändring i intresseanmälan, daterat 16 april 2023

Detaljplan P258, antagen av kommunfullmäktige 25 maj 2011 § 3 (bifogas ej)

Regler och avgifter för fördelning och tilldelning av verksamhetsmark i Sjöbo kommun, antagna av kommunfullmäktige 28 april 2021 §72

Förrättningskarta Ommadals industriområde

Prissättning vid försäljning av fastigheterna Gitarren 4 och Gitarren 5, antagen av kommunfullmäktige 25 mars 2015 §17

§ 99

Dnr 2023/34

Justering av tomtpris för fastigheten Eldaren 10

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunfullmäktige

Arealen för servitut för väg inte ska ingå i beräkningen av tomtpriset för fastigheten Eldaren 10.

Sammanfattning

Tekniska nämnden har tilldelat L Nyström Bygg AB fastigheten Eldaren 10 för uppförande av maskinhall och lager. Fastigheten belastas av servitut för 8 meter bred väg avseende infart till fastigheterna Eldaren 11 och 12. Nyström Bygg AB lämnat önskemål att vägservitutets areal inte ska ingå i beräkningen av tomtpriset.

Tekniska nämnden föreslår att tomtpriset reduceras med 187 533 kr. Reduceringen ryms inom projektets exploateringskalkyl.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2023

Tekniska nämndens beslut 27 april 2023 § 50

Tekniska förvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 21 april 2023

Intresseanmälan kommunal verksamhetsmark, daterad 12 december 2022

Mail från L Nyström Bygg AB om ändring i intresseanmälan, daterat 16 april 2023

Detaljplan P258, antagen av kommunfullmäktige 25 maj 2011 § 3 (bifogas ej)

Regler och avgifter för fördelning och tilldelning av verksamhetsmark i Sjöbo kommun, antagna av kommunfullmäktige 28 april 2021 §72

Förrättningskarta Ommadals industriområde

Prissättning vid försäljning av fastigheterna Gitarren 4 och Gitarren 5, antagen av kommunfullmäktige 25 mars 2015 §17

Kommunledningsförvaltningen
Meta Gerle

Kommunfullmäktige

Tilldelning av verksamhetsmark för upplag, Ommadals industriområde

Kommunledningsförvaltningens beslutsförslag till Kommunfullmäktige

Arealen för servitut för väg inte ska ingå i beräkningen av tomtpriset för fastigheten Eldaren 10.

Sammanfattning av ärendet

Tekniska nämnden har tilldelat L Nyström Bygg AB fastigheten Eldaren 10 för uppförande av maskinhall och lager. Fastigheten belastas av servitut för 8 meter bred väg avseende infart till fastigheterna Eldaren 11 och 12. Nyström Bygg AB lämnat önskemål att vägservitutets areal inte ska ingå i beräkningen av tomtpriset.

Tekniska nämnden föreslår att tomtpriset reduceras med 187 533 kr. Reduceringen rymms inom projektets exploateringskalkyl.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2023

Tekniska nämndens beslut 27 april 2023 § 50

Tekniska förvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 21 april 2023

Intresseanmälan kommunal verksamhetsmark, daterad 12 december 2022

Mail från L Nyström Bygg AB om ändring i intresseanmälan, daterat 16 april 2023

Detaljplan P258, antagen av kommunfullmäktige 25 maj 2011 § 3 (bifogas ej)

Regler och avgifter för fördelning och tilldelning av verksamhetsmark i Sjöbo kommun, antagna av kommunfullmäktige 28 april 2021 §72

Förrättningskarta Ommadals industriområde

Prissättning vid försäljning av fastigheterna Gitarren 4 och Gitarren 5, antagen av kommunfullmäktige 25 mars 2015 §17

Beslutet skickas till

Tekniska nämnden

L Nyström Bygg AB

Meta Gerle

Kansliavdelningen

§ 50

Dnr 2023/46

Tilldelning av verksamhetsmark Eldaren 10

Tekniska nämndens beslut

Nämnden beslutar tilldela L Nyström Bygg AB (org.nr. 556884-8112) 5 339 kvadratmeter verksamhetsmark för maskinhall och upplag.

Nämnden föreslår kommunfullmäktige besluta att arealen för servitutet inte ska ingå i beräkningen av tomtpriset.

Sammanfattning

L Nyström Bygg AB har anmält intresse för att förvärva verksamhetsmark för maskinhall och lager.

L Nyström Bygg AB har vidare lämnat önskemål om reducerat pris på grund av servitut för väg.

Beslutsunderlag

Förvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 21 april 2023

Intresseanmälan kommunal verksamhetsmark, daterad 12 december 2022

Mail från L Nyström Bygg AB om ändring i intresseanmälan, daterat 16 april 2023

Detaljplan P258, antagen av kommunfullmäktige 25 maj 2011 § 3

Regler och avgifter för fördelning och tilldelning av verksamhetsmark i Sjöbo kommun, antagna av kommunfullmäktige 28 april 2021 §72

Förrättningskarta Ommadals industriområde

Prissättning vid försäljning av fastigheterna Gitarren 4 och Gitarren 5, antagen av kommunfullmäktige 25 mars 2015 §17

Beslutet skickas till

L Nyström Bygg AB

Tekniska förvaltningen
Alexander Pedersen
Mark- och exploateringsingenjör
0416-27119

Tekniska nämnden

Tilldelning av verksamhetsmark för maskinhall och upplag, Ommadals industriområde

Tekniska förvaltningens förslag till beslut

Nämnden beslutar tilldela L Nyström Bygg AB (org.nr. 556884-8112) 5 339 kvadratmeter verksamhetsmark för maskinhall och upplag.

Nämnden föreslår kommunfullmäktige besluta att arealen för servitutet inte ska ingå i beräkningen av tomtpriset.

Sammanfattning av ärendet

L Nyström Bygg AB har anmält intresse för att förvärva verksamhetsmark för maskinhall och lager.

L Nyström Bygg AB har vidare lämnat önskemål om reducerat pris på grund av servitut för väg.

Beslutsunderlag

- Förvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 21 april 2023
- Intresseanmälan kommunal verksamhetsmark, daterad 12 december 2022
- Mail från L Nyström Bygg AB om ändring i intresseanmälan, daterad 16 april 2023
- Detaljplan P258, antagen av kommunfullmäktige 25 maj 2011 § 31 (bifogas ej)
- Regler och avgifter för fördelning och tilldelning av verksamhetsmark i Sjöbo kommun, antagna av kommunfullmäktige 28 april 2021 §72
- Förrättningskarta Ommadals industriområde
- Prissättning vid försäljning av fastigheterna Gitarren 4 och Gitarren 5, antagen av Kommunfullmäktige 25 mars 2015 §17

Beslut skickas till

L Nyström Bygg AB

Ärendet

L Nyström Bygg har tidigare anmält intresse att förvärva verksamhetsmark (Eldaren 10) för upplag. Intresseanmälan innebar ett avsteg från reglemente, Kommunfullmäktige beslutade att inte göra avsteg från antaget reglementet.

L Nyström Bygg AB har ändrat sin intresseanmälan och kommer bygga maskinhall på tomten och därmed uppfylla reglementet för tilldelning.

Ommadals industriområde är en del av Sandbäck 7:3. Marken är detaljplanerad som industri, kontor och lager, DP 258 antagen av kommunfullmäktige 25 maj 2011 §31. Hantering av tilldelning av verksamhetsmark sker i enlighet med regler och riktlinjer för verksamhetsmark, antagna av kommunfullmäktige 28 april 2021 §72.

Fastigheten Eldaren 10 belastas av servitut för 8 meter bred väg avseende infart till fastigheterna Eldaren 11 och 12. Servitutet upptar totalt 815 kvadratmeter av tomten Eldaren 10, som är 5 339 kvadratmeter. Nyström Bygg AB lämnat önskemål att vägservitutets areal inte ska ingå i beräkningen av tomtpriiset. Det innebär en reducering med 187 533 kr. Tomtpriis före eventuell reducering är 1 250 970 kr.

Kommunfullmäktige beslutade den 25 mars 2015 om reducering av tomtpriis i liknande ärende. Fastigheterna Gitarren 4 och Gitarren 5 delade enligt detaljplan på ansvaret för gemensam infart, där gatuskaften ingick i tomterna. Kommunfullmäktige beslutade att arealen för gatuskaften inte skulle ingå i beräkningen för tomtpriiset.

Tekniska förvaltningen

Jesper Andersson
Förvaltningschef

Alexander Pedersen
Mark- och exploateringsingenjör

Företagets namn

L Nyström Bygg AB

Organisationsnummer

5568848112

Beskrivning av verksamhet

Lagring av diverse materialer och maskiner.

Hur stor areal är ditt behov? (anges i kvm)

Ca 5000 m2

Vilket ändamål avses för marken?

Lagring av diverse byggmaterial.
Mellanlagring av Bodar.
Mellanlagring av sten och jordmassor.
Parkering av entreprenadmaskiner.
mellanlagring av diverse markentreprenadsprodukter såsom cementplattor, avloppsrör mm.

Kontaktperson (för- och efternamn)

Jörgen Stridsberg

Telefonnummer till kontaktperson

070-6194807

E-post till kontaktperson

jorgen.stridsberg@nystrombygg.com

Meddelande

Gällande intresse för Eldaren 10.
Vill diskutera pris för marken med hänsyn till det servitut som finns.
Vill även få information om vad servitutet innebär, rättigheter och skyldigheter mm.
Vår avsikt är att bygga en typ av maskinhall, dock ej inom den närmaste 5 åren p g a att vi nyligen köpt en byggnad på Södergatan 7.
Vi har velat köpa mark i anslutning till vår fastighet på Södergatan 7 men fått avslag. Det är därför ett alternativ för oss att köpa Eldaren 10 för att kunna expandera vår verksamhet över tid.

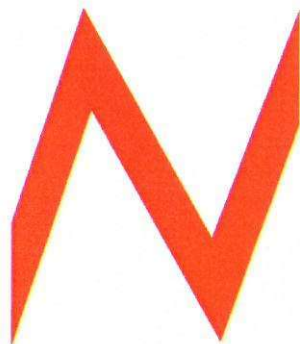
Jag har tagit del av Regler och avgifter för fördelning och tilldelning av verksamhetsmark i Sjöbo kommun

Jag är medveten om att Sjöbo kommun sparar mina personuppgifter och hanterar dem i enlighet med reglerna i GDPR-förordningen.



Årsredovisning

för



L Nyström Bygg AB

556884-8112

Räkenskapsåret

2021-01-01 – 2021-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för L Nyström Bygg AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Bolaget bedriver byggverksamhet.

Företaget har sitt säte i Sjöbo.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Lennart Nyström, av de flesta kallad Byggis, var L Nyström Bygg AB:s grundare, inspiratör och styrelseordförande. Han avled oväntat den 5 november 2021 85 år gammal.

Byggis grundade sin byggnadsverksamhet redan på 1960 talet och var fortfarande den store inspiratören i vår byggnadsverksamhet. Byggis ledarstil kännetecknades av att ge medarbetarna ett stort eget ansvar.

Bolaget kommer att fortsätta verka i Byggis anda.

Efter styrelseordföranden Lennart Nyströms bortgång den 5 november hölls en extra bolagsstämma den 10 november 2021 där suppleanten Bengt Magnusson utsågs till ny ordinarie ledamot. Därefter hölls samma dag, den 10 november, ett konstituerande styrelsemöte där ledamoten Nils-Eric Persson utsågs till styrelseordförande.

Under året har det färdigställts 48 st lägenheter i Staffanstorp åt LENY Fastighets AB.

Bolaget har färdigställt en distributionsanläggning till PostNord i Ystad åt LENY Fastighets AB.

Under året har det påbörjats byggnation av 47 lägenheter i Ystad med LENY Fastighets AB som beställare. Anläggningen beräknas vara färdigställd i april 2023.

Utöver ovanstående har ett antal större och mindre ombyggnationer utförts åt LENY koncernen, bostadsrättsföreningar och företag i regionen.

Då orderstocken är stor och efterfrågan förväntas vara fortsatt stor på företagets tjänster har fortsatta investeringar skett i maskinell utrustning, bodar, valvform mm.

LENY AB:s 999 aktier löstes därför in den 15 januari 2021 genom nedsättning av aktiekapitalet med 999 000 kr till 1 001 000 kr. Samtidigt genomfördes en fondemission om 999 000 kr. Efter dessa transaktioner kvarstår ett aktiekapital på 2 000 000 kr, men samtliga aktier innehas av Haddock AB.

Utbetalningen till LENY AB vid nedsättningen av aktiekapitalet uppgick till 12 000 000 kr, vilket motsvarar LENY AB:s andel av bolagets värde enligt värderingsreglerna i aktieägaravtalet.

Ägarförhållanden

Bolaget ägdes sedan januari 2021 av Haddock AB 100 %, som i sin tur ägs till 100 % av Tobias Persson. Bolagets ägs sedan maj 2021 av NYNEP AB till 100%, som ägs av Haddock AB (90%) och Jörgen Stridsberg (10%).

Flerårsöversikt, tkr (Tkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	99 389	96 275	105 462	57 875	66 928
Resultat efter finansiella poster	9 168	8 894	9 785	2 300	5 276
Balansomslutning	36 065	46 749	37 630	34 456	26 797
Soliditet (%)	43	57	53	36	51

Förändring av eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	2 000	12 492	6 002	20 494
Nedsättning av aktiekapitalet	-999	-11 001		-12 000
Fondemission	999	-999		0
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		6 002	-6 002	0
Utdelning		-6 494		-6 494
Årets resultat			5 673	5 673
Belopp vid årets utgång	2 000	0	5 673	7 673

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	100
årets vinst	5 672 610
	5 672 710
disponeras så att i ny räkning överföres	5 672 710
	5 672 710

) Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Tkr			
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	99 389	96 275
Förändring av pågående arbete för annans räkning		4 410	0
Övriga rörelseintäkter		307	331
		104 106	96 606
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-65 840	-58 083
Övriga externa kostnader	3	-2 948	-3 221
Personalkostnader	4	-25 007	-25 301
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 114	-1 073
		-94 909	-87 678
Rörelseresultat		9 197	8 928
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-29	-34
Resultat efter finansiella poster		9 168	8 894
Bokslutsdispositioner	5	-1 970	-1 238
Resultat före skatt		7 198	7 656
Skatt på årets resultat	6	-1 525	-1 654
Årets resultat		5 673	6 002

Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	7	3 109	3 163
Inventarier, verktyg och installationer	8	4 086	3 423
		7 195	6 586
Summa anläggningstillgångar		7 195	6 586
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		13 139	12 985
Övriga fordringar		951	877
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		3 479	8 731
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	556	502
		18 125	23 095
<i>Kassa och bank</i>		10 745	17 068
Summa omsättningstillgångar		28 870	40 163
SUMMA TILLGÅNGAR		36 065	46 749

Balansräkning

Tkr

Not

2021-12-31

2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

2 000

2 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst

0

12 492

Årets resultat

5 673

6 002

5 673

18 494

Summa eget kapital

7 673

20 494

Obeskattade reserver

10

9 913

7 943

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

11

27

20

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

12

1 106

1 181

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

75

75

Pågående arbete för annans räkning

14

1 216

0

Leverantörsskulder

3 130

7 618

Skulder till koncernföretag

3 794

0

Aktuella skatteskulder

922

1 708

Övriga skulder

2 894

2 242

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

15

5 315

5 468

Summa kortfristiga skulder

17 346

17 111

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

36 065

46 749

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Redovisningsvaluta

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i tkr om inget annat anges.

Värderingsprinciper m.m.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges.

Intäktsredovisning

Pågående tjänsteuppdrag

Uppdrag på löpande räkning

Tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Entreprenaduppdrag

Uppdrag på löpande räkning

Entreprenadavtal på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Uppdrag till fast pris

Entreprenadavtal till fastpris redovisas som intäkt när arbetet väsentligen är fullgjort, så kallad färdigställandemetoden. Pågående, ej fakturerade entreprenadavtal, värderas i balansräkningen till direkt nedlagda utgifter med tillägg för andelen för indirekta utgifter samt med avdrag för fakturerade dellikvider.

Övriga intäkter

Övriga intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodoföras företaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar är redovisade till anskaffningskostnad med avdrag för planmässiga avskrivningar baserade på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas

Byggnader

25-100 år

Maskiner och inventarier

3-5 år

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Nedskrivningar

Skulle en indikation om en värdenedgång beträffande en tillgång föreligga fastställs dess återvinningsvärde. Överstiger tillgångens bokförda värde återvinningsvärdet skrivs tillgången ner till detta värde. Återvinningsvärdet definieras som det högsta av marknadsvärdet och nyttjandevärdet. Nyttjandevärdet definieras som nuvärdet av de uppskattade framtida betalningar som tillgången genererar. Nedskrivningar redovisas över resultaträkningen.

Leasingavtal

Leasingavtal klassificeras antingen som finansiell eller operationell leasing. Finansiell leasing föreligger då de ekonomiska riskerna och förmånerna förknippade med leasingobjektet i all väsentlighet har förts över till leasetagaren. I annat fall är det frågan om operationell leasing. Företaget har valt att tillämpa BFNAR 2012:1 punkt 20.29, dvs. att samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen, förutom i de fall den avser poster som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i eget kapital. Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det bokförda värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av den skattesats som har beslutats eller aviserats per balansdagen vilket för närvarande är 20,6 %.

Uppskattningar och bedömningar

Företagsledningen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. Dessa uppskattningar kommer sällan att motsvara det verkliga resultatet.

Varje år prövas om det finns någon indikation på att tillgångars värde är lägre än det redovisade värdet. Finns en indikation så beräknas tillgångens återvinningsvärde, vilket är det lägsta av tillgångens verkliga värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet.

Not 2 Nettoomsättningen

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättningen uppdelad på fakturering		
Fakturerad	105 014	96 275
Fakturerad, ej resultatavräknat per 1/1	0	0
Fakturerat, ej resultatavräknat per 31/12	-5 626	0
	99 389	96 275

Not 3 Leasingavgifter

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 499 tkr (491 tkr)
De mest väsentliga leasingavtalen avser fordon och lokaler.

Återstående leasingavgifter förfaller enligt följande:

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Inom ett år	282	264
Senare än ett år men inom fem år	129	255
	411	519

Not 4 Medelantal anställda

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Medelantalet anställda	39	37

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Avsättning till periodiseringsfond	2 400	1 100
Återföring från periodiseringsfond	-780	0
Förändring av avskrivningar över plan	350	138
	1 970	1 238

Not 6 Skatt på årets resultat

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	1 518	1 648
Uppskjuten skatt	6	6
Skatt på grund av ändrad beskattning	0	0
Totalt redovisad skatt	1 525	1 654

Avstämning av effektiv skatt

		2021-01-01 -2021-12-31		2020-01-01 -2020-12-31
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		7 197		7 656
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-1 483	21,40	-1 638
Ej avdragsgilla kostnader		-25		-10
Schablonintäkter		-17		-6
Redovisad effektiv skatt	21,18	-1 525	21,61	-1 654

Not 7 Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 331	3 331
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 331	3 331
Ingående avskrivningar	-168	-114
Årets avskrivningar	-54	-54
Utgående ackumulerade avskrivningar	-222	-168
Utgående redovisat värde	3 109	3 163

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 063	7 655
Inköp	1 723	1 466
Försäljning/utrangering	-203	-58
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 583	9 063
Ingående avskrivningar	-5 640	-4 667
Försäljning/utrangering	203	47
Årets avskrivningar	-1 060	-1 020
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 497	-5 640
Utgående redovisat värde	4 086	3 423

Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda hyror	38	35
Förutbetalda leasingkostnader	222	211
Övriga poster	296	256
	556	502

Not 10 Obeskattade reserver

	2021-12-31	2020-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	1 283	933
Periodiseringsfond 2015	0	780
Periodiseringsfond 2016	890	890
Periodiseringsfond 2017	1 290	1 290
Periodiseringsfond 2018	550	550
Periodiseringsfond 2019	2 400	2 400
Periodiseringsfond 2020	1 100	1 100
Periodiseringsfond 2021	2 400	0
	9 913	7 943
Uppskjuten skatt avseende obeskattade reserver	2 042	1 700
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	7	6

Not 11 Uppskjuten skatteskuld

	2021-12-31	2020-12-31
Belopp vid årets ingång	20	15
Årets avsättningar	7	5
Belopp vid årets utgång	27	20

Not 12 Långfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Amortering inom 2 - 5 år	300	300
Amortering efter 5 år	806	881
	1 106	1 181

Not 13 Ställda säkerheter

	2021-12-31	2020-12-31
Fastighetsinteckningar ställda för egna skulder	1 500	1 500
	1 500	1 500

Not 14 Pågående arbete för annans räkning

	2021-12-31	2020-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter	4 410	0
Fakturerade belopp	-5 626	0
	-1 216	0

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna produktionskostnader	2	1
Personalrelaterade kostnader	5 155	5 197
Övriga poster	158	270
	5 315	5 468

Not 16 Checkräkningskredit

	2021-12-31	2020-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	400	400

Not 17 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget kommer i juni 2022 påbörja byggnationen av 58 st lägenheter inom Kv. Lillö 2 i Ystad åt LENY Fastighets AB.

Not 18 Koncernuppgifter

Bolaget ägs av NYNEP AB (100 %), 559292-1141, med säte i Sjöbo.

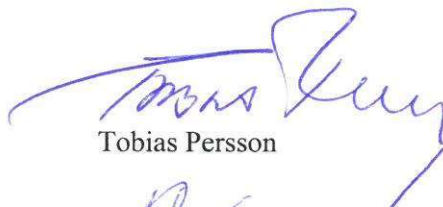
Ingen koncernredovisning upprättas i NYNEP AB med hänvisning till undantagsreglerna kapitel 7:3 i årsredovisningslagen.

Underskrifter

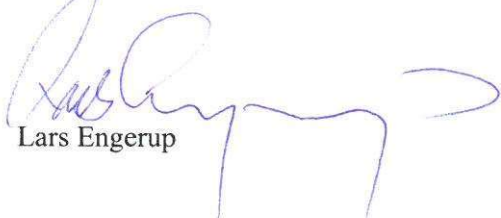
Sjöbo den 20 april 2022



Nils-Eric Persson
Ordförande



Tobias Persson



Lars Engerup



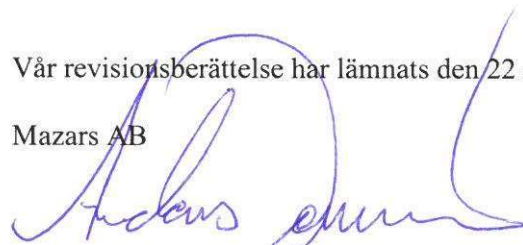
Bengt Magnusson



Jörgen Stridsberg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 22 april 2022

Mazars AB



Anders Persson
Auktoriserad revisor

From: Pedersen, Alexander
Sent: 2023-04-21 08:40:42
To: Pedersen, Alexander
Subject: VB: Eldaren 10 i Sjöbo

Hej Åsa!

Vi har nu tagit beslut och vi är intresserade av att köpa Eldaren 10.
Kommer då söka bygglov för maskinhall.

Hur går vi vidare?
Måste diskutera servitut mm.

Vill du återkomma

Vänliga hälsningar
Jörgen Stridsberg
0416-180 00
070-6194807
Jorgen.stridsberg@nystrombygg.com



Med vänlig hälsning
Alexander Pedersen
Mark- o Exploateringsing

Teknisk förvaltning
Stab/Led Offentlig utem
Sjöbo kommun
275 80 SJÖBO
Tel: 0416-270 00
E-post: Alexander.Pedersen@sjobo.se
www.sjobo.se
www.facebook.com/sjobokommun



Från: Åsa Löfgren <Asa.Lofgren@sjobo.se>
Skickat: den 24 januari 2023 11:56
Till: Jörgen Stridsberg <jorgen.stridsberg@nystrombygg.com>
Ämne: SV: Eldaren 10 i Sjöbo

Hej Jörgen!

Tekniska nämnden ställde sig positiva till att tilldela er Eldaren 10. Eftersom ni inte planerar att bygga på tomten inom 12 månader följs inte reglerna för verksamhetsmark och då måste kommunfullmäktige också godkänna tilldelningen. Ärendet går vidare till kommunfullmäktige och jag återkommer när de haft ärendet uppe. Önskar dig en fin dag.

Med vänlig hälsning

Åsa Löfgren

Utvecklingsledare

Ledn Teknik
Teknisk förvaltning
Sjöbo kommun
275 80 SJÖBO
Tel: 0416-270 00
E-post: Asa.Lofgren@sjobo.se
www.sjobo.se
www.facebook.com/sjobokommun



Från: Jörgen Stridsberg <jorgen.stridsberg@nystrombygg.com>
Skickat: den 13 januari 2023 11:33
Till: Åsa Löfgren <Asa.Lofgren@sjobo.se>
Ämne: Sv: Eldaren 10 i Sjöbo

Tusen tack, detsamma.

Vänliga hälsningar
Jörgen Stridsberg
0416-180 00
070-6194807

Jorgen.stridsberg@nystrombygg.com



Från: Åsa Löfgren <Asa.Lofgren@sjobo.se>
Skickat: den 13 januari 2023 11:20
Till: Jörgen Stridsberg <jorgen.stridsberg@nystrombygg.com>
Ämne: Eldaren 10 i Sjöbo

Hej Jörgen!

Er intresseanmälan för Eldaren 10 kommer att tas upp i tekniska nämnden den 19/1.
Jag återkommer till dig efter deras möte.
Trevlig helg!

Med vänlig hälsning
Åsa Löfgren
Utvecklingsledare

Ledn Teknik
Teknisk förvaltning
Sjöbo kommun
275 80 SJÖBO
Tel: 0416-270 00
E-post: Asa.Lofgren@sjobo.se
www.sjobo.se
www.facebook.com/sjobokommun



Regler och avgifter för fördelning och tilldelning av verksamhetsmark i Sjöbo kommun



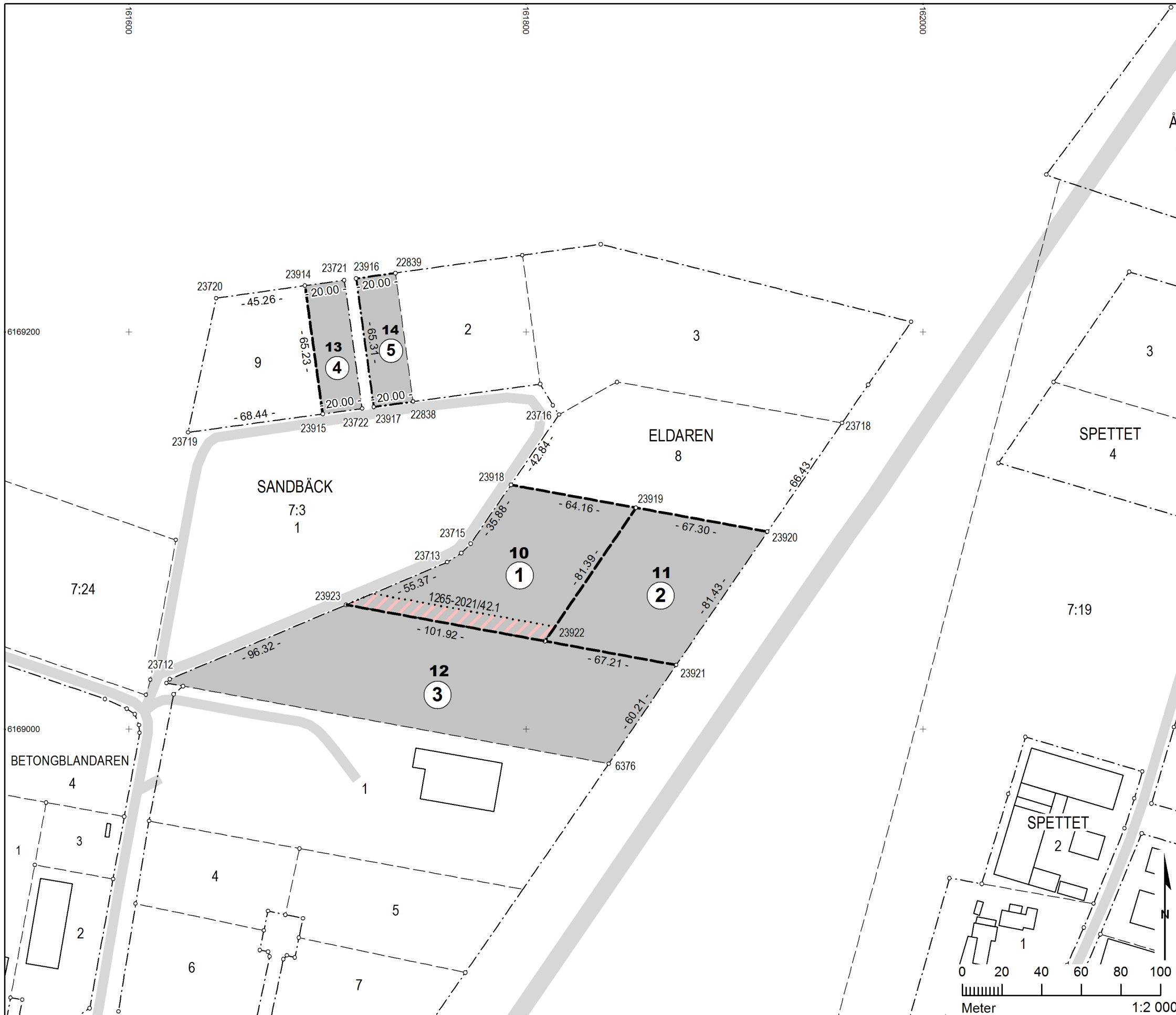
Typ av dokument	Beslutat av	Beslutsdatum	Diarienummer
Regler	Kommunfullmäktige	xxxx-xx-xx §xx	Tn 2020/513
Dokumentägare	Giltighetstid	Framtagen av	Datum
Mark- och exploatering, Tekniska förvaltningen	Tillsvidare	Tekniska förvaltningen	2020-11-10

Dessa regler ersätter tidigare beslutade regler.

Allmänt	<p>Riktlinjerna avser alla verksamhetsområden med fastställt markpris.</p> <p>Enskilda projekt utan fastställt markpris bör se riktlinjerna som vägledning. Tillsammans med ett verksamhetsområdes fastställelse av markpris är målsättningen att också inriktning för verksamhetsområdet ska bestämmas , inom ramen för planbestämmelserna, genom en kort beskrivning.</p> <p>All mark som säljs för verksamhetsändamål, till exempel handel och industri, är detaljplanelagd och har utbyggt vatten-, avlopps- och gatunät. Mark säljs i befintligt skick. Verksamhetsmark säljs som råmark. För att möta verksamhetshavarens behov är marken i de flesta fall inte avstyckad innan försäljning sker. Nödvändig fastighetsbildning står köparen för.</p> <p>Finns flera intressenter för ett specifikt markområde kan anbudsförfarande komma att tillämpas. Beslut om anbudsförfarande fattas av kommunstyrelsen. Vid försäljning av verksamhetsmark gäller samma regler som vid försäljning av bostadsmark beträffande EU:s statsstödsregler.</p>
Ansökan - intresseanmälan	<p>Intresseanmälan för kommunal verksamhetsmark lämnas in på avsedd blankett eller via kommunens webbformulär på kommunens hemsida, www.sjobo.se.</p> <p>Blankett skickas in som e-post eller brev till : teknik@sjobo.se eller Sjöbo kommun, Tekniska förvaltningen, 275 00 Sjöbo.</p> <p>Intresseanmälan handläggs därefter av Mark- och exploatering (MEX) på tekniska förvaltningen.</p> <ul style="list-style-type: none">• En inkommen intresseanmälan är inte garanterad att leda till ett avtal med kommunen.• Adress- och/eller namnändring ska omgående meddelas skriftligen till teknik@sjobo.se.• Intressenten ska lämna in en korrekt ifylld intresseanmälningsblankett/formulär med uppgifter om verksamheten och dess ändamål samt önskemål om tomt och storlek.• Skisser som beskriver markens nyttjande och fördelning mellan t.ex. byggnadsyta och parkeringsyta.• Dokument som beskriver intressentens ekonomiska stabilitet.• Intresseanmälan för verksamhetsmark registreras det datum en korrekt ifylld intresseanmälningsblankett/formulär inkommer till tekniska förvaltningen.
Beredning	<p>Kommunens grupp för etableringsfrågor (består av representanter från Tekniska förvaltningen – Mark och exploatering, Kommunledningsförvaltningen – Tillväxtenheten, Stadsbyggnadsförvaltningen – Strategienheten) bereder ärendet genom att analysera intresseanmälningarna utifrån för den specifika marken relevanta kriterier</p> <ul style="list-style-type: none">• Överensstämmelse med planens syfte och målsättning med området.

	<ul style="list-style-type: none"> • Önskvärda etableringar i Sjöbo kommun. • Långsiktighet • Genomförbarhet • Ekonomisk stabilitet • Yteffektivitet - Tomter avstyckas så att områdena i sin helhet får en rationell tomtindelning och ett effektivt markutnyttjande. • Säkerställande av tillräcklig markreserv för kommande verksamheter. • Kluster och synergier av likartade verksamheter m.m. <p>Beredningsarbetet avslutas med en tjänsteskrivelse med förslag till beslut.</p>
Tilldelning	<p>Beslut om marktilldelning fattas i den instans som i enlighet med reglemente och delegationsordning äger rätt att fatta beslut.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Intressenten ansvarar för att kunna svara på kommunens markerbjudande eller utskick inom angiven tid på blankett. • Efter tilldelning och acceptans från intressenten tecknas arrendeavtal för marken under maximalt 12 månader. Arrendeavtalet är giltigt först när undertecknande skett av båda parter och intressent erlagt arrendeavgift. • Under arrendetiden ska intressenten säkra sin finansiering och erhållit lagakraft vunnit bygglov. • Hopar intressenten av innan arrendetidens utgång eller har inte fullgott bygglov förfaller arrendet och ingen arrendeavgift återbetalas samt kommunen kan tilldela marken till annan intressent.
Avgift	<ul style="list-style-type: none"> • Arrendeavgiften utgör 2% av beräknad köpeskilling. Fullföljer intressenten köp av mark enligt de krav som ställs avräknas arrendeavgiften på köpeskillingen.
Köp- och försäljningsvillkor	<p>Köpekontrakt upprättas efter att köparen beviljats bygglov och fått startbesked.</p> <p>Efter erlagd köpeskilling utfärdas köpebrev som ligger till grund för köparens lagfartsansökan.</p> <p>Villkor i köpekontrakt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Köparen får tillträda fastigheten när köpeskillingen är erlagd och övriga giltighetsvillkor är uppfyllda. Övriga giltighetsvillkor kan till exempel vara att fastighetsbildning ska ha vunnit laga kraft. • Köpeskillingens storlek och vad som ingår i köpeskillingen redovisas. I avtalet regleras även när köpeskilling ska erläggas. • Byggnadsskyldighet - Vid försäljning av verksamhetsmark gäller i regel att den ska bebyggas med en för verksamheten permanent byggnad inom två år från tillträdesdagen. Detta krav är viktigt för att inte fastigheten ska läggas i byggherrens markreserv. • Om inte byggnadsskyldigheten eller andra villkor uppfylls utgår vite. • Köpare har inte rätt att överlåta avtalet vidare utan kommunens skriftliga godkännande.

	<ul style="list-style-type: none"> • För köpekontraktets giltighet krävs att köpeskillingen erläggs inom utsatt tid, samt att nödvändig fastighetsbildning vinner laga kraft. Även andra giltighetsvillkor kan förekomma. • Utöver ovan angivna villkor kan fler läggas till köpekontraktet.
Markpris	<p>Kommunfullmäktige beslutar om priset utifrån en extern, oberoende värdering eller efter kommunens nerlagda kostnader där priset ska vara marknadsmässigt som sätts beroende av den byggrätt som detaljplanen medger (avseende byggnadshöjd, byggnadsyta, ändamål). Tillägg för reklamlägen kan förekomma.</p> <p>Markpriset beräknas utifrån antalet kvadratmeter som säljs. I köpeskillingen ingår gatukostnader. Byggherren erlägger anslutningsavgift enligt gällande VA-taxa. I köpeskillingen ingår inte anslutningsavgift för el, bredband eller fjärrvärme. Nödvändig fastighetsbildning ingår inte i markpriset om så inte har beslutats vid beslut om markpriset.</p>



Teckenförklaring

- Servitut, blivande
- Figur
- BERGA** Trakt
- Byggnad
- Cykelväg/Parkväg
- Bilväg
- Allmän väg
- Fastighetsgräns, gällande
- Kvarterstraktgräns, gällande
- Traktgräns, gällande
- Fastighetsgräns, blivande
- Kvarterstraktgräns, blivande
- 1:2, 3, 1:2 Fastighetsbeteckning, gällande
- 1:2** Fastighetsbeteckning, blivande
- Gränspunkt

Beskrivning, se aktbilaga BE1.

Nybildad fastighet figur 1 = Eldaren 10.
Nybildad fastighet figur 2 = Eldaren 11.
Nybildad fastighet figur 3 = Eldaren 12.
Nybildad fastighet figur 4 = Eldaren 13.
Nybildad fastighet figur 5 = Eldaren 14.

Nya gränser: 23914-32915, 22839-23916-23917-22838, 23918-23919-23920, 23923-23922-32921, 32919-23922.

Nybildat servitut = 1265-4021/42.1.

Rättigheter och samfälligheter kan vara ofullständigt redovisade utanför avstyckat område.
 Förrättningskartan innehåller detaljer med olika kvalitet.
 För det tekniska innehållet svarar Philip Hansson.
 För kartarbetet svarar Tom Christensen.

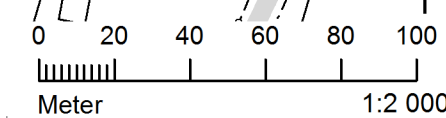
Teknisk beskrivning (se aktbilaga TBE1)

Kartan innehåller detaljer med olika kvalitet.
 Koordinatsystem: SWEREF 99 13 30
 Framställd genom: Nymätning och kopiering från registerkarta
 Mätmetod: Satellitmätning NRTK-tjänst

Förrättningskarta Aktbilaga KA1
 Ärendenummer: M211230
 Upprättad år: 2021 Orig.format: A3L
 Avstyckning från Eldaren 8 och Eldaren 9

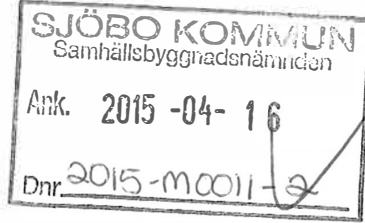
Kommun: Sjöbo
 Län: Skåne

Förrättningslantmätare, se digital signatur



SJÖBO KOMMUN
Kommunfullmäktige

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
2015-03-25



22

§ 17

Dnr 2015/61

Prissättning vid försäljning av fastigheterna Gitarren 4 och Gitarren 5

Kommunfullmäktiges beslut

Vid försäljning av fastigheterna Gitarren 4 och Gitarren 5 ska arealen för gatuskaften inte ingå vid beräkning av tomtpriset.

Sammanfattning

Enligt detaljplan för del av Grimstoftaområdet ska fastigheterna Gitarren 4 och 5 dela på ansvaret för en gemensam infart. Skafftomterna ingår i fastigheterna. Det finns nu intresse av att reservera fastigheten Gitarren 5, men inte om gatuskaftet ingår i tomtpriset.

Samhällsbyggnadsnämnden föreslår att gatuskaftet inte ska ingå i tomtpriset. Detta innebär ett avsteg från gällande bestämmelser, som endast kan beslutas av kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen har föreslagit att vid försäljning av fastigheterna Gitarren 4 och Gitarren 5 ska arealen för gatuskaften inte ingå vid beräkning av tomtpriset.

Beslutsunderlag

Samhällsbyggnadsnämndens beslut den 20 januari 2015 § 17

Arbetsutskottets beslutsförslag den 4 mars 2015 § 38

Kommunstyrelsens beslutsförslag den 11 mars 2015 § 38

Protokollet ska skickas till

Samhällsbyggnadsnämnden

Justeringen tillkännagiven å Sjöbo
Kommuns anslagstavla den 1/4
2015. Ur det justerade protokollet
rätt utdraget, bevisar i tjänsten

[Handwritten signature]

Justerandes sign

[Handwritten signature]

Utdragsbestyrkande

§ 118

Dnr 2022/237

**Antagande - Detaljplan för Bjärsjölagård 1:123 Humleträdgården,
(idrottsplatsen)**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Detaljplan för Bjärsjölagård 1:123 Humleträdgården, antas.

Sammanfattning

Den före detta idrottsplatsen föreslås omvandlas till odlingsområde med plats för bland annat växthus, humleträdgård för bryggeriverksamhet, ljunplantering för biodling och honungsproduktion, kompostanläggning, odling av frukt och bär mm. Detaljplanen har prövat markens lämplighet för småskalig odling samt möjliggjort för två bostäder.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut 31 maj 2023 § 100

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2023

Samhällsbyggnadsnämndens beslut 25 april 2023 § 56

Stadsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 11 april 2023

Planbeskrivning

Plankarta med bestämmelser

Samrådsredogörelse

Granskningsutlåtande

§ 100

Dnr 2022/237

**Antagande - Detaljplan för Bjärsjölagård 1:123 Humleträdgården,
(idrottsplatsen)**

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunfullmäktige
Detaljplan för Bjärsjölagård 1:123 Humleträdgården, antas.

Sammanfattning

Den före detta idrottsplatsen föreslås omvandlas till odlingsområde med plats för bland annat växthus, humleträdgård för bryggeriverksamhet, ljungplantering för biodling och honungsproduktion, kompostanläggning, odling av frukt och bär mm. Detaljplanen har prövat markens lämplighet för småskalig odling samt möjliggjort för två bostäder.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2023
Samhällsbyggnadsnämndens beslut 25 april 2023 § 56
Stadsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 11 april 2023
Planbeskrivning
Plankarta med bestämmelser
Samrådsredogörelse
Granskningsutlåtande

Kommunledningsförvaltningen
Meta Gerle

Kommunfullmäktige

Detaljplan för Bjärsjölagård 1:123 m.fl.

Kommunledningsförvaltningens beslutsförslag till Kommunfullmäktige
Detaljplan för Bjärsjölagård 1:123 Humleträdgården, antas.

Sammanfattning av ärendet

Den före detta idrottsplatsen föreslås omvandlas till odlingsområde med plats för bland annat växthus, humleträdgård för bryggeriverksamhet, ljungplantering för biodling och honungsproduktion, kompostanläggning, odling av frukt och bär mm. Detaljplanen har prövat markens lämplighet för småskalig odling samt möjliggjort för två bostäder.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 24 maj 2023
Samhällsbyggnadsnämndens beslut 25 april 2023 § 56
Stadsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 11 april 2023
Planbeskrivning
Plankarta med bestämmelser
Samrådsredogörelse
Granskningsutlåtande

Beslutet skickas till

Samhällsbyggnadsnämnden

Meta Gerle
Kansliavdelningen

§56

Ärendenr PLAN.2021.2069

**Antagande - Detaljplan för Bjärsjölagård 1:123 Humleträdgården,
(idrottsplatsen)****Samhällsbyggnadsnämndens beslut**

Samhällsbyggnadsnämnden godkänner Detaljplan för fastigheten Bjärsjölagård 1:123 m fl, ”Humleträdgården” och skickar vidare planförslaget till kommunstyrelsen för godkännande och kommunfullmäktige för beslut om antagande.

Sammanfattning

Syftet är att pröva markens lämplighet för småskalig odling samt möjliggöra för två bostäder. Den före detta idrottsplatsen föreslås omvandlas till odlingsområde med plats för bland annat växthus, humleträdgård för bryggeriverksamhet, ljungplantering för biodling och honungsproduktion, kompostanläggning, odling av frukt och bär mm.

Beskrivning av ärendet

Syftet är att omvandla idrottsplatsen till odlingsområde med plats för bland annat växthus, humleträdgård för bryggeriverksamhet, ljungplantering för biodling och honungsproduktion, kompostanläggning, odling av frukt och bär mm, samt möjliggöra för två bostäder.

I dag finns det ett omklädningsrum och samlingslokal beläget på fastigheten Bjärsjölagård 1:123 samt en enkel förrådsbyggnad som är belägen på fastigheten Bjärsjölagård 1:83. Intentionen är att använda befintlig byggnad och bygga om omklädningsrum till bostad och använda samlingslokalen till bryggghus, men att i framtiden ge möjlighet till att uppföra en helt ny bostad på platsen om/när den rivs, samt att möjliggöra för ytterligare en bostad inom planområdet. Gestaltning av ny bebyggelse ska vara förankrad i den traditionella bebyggelsestraditionen i Bjärsjölagård stationssamhälle.

Marken för idrottsplatsen är inte kommunägd och kan inte nyttjas av allmänheten i dagsläget. Den idrottsverksamhet som bedrivits inom planområdet har varit föreningsdriven där det krävts medlemskap för deltagande i träningsverksamhet. De sista åren innan verksamheten lades ned bedrevs ingen idrottsverksamhet för unga alls, sedan samarbetet med Vollsjö avslutats. Det har inte funnits tillträde för någon öppen spontan idrottsverksamhet för allmänhet inom området.

De ursprungliga fotbollsplanerna utgörs av tidigare kortklippt gräs men som idag inte klipps. En del av planområdet omgärdas av ett stengärde samt med stora lövträd som ask, lönn och ek, varav några riktigt väl utvecklade solitärer i den östra delen, i angränsning till en beteshage.

Inför granskningskedet växlades planförfarandet från standardförfarande till utökat förfarande då ett allmänintresse kan föreligga att en idrottsplats tas i anspråk för annat ändamål.

Bakgrund

Samhällsbyggnadsnämnden beslutade 2022-09-13 att godkänna planförslaget för samråd. Samrådsförslaget, daterat 2022-09-13, var ute på samråd under perioden 2022-09-28 t.o.m. 2022-10-21.

Samhällsbyggnadsnämnden beslutade 2023-01-17 att godkänna planförslaget för granskning. Granskningsförslaget daterat 2023-01-17, var ute på granskning under perioden 2023-01-30 t.o.m. 2023-02-20.

Samlad bedömning

Granskningen visar behov av följande justering av planhandlingarna:

- planbestämmelsen T-trafik ändras i plankartan till kvartersmark för odling med bestämmelse g₁ (gemensamhetsanläggning / servitut får finnas för utfartsväg och vändplats).
- den huvudsakliga markanvändningen odling utökas inom planområdet.
- kommunen har inget verksamhetsområde för dagvatten för största delen av planområdet.

Beslutsunderlag och bilagor

Planbeskrivning, 2023-04-25

Plankarta med bestämmelser, 2023-04-25

Samrådsredogörelse, 2023-01-02

Granskningsutlåtande, 2023-04-11

Beslutet skickas till

Kommunledningsförvaltningen/KS

Stadsbyggnadsförvaltningen

Samhällsbyggnadsnämnden/KS/KF

Beslut om antagande av DETALJPLAN för fastigheten Bjärsjölagård 1:123 m fl "Humleträdgården" Sjöbo kommun

Dnr PLAN.2021.2069
Handling 525656

Sammanfattning

Syftet är att pröva markens lämplighet för småskalig odling samt möjliggöra för två bostäder. Den före detta idrottsplatsen föreslås omvandlas till odlingsområde med plats för bland annat växthus, humleträdgård för bryggeriverksamhet, ljungplantering för biodling och honungsproduktion, kompostanläggning, odling av frukt och bär mm.

Stadsbyggnadsförvaltningens förslag till beslut

att samhällsbyggnadsnämnden godkänner Detaljplan för fastigheten Bjärsjölagård 1:123 m fl, "Humleträdgården" och skickar vidare planförslaget till kommunstyrelsen för godkännande och kommunfullmäktige för beslut om antagande.

Beskrivning av ärendet

Syftet är att omvandla idrottsplatsen till odlingsområde med plats för bland annat växthus, humleträdgård för bryggeriverksamhet, ljungplantering för biodling och honungsproduktion, kompostanläggning, odling av frukt och bär mm, samt möjliggöra för två bostäder. I dag finns det ett omklädningsrum och samlingslokal beläget på fastigheten Bjärsjölagård 1:123 samt en enkel förrådsbyggnad som är belägen på fastigheten Bjärsjölagård 1:83. Intentionen är att använda befintlig byggnad och bygga om omklädningsrum till bostad och använda samlingslokalen till bryggghus, men att i framtiden ge möjlighet till att uppföra en helt ny bostad på platsen om/när den rivs, samt att möjliggöra för ytterligare en bostad inom planområdet. Gestaltning av ny bebyggelse ska vara förankrad i den traditionella bebyggelsestraditionen i Bjärsjölagård stationsområde. Marken för idrottsplatsen är inte kommunägd och kan inte nyttjas av allmänheten i dagsläget. Den idrottsverksamhet som bedrivits inom planområdet har varit föreningsdriven där det krävts medlemskap för deltagande i träningsverksamhet. De sista åren innan verksamheten lades ned bedrevs ingen idrottsverksamhet för unga alls, sedan samarbetet med Vollsjö avslutats. Det har inte funnits tillräde för någon öppen spontan idrottsverksamhet för allmänhet inom området. De ursprungliga fotbollsplanerna utgörs av tidigare kortklippt gräs men som idag inte klipps. En del av planområdet omgärdas av ett stengärde samt med stora lövträd som ask, lönn och ek, varav några riktigt väl utvecklade solitärer i den östra delen, i angränsning till en beteshage. Inför granskningsskedet växlades planförfarandet från standardförfarande till utökat förfarande då ett allmänintresse kan föreligga att en idrottsplats tas i anspråk för annat ändamål.

Bakgrund

Samhällsbyggnadsnämnden beslutade 2022-09-13 att godkänna planförslaget för samråd. Samrådsförslaget, daterat 2022-09-13, var ute på samråd under perioden 2022-09-28 t.o.m. 2022-10-21.

Samhällsbyggnadsnämnden beslutade 2023-01-17 att godkänna planförslaget för granskning. Granskningsförslaget daterat 2023-01-17, var ute på granskning under perioden 2023-01-30 t.o.m. 2023-02-20.

Samlad bedömning

Granskningen visar behov av följande justering av planhandlingarna:

- planbestämmelsen T-trafik ändras i plankartan till kvartersmark för odling med bestämmelse g₁ (gemensamhetsanläggning / servitut får finnas för utfartsväg och vändplats).
- den huvudsakliga markanvändningen odling utökas inom planområdet.
- kommunen har inget verksamhetsområde för dagvatten för största delen av planområdet.

Beslutsunderlag och bilagor

Planbeskrivning, 2023-04-25
Plankarta med bestämmelser, 2023-04-25
Samrådsredogörelse, 2023-01-02
Granskningsutlåtande, 2023-04-11

Beslutet skickas till

Kommunledningsförvaltningen/KS

Stadsbyggnadsförvaltningen

Marie Rosdahl
Enhetschef
Strategienheten

Åsa Bjurström
Planarkitekt
Strategienheten



SJÖBO
KOMMUN

DETALJPLAN för fastigheten Bjärsjölagård 1:123 m.fl. "Humleträdgården"
Sjöbo kommun, Skåne län

PLANBESKRIVNING

ANTAGANDEHANDLING



HANDLINGAR

Planförslaget omfattar följande handlingar.

- Plankarta med bestämmelser
- Planbeskrivning med genomförandefrågor
- Samrådsredogörelse
- Granskningsutlåtande

Innehåll

PLANENS SYFTE OCH HUVUDDRAG	4
HUSHÅLLNING MED MARK 3, 4 och 5 KAP MILJÖBALKEN	4
PLANDATA	4
Lägesbestämning	4
Berörda fastigheter.....	4
Areal	4
Markägoförhållanden	4
TIDIGARE STÄLLNINGSTAGANDEN	5
Riksintressen och regionala intressen.....	5
Översiktsplan	5
Detaljplaner	5
Bedömning av miljöpåverkan	5
FÖRUTSÄTTNINGAR, FÖRÄNDRINGAR OCH KONSEKVENSER	6
Bakgrund	6
Pågående markanvändning.....	6
Natur	6
Kultur.....	8
PLANFÖRSLAG	8
Bebyggelse.....	8
Gator och trafik.....	10
Teknisk försörjning.....	10
MILJÖ, HÄLSA OCH SÄKERHET.....	11
GENOMFÖRANDEFRÅGOR	12
Organisatoriska frågor.....	12
Tidplan.....	12
Genomförandetid	12
Ansvarsfördelning, huvudmannaskap.....	12
Fastighetsrättsliga frågor	13
Fastighetsbildning	13
Ekonomiska frågor	14
Planekonomi	14
VA-ledningar	14
El-ledningar.....	14
Tekniska frågor	14
Tekniska utredningar.....	14
VA-anläggningar.....	14
MEDVERKANDE.....	14

PLANENS SYFTE OCH HUVUDDRAG

Att pröva markens lämplighet för småskalig odling samt två bostäder. Syftet är att omvandla idrottsplatsen till odlingsområde med plats för bland annat ett växthus, humleträdgård för bryggeriverksamhet, ljungplantering för biodling och honungsproduktion, kompostanläggning, odling av frukt och bär mm. Att möjliggöra för två bostäder varav en bostad utgörs av del av befintlig byggnad där även den före detta samlingslokalen anpassas till verksamheten, men att även ge möjlighet till att uppföra en ny bostad i framtiden på platsen.

HUSHÅLLNING MED MARK 3, 4 och 5 KAP MILJÖBALKEN

Detaljplanen är förenlig med 3, 4 och 5 kap Miljöbalken om hushållning med mark- och vattenområden.

PLANDATA

Lägesbestämning

Planområdet är beläget sydväst om Motionsgatan. I nordväst är villor belägna längs med Bjärsjölagårdsvägen. Jordbruksmark i söder och vattenverk i nordost.



Bild 1. Orienteringskarta



Bild 2. Planområdet

Berörda fastigheter

Planförslaget berör Bjärsjölagård 1:123 och 1:83 samt ospecificerad samfällighet 1265: Bjärsjölagård Samf:6.

Areal

Planområdet omfattar ca 2 ha.

Markägoförhållanden

Bjärsjölagård 1:123 och Bjärsjölagård 1:83 är i privat ägo.

TIDIGARE STÄLLNINGSTAGANDEN

Riksintressen och regionala intressen

Översiktsplan

Gällande översiktsplan för Sjöbo kommun 2040 (antagen 2022-06-22) redovisar: Inom område med detaljplan regleras byggande genom bestämmelser. Vid bygglovsprövning och detaljplanering ska hänsyn tas till kulturmiljövärdena i området. Någon sakkunnig inom kulturmiljöfrågor ska konsulteras vid bygglovsförfrågningar. Kommunen är positiv till skydd, restaurering och nyanvändning av värdefulla kulturhistoriska byggnader så länge det sker på ett respektfullt sätt.

Detaljplaner

Planområdet är detaljpanelagt:

- Detaljplan-stadsplan över Bjärsjölagårds samhälle (kommunens nr 421), laga kraft 1976-07-28. Genomförandetiden är utgången. Genom planområdet går en oregistrerad samfällighet. I gällande detaljplan är fastigheterna Bjärsjölagård 1:123 och 1:83 planlagda som område för idrottsändamål.

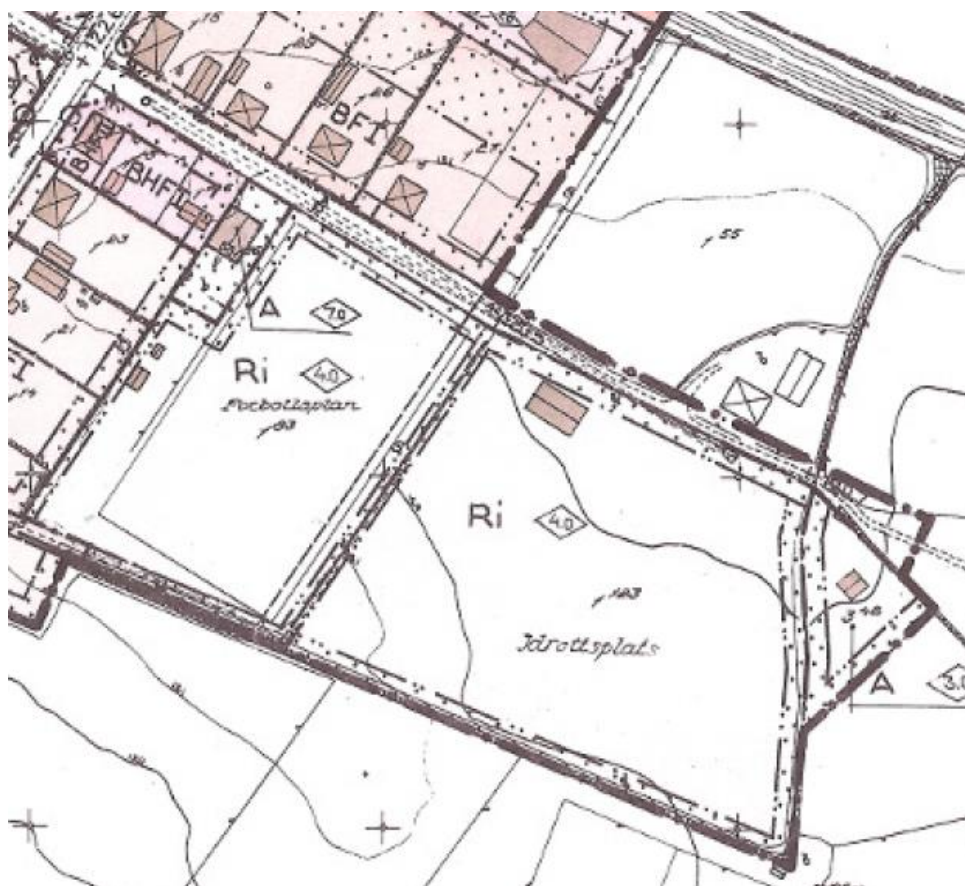


Bild 3. Del av detaljplan-stadsplan över Bjärsjölagårds samhälle (kommunens nr 421),

Bedömning av miljöpåverkan

Enligt 5 kap 18 § PBL ska de bestämmelser om miljöbedömningar och miljökonsekvensbeskrivningar av planer och program som finns i 6 kap 11, 18 och 22 §§ MB tillämpas om detaljplanens genomförande kan antas medföra en omfattande miljöpåverkan. Stadsbyggnadsförvaltningen bedömer att genomförande av denna detaljplan inte kan antas medföra betydande miljöpåverkan.

FÖRUTSÄTTNINGAR, FÖRÄNDRINGAR OCH KONSEKVENSER

Bakgrund

De båda fastigheterna Bjärsjölagård 1:123 och 1:83 har använts som fotbolls-och idrottsplats sedan tidigt 1930-tal.

Pågående markanvändning

Det bedrivs inte längre någon idrottsverksamhet inom området, verksamheten upphörde för cirka fem år sedan.

Natur

Mark och vegetation

De ursprungliga fotbollsplanerna utgjordes tidigare kortklippta gräsmattor som inte längre klipps. I söder och öster utgörs gränsen av ett stengärde med främst stora lövträd som ask, lönn och ek, varav några riktigt väl utvecklade solitärer i den östra delen, i angränsning till beteshage. I sydväst växer en ridå av ganska unga träd vid gränsen till de berörda fastigheterna. I nordost längsmed gränsen till befintlig parkeringsplats finns en tät rad med relativt unga björkar som konkurrerar med varandra om utrymmet och några lutar betänkligt.



Bild 4. Stora träd längsmed gränsen till hagmarken

Beskrivning av miljö kvalitetsnormer för vatten (MKN vatten) inom planområdet

Torpsbäcken med dålig ekologisk status samt uppnår ej god kemisk status. Ska uppnå god ekologisk status 2027 enligt vattenmyndigheterna.

Halva planområdet är beläget inom ett fastslaget vattenskyddsområde. Vattentäkten är tagen ur drift, men vattenskyddsområdet finns ännu kvar. Intentionerna med den föreslaget småskaliga odlingen är att den ska bedrivas på ett miljömässigt hållbart sätt utan både konstgödsel eller bekämpningsmedel för att reducera risk för läckage av näringsämnen eller gifter. Men vid eventuell ändrad inriktning av odlingen i framtiden där växtskyddsmedel kan komma att användas ska nedanstående krav efterlevas. Restriktioner avseende användning av exempelvis växtskyddsmedel och upplag av växtnäring kan finnas.

Sjöbo kommun utredde 1999 de hydrogeologiska förhållandena inom skyddsområden för vattentäkter i Sjöbo kommun. Av rapporten från utredaren VBB VIAK framgår att de ytliga jordarterna inom vattenskyddsområdet i Bjärsjölagård kan delas in i en del närmast vattentäkten med morängrovlara med ett djup av två meter ner till berg. Resterande del är en lerig, siltig-sandig morän. Den omrättade zonens mäktighet inom området anges till mellan 0 – 5 m djup, med vattenflöde från NNV mot SSO. Jorden bedöms ha en begränsad genomsläpplighet, men försiktighet ska råda vid användning av bekämpningsmedel inom området med anledning av närhet till berggrund.

För att undvika direktpåverkan på täkten anser samhällsbyggnadsnämnden dock att det inte ska vara tillåtet att spruta inom en 100 meters radie runt täkten. Tekniska nämnden har i sitt yttrande föreslagit 200 m men samhällsbyggnadsnämnden gör, utifrån tidigare beslut och domar kring vattenskyddsområdet, bedömningen att 100 m är ett rimligt avstånd. Enligt beslut av Länsstyrelsen 2000-11-29; Dnr: 25-14202-99, vilket också fastlagts av Miljödomstolen 2002-02-08; i Mål 437-00, är användning av kemiska bekämpningsmedel inom en radie av 100 meter från vattentäkten i Bjärsjölagård inte tillåten. Utanför detta område kan kemisk bekämpning tillåtas under vissa villkor. I sina domskäl framhåller Miljödomstolen att det vid tillståndsgivning noggrant ska prövas vilka preparat som får användas. De preparat som godkänns för användning ska inte innehålla ämnen som bedöms som lättlösliga. Ett fast skyddsavstånd på minst 100 meter ska hållas mot dricksvattentäkten. (Planområdet ligger utanför täkten och dess skyddsområde.)

Utspädning, blandning, påfyllning och rengöring av spruta ska ske utanför vattenskyddsområdet. Utspädning, blandning, påfyllning och rengöring av spruta ska göras på biobädd, på tät platta med uppsamling (gödselbrunn/separat tank) eller på biologiskt aktiv mark. Förvaring av bekämpningsmedel ska ske utanför vattenskyddsområdet samt i låst och invallat utrymme.

Verksamheten ska innan bekämpning påbörjas ha tagit fram en handlingsplan och saneringsplan för hur olyckor och spill ska hanteras. Sprutförare och andra som hanterar bekämpningsmedel ska vara väl medvetna om planen och var saneringsutrustning finns.

För att inte försämra vattnet i området med dagvatten, samt bidra till att kvalitetskraven för Torpsbäcken uppnås, vilken går som närmast en kilometer från planområdet, ställs alltid krav på att dagvatten fördröjs med t.ex. genomsläpplig markbeläggning, fördröjning/utjämningsmagasin, gröna tak, gräsytor eller busk- och trädplanteringar.

Topografi

Marknivån inom området är relativt plan och ligger på +120 m ö h förutom längs gränsen i söder där marknivåerna skiftar mellan +119 till +121 m ö h.

Geotekniska förhållanden

Marken inom planområdet består till huvuddel av lerig moränjord. Behovet av geoteknisk undersökning prövas i samband med bygglov.

Kultur**Fornlämningar**

Inom området finns inga fornlämningar redovisade. Om fornlämningar (stenpackningar, härdar, skelettdelar etc) skulle framkomma i samband med markarbeten ska dessa, i enlighet med 2 kap 10 § Kulturmiljölagen, omedelbart avbrytas och Länsstyrelsen underrättas.

Landskapsbild

Planområdet ligger i söder och öster i anslutning till ett böljande jordbrukslandskap och i norr och väster till befintlig bebyggelse.

Ekosystemtjänster

”Ekosystemtjänster är ett begrepp som försöker fånga alla de produkter, tjänster och värden som vi får av naturen. Luften vi andas, vattnet vi dricker, maten vi äter, mediciner, bränslen, pollinering, men också de immateriella och känslomässiga värden vi får av naturen – allt kan räknas in bland ekosystemtjänsterna. Många av dessa naturens gratistjänster är omöjliga att ersätta med hjälp av teknik.” (WWF:s definition av ekosystemtjänster)

Genom att få in varierad vegetation i så stor omfattning som möjligt skapas bättre förutsättningar för olika djurarter att trivas. För att till exempel få en bra pollinering av frukt och bär behövs det många olika insektsarter. För att de största pollinerarna bin och humlor ska frodas, så behövs blommande växter och träd. Blommorna får gärna ha en öppen blomma med synliga ståndare och pistiller, så att bina och humlorna kommer åt pollen/födan.

PLANFÖRSLAG**Bebyggelse****Befintlig bebyggelse**

Byggnad med omklädningsrum och samlingslokal är belägen på fastigheten Bjärsjölagård 1:123. En enkel förrådsbyggnad är belägen på fastigheten Bjärsjölagård 1:83.

Framtida bebyggelse

Intentionen är att bygga om en del av befintlig byggnad till bostad och anpassa samlingslokalen till verksamheten, men att även ge möjlighet till att uppföra en ny bostad i framtiden på platsen, samt att också möjliggöra för ytterligare en bostad inom planområdet. Gestaltning av ny bebyggelse ska vara förankrad i den traditionella bebyggelsestraditionen i Bjärsjölagård stationsområde.

L₁ småskalig odling, växthus, humleträdgård för bryggeriverksamhet i befintlig byggnad, ljungplantering för biodling och honungsproduktion, kompostanläggning, odling av frukt och bär mm. samt möjliggöra för två bostäder. Odlingen kommer att ske liten skala. Det är i dagsläget inte avsett för någon gårdsförsäljning. De tillkommande byggnaderna, växthus, kompoststation, bihus och

bod/uthus, kommer att regleras i plankartan med hur mycket som får byggas genom BYA=byggnadsarea, den yta som en byggnad upptar på marken. Bestämmelse om BOA=bostadsarea/boarea reglerar största bostadsarea inom kvartersområde BL₁. De två Växthusen ska placeras på fastigheten Bjärsjölagård 1:123 och anpassas till landskapet och inte störa grannar med ljus och blänk från verksamheten.

Bostäder ingår inte i användningen L, även om det krävs för verksamheten. L har därför kombinerats med planbestämmelsen B för bostäder för att möjliggöra boende i anslutning till odlingen.

Byggrätt

Byggrätt för uppförande av två nya bostäder, växthus samt uthus.

Tillgänglighet

Byggnader ska uppfylla tillgänglighetskraven enligt gällande lagstiftning, vilken bevakas i samband med bygglovshandläggning.

Gestaltning

Nya byggnader bör harmoniera med den för trakten traditionella byggnadstraditionen med fasadmaterial av trä, puts eller tegel. Taklutningen för byggnaden inom byggrätten i väster ska ha en takvinkel som är minst 40 grader. Takmaterialet ska vara tegel, plåt eller papp. Denna bedömning kommer att göras i samband med bygglovsprövningen.

Växthus använder ofta starkt ljus, vilket riskerar en ljusförorening som kan vara störande för de omkringboende. Vid placering av växthusbyggnad ska hänsyn tas till detta.

Projektägarens beskrivning av företagets miljöarbete

Humleträdgården innehåller:

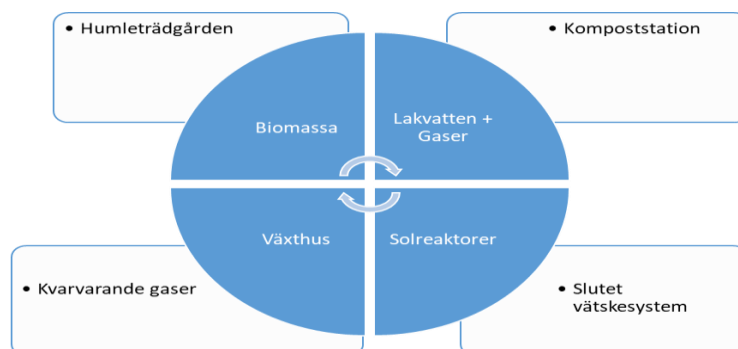
- 16 st kolade granpålar som är klädda i takpapp
- Betongfundament som pålarna fästs i
- Glasfiber
- Hudlim
- Kolpulver
- Galvaniserad plåt

Kretslopp

Från Humleträdgården bildas Biomassa som läggs i Kompoststation.

Från Kompoststation tas Lakvatten + Gaser (CO₂) ut, som förs vidare till ett Slutet vätskesystem.

Det Slutna vätskesystemet transporteras till Solreaktor innehållande Cyanobakterier (*Arthrospira platensis*). Kvarvarande gaser ventileras ut till Växthus



Beskrivning:

Kompoststation: 4 x 4 m x2 (totalt med betongplatta: 12 x 6 m). Metangasen bränns av.

Uteplats: 12 x 8 m (består av naturligt impregnerat trä, tegel, betong och glas)

Bihus: 5 x 10 x 3 m (består av betong och naturligt impregnerat trä)

Växthus: 3.3 x 6 x 18 m (x2)

Gator och trafik**Trafikytor**

Området har en infart från Motionsgatan vilken i sin tur ansluter till den allmänna vägen Bjärsjölagårdsvägen.

Biltrafik

Markanvändningen enligt den nya detaljplanen bedöms medföra färre antal fordon i jämförelse med den tidigare användningen. Försäljningen kommer i dagsläget inte att ske inom fastigheten. Trafik för verksamheten beräknas innebära maximalt en transport med personbil per vecka.

Tung trafik

Detaljplaneändringen kommer inte att generera något större antal fordon av tung trafik. Det kommer främst att röra sig om sophämtning och ett fåtal varutransporter/leveranser per år. Motionsgatan är en återvändsgata och då utrymme saknas för en vändzon med rundkörsl föreslås en vändzon där fordonet tillåts vända genom en backrörelse.

Parkering

Parkering ska ske inom fastigheterna på egen tomtmark.

Kollektivtrafik

Buss 330 går mellan Hörbys-, Bjärsjölagårds- och Sjöbos busstation med ett fåtal turer per dag. Busshållplatsen ligger inom 300m.

Gång- och cykelvägar

Gång- och cykelväg saknas i anslutning till planen.

Teknisk försörjning**Vatten/avlopp**

Området är anslutet till kommunens vatten- och avloppsnät.

Kringledningarna behöver det skapas ett säkerhetsområde så att det inte blir några byggnader ovanpå ledningarna samt att inga växter planteras som kan skada ledningarna.

Dagvatten

Fastigheten Bjärsjölagård 1:123 ligger inom vattenskyddsområde där allmän aktsamhet ska råda. Allt dagvatten inom kvartersmark ska omhändertas inom respektive tomt genom infiltration. Andelen infiltrerbara ytor ska utgöra minst 50 % av fastigheten. Planens syfte är huvudsakligen odling, vilket innebär att markarealen till stor del är och förblir genomsläpplig för dagvatten. Föroreningar i

dagvatten från hårdgjorda ytor (asfalterade ytor för lagring/uppställning av fordon eller material som kan ha någon form av skadlig miljöpåverkan) ska avskiljas från dagvattnet med t.ex. oljeavskiljare och/eller för ändamålet godkänd rening.

En dagvattenledning går i nordväst-sydostlig riktning genom planområdet, vilken stämmer överens med dagvattenledning hörande till dikningsföretag 12-LN-1193 Bjersjölagård. Planområdet ligger i stort sett utanför kommunens verksamhetsområde för dagvatten. Ledningen skyddas genom att det skapas ett u-område så att det inte blir några byggnader ovanpå ledningarna samt att inga växter planteras som kan skada ledningarna.

Uppvärmning

Fastigheterna ansvarar för sin egen värmeförsörjning.

EI

Befintligt elnät kan kopplas på. Möjlighet till solceller på tak ska finnas. Utformning och placering av dessa sker i samband med bygglov.

Tele/IT

Kabel för telefon och fiberkabel finns i närområdet. Tillkommande bebyggelse förutsätts kunna anslutas.

Avfall

Avfallshantering ska ske enligt renhållningsförordningen. Fastighetsägaren svarar för källsortering och hantering av eget avfall. Miljöhus för förvaring av avfall får finnas inom fastigheten. Eventuellt farligt avfall ska omhändertas enligt gällande lagar och förordningar. Kompostanläggning kräver anmälan till Sjöbo kommuns miljökontor.

Markreservat/u-område

Planbestämmelse om markreservat - u-område - innebär att marken inte får bebyggas. Inom marken får inte byggnad eller anläggning uppföras.

MILJÖ, HÄLSA OCH SÄKERHET

Buller

Verksamheten bedöms inte framkalla buller.

Barnperspektivet

Idrottsverksamheten inom planområdet har varit föreningsdriven där det krävts medlemskap för deltagande i träningsverksamhet. De sista åren innan verksamheten lades ned bedrevs ingen idrottsverksamhet för unga alls, sedan samarbetet med idrottsföreningen i Vollsjö avslutades. Det har inte funnits tillträde för någon öppen spontan idrottsverksamhet för allmänheten inom området.

Inom Bjersjölagård samhälle finns kommunal mark som i framtiden kan tillgodose behovet av friyta till spontanidrott mm.

Planområdet ligger längsmed en lågfrekventerad återvändsgata och utgör inte någon större riskfylld trafikmiljö för barn och unga. Cykelpassager över vägar ska vara tydligt markerade.

Radon

Planområdet ligger inte inom riskområde för radon.

Hälsokonsekvenser**PCB**

PCB – byggnader 1953-1973

På fastigheten 1:83 byggdes ett förråd 2009. Dessförinnan var fastigheten obebyggd.

På fastigheten 1:123 utfördes en renovering 1980 som inte innebar material med PCB. En mindre byggnad uppförd innan 1975 vid den västra delen av befintlig byggnadslänga, ska undersökas om det kan förekomma material innehållande PCB. Enligt PCB-förordningen ska fog- och golvmassor med PCB-halter över 500 mg/kg saneras. Sanering innebär att den PCB-haltiga fogmassan och delar av fogkanterna tas bort och hanteras som farligt avfall. Vissa möjligheter till dispens finns. Massor med halter mellan 50 och 500 mg/kg ska saneras senast i samband med renovering, ombyggnad eller rivning. Fastighetsägaren har ansvaret för sin fastighet och ska se till att en byggnad saneras, om den har visat sig innehålla PCB i fog- eller golvmassor. De som sanerar bör ha kunskap genom utbildning om saneringsteknik, miljöskydd och arbetsmiljö.

Hälsa och säkerhet – risker – verksamheter

Odlingen kommer att ske i liten skala. Det är i dagsläget inte avsett för någon gårdsförsäljning. De tillkommande byggnaderna, växthus och bod/uthus, kommer att regleras i plankartan med hur mycket som får byggas genom BYA (110 kvm resp. 50 kvm). Växthuset ska placeras så att det anpassas till landskapet och inte stör granne med ljus och blänk från verksamheten. Växthuset ska placeras på fastigheten Bjärsjölagård 1:123.

Planen bedöms inte medföra några negativa hälsokonsekvenser.

GENOMFÖRANDEFRÅGOR**Organisatoriska frågor****Tidplan**

Planen beräknas antas i början av andra kvartalet 2023.

Planprocessen

Inför granskningsskedet växlas planförfarandet från standardförfarande till utökat förfarande.

Markförvärv

Markförvärv erfordras inte.

Genomförandetid

Genomförandetiden är satt till 5 år efter den dag detaljplanen vunnit laga kraft.

Huvudmannaskap

Det finns ingen allmän platsmark inom planområdet.

Fastighetsrättsliga frågor

Fastighetsbildning

Fastigheterna Bjärsjölagård 1:83 och Bjärsjölagård 1:123 delas av en oregistrerad samfällighet (1265: Bjärsjölagård: samf:6). Denna kan regleras till fastigheten Bjärsjölagård 1:83 eller Bjärsjölagård 1:123. Vid en sådan förrättning står fastighetsägaren för kostnaden.

Gemensamhetsanläggningar och servitut

Bestämmelsen g₁ i plankartan innebär två alternativ.

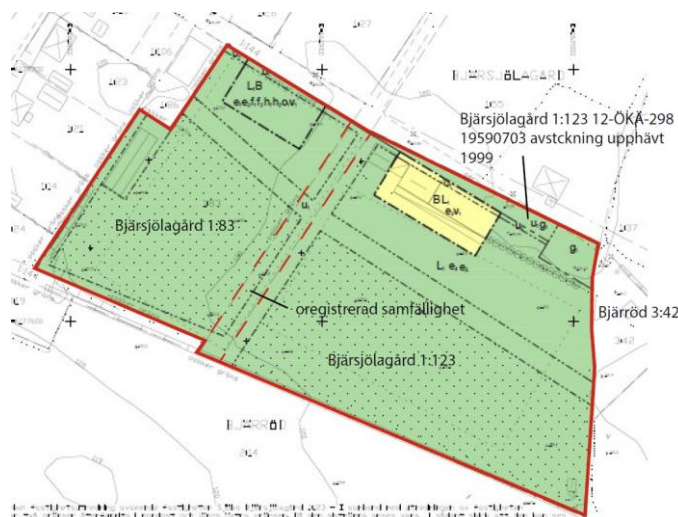
Gemensamhetsanläggning för väg kan initieras av kommunen eller någon av de deltagande fastigheterna. De fastigheterna som bör ingå är Bjärröd 3:42, Bjärsjölagård 1:37 och 1:55 samt Bjärsjölagård 1:123. Kostnader för förrättningen berör samtliga berörda fastigheter. Kostnad för drift och underhåll fördelas mellan fastighetsägarna. Ersättningsregler kan inträda då en gemensamhetsanläggning inrättas. Lantmäterimyndigheten tar beslut där ersättning för upplåtelse bestäms.

Rätt till väg kan tryggas genom avtalsservitut, vilket upprättas fastighetsägare emellan, eller genom officialservitut vilket bildas av Lantmäteriet. Förrättning för officialservitut kan initieras av de fastighetsägare som berörs. Lantmäteriförrättningen innebär kostnader för den fastighetsägare som har nytta av åtgärden och kan innebära ersättning till den fastighetsägare vars mark tas i anspråk för servitut, enligt 5 kap. fastighetsbildningslagen.

Ett avtalsservitut bildas genom avtal mellan fastigheternas ägare. Ett avtalsservitut är ett så kallat formalavtal. Det innebär att avtalet måste innehålla vissa moment för att vara giltigt som servitut. Vilka dessa moment är framgår av fjortonde kapitlet i Jordabalken.

(Utdrag ur 14 kapitlet om Servitut: 1 § Servitut får avse endast ändamål som är av stadigvarande betydelse för den härskande fastigheten och får icke förenas med skyldighet för ägaren av den tjänande fastigheten att fullgöra annat än underhåll av väg, byggnad eller annan anläggning som avses med servitutet. 5 § Servitut upplåtes skriftligen av den tjänande fastighetens ägare. I upplåtelsehandlingen skall anges den härskande och den tjänande fastigheten samt ändamålet med upplåtelsen.) Avtalsservitut kan skrivas in i fastighetsregistret. På så sätt kan det säkerställas att en ny ägare till den tjänande fastigheten ser att det finns ett servitut som belastar fastigheten. Tillfartsvägen till Bjärröd 3:42 har tidigare haft ett avtalsservitut vilket avregistrerades från dåvarande fastigheten Bjärsjölagård 1:8 1990. Bjärsjölagård 1:123 – servitut 12-ÖKÅ-298 19590703 (avstyckning).

Samtliga u-områden tryggas genom bildande av servitut alt. ledningsrätt. Ledningsinnehavaren ansvarar och bekostar för ledningsrätterna.



Ekonomiska frågor

Planekonomi

Exploatören/Byggherren står för samtliga kostnader i samband med upprättande och hantering av detaljplanen. Byggherren bekostar samtliga utredningar som erfordras för planens framtagande.

VA-ledningar

Anslutning till kommunalt vatten och avlopp sker via befintliga serviser. Ansökan till VA-enheten i Sjöbo kommun om anslutning till vatten- och/eller avloppsanläggning krävs vid utökning/ny verksamhet på de båda fastigheterna.

EI-ledningar

Anslutning till elnät sker via befintliga servisledningar.

Befintliga kablar och ledningar

Flyttning eller andra åtgärder som krävs för att skydda och säkerställa befintliga kabelanläggningars och ledningars funktion ska bekostas av exploatören/fastighetsägaren.

Tekniska frågor

Tekniska utredningar

Vidare utredningar, t.ex. geoteknisk undersökning eller projektering utföres ej av kommunen.

VA-anläggningar

Vatten- och avloppsförsörjningen sker via kommunens VA-nät.

MEDVERKANDE

Planförslaget har tagits fram av Åsa Bjurström, i samråd med tjänstepersoner på stadsbyggnadsförvaltningen och tekniska förvaltningen.

Stadsbyggnadsförvaltningen Sjöbo kommun

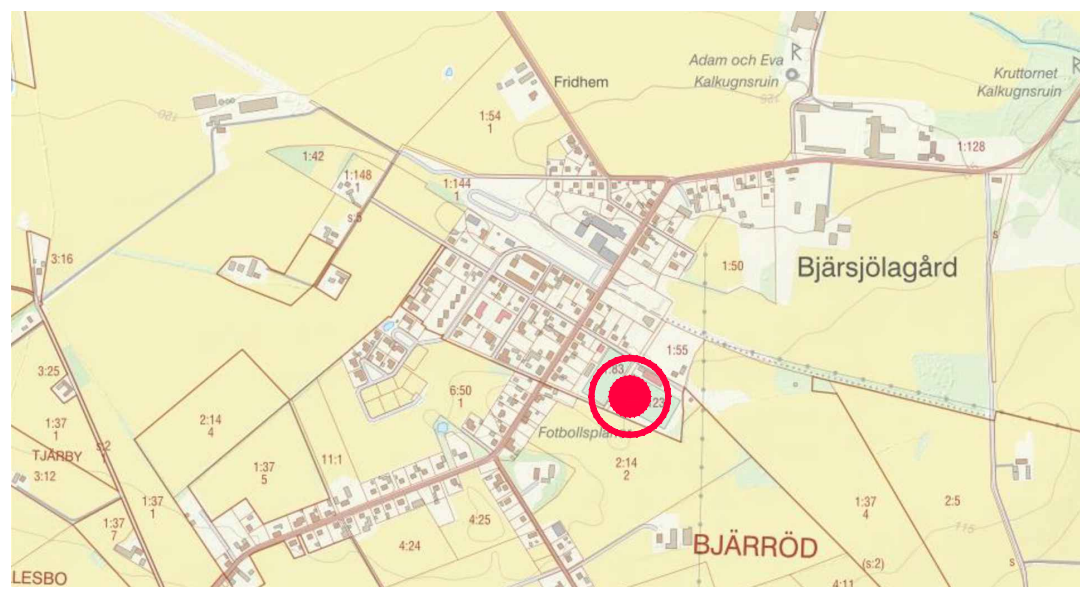
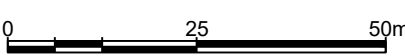
Marie Rosdahl
Enhetschef Strategienheten

Åsa Bjurström
Planarkitekt



Enkel fastighetsutredning avseende fastigheten Sjöbo Bjärsjölagård 1:123 - I samband med utredningen av fastigheten har två gränser återfunnits i nordost och längs östra gränsen. Då den sistnämnda anses vara i sådant skick att den kan ses som raserad har utgångspunkt istället tagits i grannfastigheten Bjärröd 3:42 vilken delar gräns och gränsmarkeringar med Bjärsjölagård 1:123 i öster. Utifrån avstånd och vinklar i akterna har sedan gränserna på Bjärsjölagård kunnat räknas ut, då ett mindre slutningsfel uppkommit kan gränserna sägas ha en kvalitet om 0,1 meter.

PLANKARTA 1:1000 (A2)



ORIENTERINGSKARTA BJÄRSJÖLAGÅRD

PLANBESTÄMMELSER

Följande gäller inom områden med nedanstående beteckningar. Endast angiven användning och utformning är tillåten. Där beteckning saknas gäller bestämmelsen inom hela planområdet.

GRÄNSBETECKNINGAR

- · — · — Planområdesgräns
- — — — — Användningsgräns
- - - - - Egenskapsgräns

ANVÄNDNING AV MARK OCH VATTEN

Kvartermark

- B Bostäder.
- L₁ Odling, ej djurhållning.

EGENSKAPSBESTÄMMELSER FÖR KVARTERSMARK

Utformning

- f₁ Tak ska vara av rött tegel, svart eller grå falsad plåt eller svart takpapp och utformas som sadeltak
- f₂ Fasadmaterial ska vara av rött tegel, ljus puts eller stående träpanel

Begränsning av markens utnyttjande

- Marken får inte förses med byggnad undantaget komplementbyggnad med högst 50 kvm bruttoarea

Takvinkel

- o₁ Minsta takvinkel för huvudbyggnad är 40 grader

Utnyttjandegrad

- e₁ Största byggnadsarean är 140 kvm per huvudbyggnad
- e₂ Största byggnadsarea för komplementbyggnad är 30 kvm
- e₃ Största bostadsarea är 180 kvm
- e₄ Största byggnadsarea är 600 m² inom användningsområdet
- e₅ Största byggnadsarea är 220 m² per byggnad

Lägenhetsfördelning och storlek på lägenheter

- v₁ Endast en lägenhet per användningsområde

Markreservat för allmännyttiga ändamål

- u₁ Markreservat för allmännyttiga underjordiska ledningar.

Markreservat för gemensamhetsanläggningar

- g₁ Gemensamhetsanläggning/ servitut får finnas för utfartsväg och vändplats

Höjd på byggnadsverk

- h₁ Högsta nockhöjd på huvudbyggnad är 8.5 meter
- h₂ Högsta nockhöjd på komplementbyggnad är 4 meter

GENOMFÖRANDETID

Genomförandetiden är 5 år inom hela planområdet och börjar gälla fr.o.m. laga kraft datum.

GRUNDKARTA

Fastighetsredovisningen aktuell
2023-01-05
Uppdaterad av
2023-01-05 Louise von Barth

Skala 1:1000
Kartstilen HMK-Ka.D

Koordinatsystem i plan SWEREF 99 13 30
Höjdsystem RH2000

Ursprungframställningemetod
Fotogrammetriskt framställd
primärkarta, som är kompletterad
terrestert.

GRUNDKARTANS BETECKNINGAR

- · — · — Traktgräns, kvarterstraktgräns
 - — — — — Fastighetsgräns
 - - - - - Annan gräns (rättighet m.m)
 - + Rutnätskryss
- BJÄRSJÖLAGÅRD**
- 13:2 Traktnamn
 - Registernummer för fastighet med traktnamn
 - s:7 Registernummer för samfällighet
 - ga:2 Registernummer för gemensamhetsanläggning
- — — — — Plangräns
 - - - - - Användningsgräns
 - - - - - Egenskapsgräns

- Bostadshus resp. uthus - husliv.
- Bostadshus resp. uthus - takkontur
- Kyrka
- Byggnad i allmänhet.
- Skärmtak
- Transformatorbyggnad
- Staket eller plank
- Stenmur
- Stödmur
- Häck
- Väg
- Gångstig
- Slänt
- Gräns mellan gångbana och körbana
- Dike
- Strandlinje
- Ägostlaggräns
- Enstaka träd
- Barrskog resp. lövskog symboler
- Åker
- Ångs- hag- eller betesmark
- Kärr, mosse, sankmark
- Vattenyta
- Järnvägsspår
- Polygonpunkt
- Stolpe
- Belysningsstolpe
- Elledning
- Teleledning
- VA-ledningar
- Markhöjd
- Höjdkurvor

Till planen hör:	<input checked="" type="checkbox"/> Planbeskrivning	<input checked="" type="checkbox"/> Granskningsuttåtande
<input type="checkbox"/> Planprogram	<input type="checkbox"/> Miljökonsekvensbeskrivning	<input type="checkbox"/> Gestaltningsprogram
<input type="checkbox"/> Samrådsredogörelse program	<input checked="" type="checkbox"/> Fastighetsförteckning	<input type="checkbox"/> Kvalitetsprogram
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Samrådsredogörelse	<input type="checkbox"/> Illustration

Detaljplan för			
fastigheten Bjärsjölagård 1:123 m.fl "Humleträdgården"			
Sjöbo kommun	Skåne län	Beslutsdatum	Instans
Antagandehandling		Godkännande	
		Antagande	
2023 04 25		Laga kraft	
Åsa Bjurström Planarkitekt		Marie Rosdahl Enhetschef Strategienheten	



GRANSKNINGSHANDLING

2023-01-02

Ärendenr PLAN.2021.2069

SAMRÅDSREDOGÖRELSE

DETALJPLAN

för fastigheten Bjärsjölagård 1:123 m.fl.

”Humbleträdgården”, Sjöbo kommun, Skåne län

Efter Samhällsbyggnadsnämndens beslut 2022-09-13 § 88 har förslag till rubricerad detaljplan, daterad 2022-09-13, varit föremål för samråd under tiden 2022-09-28 t.o.m. 2022-10-21.

Sakägare har beretts tillfälle till samråd genom personlig underrättelse.

Yttranden

7 yttranden har inkommit. Följande har inte haft något att erinra mot planförslaget:

Region Skåne
Skanova

SAMMANFATTNING OCH KOMMENTARER

Länsstyrelsen

Länsstyrelsens formella synpunkter

Miljö kvalitetsnormer för vatten

Planområdet ligger inom ett *Vattenskyddsområde Bjärsjölagård* som har skyddsföreskrifter daterade 2017-11-09. Länsstyrelsen saknar bedömning och beskrivning av detaljplanens påverkan utifrån de gällande skyddsföreskrifterna. Länsstyrelsen informerar att kommunen är ålagd att följa skyddsföreskrifterna. Detta kan för vissa åtgärder innebära att det krävs dispens eller dylikt från tillsynsmyndigheten, vanligtvis kommunens miljönämnd. I sådana fall är det lämpligt att ett sådant ärende är avgjort innan detaljplanen antas eller att en bedömning sker av tillsynsmyndigheten om åtgärder i detaljplan är förenliga med skyddsföreskrifterna. Exploateringen bör relateras till de skyddsföreskrifter som kan finnas inom skyddsområdet. Det behöver också redogöras för vilka föreskrifter som gäller och hur man förhållit sig till dessa. I det fortsatta planarbetet förutsätts därför att detta redovisas. Då planförslag bland annat möjliggör växthus, lantbruk samt de ekonomibyggnader och liknande som behövs för odlingen. inom ändamålet L1 bör frågan om påverkan på vattenskyddsområde även omfatta detta ändamål.

Kommentar.

Halva planområdet är beläget inom ett fastslaget vattenskyddsområde. Vattentäkten är tagen ur drift, men vattenskyddsområdet finns ännu kvar. Intentionerna med den föreslaget småskaliga odlingen är att den ska bedrivas på ett miljömässigt hållbart sätt utan både konstgödsel eller bekämpningsmedel för att reducera risk för läckage av näringsämnen eller gifter. Men vid eventuell ändrad inriktning av odlingen i framtiden där växtskyddsmedel kan komma att användas ska krav enligt följande text efterlevas. I kraven redovisas restriktioner avseende användning av exempelvis växtskyddsmedel och upplag av växtnäring.

Sjöbo kommun utredde 1999 de hydrogeologiska förhållandena inom skyddsområdena för vattentäkter i Sjöbo kommun. Av rapporten från utredaren VBB VIAK framgår att de ytliga jordarterna inom vattenskyddsområdet i Bjärsjölagård kan delas in i en del närmast vattentäkten med morängrovlera med ett djup av två meter ner till berg. Resterande del är en lerig, siltig-sandig morän. Den omättade zonens mäktighet inom området anges till mellan 0 – 5 m djup, med vattenflöde från NNV mot SSO. Jorden bedöms ha en begränsad genomsläpplighet, men försiktighet ska råda vid användning av bekämpningsmedel inom området med anledning av närhet till berggrund.

För att undvika direktpåverkan på täkten anser nämnden dock att det inte ska vara tillåtet att spruta inom en 100 meters radie runt täkten. Tekniska nämnden har i sitt yttrande föreslagit 200 m men samhällsbyggnadsnämnden gör, utifrån tidigare beslut och domar kring vattenskyddsområdet, bedömningen att 100 m är ett rimligt avstånd. Enligt

beslut av Länsstyrelsen 2000-11-29; Dnr: 25-14202-99, vilket också fastlagts av Miljödomstolen 2002-02-08; i Mål 437-00, är användning av kemiska bekämpningsmedel inom en radie av 100 meter från vattentäkten i Bjärsjölagård inte tillåten. Utanför detta område kan kemisk bekämpning tillåtas under vissa villkor. I sina domskäl framhåller Miljödomstolen att det vid tillståndsgivning noggrant ska prövas vilka preparat som får användas. De preparat som godkänns för användning ska inte innehålla ämnen som bedöms som lättlösliga.

Ett fast skyddsavstånd på minst 100 meter ska hållas mot dricksvattentäkten. (Planområdet ligger utanför täkten).

Utspädning, blandning, påfyllning och rengöring av spruta ska ske utanför vattenskyddsområdet. Utspädning, blandning, påfyllning och rengöring av spruta ska göras på biobädd, på tät platta med uppsamling (gödselbrunn/separat tank) eller på biologiskt aktiv mark. Förvaring av bekämpningsmedel ska ske utanför vattenskyddsområdet samt i låst och invallat utrymme.

Verksamheten ska innan bekämpning påbörjas ha tagit fram en handlingsplan och saneringsplan för hur olyckor och spill ska hanteras. Sprutförare och andra som hanterar bekämpningsmedel ska vara väl medvetna om planen och var saneringsutrustning finns.

Ett dikningsföretag går igenom planområdet. Länsstyrelsen saknar redogörelse för dikningsföretaget och dess syfte samt hur planförslaget påverkar dikningsföretaget.

Kommentar

Dagvattenledning hörande till dikningsföretag 12-LN-1193 Bjärsjölagård stämmer överens med u-området i sydvästlig riktning. Det ska dock göras något bredare i plankartan. Syftet med Dikningsföretaget är "till torrläggning av lågenheter avsågade från Bjärsjölagårds egendom m.fl. Hemman uti Kärrtorps socken av Färs härad och Malmöhus län" (vilka aldrig byggdes).

Ledningen som nämns i dikningsföretaget tillkom genom laga syneförrättning 1922 och är en egen juridisk person och förrättningen är giltig fram tills det omprövas. Idag är det Sjöbo kommuns VA-enhet som har ansvaret för dräneringsledningen. Planförslaget påverkar inte dikningsföretaget.

Hälsa och säkerhet – markföroreningar

Finns det eller har det funnits byggnader inom planområdet som antingen är uppförda, renoverade eller omfögade mellan år 1953-1973 så föreligger risk att PCB förekommer i mark. Detta behöver tas hänsyn till i den historiska genomgången av området och i eventuella provtagningar av mark. Även om PCB sedan dess har avlägsnats från byggnaderna (i enlighet med PCB-förordningen) kan det ha spridits till fasadnära mark. Länsstyrelsen menar att kommande planhandlingar behöver kompletteras med uppgifter om hur kommunen bedömer risken för PCB i mark samt om kommunen bedömer att det finns behov av avhjälpandeåtgärder för att göra marken lämplig.

*Kommentar.**PCB – byggnader 1953-1973**På fastigheten Bjärsjölagård 1:83 byggdes ett förråd 2009. Dessförinnan var fastigheten obebyggd.**På fastigheten 1:123 utfördes en renovering 1980 som inte innebar material med PCB. En mindre byggnad uppförd innan 1975 i den västra delen av befintlig byggnadslänga, ska undersökas om det kan förekomma material innehållande PCB. Enligt PCB-förordningen ska fog- och golvmassor med PCB-halter över 500 mg/kg saneras. Sanering innebär att den PCB-haltiga fogmassan och delar av fogkanterna tas bort och hanteras som farligt avfall. Vissa möjligheter till dispens finns. Massor med halter mellan 50 och 500 mg/kg ska saneras senast i samband med renovering, ombyggnad eller rivning. Fastighetsägaren har ansvaret för sin fastighet och ska se till att den saneras, om den har visat sig innehålla PCB i fog- eller golvmassor. De som sanerar bör ha kunskap genom utbildning om saneringsteknik, miljöskydd och arbetsmiljö.**För övrigt anser inte kommunen att någon risk för PCB-förekomst föreligger inom planområdet.***Hälsa och säkerhet – risker – verksamheter**

Länsstyrelsen vill uppmärksamma kommunen på att L1, *Odling – ej djurhållning*, som utgör en stor del av planområdet, möjliggör bland annat växthus, lantbruk samt de ekonomibygnader och liknande som behövs för odlingen. Det saknas en bedömning av vilken påverkan en möjlig utbyggnad inom detta ändamål har på sin omgivning. Detta innefattar även eventuell påverkan på kulturlandskapet. Länsstyrelsen menar att kommunen behöver se över planförslaget så att syftet med detaljplanen stämmer överens med plankartans ändamål och dess ianspråktagande av mark för odling samt bostäder.

*Kommentar**L₁ småskalig odling, växthus, humleträdgård för bryggeriverksamhet i befintlig byggnad, ljungplantering för biodling och honungsproduktion, kompostanläggning, odling av frukt och bär mm. samt möjliggöra för två permanentboenden. Odlingen kommer att ske liten skala. Det är i dagsläget inte avsett för någon gårdsförsäljning. De tillkommande byggnaderna, växthus, bihus, kompostanläggning och förråd, kommer att regleras i plankartan med hur mycket som totalt får byggas (BYA). Växthus ska placeras så att det anpassas till landskapet och inte stör granne med ljus och blänk från verksamheten.***Länsstyrelsens rådgivning**

Följande synpunkter har koppling till Länsstyrelsens rådgivningsuppdrag enligt 5 kap. plan- och bygglagen.

Undersökning av betydande miljöpåverkan

Utifrån aktuellt underlag delar Länsstyrelsen kommunens bedömning att ett genomförande av planförslaget inte kan antas medföra betydande miljöpåverkan i den mening som avses i 6 kap. miljöbalken.

Råd och planteknik/planförfarande

Länsstyrelsen informerar att det utifrån tydlighetskravet är bra om planbeskrivningen redogör för när planuppdrag gavs och vilken version av Boverkets planbestämmelsekatalog som detaljplanen baseras på. Länsstyrelsen saknar redogörelse för vad gällande översiktsplan heter och när den vann laga kraft. Detta bör kompletteras upp utifrån tydlighetskravet. Länsstyrelsen anser att planförslaget berör sådana allmänna intressen att detaljplanen bör hanteras genom utökat planförfarande.

Kommentarer:

Översiktsplan för Sjöbo kommun (antagen 2009-03-30) gällande till ny antagen översiktsplan.

Översiktsplan för Sjöbo kommun 2040 (antagen 2022-06-22)

Till granskningen hanteras förslaget med utökat förfarande.

Länsstyrelsens bedömning

Länsstyrelsens samlade bedömning är att det finns frågor som inte är tillräckligt utredda avseende *miljökvalitetsnormer för vatten, hälsa och säkerhet - risker verksamheter* och markförorening, varför planförslaget kan komma att prövas utifrån 11 kap. 10–11§§ PBL.

Lantmäteriet

Plankarta

Genomförandetid, se nedan.

ENDAST u-OMRÅDE SÄKERSTÄLLER INTE LEDNINGARNA

Genom att lägga ut markreservatet för allmännyttiga underjordiska ledningar så kallade u-område ser kommunen dels till så att det inte blir planstridigt att lägga några underjordiska ledningar inom den aktuella kvartersmarken. Dels att lov inte kan ges lovpliktiga åtgärder som hindrar att ledningen utförs. Det bildas däremot ingen rättighet genom att kommunen lägger ut ett u-område i planen. För att säkerställa att ledningarna får vara kvar behöver normalt sett ledningsrätt eller servitut upplåtas. Detta är inte beskrivet i genomförandeavsnittet av planbeskrivningen.

Kommentarer:

Ledningarna säkerställs genom att ett servitut upplåts.

Fastighetsgränser

Som ni redovisar i grundkartan finns det flera gränser som kan vara osäkra. Lantmäteriet vill här påminna om att detaljplanen inte påverkas om gränser visar sig ha ett annat läge. Risken med att planlägga utan att ha koll på gränsens rätta läge är att antingen en del av kvartersmarken ligger på grannfastigheten eller att det blir en remsa mellan den planlagda marken fram till fastighetsgränsen. Om gränsen är osäker är det lämpligt att så snart som möjligt utreda gränsen och göra en gränsutvisning där man letar upp befintliga gränsmarkeringar. Visar sig gränsen vara juridiskt oklar krävs det en fastighetsbestämning för att bestämma dess läge. När gränsen läge är klarlagd kan därefter eventuell anpassning av planen till fastighetsgränsens rätta läge göras.

Kommentarer:

I samband med utredningen av fastigheten har två gränsmarkeringar återfunnits i nordost och längs östra gränsen. Då den sistnämnda anses vara i sådant skick att den kan ses som raserad har utgångspunkt istället tagits i grannfastigheten Bjärröd 3:42 vilken delar gräns och gränsmarkeringar med Bjärsjölagård 1:123 i öster. Utifrån redovisade avstånd och vinklar i akterna har sedan gränserna på Bjärsjölagård kunnat räknas ut, och då ett mindre slutningsfel uppkommit kan gränserna sägas ha en kvalitet om 0,1 meter.

Genomförande**HUVUDMANNASKAP OCH ANSVARFÖRDELNING**

Det anges inte om det är enskilt eller kommunalt huvudmannaskap för allmän platsmark under rubriken *Huvudmannaskap* i planbeskrivningen. Bestämmelsen saknas även i plankartan. Saknas bestämmelse i plankartan blir det, troligtvis, kommunalt huvudmannaskap. Lantmäteriet förstår det som att det ska vara kommunalt huvudmannaskap eftersom mark ska regleras till kommunal fastighet men det är otydligt.

I övrigt kan följande tilläggas:

Med begreppet huvudmannaskap i en detaljplan avses normalt sett vem som är ansvarig för de allmänna platserna. I 1 kap. 4 § PBL definieras allmän plats som gata, väg, park, torg eller annat område som enligt en detaljplan är avsett för ett gemensamt behov.

Det är bra om begreppet huvudman/huvudmannaskap reserveras för ansvaret för allmänna platser och att andra former av ansvar beskrivs med andra termer än huvudmannaskap för att undvika otydlighet och risk för sammanblandning. Andra ansvarsfrågor (till exempel vem som har hand om VA och elförsörjning) bör i stället beskrivas under rubriken ansvarsfördelning.

Kommentarer:

Vid ändrad dragning av plangräns till granskningsskedet kommer inget kommunalt huvudmannaskap finnas för allmän platsmark inom planområdet.

FASTIGHETSÄTTSLIGA KONSEKVENSER

Under rubriken *Fastighetsbildning* i planbeskrivningen står det att den oregistrerade samfälligheten "ska regleras till den nya fastigheten". Vilken fastighet avses? Vidare anges det att, som det får förstås, att de delar av Bjärsjölagård 1:123, 1:55 respektive den oregistrerade samfälligheten ska regleras till den kommunalägda fastigheten Bjärsjölagård 1:144. Är tanken att detta ska prövas med tvång? I så fall aktualiseras också ersättningsfrågan som prövas av Lantmäteriet i en förrättning. Det nämns även ett servitut under ovan nämnd rubrik. Ska detta servitut upphöra? Önskar generellt förtydligande gällande konsekvenserna för respektive fastighet som är med i planen.

I det aktuella planförslaget finns beskrivningar i texten om de flesta åtgärder, men plangenomförandet och dess konsekvenser behöver beskrivas på ett samlat sätt där respektive fastighetsägare kan förstå vad som detaljplanens genomförande innebär för den aktuella fastigheten.

Beskrivningen av åtgärderna kan till exempel illustreras med en fastighetskonsekvenskarta där förändringar i fastighetsindelning och omfattning av eventuella gemensamhetsanläggningar, med plankartan som bakgrund. Beskrivningen bör innehålla ett utkast till redogörelse av juridiska

och ekonomiska konsekvenser, även på fastighetsnivå. Ett sätt att åskådliggöra detta på är att upprätta en fastighetskonsekvensbeskrivning. Det anges inte vem som ansöker om respektive bekostar fastighetsbildningen som krävs för planens genomförande.

Kommentarer:

Den oregistrerade samfälliga fastigheten kan regleras till fastigheten Bjärsjölagård 1:83. Vid en sådan förrättning står fastighetsägaren för kostnaden.

Vägen (Motionsgatan) till Bjärröd 3:48 behöver tryggas genom ett avtals servitut alt. officiellt servitut då avtals servitut har avregistrerats från dåvarande fastigheten Bjärsjölagård 1:8 1990. Bjärsjölagård 1:123 – servitut 12-ÖKÄ-298 19590703 (avstyckning).

Servitut som säkrar tillfart via Motionsvägen behöver upprättas.

Samtliga u-områden tryggas genom bildande av servitut.

Trafikverket

Trafikverket har tagit del av samrådshandlingarna för rubricerat ärende. Detaljplanens syfte är att möjliggöra bostäder och odling. Statlig väg som berörs av planförslaget är väg 1094 väster om planområdet. Enligt planbeskrivningen kommer planområdet generera mindre trafik än tidigare användningsområde. Trafikverket anser dock att kommunen bör utveckla resonemanget kring hur många fordon som verksamheten kommer att generera, detta för att säkerställa att planområdet inte kommer påverka det statliga vägnätet negativt.

Trafikverket har i övrigt inga synpunkter.

Kommentar:

Trafik för verksamheten inom planområdet beräknas bli maximalt en transport/leverans med personbil per vecka.

Tekniska nämnden

Förvaltningen lämnar följande synpunkter:

Konsekvensen av föreslagen detaljplan är att Sjöbo kommun föreslås som huvudman för allmänplats (gata) och denna mark måste lösas in från fastighetsägarna. Säkerhet för va-ledningars placering måste upprättas.

Vatten och avlopp

Va-enheten gör bedömningen att den planerade verksamheten inte utgör något problem för VA-enhetens verksamhet. Dock behöver vissa delar förtydligas eller ändras i plankarta och planbeskrivning enligt nedan information:

VA-enheten noterar att det finns ett område markerat u1 för underjordiska ledningar utmärkt i plankartan som stämmer väl överens med lägen för VA-enhetens vatten- och spillvattenledningar. u1- området stämmer även överens med dagvattenledningar hörande till dikningsföretag 12-LN-1193 Bjärsjölagård. Det är dock svårt att mäta på plankartan hur stort

ledningsområde som är utmärkt, området behöver troligen göras något bredare. u1-områdets bredd bör omfatta:

- 9 m i det nord-sydliga ledningsområdet för att området ska omfatta både spillvatten-, vatten- och dagvattenledningar,
- 5 m från ledningarna på Bjärsjölagård 1:144 vilket innebär 3,2-4,6 m in på planområdets södra del
- 8 m över dagvattenledningarna i öst-västlig riktning.

Det saknas u1-område för en dagvattenledning längs området västra gräns. Detta u-område bör ha en bredd på 5 m med ledningen i centrum, vilket innebär från fastighetsgräns till 3,3 m in på fastigheten.

VA-enheten har även huvudledningar inom det område som i plankartan markerats som GATA1.

u1-området bör inte odlas med sådana växter som har en kraftig rottillväxt som kan tränga in i ledningsnät och orsaka problem. Ledningarna ligger mellan 1,4-2,3 m under mark.

Det är viktigt att fastighetsregleringen med överföring av mark till kommunen som anges i planbeskrivningen för området GATA1 genomförs för att VA-enheten ska kunna ha fritt tillträde till fastighet Bjärröd 3:42. Motionsgatan är enda tillfartsväg till VA-enhetens anläggning belägen längst in på gatan. Gatan måste vara tillgänglig för tung trafik vid alla tillfällen och får inte blockeras. VA-enheten ser positivt på ytan för vändplats längst in på gatan. Enligt planbeskrivningen är området anslutet till kommunens vatten- och avloppsnät. Endast fastighet Bjärsjölagård 1:123 är ansluten till kommunalt VA. Vid ny verksamhet på de båda fastigheterna bör kontakt tas med VA-enheten för bedömning om ändrade förhållanden för anslutning och anslutningsavgift behövs.

Halva planområdet är beläget inom ett fastslaget vattenskyddsområde. Vattentäkten är tagen ur drift, men vattenskyddsområdet finns ännu kvar. Restriktioner avseende användning av exempelvis växtskyddsmedel och upplag av växtnäring kan finnas.

Kommentarer:

Samtliga u-områden ritas in i plankartan och bredder justeras efter angivna mått.

Någon fastighetsreglering kommer inte att ske då planområdets gräns ändrats. Tillfartsvägen till fastigheteten Björkeröd 3:42, se svar till lantmäteriet.

Vid ny verksamhet på de båda fastigheterna kontaktas VA-enheten för bedömning om ändrade förhållanden för anslutning och anslutningsavgift behövs.

Vattenskyddsområde, se svar till länsstyrelsen ovan.

Renhållning

Det är positivt att detaljplanen framhåller vikten av att det ska finnas plats för full källsortering på fastigheten.

På en mindre återvändsgata ser renhållningsverksamheten att vändning genom backrörelse är godkänt förfarande. Säkerställ att vändzonens storlek överensstämmer med avfallsföreskrifternas mått på T-vändning. Det är viktigt att vändzonen inte blockeras av parkerade bilar etc.

Kommentar:

Vändzonen har den befintliga gatans bredd inklusive del av parkeringsyta, vilken ska vara tillräcklig för att backa ner på och sedan vända med en tillräcklig svängradie.

Gatu- och trafikmiljö

Det finns ambition i plankartan att tydliggöra huvudmannskapet samt ge möjlighet för en vändplats i slutet av gatan. Det råder dock oklarheter om nuvarande utbredning av befintlig infrastruktur och detaljplanen gränser stämmer överens. Nuvarande infrastruktur med tillhörande anordningar, naturliga gränser måste tas i beaktande för att undvika ombyggnationer av gatan. Utrymme och läge för befintligt och kommande dagvattenhantering, belysningsanläggningar .mm. måste beaktas.

Kommentar:

Inom planområdet blir det enbart enskilt huvudmannskap.

Fastighetsförhållanden

Stadsplanen för området har en annan sträckning än framtaget detaljplanekarta. Det är oklart hur man hanterar eventuella avvikelser i utbredningen.

Den fastighetsrättsliga utredningen bör förtydligas och utvecklas. Det är inte självklart att reglera en s-fastighet till en annan fastighet. Detta kan vara en kostsam utredning/förrättning och det måste vara tydligt i planbeskrivningen vem som ansvarar för vilka kostnader.

Kommentarer:

I planförslaget till granskning har plangränsen i norr ändrats till att följa fastighetsgränsen för Bjärsjölagård 1:123 och 1:83. Stadsplanegränsen för planlagt område i norr kommer därmed att ligga kvar.

Övrigt

Dagvattenledningen som nämns är ett dikningsföretag tillkommit genom laga syneförrättning 1922 och är en egen juridisk person, detta måste framkomma. Dikningsföretaget och förrättningen är giltig fram tills det omprövas.

I stycket om markägoförhållande saknas vissa av de berörda fastigheterna.

Kommentar:

Dikningsföretag, se svar till länsstyrelsen ovan.

Markägoförhållanden förtydligas i planbeskrivningen.

PostNord

PostNord har i uppdrag att tillhandahålla den samhällsomfattande posttjänsten vilket bland annat innebär att det är Postnord som ska godkänna placeringen och standarden på postmottagningsfunktionen. I denna roll representerar Postnord samtliga postoperatörer som är verksamma i det aktuella området.

Post ska kunna delas ut miljövänligt, kostnadseffektivt, trafiksäkert och med hänsyn till arbetsmiljön för chaufförer och brevbärare. För att det ska kunna genomföras i praktiken behöver utdelningen standardiseras.

Vid nybyggnation av villor/radhus och verksamhetsområden placeras postlådan i en lådsamling vid infarten till området. I flerfamiljshus ska man ta emot sin post i en fastighetsbox på entréplan.

Kontakta PostNord i god tid på utdelningsförbättringar@postnord.com för dialog gällande godkännande av postmottagning i samband med nybyggnation eller förändring av befintlig detaljplan.

En placering som inte är godkänd leder till att posten inte börjar delas ut till adressen.

Kommentar:

I samband med nybyggnation kontaktas PostNord.

Samlad bedömning

Samrådet visar att följande komplettering och bearbetning av planhandlingarna ska göras:

- Förtydligande text om miljö kvalitetsnormer för vatten skrivs in i planbeskrivningen.
- Förtydligande text om dikningsföretaget skrivs in i planbeskrivningen.
- Förtydligande text om PCB skrivs in i planbeskrivningen.
- Förtydligande text om odlingen skrivs in i planbeskrivningen samt planbestämmelse i plankarta som reglerar storlek på växthus och förråd.
- Till granskningen hanteras förslaget med utökat förfarande.
- Ledningarna säkerställs genom att ett servitut upplåts, skriv in i planbeskrivningen.
- Gränserna har kunnat räknas ut med en godtagbar kvalitet om 10 cm.
- Inget kommunalt huvudmannaskap inom planområdet.
- Oregistrerad samfällighet kan regleras till fastigheten Bjärsjölagård 1:83.
- Avtalsservitut för väg, har avregistrerats från dåvarande fastigheten Bjärsjölagård 1:8 1990. Bjärsjölagård 1:123 – servitut 12-ÖKÅ-298 19590703 (avstyckning), vilket tryggas genom nytt servitut.
- Samtliga u-områden ritas in i plankartan och bredder justeras efter angivna mått.
- I planförslaget till granskning har plangränsen i norr ändrats till att följa fastighetsgränsen för Bjärsjölagård 1:123 och 1:83.

2023-01-02 Sjöbo kommun

Stadsbyggnadsförvaltningen

Marie Rosdahl
Enhetschef Strategienheten

Åsa Bjurström
Planarkitekt



ANTAGANDEHANDLING

2023-04-11

Dnr PLAN.2021.2069

GRANSKNINGSUTLÅTANDE

DETALJPLAN

för fastigheten Bjärsjölagård 1:123 m.fl.

”Humleträdgården” Sjöbo kommun, Skåne län

Efter Samhällsbyggnadsnämndens beslut 2023-01-17 enligt 5 kap Plan- och bygglagen har förslag till rubricerad detaljplan, daterad 2023-01-17, varit föremål för granskning under tiden 2023-01-30 t.o.m. 2023-02-20.

Sakägare har beretts tillfälle till samråd genom personlig underrättelse.

11 yttranden har inkommit. Följande har inte haft något att erinra mot planförslaget:

Region Skåne
Kommunstyrelsen
Trafikverket
Räddningstjänsten

SAMMANFATTNING OCH KOMMENTARER

Länsstyrelsen

Redogörelse för ärendet

Planhandlingarna anger att detaljplanens syfte är att pröva markens lämplighet för småskalig odling med tillhörande bostäder. Syftet är att omvandla idrottsplatsen till odlingsområde med plats för bland annat växthus, humleträdgård för bryggeriverksamhet, ljungplantering för biodling och honungsproduktion, kompostanläggning, odling av frukt och bär mm. samt möjliggöra för två permanentboenden. Möjlighet till verksamhetsanknuten försäljning samt de ekonomibygnader och liknande som behövs för odlingen ska finnas.

Gällande stadsplan är 421, laga kraft 1975-10-30, med utgången genomförandetid (genom planområdet går en oregistrerad samfällighet). Marken är planlagd som område för idrottsändamål. De båda fastigheterna Bjärsjölagård 1:123 och 1:83 har använts som fotbolls- och idrottsplats sedan tidigt 1930-tal. För närvarande bedrivs ingen idrott eller annan verksamhet inom planområdet.

Kommunens ställningstagande i gällande översiktsplan är att området ligger i ett sammanhängande kulturlandskap, vilket innebär nya byggnader, andra anläggningar eller bygglovspliktiga markgrepp medges restriktivt med hänsyn till kulturmiljövärdena i området.

För området gäller Översiktsplan för Sjöbo kommun 2040 (Antagen av kommunfullmäktige 2022-06-22). Kommunens ställningstagande i gällande översiktsplan är att området ligger i ett sammanhängande kulturlandskap, vilket innebär nya byggnader, andra anläggningar eller bygglovspliktiga markgrepp medges restriktivt med hänsyn till kulturmiljövärdena i området. Kommunen tar fram planförslaget med utökat förfarande och gör bedömningen att planförslaget inte kan antas medföra betydande miljöpåverkan i den mening som avses i 6 kap. MB.

Planförslaget har varit på samråd mellan 2022-09-28 och 2022-10-21. I samrådsskedet yttrade sig Länsstyrelsen angående *miljökvalitetsnormer*

Länsstyrelsens bedömning

Länsstyrelsen har med de aktuella planhandlingarna och nuvarande information inte några synpunkter på planförslaget utifrån 11 kap. 10–11 §§ PBL.

Kommentar:

Yttrandet noteras.

Lantmäteriet

För plangenomförandet viktiga frågor där planen måste förbättras

T-OMRÅDE

Lantmäteriet noterar att det som idag används som gata och är allmän plats i gällande stadsplan nu delvis läggs ut som T-trafik inom kvartersmark.

Planbeskrivningen saknar helt motivering kring detta beslut och saknar förklaring för vad det innebär för fastighetsägaren. Lantmäteriet noterar att

det blir en väldigt otydlig övergång mellan allmän plats gata och T-trafik och det framstår endast motiverat av en befintlig fastighetsgräns, som dessutom har osäkert läge. Vad vill kommunen uppnå? Om kommunen väljer att stå fast vid förslaget bör det motiveras särskilt och det bör tydligt framgå vad det innebär för fastighetsägaren.

Lantmäteriet tolkar T – trafik som kvartersmark för annat än enskilt bebyggande, även kallat allmän kvartersmark, vilket gör ersättningsreglerna i 6 kap. 13 § och 14 kap. 14 § PBL tillämpliga.

Delar av planen som bör förbättras

GÄLLANDE STADSPLAN

Lantmäteriet är osäker på om gata byggts ut enligt gällande stadsplan eller inte. Om gatan avviker från planen hade det varit fördelaktigt om det framgick, framförallt kopplat till att kommunen enligt ovan valt att inte lägga gatan som allmän plats i aktuell plan, i ett område där kommunen i övrigt är huvudman för allmän plats.

Kommentar:

Gatan har inte byggts enligt detaljplan-stadsplan över Bjärsjölagårds samhälle (kommunens nr 421) utan är till del placerad på kvartersmark söder om plangräns.

Planbestämmelsen T-trafik ändras i plankartan till kvartersmark för odling med bestämmelse g₁.

Gemensamhetsanläggning/servitut får finnas för utfartsväg och vändplats.

Bestämmelsen i plankartan innebär två alternativ:

Gemensamhetsanläggning för väg kan initieras av kommunen eller någon av de deltagande fastigheterna. De fastigheterna som bör ingå är Bjärröd 3:42, Bjärsjölagård 1:37 och 1:55 samt Bjärsjölagård 1:123. Kostnader för förrättningen berör samtliga berörda fastigheter. Kostnad för drift och underhåll fördelas mellan fastighetsägarna. Ersättningsregler kan inträda då en gemensamhetsanläggning inrättas. Lantmäterimyndigheten tar beslut där ersättning för upplåtelse bestäms.

Rätt till väg kan tryggas genom avtalsservitut, vilket upprättas fastighetsägare emellan, eller genom officialservitut vilket bildas av Lantmäteriet. Förrättning för officialservitut kan initieras av de fastighetsägare som berörs. Lantmäteriförrättningen innebär kostnader för den fastighetsägare som har nytta av åtgärden och kan innebära ersättning till den fastighetsägare vars mark tas i anspråk för servitut, enligt 5 kap. fastighetsbildningslagen.

Ett avtalsservitut bildas genom avtal mellan fastigheternas ägare. Ett avtalsservitut är ett så kallat formalavtal. Det innebär att avtalet måste innehålla vissa moment för att vara giltigt som servitut. Vilka dessa moment är framgår av fjortonde kapitlet i Jordabalken.

(Utdrag ur 14 kapitlet om Servitut: 1 § Servitut får avse endast ändamål som är av stadigvarande betydelse för den härskande fastigheten och får icke förenas med skyldighet för ägaren av den tjänande fastigheten att fullgöra annat än underhåll av väg, byggnad eller annan anläggning som avses med servitutet. 5 § Servitut upplåtes skriftligen av den tjänande fastighetens

ägare. I upplåtelsehandlingen skall anges den härskande och den tjänande fastigheten samt ändamålet med upplåtelsen.) Avtals servitut kan skrivas in i fastighetsregistret. På så sätt kan det säkerställas att en ny ägare till den tjänande fastigheten ser att det finns ett servitut som belastar fastigheten.

Tekniska förvaltningen

Förvaltningen lämnar följande synpunkter:

Vatten och avlopp

VA-enheten har inget att erinra.

Renhållning

Förslaget på vändzon uppfyller kravet på T-vändning i enlighet med avfallsföreskrifterna. En mindre vändzon vore inte möjlig för att bevara möjligheterna till att vända på för renhållningsfordon. Enligt kommentaren som har angetts av stadsbyggnadsförvaltningen kommer hänsyn tas till vändningsmöjligheter.

Gatu- och trafikmiljö

Det råder oklarheter om nuvarande utbredning av befintlig infrastruktur och detaljplanen gränser stämmer överens. Nuvarande infrastruktur med tillhörande anordningar, naturliga gränser måste tas i beaktande för att undvika ombyggnationer av gatan.

Kommentar:

Detaljplanen omfattar endast kvartersmark, där en mindre del utgörs av yta för trafik samt en vändplan/parkering. Del av de nuvarande gränserna bibehålls men parkeringsytan blir mindre.

Sjöbo Elnät

Sjöbo Elnät AB har inga synpunkter utöver att befintlig serviskabel återanvänds så långt det är möjligt och ny/a mätarplats/er ordnas i fasadskåp eller annan utvändig kapsling.

Kommentar:

Yttrandet noteras.

Frivilliga brandkåren Bjärsjölagård

Som ägare till fastigheten Bjärsjölagård 1:86 har vi följande synpunkt på det framtagna detaljplaneförslaget:

För att ägaren till fastigheten Bjärsjölagård 1:83 skall ha möjlighet att underhålla och sköta transporter till byggnaden som är placerad i nordväst så bör en zon med ca 5 meters bredd mot fastigheten Bjärsjölagård 1:86 inrättas där odling inte är tillåten.

Kommentar:

Bedömningen är att odling inom Bjärsjölagård 1:83 inte kommer att innebära några negativa konsekvenser för Bjärsjölagård 1:86 oavsett lägen för plantering och transportstråk.

Fastighet Bjärsjölagård 1:37

Vi har tagit del av förslaget om detaljplan för ovan nämnd fastighet Bjärsjölagård 1:123. Vi har ej haft möjlighet att yttra oss tidigare eftersom vi ej fått några handlingar ang. samråd och detta gäller även fastigheten med brandstationen Bjärsjölagård 1:86 som ej heller fått möjlighet att yttra sig.

Vi yttra oss från vårt perspektiv med vår fastighet som är Bjärsjölagård 1:37. Vi har mark ca 10 ha. strax öster om idrottsplatsen som vi endast kommer till via vägen Motionsgatan och vändplanen förbi Idrottsplatsen Så därför behöver även vi vara med på servitutet tillsammans med Bjärröd 3:42 Detta tycker vi att vi kan hjälpas åt med i samma ärende. En synpunkt i just detta är att det hade varit bättre att Sjöbo kommun hade löst in vägen och vändplanen eftersom vattenverket och pumpstation måste vara tillgängligt dygnet runt så även själva Vattenborran som ligger inne i vår mark Bjärsjölagård 1:37 med en egen fastighetsbeteckning SJÖBO BJÄRRÖD 4:62 Här skulle det ju även behövas ett servitut för tillgängligheten. När det gäller utökning av detaljplan möjlighet för uppförande av byggnad i förlängning av idrottshuset österut med 22 m vilket är ca halva vändplanen så kommer det att försvåra för oss att komma till marken med våra jordbruksmaskiner nu och i framtiden. Vi hoppas att man tar hänsyn till detta och väljer att inte utöka detaljplanen utan håller den där den är idag och bibehåller väg och vändplan även för framkomlighet till vattenverk nu och i framtiden på ett säkert sätt. Eftersom det finns stora ytor att röra sig på så tycker vi att det är rimligare att man etablerar nya byggnader så att de ej påverkar vändplanen. Eftersom det är slutet på vägen så är det rimligt att man har möjlighet att vända ett fordon

När det gäller dikningsföretaget så behöver man titta över kostnadsfördelning p.g.a. olika ägare och nyttan av båtnadsområde Sjöbo kommun och Dikningsföretaget måste också ta hänsyn till var vattnet blir av så att detta inte skapar översvämningar i samband med stora regn vi kommer att få översvämning på vår mark i en lågpunkt detta sker redan nu trots att diket är rensat så att utloppet är fritt Eftersom en ny detaljplan ger utrymme för byggnation och hårdgjorda ytor så finns risk för översvämningar vid stora nederbördsmängder Var ska dagvattnet ledas ut från detta området annars om man inte ska belasta dikningsföretaget?

Vi ser positivt på att det förhoppningsvis händer något med Idrottsplatsen och att vi kan komma överens så att alla får plats och kan bedriva sina verksamheter nya som gamla vidare. Vi vill gärna ha en dialog som utmynnar i något positivt för framtiden

Kommentar:

Fastighetsägare till Bjärsjölagård 1:37 är med i sändlistan till samrådet och samrådshandlingar har därmed skickats ut. När det gäller Bjärsjölagårdortens Frivilliga Brandkår gick det inte för Metria att utläsa någon adress i Lantmäteriets databas, vilket justerats och granskningshandlingar har skickats ut. Berörda fastighetsägare som behöver rätt till tillfart till angrepsande/närliggande fastigheter, se kommentar Lantmäteriet.

Stadsplan över Bjärsjölagårds samhälle har inte blivit genomförd fullt ut. Planens markanvändning i den norra delen motsvarar delvis inte

verkligheten. Vägens verkliga läge följer inte stadsplanen över Bjärsjölagårds samhälle, utan vägens läge visas norr om kvartersmarken/fastigheten Bjärsjölagård 1:123. I föreslagen ny detaljplan redovisas marken som kvartersmark för fastigheten Bjärsjölagård 1:123. Den föreslagna nya detaljplanen möjliggör både verksamhet och fortsatt förbifart med plats för vändzon, vilket inte stadsplanen över Bjärsjölagårds samhälle medger. Bedömningen är att den nya detaljplanen inte påverkar dikningsföretagets syfte. Planområdet ingår inte i kommunens verksamhetsområde för dagvatten, vilket innebär att dagvattnet ska infiltreras inom planområdet och kommer därmed inte att påverka dagvattenmängden vid utloppet, då dräneringsledningen ligger i ett u-område genom planområdet och inte för bort dagvattnet därifrån.

Fastighet Bjärsjölagård 1:23

Undertecknad har tagit del av handlingar till ovannämnda detaljplan och har ingenting att erinra mot planen, men önskar att hänsyn tas även till enskild brunn

vid fastighet Bjärsjölagård 1:23. Fastigheten gränsar till Bjärsjölagård 1:83. Av en kommentar till detaljplanen framgår att växtskyddsmedel inte bör användas inom en radie av 100 meter runt vattentäkten och samma rekommendation bör gälla enskild vattentäkt på Bjärsjölagård 1:23. Med hänsyn till rådande osäkra omvärldsläge och vid eventuella längre strömavbrott kan en enskild brunn tjäna som en vattentäkt för byns invånare.

Kommentar:

Intentionen med verksamheten är att den ska bedrivas som ekologisk odling. Vid en eventuell ändring av verksamhetens inriktning till konventionell odling, ska alla gällande skyddsföreskrifter följas.

Samlad bedömning

Samrådet visar behov av följande komplettering och justering av planhandlingarna:

- planbestämmelsen T-trafik ändras i plankartan till kvartersmark för odling med bestämmelse g₁ (gemensamhetsanläggning / servitut får finnas för utfartsväg och vändplats).
- den huvudsakliga markanvändningen odling utökas inom planområdet.
- kommunen har inget verksamhetsområde för dagvatten för största delen av planområdet.

2023-04-11 Sjöbo kommun

Stadsbyggnadsförvaltningen

Marie Rosdahl
Enhetschef Strategienheten

Åsa Bjurström
Planarkitekt

§ 119

Dnr 2023/161

Delårsrapport 1 för Sjöbo kommun 2023

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Vård- och omsorgsnämnden ska senast i samband med delårsrapport 2 2023 delge kommunstyrelsen sina åtgärder så väl som konsekvenser för att uppnå budget i balans.
2. Med anledning av enheternas underskott ska familjenämnden bjudas in till kommunstyrelsens arbetsutskott den 16 augusti 2023.
3. Med anledning av resultatutvecklingen ska styrelsen för Sjöbo Elnät AB bjudas in till kommunstyrelsens arbetsutskott den 16 augusti 2023.
4. Godkänna delårsrapport 1 2023.

Sammanfattning

Kommunen ska enligt styrdokument upprätta delårsrapport per april och per augusti. Även om det endast finns lagkrav på en delårsrapport om året och att den ska upprättas mellan juni och till och med september enligt lagen (2018:597) om kommunal bokföring, har kommunen valt att även göra en delårsrapport per april. Båda delårsrapporterna följer lagstiftningens krav på vad en delårsrapport ska innehålla.

Enligt reglementet för kommunstyrelsen ska delårsrapport upprättas av kommunstyrelsen. Enligt kommunallagen 11 kap 16 § ska fullmäktige behandla minst en delårsrapport.

I ärendet finns ett förslag till delårsrapport 1, framtaget av kommunledningsförvaltningen.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut 31 maj 2023 § 101
Delårsrapport 1 per den 30 april 2023

§ 101

Dnr 2023/161

Delårsrapport 1 för Sjöbo kommun 2023

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunfullmäktige

1. Vård- och omsorgsnämnden ska senast i samband med delårsrapport 2 2023 delge kommunstyrelsen sina åtgärder så väl som konsekvenser för att uppnå budget i balans.
2. Med anledning av enheternas underskott ska familjenämnden bjudas in till kommunstyrelsens arbetsutskott den 16 augusti 2023.
3. Med anledning av resultatutvecklingen ska styrelsen för Sjöbo Elnät AB bjudas in till kommunstyrelsens arbetsutskott den 16 augusti 2023.
4. Godkänna delårsrapport 1 2023.

Sammanfattning

Kommunen ska enligt styrdokument upprätta delårsrapport per april och per augusti. Även om det endast finns lagkrav på en delårsrapport om året och att den ska upprättas mellan juni och till och med september enligt lagen (2018:597) om kommunal bokföring, har kommunen valt att även göra en delårsrapport per april. Båda delårsrapporterna följer lagstiftningens krav på vad en delårsrapport ska innehålla.

Enligt reglementet för kommunstyrelsen ska delårsrapport upprättas av kommunstyrelsen. Enligt kommunallagen 11 kap 16 § ska fullmäktige behandla minst en delårsrapport.

I ärendet finns ett förslag till delårsrapport 1, framtaget av kommunledningsförvaltningen.

Beslutsunderlag

Delårsrapport 1 per den 30 april 2023

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum 2023-05-25 Dnr 2023/161

Kommunledningsförvaltningen
Ann-Christin Walméus
Ekonomichef

Kommunfullmäktige

Sjöbo kommuns delårsrapport 1 2023

Kommunledningsförvaltningens beslutsförslag till Kommunfullmäktige

1. Vård- och omsorgsnämnden ska senast i samband med delårsrapport 2 2023 delge kommunstyrelsen sina åtgärder så väl som konsekvenser för att uppnå budget i balans.
2. Med anledning av enheternas underskott ska familjenämnden bjudas in till kommunstyrelsens arbetsutskott den 16 augusti 2023.
3. Med anledning av resultatutvecklingen ska styrelsen för Sjöbo Elnät AB bjudas in till kommunstyrelsens arbetsutskott den 16 augusti 2023.
4. Godkänna delårsrapport 1 2023.

Sammanfattning av ärendet

Delårsrapport per den 30 april 2023 för kommunens alla verksamheter ska upprättas och behandlas av kommunfullmäktige.

Ärendet

Kommunen ska enligt styrdokument upprätta delårsrapport per april och per augusti. Även om det endast finns lagkrav på en delårsrapport om året och att den ska upprättas mellan juni och till och med september enligt lagen (2018:597) om kommunal bokföring, har kommunen valt att även göra en delårsrapport per april. Båda delårsrapporterna följer lagstiftningens krav på vad en delårsrapport ska innehålla.

Enligt reglementet för kommunstyrelsen ska delårsrapport upprättas av kommunstyrelsen. Enligt kommunallagen 11 kap 16 § ska fullmäktige behandla minst en delårsrapport.

I ärendet finns ett förslag till delårsrapport 1, framtaget av kommunledningsförvaltningen.

Beslutsunderlag

Delårsrapport 1 per den 30 april 2023

Beslutet skickas till
Ekonomiavdelningen
Vård och omsorgsnämnden
Familjenämnden
Sjöbo Elnät AB

Ann-Christin Walméus
Ekonomichef
Ekonomiavdelningen

Delårsrapport 1

januari - april 2023



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling	4
Den kommunala koncernen	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	8
Händelser av väsentlig betydelse	17
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	26
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	29
Balanskravsresultat	48
Väsentliga personalförhållanden	50
Förväntad utveckling	54

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning	56
Balansräkning	57
Kassaflödesanalys	58
Noter	59
Resultaträkning – sammanställd redovisning	71
Balansräkning – sammanställd redovisning	72
Driftredovisning	73
Sammanställning beslut om driftbudget	74
Investeringsredovisning	75
Sammanställning beslut om investeringsbudget	76
Exploateringsredovisning	77
Schema drift- och investeringsredovisningens samband	78
Tillämpade internredovisningsprinciper	79
Finansiell rapport	80
Ordlista	81

DELÅRSRAPPORTEN I KORTHET

Sverige är inne i en lågkonjunktur som förväntas böttna 2024. Det drabbar kommunsektorn dubbelt via en historiskt låg ökning av skatteunderlaget 2023–2024. Dessutom bidrar inflationen till att köpkraften urholkas. Fallande inflation 2024 gör att det ser betydligt bättre ut 2025.

Sjukfrånvaron minskade

Sjukskrivningstalen minskade från en hög nivå till 8,42 procent (9,41) i alla nämnder och bolag, kommunstyrelsen undantagen.

Nettoutflyttning

Efter en rekordartad befolkningsökning 2020 fortsatte befolkningen att öka, men långsammare. Under förstatertialet har befolkningen minskat och nu bor det totalt 19 509 personer i Sjöbo kommun. Det är nettoutflyttning som förklarar utvecklingen

Attraktiv kommun

Under de första fyra månaderna av 2023 har kommunen inte beviljat några bygglov för nyproduktion av bostäder, lika många som samma period 2021. Däremot har fyra villatomter sålts. Det osäkra världsläget och inflationen gör att räntorna stiger, vilket dämpar efterfrågan.

Nöjda medborgare

En ökad andel elever i årskurs 9 känner sig trygga i skolan och andelen abonnemang med vatten från skyddad vattentäkt ökade.

Periodens resultat kommunen: -14 mnkr

Tertial 1 visar ett underskott på 14 mnkr (årets resultat enligt resultaträkningen), ett betydligt sämre resultat än vad som varit vanligt de senaste åren. Resultatet beror till stor del på ett negativt resultat budgeterats med 19,4 mnkr.

Om även bolagen och Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund (SÖRF) räknas med, blir resultatet för perioden -11 mnkr. Både bolagen och SÖRF redovisar positiva resultat medan kommunens resultat är negativt.

Prognos kommunen: -6 mnkr

Kommunen förväntas göra ett negativt resultat på 6 mnkr för helåret, vilket är 13 mnkr bättre än det budgeterade resultatet. Av nämnderna lämnar familjenämnden ett överskott på 6 mnkr medan vård- och omsorgsnämnden redovisar ett underskott på 6 mnkr. Ökade pensionskostnader gör att finansieringen har ett underskott på 13 mnkr. Större överskott finns för skatteintäkterna (7 mnkr) och för generella statsbidrag +12 mnkr.

De kommunala bolagen visar bra resultat men Sjöbo Elnäts AB:s resultat om 7 mnkr är 5 mnkr lägre än budget. AB Sjöbohems resultat (+8 mnkr) följer budget. SÖRF anger ett underskott på drygt 1 mnkr. Det ger en total prognos på +6,5 mnkr för koncernen.

Låg arbetslöshet

Med 5,1 procent arbetslösa i april var Sjöbos arbetslöshet lägre än såväl övriga Skåne som hela riket.

Låneskulden minskade med 15 mnkr

Efter att AB Sjöbohem amorterat 15 mnkr minskade koncernens låneskuld till 767 mnkr. Kommunen har ingen låneskuld.

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen beräknas få ett resultat på 6,5 mnkr, betydligt lägre än tidigare år. De senaste fyra åren har kommunkoncernens resultat överstigit 50 mnkr varje år. Tabellen nedan visar en översikt över verksamhetens utveckling med fokus på ekonomin.

Kommunkoncernens resultat minskar kraftigt. Det är framför allt kommunens lägre resultat (57 mnkr lägre än 2022) som gör att koncernens resultat sjunker. Trots det överträffar kommunen budgeten med 13 mnkr. Kommunens positiva avvikelse beror till största delen på att skatteintäkter inklusive statsbidrag överstiger budgeten med 19,0 mnkr. Till det kommer ett överskott mot budget på 3,1 mnkr för nämnderna. Dock gör ökade pensionskostnader att finansieringsansvaret får ett underskott om 16 mnkr. Nämndernas budgetöverskott förklaras bland annat av att antalet elever i förskole-, fritidshems- och grundskoleverksamheten samt gymnasieverksamheten är färre än budgeterat och att exploateringen beräknas få ett överskott.

	2019	2020	2021	2022	2023 Prognos
Kommunkoncernen					
Verksamhetens intäkter (mnkr)	361,2	363,3	382,9	378,0	366,0
Verksamhetens kostnader (mnkr)	1 293,0	1 332,8	1 394,8	1 455,3	1 554,9
Årets resultat (mnkr)	50,8	60,0	103,7	69,2	6,5
Soliditet (procent)	35	37	40	42	42
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (procent)	34	37	40	42	43
Investeringar, netto (mnkr)	113,5	113,2	96,2	113,3	-
Självfinansieringsgrad (procent)	149	144	160	122	-
Långfristig låneskuld (mnkr)	917,3	901,4	880,7	866,8	861,0
Antal anställda	1 813	1 877	1 997	2 038	-
Kommunen					
Allmänt					
Antal invånare 31 december (2023 års tal avser 30 april)	19 226	19 418	19 497	19 549	19 509
Skattekraft, taxeringsår (procent)	87,6	88,6	88,9	89,2	89,4
Skattesats, kommunen	20,92	20,92	20,92	20,92	20,92
Personal					
Antal tillsvidareanställda	1 159	1 156	1 293	1 366	1 369
Total sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (procent)	6,3	7,7	7,5	8,6	8,4
Resultaträkning					
Verksamhetens intäkter (mnkr)	261,2	270,6	281,9	282,3	267,0
Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar (mnkr)	1 320,5	1 356,8	1 409,3	1 482,1	1 541,9
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	1 063,3	1 110,5	1 188,5	1 247,7	1 281,4
Årets resultat (mnkr)	27,3	37,9	80,7	50,3	-6,3
Årets balanskravsresultats andel av skatteintäkter och generella statsbidrag, kommunen (procent)	1,6	3,3	6,0	4,8	-0,5
Balansräkning					
Nettoinvesteringar (mnkr)	53,3	59,3	47,6	65,8	82,9
Låneskuld (mnkr)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Soliditet (procent)	59	59	62	63	61
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (procent)	59	59	62	63	61
Borgensåtagande (kr per invånare)	44 688	44 237	44 058	43 941	44 031

AB Sjöbohem och Sjöbo Elnät AB gjorde stora positiva resultat både 2020 och 2021. Medan AB Sjöbohem fortsatte ha ett stort positivt resultat år 2022 halverades Sjöbo Elnät AB:s resultat jämfört med året innan, främst på grund av större avskrivningar. År 2023 prognostiserar AB Sjöbohem ett resultat i enlighet med budget medan Sjöbo Elnät AB beräknas få ett 4,8 mnkr lägre resultat än budget. Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund (SÖRF) hade ett positivt resultat på 0,6 mnkr 2022, men prognosen pekar mot ett underskott med 01,2 mnkr 2023.

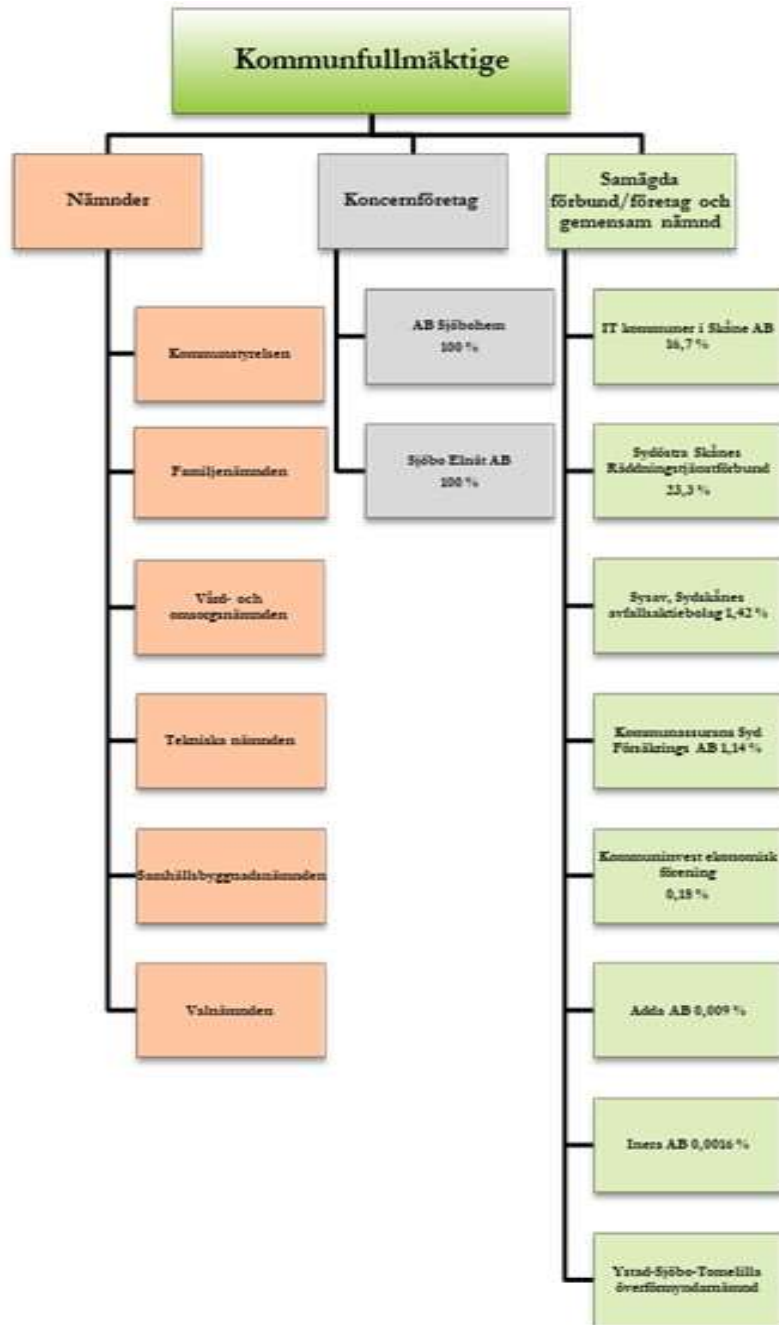
Kommunkoncernens soliditet förbättrades 2022 och tillhörde de 25 procent högsta i landet. Skillnaden var dock stor mellan soliditeten för kommunen (61 procent) och de affärsdrivande verksamheterna, främst AB Sjöbohem (drygt 15 procent). Förutom 2023 var självfinansieringsgraden över 100 procent. Det gör att kommunen kunnat finansiera investeringarna utan att låna pengar. År 2023 finansieras investeringarna främst via minskad likviditet.

Kommunen har stora borgensåtaganden, men åtagandet per invånare har minskat fram till och med 2022. Det beror helt enkelt på att borgensåtagandet gentemot de kommunala bolagen varit oförändrat, medan befolkningen ökat de senaste fyra åren. Under början på 2023 har dock befolkningen minskat vilket ökar nyckeltalet.

Pandemin bedöms vara en väsentlig anledning till att sjukfrånvaron var hög både 2020 och 2021. Sjuktagen var höga även 2022 men i början på året har utvecklingen varit positiv. Jämfört med samma period förra året har sjukfrånvaron gått ner 1 procent. Antalet tillsvidareanställda har ökat något. Ökningen är spridd över många verksamheter medan äldreomsorgen har minskat med 9 personer.

Den kommunala koncernen

Organisation



Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i en nämnd- och förvaltningsorganisation, i två helägda bolag (AB Sjöbohem och Sjöbo Elnät AB) samt i ett delägt kommunalförbund (Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund, SÖRF). Därtill finns fem samverkansföretag: Sysav som hanterar och behandlar hushållsavfall, Kommuninvest ekonomisk förening genom vilken de helägda bolagen finansierar en stor del av investeringsbehoven, Kommunassurans Syd Försäkrings AB som hanterar kommunens försäkringar, Adda AB (tidigare SKL Kommentus AB) som samordnar inköp och upphandlingar samt Inera AB som skapar förutsättningar för digitalisering av välfärden. År 2021 flyttade Sjöbo kommun över sin it-verksamhet till ett gemensamt kommunägt bolag, IT kommuner i Skåne AB. De övriga fem ägarkommunerna är Höör, Hörby, Osby, Östra Göinge och Bromölla. De ingående kommunerna äger vardera 1/6 eller 16,7 procent av bolaget.

Fastigheterna och elnätet är organiserade i bolag för att organisationsformen ska bli tydlig och för att hålla dem åtskilda från övrig verksamhet. Bolagen är vinstdrivande, har snabbare beslutsvägar och bedrivs med större affärsmässighet. Hanteringen av kostnaderna för underhåll och investeringar blir på så vis också tydligare.

Förutom verksamhet i nämnder, bolag och förbund anlitar kommunen privata utförare.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Sverige¹ är inne i en lågkonjunktur som förväntas bottna 2024. Det drabbar kommunsektorn dubbelt genom en historiskt låg ökning av skatteunderlaget 2023–2024. Dessutom bidrar inflationen till att köpkraften urholkas.

Kommunen behöver hantera en historiskt negativ utveckling av det reala skatteunderlaget, hög inflation, kraftigt ökande pensionskostnader och demografiska utmaningar. Det gör att resultatet faller för såväl Sjöbo som hela kommunsektorn.

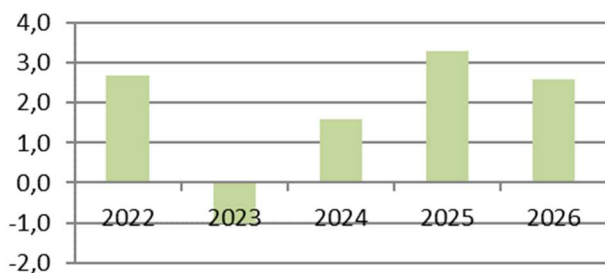
För Sjöbos del resulterar det i att det budgeteras negativa resultat både 2023 och 2024 med 19,4 mnkr respektive 26,1 mnkr. Därmed köper kommunen sig tid för att kunna vidta åtgärder för att uppnå god ekonomisk hushållning 2025.

Den höga inflationen och de snabba räntehöjningarna bidrog till att bromsa efterfrågan i ekonomin hösten 2022 och det sista kvartalet föll svensk BNP. Efter en kort period av normalisering och återhämtning efter pandemin är ekonomin åter i en lågkonjunktur. Det är främst de delar av efterfrågan som är räntekänsliga som bidrar till konjunkturedgången; hushållens konsumtion och investeringarna, främst bostadsinvesteringar. Även försvagningen av den svenska kronan bidrar till högre inflation.

Hushållens ränteutgifter, som andel av disponibla inkomster, ökar snabbt och är drygt fyra gånger högre 2023 än 2021. Den höga inflationen urholkar reallönerna och den reala disponibla inkomsten minskar i år. Utrymmet för hushållen att konsumera begränsas betydligt.

De långa marknadsräntorna har dessutom ökat dramatiskt och en global penningpolitisk åtstramning väntar. Inflation- och ränteuppgången medför en markant dämpning av konjunkturutsikterna för världsekonomin.

BNP procentuell förändring 2022–2026



Kommunsektorns konsumtion minskar däremot till följd av det dystra ekonomiska läget och i regionerna på grund av utfasningen av pandemirelaterade åtgärder. Svagare global efterfrågan dämpar exporten i år, men den svaga inhemska efterfrågan dämpar importen än mer. Därför bidrar nettoexporten till att hålla uppe BNP-tillväxten något 2023.

Att efterfrågan minskar 2023 innebär att många företag, särskilt på den svenska hemmamarknaden, behöver anpassa sina kostnader. Samtidigt behöver de göra avvägningar för att anpassa sig till lågkonjunkturen på kortare sikt. Det handlar om den mer strukturella

¹ Omvärldsuppgifter i förvaltningsberättelsen är hämtade ur Sveriges Kommuner och Regioner, Aktuell Ekonomi 23:20.

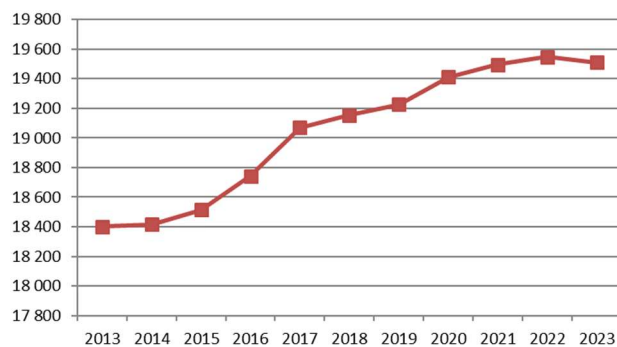
kompetensbristen och storleken på personalen. Det är stora kostnader involverade i att rekrytera och det finns väsentliga matchningsproblem mellan utbud och efterfrågan på arbetsmarknaden.

Befolkning

I mars uppgick Sveriges befolkning till drygt 10,5 miljoner, en ökning med endast 0,6 procent på ett år.

Efter att Sjöbo under 2000-talet hade en växande befolkning, mattades ökningstakten av från och med 2008, och 2010 minskade befolkningen. Därefter har invånarantalet åter ökat. Befolkningen i kommunen uppgick vid årsskiftet till 19 549 invånare, en ökning med 52 personer. Efter en låg ökning 2021 med 0,4 procent, minskade ökningstakten ytterligare till knappt 0,3 procent.

Befolkningsutveckling Sjöbo kommun 2013–2023



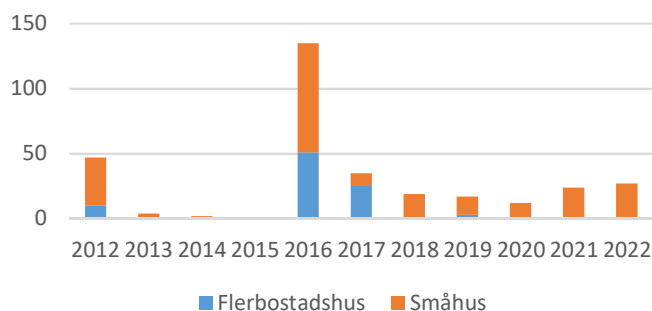
Sedan årsskiftet har befolkningen i Sjöbo minskat med 40 personer till 19 509. I förhållande till samma period 2022 är det nettoutflyttning som förklarar utvecklingen. Det är inte ovanligt att befolkningen fluktuerar under året.

Enligt befolkningsprognosen ska befolkningen öka till 19 595 invånare 2023, en ökning med 86 personer. Avvikelsen i förhållande till prognosen återfinns i åldersgrupperna 0–18 år och 40–64 år som är färre än förväntat.

Bostäder

Under 2022 ökade antalet nybyggda lägenheter i villor och flerbostadshus med 4 procent. Motsvarande ökning i Sjöbo var cirka 1 procent.

Det byggdes betydligt mer 2016 i Sjöbo än på flera år. Därefter återgick byggandet till en mer normal nivå. Framför allt byggs småhus samtidigt som kommunen strävar efter ökad produktion av flerbostadshus. År 2022 byggdes 27 småhus. Den var den högsta nivån sedan 2016.



I år har det inte beviljats några bygglov varken för småhus eller lägenheter i flerfamiljshus. För samma period 2022 beviljades 13 bygglov för småhus.

Exploatering

I exploateringsområdena finns 160 tomter för bostadsändamål. Av dem är 140 sålda. De osålda finns framför allt på Sjöbo Väst och på Bränneriet men även i Blentarp. I byarna finns färdigexploaterade tomter att tillgå. De är endast avsedda för villabebyggelse och säljs styckvis. Exploateringsutgifterna för de osålda tomterna uppgick till 5,7 mnkr, vilket belastade kommunens likviditet.

Efterfrågan på tomter för bostadsbyggande, för både villor och flerfamiljsbostäder, har minskat på grund av konjunkturutvecklingen. År 2023 har 4 tomter sålts, en minskning från 6 tomter samma period 2022.

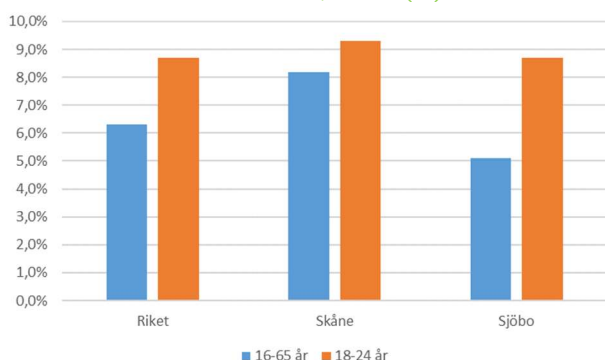
För att göra det möjligt för företag att expandera och för nya att etablera sig är det viktigt med tillgång till mark. Det finns gott om mark för ändamålet (188 181 kvadratmeter). Alla områden är dock inte helt förberedda, vilket kan påverka företagens intresse. Varken 2022 och 2023 har någon mark sålts. Exploateringsutgifterna för den osålda marken bokfördes till 10 mnkr.

Arbete

Att efterfrågan minskar i år innebär att många företag, särskilt på den svenska hemmamarknaden, behöver anpassa sina kostnader. Det handlar om en avvägning mellan den mer strukturella kompetensbristen och storleken på personalstyrkan. Det kostar mycket att rekrytera och det finns stora matchningsproblem på arbetsmarknaden. Arbetslösheten bedöms tillfälligt öka till 9,0 procent 2024 innan den faller tillbaka igen. Trots en vikande arbetsmarknad bedöms rekryteringsläget allmänt sett vara svårt.

Vid årsskiftet höjdes pensionsåldern i Sverige med ett år. Detta påverkar statistiken som nu visar åldersspannet 16–65 år. Vid jämförelser ett eller flera år bakåt i tiden är åldersspannet fortfarande 16–64 år, eftersom dessa uppgifter baseras på redan publicerad statistik.

Inskrivna arbetslösa 16–65 år, andel (%)



Källa: Arbetsförmedlingen

Arbetslösheten i Sjöbo i åldersgruppen 16–65 var 5,1 procent vid årsskiftet, en minskning med 0,2 procentenheter jämfört med samma period 2022. Arbetslösheten i Skåne sjönk från en hög nivå med 0,4 procentenheter till 8,2 procent, medan minskningen för riket var 0,5 procentenheter till 6,3 procent. Arbetslösheten för utlandsfödda i Sjöbo uppgick till 12,7 procent, en minskning med 1 procentenhet. Även här är arbetslösheten för Sjöbo lägre än i riket och Skåne.

Ungdomsarbetslösheten uppgick till 8,7 procent, en minskning med 0,4 procentenheter. I jämförelse med riket avvek Sjöbo med lägre ungdomsarbetslöshet medan Skåne hade en högre.

Trenden med lägre total arbetslöshet i Sjöbo än i riket och Skåne bestod.

Utvecklingen i kommunerna

Starka skatteintäkter är en tungt vägande orsak till att 2022 blev ännu ett kanonår för kommunsektorn. Kommunernas resultat efter finansiella poster blev 34 miljarder kronor, motsvarande 5 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Det är en mycket hög notering historiskt, även om den är lägre än det dopade rekordåret 2021. De starka resultaten 2021 berodde främst på tillfälliga faktorer och inte på överskott i verksamheterna. Överskotten kom i stället främst från höga statsbidrag, betydligt högre skatteintäkter än förväntat, höga exploateringsintäkter och en positiv börsutveckling, som gjorde att värdet på finansiella placeringar växte samtidigt som låneräntorna var låga. Med undantag för räntorna på lånen stämmer dessa faktorer med Sjöbos situation. Av 190 kommuner redovisade 164 överskott 2022, varav Sjöbo var en.

År 2023 ser kommunernas resultat ut att kunna falla samtidigt som bristen på arbetskraft blir alltmer kännbar. Förändringarna har kommit snabbt. Hög inflation, stigande räntor och lågkonjunktur gör att många kommuner går från ett överskott 2022 till underskott 2023 och 2024.

Skatteunderlaget fortsatte att växa starkt 2022 som en återhämtning efter pandemin 2021. Precis som ekonomin fortsätter skatteunderlaget att bromsa in 2023, men upprätthåller ändå en ökning i linje med den historiska utvecklingen. Även 2024 är skatteunderlagets utveckling något svagare men fortfarande i linje med den historiska utvecklingen. Åren 2025–2026 ökar skatteunderlaget mer till följd av fler arbetade timmar i ekonomin.

Trots att det nominella skatteunderlaget under prognosperioden ökar något mer än ett historiskt genomsnitt, kommer köpkraften att urholkas kraftigt. De senaste tio åren har det reala skatteunderlaget ökat med 1,6 procent per år i genomsnitt. Åren 2023–2026 ökar det reala skatteunderlaget med 1,1 procent i genomsnitt. År 2023 står ut som mycket svagt med 2,5 procents minskning av det reala skatteunderlaget. Det är först 2025 som det reala skatteunderlaget kommer att vara uppe på 2022 års nivå igen.

Eftersom en snabbare uppgång av priser och löner väntas, minskar utrymmet för att öka skattefinansierad, kommunal verksamhet i förhållande till vad kommunerna vant sig vid de senaste tio åren.

Under de senaste decennierna har kommunkoncernernas investeringar ökat som andel av BNP. Mycket tyder på att investeringarna nått sin topp. I reala termer har investeringsnivån minskat sedan 2020. Det finns också flera faktorer som talar för att investeringsvolymerna fortsätter minska på kort sikt. Kombinationen av kraftigt sjunkande resultat, höga produktionskostnader, stigande räntor och minskande barnkullar och en generell osäkerhet rörande den ekonomiska utvecklingen verkar dämpande på investeringsviljan. Åtgärder vidtas för att likviditeten inte ska urholkas alltför mycket. Även denna utveckling följer Sjöbo med lägre investeringsnivå och försämrade likviditet.

Den kommunala konsumtionen fortsätter att växa relativt snabbt till följd av de ökande krav som den åldrande befolkningen ställer. Kostnaderna har dock tidigare ökat utöver vad

befolkningsstrukturen föranlett. Befolkningsökningen motsvaras inte av en lika stor tillväxt av skatteunderlaget. Fram till 2024 beräknas ett gap uppstå mellan intäkter och kostnader för Sjöbos del på cirka 30 mnkr, om verksamheten fortsätter utvecklas som hittills.

År 2022 rådde hög prisutveckling på el och drivmedel. Sjöbo har ett bundet pris för elen till och med 2023 och påverkades därmed inte av prisuppgången. Under årets tre första kvartal var prisökningarna på livsmedel mycket höga, i genomsnitt nära 17 procent, vilket satte press på vissa verksamheter.

Betydande avtal och regeländringar

Utredningen *En ändamålsenlig kommunalekonomisk utjämning* ska se över hela utjämningsystemet med fokus på utveckling, tillväxt och likvärdig service i hela landet. Kommittén ska även överväga om det finns riktade statsbidrag som kan inordnas i det generella statsbidraget. Rapporten ska vara klar i maj 2024. Utredningen har fått ett tilläggsuppdrag som handlar om åtgärder för att motverka högre skatter i kommuner och regioner.

Regeringen har presenterat en lagrådsremiss med utgångspunkt från utredningen av skärpta krav på kommuners och regioners ekonomistyrning. En del av förslaget i utredningen finns inte med i lagrådsremissen. Däremot finns förslag på en mer flexibel resultatreserv med. Det innebär att kravet om att medlen bara för användas för att jämna ut en konjunkturcykel tas bort. I förslaget ingår även att budgeten härnäst ska innefatta ekonomi för kommunkoncernen. Förändringen föreslås införas från och med 2024.

Under 2023 kan kommuner enligt lag få ansvar att förebygga brott. Syftet är att ge förutsättningar för effektivt brottsförebyggande arbete, genom att ställa krav på att detta ska ske på ett kunskapsbaserat sätt och i samverkan. Enligt förslaget ska kommunerna ta fram en lägesbild över brottsligheten i kommunen och utifrån denna ta ställning till behovet av åtgärder och besluta om en åtgärdsplan. Kommunerna ska också ta visst ansvar för samordningen av det lokala brottsförebyggande arbetet och inrätta en samordningsfunktion.

Det kommunala ansvaret för dimensionering och samverkan i gymnasieskolan och komvux efter arbetsmarknadens behov utökas till följd av att skollagen ändrats. Det ställer krav på tät samverkan mellan kommunala verksamheter och näringslivet. Vägledningen behöver förändras för att möta både individens och arbetsmarknadens behov. År 2024 behöver det göras analyser och ett genomgripande samverkansarbete för utbildningar som startar 2025. Att titeln undersköterska blir en skyddad titel 1 juli 2023 påverkar vuxenutbildningens uppdrag.

År 2025 återinförs ämnesbetyg i gymnasiet, i komvux på gymnasial nivå och komvux som särskild utbildning på gymnasial nivå. Det innebär att kompetensutveckling behövs 2024.

Det finns en oro för regelverket kring samverkan vid utskrivning från sjukhus. Planen är att tiden ska förkortas ytterligare och det pågår diskussioner kring när förändringen ska genomföras. Förändringen kräver ännu mer resurser i vård- och omsorgsverksamheten.

Den 1 oktober skärps reglerna för 11 timmars dygnsvila. Detta kan medföra ökade kostnader men konsekvenserna är inte helt utredda. Sannolikt kommer detta också att leda till ett missnöje bland medarbetare trots att syftet är att förbättra återhämtningen.

2024 ska Sveriges kommuner ta över insamlingen av förpackningsavfall från hushåll genom fastighetsnära insamling eller lättillgängliga insamlingsplatser. Kommunerna ska också erbjuda separat insamling av matavfall. 2026 ska kommunerna samla in förpackningsavfall på torg och i

parker samt andra populära platser där kommunen har ett renhållningsansvar. 2027 ska alla kommuner ha infört fastighetsnära insamling av förpackningsavfall från hushåll och anmälda samlokaliserade verksamheter. Kommuner ska samla in skrymmande förpackningsavfall via lättillgängliga insamlingsplatser. I praktiken innebär det att Sjöbo kommun ska ta över ansvaret och driften för alla återvinningsstationer den 1 januari 2024.

Flera förändringar är på gång inom miljöområdet. Nya föreskrifter och ändrad kontrollfrekvens för livsmedelskontroll och för enskilda avlopp införs riskbaserad tillsyn. Inom miljöskyddet är det förändringar i kontrollförordningen som påverkar tillsynsupplägget, -intervall och avgiftsuttag.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Omvärldsrisk

Kriget i Ukraina har föranlett analyser av sårbarhet vid exempelvis cyberattacker, brist på el, vatten, värme med mera.

Skatteintäkterna och de generella statsbidragen uppdateras löpande och kan förändras med flera miljoner kronor mellan prognostillfällena. Det kräver handlingsberedskap, så att kommunen kan hantera fluktuationerna. En procents ökning av lönerna innebär en kostnadsökning med cirka 7 mnkr.

Kompetensförsörjningen blir en allt större utmaning när befolkningsstrukturen förändras och antalet personer över 80 år ökar med nära 50 procent, samtidigt som de i arbetsför ålder ökar med knappt 5 procent. Sysselsättningsökningen kommer inte att räcka till för att täcka de ökade personalbehoven i offentlig sektor och näringslivet. För kommunsektorn är behovet särskilt fokuserat till äldreomsorgen. Det finns också matchningsproblem på arbetsmarknaden, där den lediga arbetskraftens kompetens inte motsvarar den som de lediga jobben kräver. För att klara kompetensförsörjningen krävs en helhetssyn och kombination av långsiktiga åtgärder där staten, arbetsgivarna och de fackliga organisationerna samarbetar med målet att trygga kompetensförsörjningen i välfärden.

Utmärkande för elmarknaden är extrem rörlighet. Kommunens avtal om fast pris för el löper ut den sista december. Priset är 37,425 öre/kWh. Att binda priserna för framtiden är svårt, eftersom ingen elhandlare vill ta risken. Även om elpriserna har sjunkit och sjunker i framtiden, är högre priser här för att stanna. Kommunen upphandlar nu el till rörligt pris. Verksamheterna har i budget 2023 och 2024 kompenserats för en förväntad ökning av KPIF. Kompensationen ska även täcka de ökade elpriserna. Åtgärder på både kort och lång sikt för att minska energiförbrukningen är fortfarande viktiga.

Verksamhetsrisk

Stora osäkerhetsfaktorer är den generella prisökningen, inte minst på drivmedel, samt osäkra och väldigt långa leveranstider. Kraftiga prisökningar gör att vissa inköp eventuellt får anstå för att de blir för dyra.

Avtalsrörelsen 2023 omfattar cirka 2,2 miljoner arbetstagare i privat och offentlig sektor. Reallönerna minskar. Sverige påverkas mycket av en alltför hög – eller låg – löneökningstakt i kölvattnet av den höga konsumentprisinflationen. Arbetstagsidan kräver större löneökningar än på länge. Kostnaden för en lönebildning som startar en pris- och lönespiral är hög. Priset som måste betalas för att få ned inflationen är högre arbetslöshet och det går via åtstramande penningpolitik. Märket är nu satt till 7,4 procent för avtalsperioden 2023–2025, det högsta på 25 år. Det fördelas med 4,1 procent 2023 och 3,3 procent 2024.

Pensionsavgångar, personalomsättning och ökande sjukfrånvaro i kombination med växande verksamhet och brist på utbildad personal innebär att konkurrensen om arbetskraften ökar. Det är därför av största vikt att behålla redan anställd personal genom arbetsmiljöåtgärder som främjar närvaro, minskar sjukfrånvaron och förlänger arbetslivet. Arbetsmiljön är ett viktigt inslag i konkurrensen. För att klara kompetensförsörjningen på sikt måste kommunen även se över möjligheten att vidareutbilda befintlig personal.

Åldrade anläggningar och byggnader medför risk för att underhåll och investeringar måste tidigareläggas. Kommunen kan även behöva skapa mer ändamålsenliga särskilda boenden. Tidigarelagda utgifter leder till att likviditeten urholkas och kommunen kan behöva låna pengar på sikt. Investeringarna påverkar även resultaträkningen, som belastas med ökade räntekostnader, avskrivningar och hyror.

Kommunen satsar på att öka exploateringen, men det kräver att de exploaterade tomterna blir sålda, annars binds likviditet i de exploaterade områdena.

Riktade statsbidrag innebär dels ökad administration i form av ansökningar och återredovisningar, dels risk för återbetalning om kommunen inte uppfyller kraven helt och hållet, dels förväntningar på att kommunen övertar finansieringen när bidragen upphör.

Elavbrott kan få väsentliga konsekvenser för verksamheterna, främst när det gäller löne- och fakturahantering, digitala hjälpmedel och telefoni. Om informationskanaler ligger nere kan det skapa oro både internt och hos medborgarna. Cyberattackerna har ökat och kommuner är ofta måltavlor. Kommunen behöver öka beredskapen.

Kvalitetsaspekten är viktig när Sjöboborna ska erbjudas en bra samhällsservice. Det är viktigt att framöver förbättra resultaten i skolan och uppnå målen i kvalitetsregisterna för vård och omsorg. Åtgärder genomförs för att förbättra resultaten och förbättra måluppfyllelsen totalt för kommunen.

Konkurrensverket beslutade 2022 att rikta kritik mot ägarna av Sysav. Som skäl för beslutet angavs i huvudsak att ägarkommunerna tillämpat undantaget för intern upphandling i lagen om offentlig upphandling, LOU, utan att uppfylla bestämmelsens så kallade verksamhetskriterium. Eftersom anskaffningen inte föregåtts av annonsering utgjorde den enligt Konkurrensverket en otillåten direktupphandling. Ägarkommunerna förlorade i första instans och har nu ansökt om prövningstillstånd av kammarrätten.

Hållbarhet

För att hantera den åldrande befolkningens behov samtidigt som antalet skolbarn ökar, krävs ekonomisk uthållighet och framförhållning. Från och med 2020 bygger kommunens målstyrning på målen i Agenda 2030 för att kunna erbjuda Sjöboborna goda livsvillkor.

Klimatförändringarna påverkar kommunens verksamhet i allt större utsträckning och ställer krav på klimatomställning. Sjöbos möjligheter att påverka finns främst inom samhällsplanering, transporter, energisystem, avfallshantering och konsumtion för att minska risken för naturskador i form av översvämningar, ras och skred med mera.

Finansiella risker

Kommunfullmäktiges finanspolicy omfattar kommunen, Sjöbohem och Sjöbo Elnät. Den anger ramar och riktlinjer i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten.

Kredit och likviditet

Betalningsförmågan ska säkerställas på lång och kort sikt. Upplåning och borgensförbindelser sker inom ramen för kommunfullmäktiges beslut om upplånings- och borgensramar. Genom likviditetshantering innebärande att in- och utbetalningar matchas avgörs behovet av kortfristiga låne- och placeringsbehov. En likviditetsreserv som uppgår till de kommande tre månadernas finansieringsbehov, dock lägst 50 mnkr, ska hållas i syfte att säkra kommunens kortsiktiga betalningsförmåga. Koncernen har därutöver en checkkredit på 75 mnkr.

Ett negativt resultat tillsammans med en hög investeringsnivå innebär att likviditeten försämras från 145 mnkr vid årsskiftet till 93 mnkr det kommande årsskiftet. Sedan årsskiftet har likviditeten stärkts med 10 mnkr.

För koncernen uppgick den 30 april tillgängliga, likvida medel till 205,9 (+9,9) mnkr och tillgängliga, outnyttjade kreditfaciliteter till 75 mnkr, totalt 280,9 mnkr.

Risken för att kommunens kunder inte uppfyller sina åtaganden utgör en kundkreditrisk. Kredittiden är tiden från att fakturan skickas tills den betalas. Kredittiden ligger ganska stabilt mellan 21 och 34 dagar. Kortast kredittid finns inom vård och omsorg medan tekniska nämnden har längst.

Lån

Upplåningen i den kommunala koncernen löper med både fast och rörlig ränta. De finansiella riktlinjerna visar fördelningen mellan fasta och rörliga räntor och mellan löptider. Sjöbo Elnät AB och AB Sjöbohem gör båda avsteg från motpartsrisken. Bolagen har färre än tre kreditgivare.

Enligt finanspolicyn får inte mer än 40 procent av låneskulden förfalla inom en och samma tolv månadersperiod. För koncernen är denna andel 29,6 procent.

Koncernens räntebärande skulder uppgick vid delårsskiftet till 767,3 mnkr (-15,0 mnkr jämfört med bokslutet 2022), medan de räntebärande finansiella tillgångarna uppgick till 245,9 mnkr (+10,3 mnkr). Sjöbo kommun har inga räntebärande skulder, utan svarar i stället för alla finansiella tillgångar. Koncernens nettoskuld var 521,4 mnkr, medan kommunens tillgångar var 245,9 mnkr.

Placeringar

Enligt finanspolicyn får finansiella placeringar göras såväl i räntebärande värdepapper som i aktier. Andelen aktier får dock uppgå till maximalt 40 procent av portföljens värde. Den 30 april bestod koncernens finansiella placeringar till 25 procent (23 procent) av aktier och till resterande del av räntebärande värdepapper.

Kommunen kan genom ett särskilt beslut avskilja medel för långsiktig förvaltning. Syftet med placeringarna är att generera en långsiktigt god, riskjusterad avkastning. Målet är att nå en årlig, real avkastning på 1,5 procent sett över rullande femårsperioder. För att uppnå det finns särskilda placeringsregler som bland annat begränsar andelen av respektive tillgångsslag. Alla placeringar håller sig inom marknadsrisken.

Pensionsförpliktelser

I balansräkningen har kommunen ett pensionsåtagande på sammanlagt 7,8 mnkr. Åtagandet har ökat med 0,6 mnkr jämfört med 2022. Dessutom hade kommunen 1,1 mnkr i form av en ansvarsförbindelse. Det var en minskning med 0,4 mnkr. Det är oförändrat jämfört med 2022.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

En pensionsförsäkring tryggar pensionsförpliktelser som upparbetats före 1998. Eftersom den allra största delen av åtagandet försäkrats bort, har kommunen inga egna placerade medel. Konsolideringsgraden var vid årsskiftet över 100 procent, det vill säga att försäkringskapitalet täckte mer än åtagandet. Tidigare krävde KPA en säkerhetsmarginal på 35 procent innan avkastningen kunde användas till annat än utbetalning av de försäkrade pensionerna. Kravet sänktes 2022 till 25 procent. Vid årsskiftet var pensionsförsäkringskapitalet 25 procent högre än pensionsåtagandet som försäkring avser täcka.

Kommunen följer rekommendation 10 från Rådet för kommunal redovisning (RKR) gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser, i den utsträckning upplysningar finns.

Pensionsförpliktelser och pensionsmedelförvaltning (mnkr)	Bokslut 2022	Delårsrapport april 2023
Pensionsförpliktelse		
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	8,3	8,9
a. Avsättning för pensioner inklusive löneskatt	7,2	7,8
b. Ansvarsförbindelser inklusive löneskatt	1,1	1,1
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	254,2	Uppgift saknas
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0,0	0,0
4. Summa pensionsförpliktelse inklusive försäkring och stiftelse	262,5	-
Förvaltade pensionsmedel, marknadsvärde		
5. Totalt pensionsförsäkringskapital	309,6	Uppgift saknas
a. Varav överskottsmedel	0,0	Uppgift saknas
6. Totalt kapital pensionsstiftelse	0,0	0,0
7. Finansiella placeringar avseende pensionsmedel, egna förvaltade pensionsmedel	0,0	0,0
8. Summa förvaltade pensionsmedel, marknadsvärde	309,6	309,6
Finansiering		
9. Återlånade medel	0,0	0,0
10. Konsolideringsgrad (%)	118	Uppgift saknas

Händelser av väsentlig betydelse

AB Sjöbohem

Resultatet för perioden följer budget. Intäkterna är något högre än budget på grund av ökade intäkter för förmedlad verksamhet och debiterade avgifter. Detta tillsammans med lägre kostnader för vinterväghållning under perioden har istället gett utrymme för att snabbare starta med underhåll av fastigheter och grönytor.

Övriga kostnader och personalkostnader följer budget. Beräknat resultat om +7,9 mnkr för 2023 följer budget.

Sjöbo Elnät AB

Resultatet för januari–april är 3,1 mnkr, vilket är 0,2 mnkr lägre än budgeterat. Prognosen för året är ett positivt resultat om 8,0 mnkr, vilket dock är 4,8 mnkr lägre än budget. Orsaken till den lägre prognosen är att företaget bedömer att en större anslutning, som skulle ge en anslutningsavgift om 3,0 mnkr, inte kommer att genomföras. Till det kommer att företaget räknar med att egen personal i lägre omfattning än budgeterat kommer att användas till egna investeringar, vilket ger lägre intäkter.

Kommunövergripande verksamhet

Prognosen visar ett underskott om 0,8 mnkr. Störst underskott (0,4 mnkr) finns inom kommunstyrelsens verksamhet där bland annat färdtjänsten beräknas ge ett underskott om 1,0 mnkr. Detta bygger på antagandet att färdtjänstresorna ökar med 7 procent mer än vid samma period 2019. För de gemensamma verksamheterna förväntas kommunledningsförvaltningen visa överskott om 0,7 mnkr, främst på grund av lägre kapitalkostnader än budgeterat.

Vård- och omsorgsnämndens kostverksamhet, som säljer till familjenämnden och externa förskolor och skolor, beräknas ge ett underskott om 0,3 mnkr på grund av lägre externa intäkter. Avtalen avseende leverans av lunch till externa skolor och förskolor är uppsagda från och med höstterminen 2023 och vissa enheter har valt att avsluta avtalen i förtid.

Högre migreringskostnader till Unikoms it-miljö än vad som reserverats i bokslutet 2022 medför att det uppstått ej budgeterade kostnader om 0,1 mnkr inom finansieringsverksamheten.

Politisk verksamhet

Vid årets slut beräknas verksamheten uppvisa ett nollresultat men flera nämnder har differenser. Underskott om 0,1 mnkr inom kommunstyrelsen, 0,2 mnkr inom familjenämnden, 0,1 mnkr inom tekniska nämnden och 0,2 mnkr inom samhällsbyggnadsnämnden uppvägs av ett överskott om 0,6 mnkr inom överförmyndarverksamheten.

Underskotten beror bland annat på utbildningskostnader och högre arvode än budgeterat. Till det kommer att samhällsbyggnadsnämnden betalt retroaktiv reseersättning och arvode eller sammanträdesersättning till de politiker som sitter i styrelsen för Kävlingeåns vattenråd.

Överskottet inom överförmyndarverksamheten beror att arvodesutbetalningarna bedöms bli lägre än budget.

Verksamhet för personer med funktionsnedsättning

Inom verksamhet för personer med funktionsnedsättning prognostiseras underskott med 3,2 mnkr, vilket är en minskning med 0,5 mnkr jämfört med februariprognosen. Dessutom ingår i prognosen ökade kostnader med 0,4 mnkr för högre löneökning, som inte var kända i februariprognosen.

Underskottet beror främst på volymökning avseende daglig verksamhet där antalet kunder ökade kraftigt under 2022, och volymerna beräknas fortsätta öka under 2023. Förutom nya beslut har kostnaderna ökat då fler deltar i den dagliga verksamheten. Underskottet för daglig verksamhet beräknas till 5,5 mnkr och delar av detta kan täckas av budget avseende nya LSS-servicelägenheter, som inte beräknas behöva tas i bruk under året (2,2 mnkr i budget).

För kommunens LSS-boenden i egen regi beräknas ett underskott på 1,2 mnkr. Under slutet av 2022 genomfördes behovsanalyser som visade att den befintliga budgeten är rimlig i förhållande till kunders behov men att justeringar behöver ske mellan boenden. I verksamheten pågår justeringar av bemanning för att nå budget och resursfördelning enligt Kuben.

För externa boenden inom LSS och socialpsykiatri beräknas ett överskott på 2,1 mnkr, där ett par elever på externa boenden i samband med utbildning har avslutat sina studier och en placering är på väg att avslutas efter sommaren.

För personlig assistans ligger prognosen i nivå med budget, men i nuläget är det oklart vad lagändringen avseende stärkt rätt till assistans kommer att innebära.

Underskott finns även avseende högre volymer för hemtjänst till personer under 65 år (0,6 mnkr) och kostnader för kontaktpersoner, avlösare och ledsagare (0,2 mnkr).

Prestationstal	Utfall 2022	Budget 2023	Delår 30 april	Prognos 2023
Antal personer med personlig assistans	24	25	25	25
Antal personer med personlig assistans, före detta LASS (numera socialförsäkringsbalken), över 20 timmar per vecka	18	19	18	18
Antal personer med personlig assistans enligt LSS	6	6	7	7
Antal platser i kommunal bostad med särskild service enligt LSS	51	57	51	51
Antal personer i externa boenden LSS och psykiatri, genomsnitt	9	9	8	7
Antal personer i daglig verksamhet enligt LSS	75	80	81	84
Antal personer under 65 år med insats enligt socialtjänstlagen i ordinärt boende	124	125	122	125
Antal timmar hemtjänst dag eller kväll till personer under 65 år per månad	543	450	559	575

Äldreomsorg

Prognosen inom äldreomsorgen visar ett underskott på 2,2 mnkr, vilket är en förbättring med 0,7 mnkr jämfört med tidigare prognos. I prognosen ingår ökade kostnader med 1,2 mnkr för högre löneökning, som inte var kända i februariprognosen.

Underskott inom särskilt boende beräknas till 2,5 mnkr. Störst underskott finns på Björkbackens särskilda boende där kunder med särskilda behov genererar ökat bemanningskrav med 9 årsarbetare.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Behovsanalyser enligt modell Kuben kommer att genomföras direkt efter sommaren även inom särskilt boende, för att man ska få en jämförelse med andra kommuner och underlag för införande av resursfördelningsmodellen.

Även för korttidsboende beräknas underskott med 0,5 mnkr, avseende fortsatt högre beläggning, dock lägre än föregående prognos.

För hemtjänsten beräknas underskottet till 2,7 mnkr. Här ingår även ett överskott avseende vakantsatta servicetjänster med 0,6 mnkr. Prognosen innebär endast mindre volymökning under året.

Måltidsverksamheten inom äldreomsorgen har ett beräknat underskott på 0,3 mnkr, främst avseende högre livsmedelskostnader.

För hemsjukvård och rehabverksamheten beräknas ett överskott på 1,2 mnkr. Överskottet avser dels vakanta tjänster inom rehabverksamheten i början av året, dels statsbidrag. Statsbidraget på 3,2 mnkr täcker ökade kostnader för sjuksköterskebemannning på 2,5 mnkr.

Även för bostadsanpassningsbidrag beräknas överskott med 0,7 mnkr medan vakantsättning av en aktivitetssamordnartjänst innebär överskott med 0,6 mnkr. Dessutom förbättrar överskott på centrala konton bland annat avseende kapitalkostnader, it-kostnader (Unikom) och centralt avsatta medel för medel för översyn av samordnare och planerare prognosen med 1,3 mnkr.

Prestationstal	Utfall 2022	Budget 2023	Delår 30 april	Prognos 2023
Antal invånare 65– år	4 589	4 617	4 599	4 638
Antal invånare 65–79 år	3 417	3 425	3 425	3 429
Antal invånare 80–89 år	991	1 010	999	1 029
Antal invånare 90– år	181	184	175	180
Antal platser i särskilt boende totalt	150	152	151	152
Antal platser i särskilt boende – demens	69	71	69	69
Beläggningsgrad särskilt boende (procent)	95	95	95	95
Antal dygn korttidsvård per månad	275	250	239	250
Antal patienter från sjukhus som vårdplanerats efter sjukhusvistelse per månad	46	50	50	50
Antal personer över 65 år med insatser enligt socialtjänstlagen i ordinärt boende 1 oktober	600	600	618	620
– varav antal personer över 65 år med hemtjänst 1 oktober	268	260	255	260
Antal timmar hemtjänst äldre dag eller kväll per månad	8 715	9 000	8 955	9 035
Andel av befolkning över 65 år med insats 1 oktober (procent)	16,3	15,1	16,4	16,4
Matsservering vid dagcentraler, antal lunchgäster	72	200	150	150

Individ- och familjeomsorg

Prognosen för individ- och familjeomsorgen är ett underskott om 1,7 mnkr jämfört med budget. Underskott finns inom institutionsvård av barn och unga, familjehemsvård och den centrala administrationen.

Den lagreglerade verksamheten prognostiserar ett underskott om 1,1 mnkr som är hänförbart till institutionsvård av barn och unga samt familjehemsvården.

Det är 517 fler vård dygn inom institutionsvård av barn och unga än budgeterat, vilket genererar underskott mot budget. Det är även betydligt fler vård dygn på stödboende än budgeterat. Prognosen för antalet vård dygn 2023 överstiger 2022 års utfall med 809 dygn. Utfallet under första tertialet är 942 (911) vård dygn. SIS subventionerar vård dygns kostnaden med 25 procent under 2023. Detta innebär att vård dygns kostnaden förväntas att öka med 1,0 mnkr till 2024.

Familjehemsvården prognostiserar ett underskott om 0,5 mnkr jämfört med budget.

Verksamheten för institutionsplaceringar för vuxna beräknas följa budget.

Totalt redovisas ett överskott om 0,2 mnkr avseende försörjningsstödet. Lägre utbetalt försörjningsstöd under perioden har legat till grund för det prognostiserade överskottet om 0,2 mnkr. I genomsnitt erhöll 116 hushåll försörjningsstöd under första tertialet och under motsvarande period 2022 var det 112,3.

Individ- och familjeomsorgens övergripande administration och öppenvården prognostiserar ett underskott om 0,8 mnkr. Underskottet finns inom den övergripande administrationen och är hänförligt till kostnader för konsulter som verksamheten anlitat för att uppfylla lagkraven på handläggningstid.

Prestationstal	Utfall	Budget	Delår	Prognos
	2022	2023	30 april	2023
Antal hushåll, i genomsnitt per månad, som erhåller försörjningsstöd	112,6	119,0	116,0	127,0
Utbetalt ekonomiskt bistånd per hushåll	10 591	11 534	10 733	10 733
Vård av barn och ungdomar – antal vård dygn på institution	2 802	3 094	942	3 611
Genomsnittligt dygnspris – barn och ungdomar på institution	3 679	4 254	3 974	3 709
Vård av vuxna – antal vård dygn på institution	755	837	242	1 024
Genomsnittligt dygnspris – vuxna på institution	2 882	5 522	2 080	5 646
Antal barn/unga placerade i familjehem		21	18	20
Antal barn/unga som är vårdnadsöverflyttade		8	10	9

Förskole-, fritidshems- och grundskoleverksamhet

Förskole-, fritidshems- och grundskoleverksamheten prognostiserar ett överskott på 4,3 mnkr. Både förskola, fritidshem och grundskola beräknas lämna ett överskott.

Förskoleverksamhet

Förskoleverksamheten beräknar ett överskott om 1,5 mnkr. Befolkningsansvaret (antalet barn) har ett överskott om 2,0 mnkr och kommunens verksamhet (förskolorna och centrala verksamheter) prognostiserar ett underskott om 0,5 mnkr.

Befolkning

Vid årsskiftet 2022/2023 fanns det 3 barn färre boende i Sjöbo än vad som beräknats i befolkningsprognosen. Mycket talar för att antalet barn kommer att understiga befolkningsprognosen under hela 2023. Prognosen är att det kommer att vara 1 004 barn i verksamheten, vilket är 8 barn färre än vad som budgeterats. Antalet barn minskar i kommunens egna förskolor medan friskolorna ökar. Barn som kommer från andra kommuner är fler än budget vilket skapar ett överskott. För tilläggsbeloppen prognostiseras ett underskott med 1,0 mnkr. Volymreserven om 1,3 mnkr ianspråkats ej, vilket ger ett överskott.

Kommunens verksamhet

Fyra av kommunens förskoleenheter prognostiserar ett underskott om totalt 2,0 mnkr. Underskottet är hänförligt till högre personalkostnader vid ingången av året och färre barn än budgeterat. Andelen barn med stora behov ökar kostnaden för personal. Centralt prognostiseras ett överskott om 1,5 mnkr som avser ej utfördelade statsbidrag.

Skol- och fritidshemsverksamhet

Prognosen för skol- och fritidshemsverksamheten är 2,8 mnkr, varav kommunens egen verksamhet (rektorsområdena och central administration) beräknar ett underskott på 3,1 mnkr och befolkningsansvaret (antalet elever) ett överskott på 5,9 mnkr.

Befolkning

För fritidshemsverksamhetens befolkningsansvar prognostiseras överskott om 2,8 mnkr. Antalet barn i verksamheten beräknas vara 48 barn färre än budget. Detta beror både på att andelen barn som efterfrågar fritidshemsplats är lägre än budget och att antalet barn i åldern 6–12 beräknas vara 14 barn färre. Volymreserven om 0,5 mnkr ianspråkats ej.

Totalt beräknas för befolkningsansvaret inom skolverksamheten ett överskott om 3,1 mnkr. Prognosen är att det finns 20 barn färre inom grundskolan, förskoleklass och anpassad grundskola. Det är 27 elever färre i egen verksamhet och 7 fler externa elever. Volymreserven om 1,7 mnkr ianspråkats ej. Prognosen för specialskolor visar ett överskott om 0,2 mnkr. För tilläggsbeloppen prognostiseras ett underskott med 0,1 mnkr.

Kommunens verksamhet

Prognosen för rektorsområdena visar ett underskott om 4,9 mnkr. En skola står för merparten av underskottet, men ytterligare fem skolor beräknas visa ett underskott vid årets slut. Ökade personalkostnader i kombination med minskade elevvolymen påverkar prognoserna.

De centrala verksamheterna beräknas generera ett överskott om 1,8 mnkr, till följd av lägre kapitalkostnader, lägre personalkostnader och övriga kostnader.

Prestationstal	Utfall	Budget	Delår	Prognos
	2022	2023	30 april	2023
Antal barn i åldern 1–5 år	1 080	1 082	1 078	1 072
Antal barn i förskoleverksamhet totalt	1 028	1 012	1 049	1 004
– varav i kommunal förskola i egen regi	668	669	656	633
Antal barn i förskoleverksamhet – i enskilt bedriven förskola	334	323	352	361
Antal barn i förskoleverksamhet – i familjedaghem	19	17	19	19
Andel barn som efterfrågar plats i förskoleverksamheten (procent)	95,4	93,5	96,8	94,7
Antal barn i åldern 6–12 år	1 600	1 628	1 598	1 604
Andel barn som efterfrågar fritidshemsplats (procent)	58,5	60,1	60,1	58,0
Antal barn i fritidshem totalt	936	978	906	930
– varav i kommunala fritidshem i egen regi	696	733	666	688
Antal barn i åldern 6–15 år	2 256	2 284	2 250	2 264
Antal barn i förskoleklass och grundskola	2 236	2 260	2 234	2 239
Antal barn i träningsskola och anpassad grundskola	26	25	26	26

Gymnasieskola

Totalt beräknas verksamheten generera ett överskott om 2,5 mnkr vilket är hänförbart till befolkningsansvaret (antal elever).

Befolkning

För perioden januari till april uppgår antalet gymnasieelever till 595 vilket är 44 elever färre än budget. Antalet elever ökar till hösten och beräknas under helåret uppgå till 624 elever, vilket är 15 elever färre än budget. Årskullen som börjar gymnasiet till hösten är större (+37) än den som tar examen.

Kommunens verksamhet

Malenagymnasiet är i paritet med budget. Antalet elever uppgår hittills till 194 elever, vilket är 19 elever färre än budget. På årsbasis beräknas det bli 4 elever färre än budget.

Prestationstal	Utfall	Budget	Delår	Prognos
	2022	2023	30 april	2023
Antal ungdomar i åldern 16–18 år	600	611	586	605
Antal elever i gymnasieskola	614	639	595	624
– varav antal elever i anpassad gymnasieskola	20	16	18	16

Vuxenutbildning och integrationsverksamhet

Totalt beräknas ett överskott om 0,8 mnkr. Överskott finns både inom vuxenutbildning (0,3 mnkr) och integrationsverksamhet (0,5 mnkr).

Vuxenutbildning

Intäkterna beräknas bli högre på grund av ett tillfälligt statsbidrag, +0,6 mnkr. Något högre kostnader för personal och kapitalkostnader minskar dock överskottet till 0,3 mnkr.

Integrationsverksamhet

Totalt prognostiserar integrationsverksamheten ett överskott om 0,5 mnkr på grund av högre ersättning från Migrationsverket för placeringar.

Kommunens ansvar för mottagande av flyktingar från Ukraina kvarstår men prognosen är att de ersättningar som kommunen erhåller täcker kostnaderna.

Prestationstal	Utfall	Budget	Delår	Prognos
	2022	2023	30 april	2023
Antal helårsstuderande	263	215	145	235
Antal under året mottagna nyanlända enligt bosättningslagen	21	25	9	25

Turism- och fritidsverksamhet

Efter första tertiet redovisar turism- och fritidsverksamhet ett överskott om 0,7 mnkr. De externa intäkterna överstiger budgeten med 0,7 mnkr vilket huvudsakligen beror på intäkter från simanläggningen, där Sparbanksstiftelsen subventionerat årskorten. Prognosen för året är ett överskott om 0,4 mnkr. Lägre avskrivningskostnader och högre intäkter möter framför allt högre hyror och elnätskostnader.

Antalet deltagartillfällen i föreningsaktiviteter har ökat med 1 604 tillfällen för flickor och 1 804 tillfällen för pojkar jämfört med samma period förra året. Antalet bokningsbara timmar på sporthallar överskrider utfallet under samma period förra året med cirka 20 timmar. Däremot har belägningsgraden på sporthallar minskat från 48 procent 2022 till 43 procent 2023 för första tertiet. Likaså är antalet besökare på fritidsgården lägre än budgeterat. Det låga besöksantalet beror på att fritidsgården har haft begränsat öppethållande med anledning av personalförändringar.

Prestationstal	Utfall	Budget	Delår	Prognos
	2022	2023	30 april	2023
Antal besökare på fritidsgårdarna	3 086	7 000	502	502
Föreningsverksamhet – lokalt aktivitetsstöd per antal deltagartillfällen/år i föreningsaktiviteter – flickor	41 260	55 000	21 815	50 000
Föreningsverksamhet – lokalt aktivitetsstöd per antal deltagartillfällen/år i föreningsaktiviteter – pojkar	59 884	55 000	30 524	55 000
Sporthallar – antal bokningsbara timmar	13 460	12 500	5 060	12 500
Sporthallar – beläggningsgrad (procent)	40	60	43	60
Bad – antal badande i simanläggningen	58 004	68 000	30 550	68 000
Bad – antal badande på friluftsbaden	33 513	25 000	0	25 000
Sjöbo marknad, antal sålda 3-metersstånd	865	1 000	0	1 000
Mikaeli marknad, antal sålda 3-metersstånd	262	300	0	300

Kulturverksamhet

Kulturverksamheten beräknas vid årets slut redovisa ett nollresultat även om periodens resultat är ett mindre underskott, främst avseende intäkter.

Antalet besök på publika biografprogram beräknas överträffa både 2022 och budget 2023.

Prestationstal	Utfall	Budget	Delår	Prognos
	2022	2023	30 april	2023
Kulturskola – antal elever i kulturskolan	316	315	306	310
Bibliotek – antal besökare	78 823	80 000	26 324	75 000
Bibliotek – antal utlån på samtliga bibliotek	85 614	75 000	29 546	80 000
Bibliotek – antal utlån per invånare	4,4	4,0	1,5	4,0
Antal besökare på Elfstrands krukmakeri	787	700	5	700
Antal besök publika biografprogram	6 403	5 000	2 302	7 000
Antal besökare i konsthallen	7 463	11 000	1 948	7 000
Kulturskola – antal elever i kulturskolan	316	315	306	310

Teknisk verksamhet – avgiftsfinansierad

Avgiftsfinansierad verksamhet redovisar för perioden ett överskott om 2,8 mnkr uppdelat på va-verksamhet (1,8 mnkr) och renhållningsverksamhet (1,0 mnkr). Va-verksamheten har ett budgeterat överskott på 0,2 mnkr för perioden, resten av överskottet beror på lägre personalkostnader på grund av föräldraledighet och en vakant tjänst samt lägre kapitalkostnader.

Va-verksamheten prognostiserar ett överskott om 3,5 mnkr. Överskottet redovisas som en skuld till avgiftskollektivet som beräknas uppgå till 8,8 mnkr vid årets slut.

Avfallsverksamheten prognostiserar ett överskott om 1,5 mnkr vilket är 0,5 mnkr bättre än budget. Det minskar fordran på avgiftskollektivet (den beräknas bli 1,1 mnkr vid årets slut).

Prestationstal	Utfall 2022	Budget 2023	Delår 30 april	Prognos 2023
Va – antal va-abonnemang totalt	5 876	6 000	5 885	6 000
Antal meter förnyat va-ledningsnät	841	1 200	65	500
Va-mätare över 10 år som inte är utbytta	292	30	43	30
Restavfall i kärl och brännbart på återvinningscentralen, kilo per invånare	181	180	55	180
Avvikelse rapportering felsorterat avfall	152	180	82	200
Avfall – antal gemensamhetsanläggningar (flerfamiljsbostäder)	143	145	123	120
Antal abonnemang för förpackningar och returpapper	217	100	217	217

Teknisk verksamhet – skattefinansierad

Verksamheten beräknas få ett överskott om 0,6 mnkr varav 0,5 mnkr återfinns inom tekniska nämnden och resterande inom kommunstyrelsen. För perioden är resultatet ett överskott om 2,8 mnkr. Merparten av överskottet beror på lägre kostnader för köp av verksamhet. Kostnaderna för beläggningsunderhåll, gatubelysningsunderhåll och gatuunderhåll uppstår senare under året varför ett överskott uppstår. Även kapitalkostnad och kostnad för förbrukningsinventarier är lägre för perioden. Det beräknade överskottet för året beror bland annat på lägre kostnader för vinterväghållning.

Prestationstal	Utfall 2022	Budget 2023	Delår 30 april	Prognos 2023
Gata i kommunen, kommunal, meter per invånare	5.8	5.8	5.8	5.8
Cykelväg i kommunen, meter per invånare	2.1	2.2	1.9	1.9
Antalet ljuspunkter – statligt vägnät som kommunen helt bekostar	799	799	799	799
Antal hektar grönytor inklusive naturmark och skog inom detaljplan	265	265	265	265

Miljö- och hälsoskyddsverksamhet

Miljö- och hälsoskyddsverksamheten redovisar för perioden ett överskott på 0,2 mnkr medan prognosen för året är ett underskott om 0,3 mnkr. Hela underskottet finns inom tekniska nämnden (0,4 mnkr) medan samhällsbyggnadsnämnden beräknas få ett överskott om 0,1 mnkr.

Intäkterna är 0,2 mnkr lägre för perioden. Även kostnaderna för arbetskraft, kurser och avgifter understiger budgeten. Kostnaden för arbetskraft är lägre på grund av sjukskrivningar och tjänstledighet. Mot bakgrund av ovan nämnda faktorer som fortsätter påverka verksamheten beräknar samhällsbyggnadsnämnden ett överskott. Däremot beräknas tekniska nämndens kostnader för provtagning, skräpborttagning på gamla deponier och förorenade områden bli högre än budget, vilket ger underskottet.

Antalet utförda planerade inspektioner följer nästan tillsynsplanen med en uppfyllnad på 93 procent. Vid årets slut beräknas inspektionerna följa budget. Antalet ansöknings- och anmälningsärenden är lägre än budget, trenden är minskande och därför är prognosen lägre än budget. Antalet klagomålsärenden ser ut att följa budget. Precis som tidigare år förväntas klagomålen öka under sommarhalvåret.

Prestationstal	Utfall	Budget	Delår	Prognos
	2022	2023	30 april	2023
Miljö- och hälsoskydd – antal inspektionsbesök	669	700	288	700
Miljö- och hälsoskydd – antal ansöknings- och anmälningsärenden	167	230	46	180
Miljö- och hälsoskydd – antal klagomålsärenden	97	130	34	130

Plan- och byggverksamhet

Prognosen för plan- och byggverksamheten visar ett överskott om 0,1 mnkr. Överskottet är hänförbart till planverksamheten. Merparten avser lägre personalkostnader och högre intäkter än budgeterat.

Ärendeflödet in på bygglovsenheten är i enlighet med budgeten. På grund av det oroliga världsläget är det svårt att dra slutsatser om framtiden, men nedgången i ärendemängd i Sjöbo har inte blivit lika stor som vissa prognoser på riksnivå förutsett.

Prestationstal	Utfall	Budget	Delår	Prognos
	2021	2022	30 april	2023
Antal ansökningar om bygglov	236	200	74	200
Antal bygganmälningar	169	220	78	220
Plan- och bygg – antalet klagomålsärenden	51	50	30	50
Antal ärenden som inte är avslutade/arkiverade	1 500	1 500	997	1 500

Räddningstjänst

Räddningstjänsten uppvisar för perioden ett litet överskott. Räddningstjänsten prognostiseras visa ett överskott om 0,6 mnkr för året vilket beror på att kommunbidraget utökats efter önskemål från Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund. Då inte alla medlemskommunerna gått med på ökade medlemsavgifter till förbundet nyttjas inte utökningen.

Exploatering

Verksamheten visar ett överskott om 2,2 mnkr för perioden. Prognosen visar på ett överskott om 2,0 mnkr, vilket beror på tomtförsäljning. Verksamheten beräknas sälja 6 tomter under året.

Finansiering

Prognosen är ett underskott om 15,9 mnkr. Underskottet består nästan uteslutande av högre pensionskostnader (13,6 mnkr). Resterande beror på semesterskuldkostnader, något lägre överskott avseende reducerade arbetsgivaravgifter och något lägre personalomkostnadsintäkter.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Den kommunala koncernen är den övergripande styrande enheten i Sjöbo och innefattar kommunen, bolagen och förbundet. Förvaltningsberättelsens organisationsöversikt visar hur koncernen är strukturerad. Så långt det är möjligt, med hänsyn till verksamheternas art och lagkrav, är styrning och uppföljning utformade på ungefär samma sätt oberoende av verksamhet eller juridisk organisationsform.

Ansvarsstruktur

I kommunkoncernen finns flera nivåer av politiska instanser: kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och nämnderna samt styrelserna för de kommunala bolagen och direktionen för förbundet. Det finns även en tjänstemannaorganisation.

Struktur för styrning av den kommunala koncernen

Styrning och uppföljning utgår från målen för verksamheterna. Ekonomiska ramar och mål sätts, sedan ansvarar nämnden, styrelsen eller direktionen för att verksamheten når målen.

Kommunfullmäktige beslutar om mål för god ekonomisk hushållning samt om riktlinjer och övergripande styrdokument.

Styrdokument används för att förtydliga den politiska viljan och garantera en effektiv och säker verkställighet. Det kan handla om utveckling (planer och program), förhållningssätt (policyer) och rättssäker hantering (riktlinjer). De mest centrala dokumenten för styrning och uppföljning är budget med mål, ekonomistyrningsprinciper som anger roll- och ansvarsfördelning samt rapporteringsrutiner och övriga policydokument som finanspolicy, personalpolitiska program, investeringspolicy och företagspolicy.

Mål, budget och uppföljning i den kommunala koncernen

Målmodellen består av tre dimensioner: verksamhet, ekonomi och medarbetare. Dimensionerna speglar olika perspektiv, där en positiv utveckling påverkar alla kommunens invånare och har stor betydelse för framtidens Sjöbo. Dimensionen verksamhet kompletteras med fokusområden med tillhörande övergripande mål. För alla dimensioner finns indikatorer för att mäta måluppfyllelsen. Målen är väsentliga för utvärderingen av god ekonomisk hushållning.

God ekonomisk hushållning innebär för Sjöbos del att klara balansgången mellan att nå målen och ha en ekonomi i balans. Andra viktiga faktorer är god budgetföljsamhet och uppföljning samt förmågan att vid behov vidta korrigerande åtgärder. Nämnderna får budgeten i form av kommunbidrag som rymmer både avskrivningskostnader och interna poster. Det är sedan nämndernas ansvar att inom sina ekonomiska ramar uppfylla mål och lagar som gäller för verksamheten.

Mål och budget följs upp tre gånger per år, i delårsrapport, delårsbokslut och årsredovisning. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisningen i mars och beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsens och nämndernas ledamöter.

Driftbudget

Kommunfullmäktige fastställer ett eller flera kommunbidrag per nämnd. Med utgångspunkt i kommunfullmäktiges beslut ska nämnden upprätta en mer detaljerad internbudget. Begreppet ”verksamhet” används för att avgränsa olika områden och ange anslagsbindning både vad gäller drift och mindre investeringar.

Nämnden får omdisponera medel för drift och mindre investeringar mellan verksamheterna, förutsatt att medlen används för att uppfylla kommunfullmäktiges mål och riktlinjer. Tekniska nämnden kan inte omdisponera medel mellan skattefinansierad verksamhet, exploateringsverksamhet och affärsverksamhet.

Kommunen har en modell för att räkna ut resurserna som behövs till förskole-, fritidshems- och grundskoleverksamheterna, äldreomsorgen och gymnasieverksamheten, baserad på prognostiserat antal invånare i olika åldersgrupper. Nämnden ansvarar för eventuella avvikelser mellan utfall och prognos i befolkningsstatistiken.

I teknisk skattefinansierad verksamhet fördelas en del av resurserna efter antalet kvadratmeter gata och cykelväg som nämnden ansvarar för vid ingången av budgetåret.

Ekonomi för den löpande verksamheten har en treårig planeringshorisont, där det första året är budgetår och de följande planeringsår. I kommunfullmäktiges budget sker inga resultatöverföringar mellan åren.

Investeringsbudget

Kommunfullmäktige fastställer dels en investeringsram per verksamhet för projekt som understiger 5 mnkr, dels en investeringsbudget för varje ett- eller flerårigt projekt som uppgår till 5 mnkr eller mer. Investeringsbudgeten har en sjuårig planeringshorisont, där det första året är budgetår och de följande två planeringsår.

När ett projekt inte startas och budgeten därmed inte tas i anspråk under året då projektet är budgeterat, måste nämnden ansöka om ett nytt investeringsbelopp för att genomföra investeringen. Projekt som ingår i ramen för mindre investeringar ombudgeteras endast i undantagsfall. Anslag som inte använts under budgetåret kvarstår inte. Om investeringsprojekt beräknas leda till underskott, ska nämnden i första hand lösa underskottet genom att disponera om från investeringsramen för mindre projekt.

Bolag

De kommunalt ägda bolagen fattar själva beslut om investeringar. Ägardirektiven anger dock att investeringar av större vikt ska beslutas av kommunfullmäktige. Det fanns dock inga sådana vare sig 2021 eller 2022.

Kommunen lämnar inga driftbidrag till bolagen, utan de finansieras genom sina egna intäkter. Kommunen lämnar borgen för bolagens lån och bolagen betalar ersättning till kommunen för borgen. Ersättningen beräknas på affärsmässiga grunder.

Uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Där ingår nämnder, bolag och förbund. Uppsikten utgår från budget, flerårsplan, ägardirektiv samt verksamhets- och affärsplaner. Styrdokument som budget, flerårsplan, delårsrapport, intern kontroll, företagspolicy, ägardirektiv och ekonomistyrningsprinciper är viktiga delar i arbetet. Nämnderna, bolagen och förbunden kallas till kommunstyrelsen minst en gång om året, ibland oftare om det anses befogat. Utöver delårsrapporterna rapporterar nämnderna, bolagen och förbundet till kommunstyrelsen om hur verksamhet och ekonomi utvecklas. Väsentliga avvikelser ska visas av koncernenheterna, för att åtgärder ska kunna sättas in tidigt. Vid större avvikelser kallas nämnden eller styrelsen formellt till en muntlig dialog med kommunstyrelsens arbetsutskott.

Ändamål och befogenheter för de kommunala bolagen

För att kommunen ska kunna äga ett bolag, ska det bedrivas så att verksamheten är förenlig med det kommunala ändamålet och utförs inom ramen för de kommunala befogenheterna. Såväl AB Sjöbohem som Sjöbo Elnät AB anger att de uppfyller kraven.

Intern kontroll

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att samordna den interna kontrollen, som regleras i reglementet för intern kontroll. Styrdokumenten gäller för såväl nämnder som styrelser. Alla nämnder och styrelser ska varje år lämna in en plan för intern kontroll och en uppföljningsrapport. Varje nämnd gör en sammanfattande bedömning av den interna kontrollen under året. Årets bedömning görs under senare delen av hösten.

Uppföljning av nämndernas strategiska uppdrag i budget 2023

Kommunfullmäktige kan i budgeten tilldela nämnderna uppdrag som de ska fullgöra. Nedan sammanfattas uppdragen och nämndernas rapportering.

- *Uppdrag:* Ökad samverkan med andra kommuner och inom kommunen.

Kommunstyrelsens rapportering: Diskussion förs med kommunerna i SÖSK om samverkan inom upphandlingsområdet.

- *Uppdrag:* Öka självförsörjningen.

Familjenämndens rapportering: Utveckling av nya arbetsmarknadsinsatser mot yrkesutbildning för personer med språkhinder pågår.

Uppföljning av beslut med anledning av befarade underskott

Med anledning av det prognostiserade underskottet i februaris uppföljning 2023 beslutade kommunstyrelsen (§ 48/2023) att vård- och omsorgsnämnden ska vidta åtgärder för att få en ekonomi i balans. Kommunstyrelsen beslutade även att kalla nämnden till kommunstyrelsens arbetsutskott den 5 april.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning

Kommunkoncernen ska ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det omfattar även verksamheter som bedrivs av andra juridiska personer, som bolag och förbund. Den kommunala koncernens verksamheter ska även bedrivas med god kvalitet, kostnadseffektivt och med rimlig självfinansiering av investeringarna. Varje generation ska bära kostnaderna för den service den konsumerar. God ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomi och verksamhet på kort och lång sikt.

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige fastställer årligen i samband med budgetbeslutet för kommande år kommunens mål för god ekonomisk hushållning, medan bolagens och förbundets mål framgår av ägardirektiven respektive förbundsordningen. Målen formuleras på koncernnivå, finansieringsnivå och verksamhetsnivå och sorteras in under rubrikerna ekonomi, verksamheterna, medarbetare samt bolag och förbund. Strukturen och processerna för målstyrning i Sjöbo kommun beskrivs i avsnittet *Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten*.

Uppföljningen av målen och indikatorerna innefattar en bedömning av ifall indikatorerna för fokusområdet uppnåddes. Grönt anger att indikatorn uppnåddes och rött att den inte nåddes. Grå markering används när resultatet varken förbättrades eller försämrades. En pil visar periodens trend.

Sammanfattande bedömning av god ekonomisk hushållning

Den sammantagna bedömningen är att Sjöbo kommun uppnår god ekonomisk hushållning av alla resurser. Bedömningen grundar sig främst på att den finansiella utvecklingen följer planeringen som gjordes i budget 2023. När det gäller verksamhetens mål är det ännu tidigt på året och endast ett fåtal indikatorers resultat har redovisats.

Ekonomi

Kommunfullmäktiges styrning av ekonomin fokuserar på resultat, självfinansiering av investeringar, budgetföljsamhet och koncernens skuldsättning. God ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv är överordnad den ur verksamhetsperspektiv. Kommunens överordnade mål är att ekonomin sätter gränsen för verksamhetens omfattning.

År 2023 väntas tre av fem mål för god ekonomisk hushållning nås, en försämring jämfört med 2022 då samtliga målsättningar nåddes. Att resultatmålet inte uppnås är i linje med budget 2023 där resultatutjämningsreserven och synnerliga skäl åberopas. Långsiktigt är bedömningen att god ekonomisk hushållning uppnås.

Verksamheterna

Det är tidigt på året och än finns det bara resultat för ett fåtal indikatorer. Av de indikatorer där det finns resultat är det fem som uppnår målen. Fem indikatorer visar en negativ trend.

Medarbetare

Sjukfrånvaron minskade jämfört med samma period 2022 från 9,41 procent till 8,42.

Bolag och förbund

AB Sjöbohem rapporterar endast resultat för de finansiella målen vilka förväntas uppnås. Sjöbo Elnät klarar inte tiden för elavbrott och avkastning.

Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund (SÖRF) når tre av fyra mål vilket förklaras av ett prognostiserat underskott.

1. En uthållig ekonomi

Hållbar ekonomisk utveckling är en av de grundläggande förutsättningarna för att välfärd ska kunna produceras med hög kvalitet. I en tid av utveckling och utmaningar behöver kommunen en aktiv, ansvarsfull ekonomisk politik och smarta, effektiva lösningar i alla verksamheter.

Det innebär att kostnaderna inte överförs på kommande generationer och inte överstiger intäkterna. Varje skattekrona ska användas på ett ansvarsfullt sätt. I en ansvarsfull ekonomi skapas utrymme för nödvändiga investeringar. Bra vatten samt väl fungerande avlopp och renhållning är förutsättningar för goda livsbetingelser. Investeringsnivån för den avgiftsfinansierade verksamheten beslutas efter bedömning av hur taxenivåerna påverkas.

Agenda 2030



INDIKATOR	Mål	Värde	Resultat 2022	Resultat 2023	Trend
1.1 Balanskravsresultat som andel av skatter och kommunalekonomisk utjämning över en femårsperiod (%)	1	2,0	3,3	3,0	✓ →
1.2 Balanskravsresultat som andel av skatter och kommunalekonomisk utjämning (%)	1	0,0	4,8	-0,5	✗ ↓
1.3 Nettoinvesteringarna för den skattefinansierade verksamheten ska inte över en fyraårsperiod överstiga summan av avskrivningar och årets resultat (mnr)	214,4	228,3	107,3	118,4	✓ →
1.4 Nämndernas avvikelse i förhållande till kommunbidraget (mnr)	≥ 0	-	11,7	-12,9	✗ ↓
1.5 Den samlade verksamhetens låneskuld som andel av de materiella anläggningstillgångarna (%)	70	58,4	51,0	51,0	✓ →

För att långsiktigt finansiera verksamheten krävs normalt mer än nollresultat. Resultaten ska även skapa utrymme för att finansiera investeringar och värdesäkra anläggningstillgångar.

Balanskravsresultatet (justerat för orealiserade förluster i värdepapper och realisationsvinster) uppgår enligt prognosen till -6,3 mnr. Resultatets andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning blir därmed -0,5 procent. Budgeterat resultat är -19,4 mnr, vilket motsvarar -1,5 procent. Målet om ett resultat om minst 1 procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning uppnås inte.

Kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning anger att nyckeltalet över en femårsperiod i genomsnitt ska vara minst 1 procent. Genomsnittet 2018–2022 var +3,0 procent, vilket översteg målet. Tidigare års överskott tillsammans med de höga resultaten 2021 och 2022 uppväger 2023 års underskott.

När investeringarna överskrider investeringsutrymmet behöver de finansieras på annat sätt, antingen via kommunens kassa eller via nya lån. Nettoinvesteringarna för den skattefinansierade verksamheten uppgick till 107,3 mnr 2020–2023 och beräknas understiga investeringsutrymmet i form av resultat plus avskrivningar med 121,0 mnr.

I riktlinjerna för god ekonomisk hushållning finns målet att investeringarna ska vara självfinansierade. Det finns dock ett tillägg som tillåter undantag för den avgiftsfinansierade vatten- och avloppsverksamheten efter bedömning av hur taxenivåerna påverkas.

År 2023 uppgår kommunens totala investeringar (inklusive avgiftsfinansierad verksamhet och exploatering) till 82,9 mnkr, medan det totala investeringsutrymmet är 25,0 mnkr (balanskravsresultat plus avskrivningar). Det innebär att kommunen kommer att behöva minska likviditeten eller minska placerade medel för att finansiera årets investeringar.

Nämnderna tillsammans har ett överskott men eftersom finansieringsverksamheten får ett större underskott klaras inte målsättningen utan det finns ett underskott om 12,9 mnkr i driftredovisningen. Det är framför allt högre pensionskostnader som bidrar till underskottet. En stor del av de ökade pensionskostnaderna finansieras via uttag från överskottsfonden om 7,5 mnkr vilket inte redovisas i driftredovisningen utan som finansiell intäkt.

Den samlade verksamhetens låneskuld som andel av de materiella anläggningstillgångarna minskade med cirka 10 mnkr, eftersom AB Sjöbohem amorterade på sina lån.

2. En attraktiv arbetsgivare

Sjöbo kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare för att i framtiden kunna behålla och rekrytera personal. Viljeinriktningen för att fortsätta utvecklas åt rätt håll finns i kommunens personalpolitiska program.

Agenda 2030



INDIKATOR	Mål	Ingångsvärde	Utfall 2022	Utfall 2023	Trend
2.1 Anställda upplever Sjöbo kommun som en bra arbetsgivare, andel (%)	Öka	81	73	73	✗ →
2.2 Sjukfrånvaro, andel (%)	Minska	6,1	8,5	8,41	✗ →

Medarbetarundersökningen ligger till grund för att följa upp och mäta medarbetarnas uppfattning om kommunen som arbetsgivare och hur de upplever sin arbetssituation. Den genomförs vartannat år och gjordes senast hösten 2022. Resultatet för anställda som upplever Sjöbo kommun som en bra arbetsgivare försämrades i jämförelse med såväl ingångsåret som 2020 (84).

Sjukskrivningstalen minskade från en hög nivå.

Avstämning av verksamhetsmål

3. Barn och unga känner sig hemma i Sjöbo

Fokusområde

Unga i Sjöbo har stort inflytande och deras upplevelser påverkar kommunens utveckling. Skolorna i Sjöbo är trygga och utvecklande lärmiljöer, som ger stabilt höga resultat. Goda samarbeten finns med arbetsliv och högskola.

Efter skoldagen väntar fritid som utmanar och utvecklar och en uppsjö av aktiviteter som de unga själva kan påverka utvecklingen av.

Övergripande mål

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Alla barn och elever i Sjöbo är trygga och ges förutsättningar och utbildning för livet.

En utbildning av god kvalitet som ger alla kunskaper och förmågor bidrar till välbefinnande, hälsa och jämlikhet. Utbildningen ska ge barn och elever förutsättningar att minst nå kraven för godkända kunskapsmål och nå gymnasieexamen.

I en trygg lärmiljö utvecklas kompetenser och goda relationer utifrån vars och ens förutsättningar.

Tillsammans med universitet och högskolor och i samverkan med näringslivet skapas förutsättningar för en kvalitativ utbildning, vilket bidrar till såväl elevernas som näringslivets behov.

En god fysisk och psykisk hälsa är väsentlig för alla aspekter i livet och en grundläggande förutsättning för människans möjlighet att nå sin fulla potential. Idrott, fritid och kultur utgör starkt bidragande faktorer för folkhälsa och livskvalitet. För att nå så många som möjligt ska en bredd av aktiviteter erbjudas efter skoldagens slut.

Arbetslivets och samhällets krav på ökad och förändrad kompetens möts av goda möjligheter till omskolning.

Agenda 2030



INDIKATOR	Mål	Ingångsvärde	Utfall 2022	Utfall 2023	Trend
3.1 Betyg i åk 6, andel som uppnått kunskapskraven (A–E) i alla ämnen (%)	Öka	72,7	63,3	-	-
3.2 Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	Öka	84,7	80,7	-	-
3.3 Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)	Öka	77,7	-	78,4	✓ ↗
3.4 Gymnasieelever med examen inom fyra år, hemkommun, andel (%)	Öka	68,6	73,7	-	-
3.5 Kursdeltagare i komvux på gymnasial nivå som har avslutat med godkända betyg, lägeskommun, andel av dem som avslutat kurs (%)	Öka	60	-	-	-
3.6 Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal per invånare 7–20 år fördelade på kön Varav flickor Varav pojkar	Öka	21	18 15 21	-	-
3.7 Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal per invånare ≥ 65 år Varav kvinnor Varav män	Öka	6,2	-	-	-

Ett flertal indikatorer saknar resultat eftersom de ännu inte finns tillgängliga.

En trygghets- och trivselenkät gjordes i mars. Utfallet är summan av "stämmer helt" och "stämmer bra".

4. Naturen i Sjöbo förgyller livet Fokusområde

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Här i Sjöbo är naturen nära och kommunen är en plats för boende, rekreation och företagande. Kommun och invånare är skickliga på att skapa goda livsmiljöer och utveckla, ta tillvara och tillgängliggöra den varierande naturen.

Det gröna entreprenörskapet ger goda förutsättningar för hållbar utveckling och besöksnäringen växer och frodas.

Övergripande mål

Naturen och ett hållbart Sjöbo ger förutsättningar för bra livskvalitet och en jämlik och inkluderande kommun.

Det ska finnas möjligheter att efter varje individs behov leva ett gott liv, där alla känner sig trygga och nöjda. Servicen utvecklas så att den svarar mot Sjöbobornas behov och önskemål. Vi ställer upp för varandra och olikheter är en tillgång.

Alla ska ha möjlighet att påverka sitt liv och styra över sin vardag. Stöd inom socialtjänsten och vid funktionshinder utformas utifrån individens behov och förutsättningar. Det är viktigt att tillvarata individens egna resurser. Tidiga och förebyggande insatser prioriteras för att alla ska få bra livskvalitet.

Invånare och besökare ges möjlighet till meningsfull fritid och rekreation där det kulturella utbudet, naturen och det offentliga rummet bidrar till en nära, trygg och inspirerande miljö. Kommunen ska erbjuda fritid, kultur och idrott som är tillgänglig, jämlik och jämställd.

Agenda 2030



INDIKATOR	Mål	Ingångsvärde	Utfall 2022	Utfall 2023	Trend
4.1 Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg – helhetssyn, andel (%)	Öka	70	-	-	-
4.2 Brukarbedömning boende LSS, total – brukaren trivs alltid hemma, andel (%)	Öka	70	-	50	✗ →
4.3 Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inklusive biologisk behandling, andel (%)	Öka	51	50	44	✗ →
4.4 Kommunens andel för att främja det lokala kulturlivet är bra	Öka	43,8	-	-	-
4.5 Bra öppettider vid kommunens idrotts- och motionsanläggningar, andel (%)	Öka	79	-	-	-
4.6 Fysiska besök vid kommunala bibliotek, antal per invånare	Öka	4,0	4,0	2	✗ →
4.7 Abonnemang med vatten från skyddad vattentäkt, andel (%)	Öka	76	78	79	✓ →
4.8 Kommunens och kommunala bolags arbete med offentliga upphandlingar, med krav som leder till återbruk och återvinning av material samt att avfall förebyggs (%)	100	0	8,5	50	✗ →
4.9 Kommunens arbete genom sin tillsynsmyndighet med verksamhetsutövare inom kommunen för att de ska förebygga avfall (%)	100	0	100	100	✓ →

4.10	Antal genomförda resurseffektiviserande aktiviteter i kommunens verksamheter och kommunala bolag med syfte att förebygga avfall	Öka	0	7	2	✓	→
4.11	Andel återbrukade möbler och inredning inom kommunen och kommunala bolag (%)	Öka	0	6	-	-	-
4.12	Andel arbetsplatser i kommunens verksamheter och kommunala bolag där det finns tillgång till källsortering (%)	100	0	-	100	✓	↗

Flera indikatorer saknar resultat eftersom de ännu inte finns tillgängliga.

Ingångsvärdet för brukarbedömning LSS avser 2021 och periodutfall avser 2022 då resultatet har försämrats med 10 procentenheter för indikatorn. SKR:s brukarundersökning genomförs i september och 2023 års utfall redovisas i årsredovisningen.

Uppföljningen av insamling av hushållsavfall visar att andelen avfall som gick till materialåtervinning minskade. Fokus på ökad materialåtervinning behövs. Den nya förordningen med kommunalt insamlingsansvar av förpackningar blir ett verktyg för att öka andelen materialåtervinning.

Antalet besök på biblioteken minskade då ett bibliotek inte kunnat hålla meröppet under 1,5 månader på grund av stöld som krävde byte av lås.

I 3 av 6 upphandlingar ställdes krav på återbruk och återvinning av material och förebyggande av avfall. En ökning från 8 till 50 procent jämfört med 2022.

Aktiviteter som bidrog till att förebygga avfall var bland annat minskad pappersförbrukning genom digitalisering och vid försäljning av restluncher används förpackningar som kan återbrukas.

5. Hela Sjöbo lever

Fokusområde

Alla delar av Sjöbo känns nära och har bra tillgång till service och kultur. Vi vågar pröva nya lösningar för att möta utmaningar. I Sjöbo bor du bekvämt och reser miljösamt. Som företagare kan du arbeta globalt och ändå ha naturen runt hörnet.

Övergripande mål

Sjöbo erbjuder attraktivt boende där alla upplever trygghet, frihet, samhörighet och tillgänglighet.

Genom hållbar och konkurrenskraftig tillväxt, där man inte är rädd för att pröva nya lösningar, planerar och bygger kommunen för framtiden tillsammans med invånare och företag och tillvaratar tätorternas utbud och närhet till naturen. Genomtänkt planering bidrar till ökad trygghet och tillgång till naturliga mötesplatser. När kommunen planerar och bygger är det hållbarhet som gäller såväl socialt, miljömässigt som ekonomiskt. Ekosystem och miljö utgör grund för hållbar utveckling och god livsmiljö. En god och grön livsmiljö förutsätter god hushållning med mark och vatten.

Klimatsmart resande erbjuds i hela kommunen och gör det möjligt att nå bostäder, arbete och aktiviteter. Sjöbo är en uppkopplad kommun med god infrastruktur – vi bor lokalt och verkar globalt. Samtidigt skapar digitaliseringen möjligheter till nya lösningar, så att kommunal service och utbud når fler delar av kommunen. Genom bra samhällsservice främjas näringslivsarbetet i kommunen.

Agenda 2030



INDIKATOR	Mål	Ingångsvärde	Utfall 2022	Utfall 2023	Trend
5.1 Handläggningstid bygglov, veckor (mediantid)	≤	2,3	1,9	4,4	✗ →
5.2 Gott bemötande vid kontakt med tjänstepersoner i kommunen, andel av maxpoäng (%)	Öka	81	83	-	-
5.3 Känsla av otrygghet, index	Minska	1,8	1,8	-	-
5.4 Själv mord ≥ 15 år, antal per 100 000 invånare	Minska	21,8	21,3	-	-

Medianhandläggningstiden för bygglov var 4,4 veckor jämfört med de lagstadgade 10. Det var en ökning jämfört med 2022, då handläggningstiden var 1,9 veckor och beror på komplexa ärenden och sjukskrivning.

Flera indikatorer saknar resultat eftersom de ännu inte finns tillgängliga.

Avstämning av mål i ägardirektiv

AB Sjöbohem

Agenda 2030



INDIKATOR	Mål	Värde	Resultat 2023	Trend
Kundnöjdheten för såväl verksamhetslokaler som lokaler för näringsliv (%)	Missnöjda kunder får inte överstiga 20 procent	17	-	-
Helhetsbetyg som bostadshyresgästerna ger sitt boende (%)	Missnöjda kunder får inte överstiga 20 procent	12	-	-
Energianvändningen ska sänkas till 2030 (kWh/kvm)	125	139	-	-
Bolaget ska vara fossilfritt 2030 (%)	0	92	-	-
Bolagets kapital ska generera en avkastning på totalt kapital (%)	≥ 0,8	2,2	2,79	✓ →
Justerad soliditet (%)	≥ 10	11,5	15,4	✓ →
Låneskuld som andel av de materiella anläggningstillgångarna (%)	≤ 91,6	89,4	84,6	✓ ↓

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Ekonomin för bolaget utvecklades positivt och alla finansiella mål uppnåddes. Övriga indikatorer rapporteras inte, eftersom mätdata inte fanns tillgängliga när delårsrapporten upprättades.

Sjöbo Elnät AB

Agenda 2030



INDIKATOR	Mål	Värde	Resultat 2023	Trend
Elavbrott, genomsnittlig avbrottsid per kund (SAIDI) oaviserade avbrott, minuter per kund	50	50	51	✗ ↓
Nättariffernas nivå för typkunder ska ligga under genomsnittet i Sverige för jämförbara nät, index	> 100	92,66	-	- -
Systematiskt arbeta för miljövänlig teknik och använda material med lång hållbarhet samt att miljövänlig teknisk försörjning ska användas i utökad omfattning	-	-	-	✓ -
Bolagets kapital ska generera en avkastning på totalt kapital (%)	≥ 0,4	7,6	3,8	✓ →
Justerad soliditet (%)	≥ 40	58,6	62,4	✓ →
Låneskuld som andel av de materiella anläggningstillgångarna (%)	≤ 35	26,6	20,9	✓ →

Med undantag för elavbrott och avkastning nådde Sjöbo Elnät de mål som avrapporterats för perioden. På grund av avbrott i början av året är kvoten för leveranssäkerhet nere på 99,97 procent för perioden.

Avstämning av mål

Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund, SÖRF

Agenda 2030



	Mål	Resultat 2023	Trend
Eget kapital (mnkr)	> 0	3,8	✓ →
Årets resultat (mnkr)	> 0	-1,2	✗ ↓
Uppföljning, analys och prognostisering ska ske löpande under året och ha en direkt koppling till verksamhetsplanen (avvikelser ska noteras och åtgärder vidtas)	-	-	✓ -
Förbundets investeringsplan ska ha god framförhållning och en investeringsplan gällande fordon ska sträcka sig över två mandatperioder	-	-	✓ -

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Direktionen har, efter att budgeten antagits, beslutat att åtgärder som antogs i budgeten inte fullt ut ska genomföras. Detta innebär underskott för 2023.

Tertialbokslut upprättas per april och augusti. Därutöver upprättar bolaget ett årsbokslut. Ekonomisk uppföljning genomförs per mars, juni och oktober med genomgång på ledningsnivå.

Investeringsbudgeten antas av direktionen i november för kommande år. En investeringsplan för nya räddningsfordon finns upprättad med genomförande åren 2024–2027.

Resultat och ekonomisk ställning

Sjöbos resultat är negativt men ändå bättre än budget

Den samlade verksamheten, kommunkoncernen, redovisar ett underskott om 11,1 mnkr för perioden och ett överskott på 6,5 mnkr för hela året. Det är väsentligt lägre än förra årets helårsresultat på 69,2 mnkr. Kommunens resultat beräknas bli ett underskott om 6,3 mnkr. Det är första gången sedan 2018 som det beräknas ett underskott. Resultatet är betydligt lägre än förra årets +50,3 mnkr. Trots kommunens lägre resultat är det väsentligt bättre än budgeten där det beräknades ett underskott om 19,4 mnkr.

Analysen görs utifrån fyra aspekter som ska ge en så heltäckande bild som möjligt: det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden och kontrollen över den finansiella utvecklingen.

Analysen tar avsteg i den sammanställda redovisningen. Där sammanförs kommunen, dess bolag och förbund på ett sätt som kan likställas med en koncernredovisning. Den sammanställda redovisningen omfattar juridiska personer där kommunen har ett inflytande på minst 20 procent. Redovisningen 2023 omfattar två bolag och ett kommunalförbund.

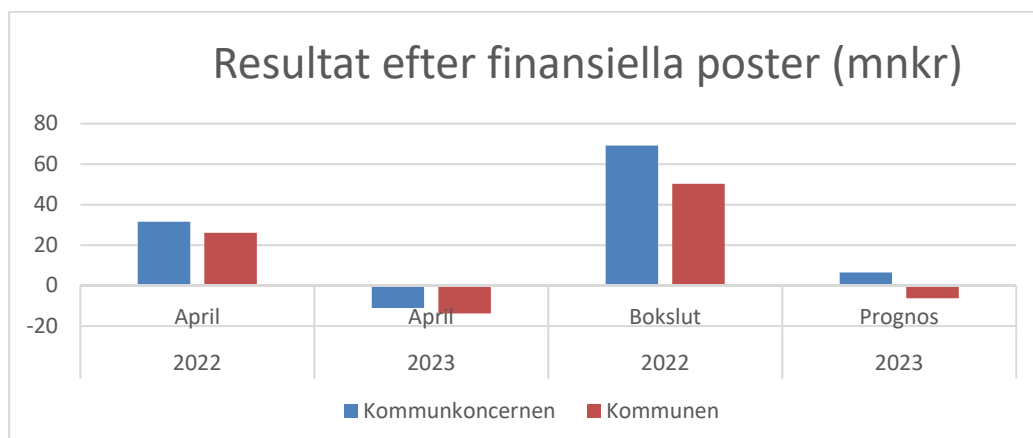
Resultat och kapacitet

Resultat

En grund i god ekonomisk hushållning är att intäkterna överstiger kostnaderna och att det finns marginaler för att finansiera investeringar, värdesäkra anläggningstillgångar och för pensionsåtaganden. Affärsverksamheten ska generera avkastning till kommunen.

Kommunkoncernens beräknade resultat om 6,5 mnkr är det lägsta sedan 2004 och betydligt lägre än resultaten 2022 om 69,2 mnkr och 2021 om 103,9 mnkr. Resultatet 2021 var det högsta någonsin sedan lagkravet på koncernredovisning infördes (1998). Med undantag för 2018 var resultaten från 2016–2020 mellan 40 och 60 mnkr. Den stora avvikelsen var 2018, då kommunens negativa resultat bidrog till ett betydligt lägre koncernresultat om 19,4 mnkr. Det är tydligt i diagrammet att det främst är kommunen som påverkar koncernresultaten. Kommunen är störst och står exempelvis för drygt 96 procent av kommunkoncernens verksamhetskostnader inklusive avskrivningar.

Kommunkoncernens periodresultat på -11,1 mnkr beror till stor del på att kommunen för perioden lämnar ett negativt resultat om 16,5 mnkr.

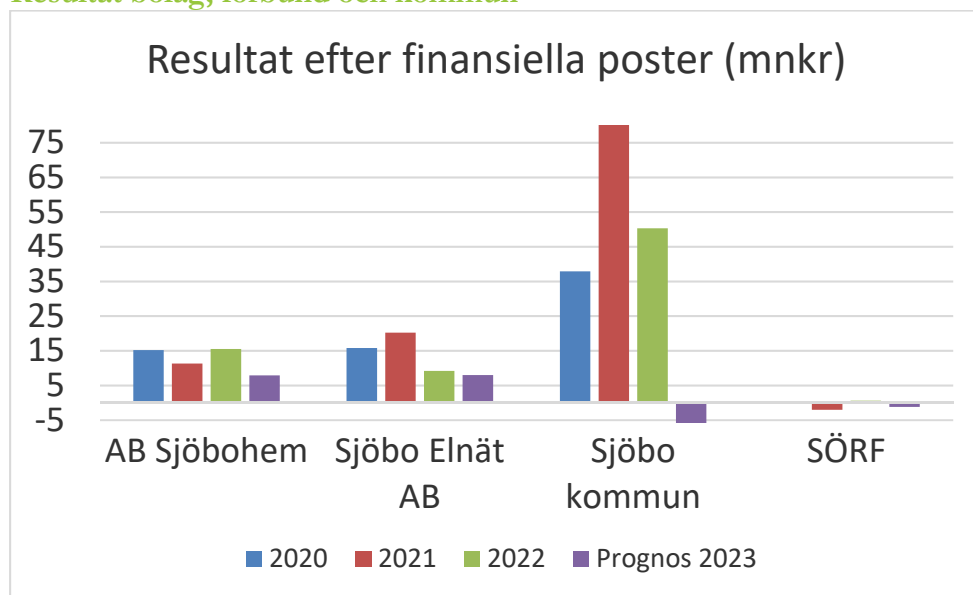


För perioden har de båda bolagen och SÖRF¹ positiva resultat medan kommunen ensam har underskott. Enligt prognoserna kommer både kommunen och SÖRF att ha negativa resultat medan de båda bolagen har positiva resultat. Även om Sjöbo Elnät har ett prognostiserat överskott på 8,0 är det 4,8 mnkr lägre än budget. SÖRF:s prognostiserade underskott om 1,2 mnkr är 1,3 mnkr sämre än budget. Sjöbohems positiva resultat följer budget och kommunen prognostiserar ett betydande budgetöverskott (13,1 mnkr bättre än budget).

För kommunen innebär det negativa resultatet om 6,3 mnkr att målet om ett resultat på minst 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag inte uppnås. Dock innebär tidigare års positiva resultat att det långsiktiga ekonomiska målet om att balanskravsresultatet som andel av skatter och kommunalekonomisk utjämnings över en femårsperiod ska vara minst en procent uppnås. Det negativa resultatet för SÖRF och den negativa budgetavvikelsen för Sjöbo Elnät innebär att ingen av organisationerna uppnår sina resultatmål.

De avgiftsfinansierade delarna av kommunens verksamhet redovisar enligt lagkrav ett nollresultat. Det beror på att resultaten skuld- eller fordringsförs. För perioden redovisar de ett överskott på 2,8 mnkr, där va-verksamheten står för 1,8 mnkr. Årsprognosen visar ett överskott på totalt 5,0 mnkr för den avgiftsfinansierade verksamheten. Renhållning prognostiserar ett överskott om 1,5 mnkr, vilket minskar fordran på kollektivet till 1,1 mnkr. Va-verksamhetens prognos om 3,5 mnkr i överskott innebär att skulden till avgiftskollektivet växer till 8,8 mnkr.

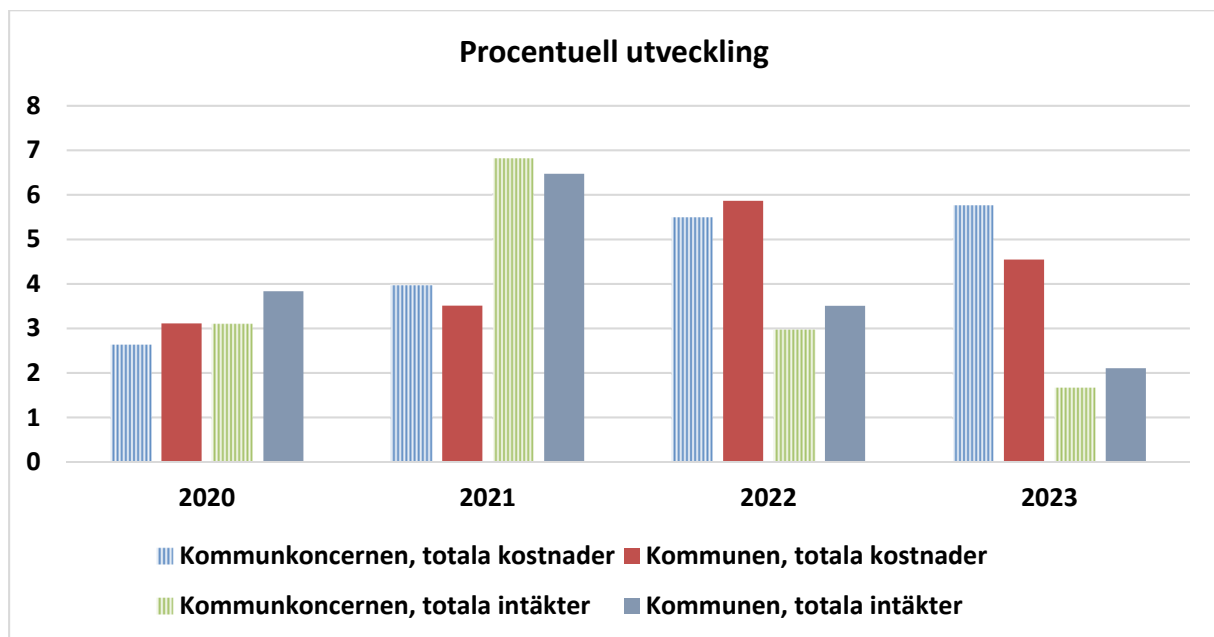
Resultat bolag, förbund och kommun



Sammanlagt prognostiserar bolagen, kommunen och förbundet 8,4 mnkr efter finansiella poster. Efter att interna poster räknats bort blir det sammanlagda resultatet 6,5 mnkr.

¹ Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund

Intäkter och kostnader



Åren 2019–2021 ökade intäkterna snabbare än kostnaderna både för kommunen och koncernen. År 2022 bröts trenden men från en gynnsam position. Prognosen för 2023 innebär att utvecklingen som började 2022 fortsätter; kostnaderna både för kommunen och kommunkoncernen ökar betydligt snabbare än intäkterna.

Verksamhetens intäkter

Det är stor skillnad på hur de olika delarna finansieras. För avgiftsfinansierad och affärsdrivande verksamhet står avgifter eller verksamhetsintäkter för hela eller nästan hela finansieringen, medan de skattefinansierade verksamheterna framför allt finansieras av skatter och generella statsbidrag. Kommunkoncernen prognostiserar något lägre intäkter, vilket beror på lägre intäkter för kommunen. De båda bolagen och SÖRF beräknas få intäkter i paritet med förra året eller bättre. För kommunen är det framför allt de riktade statsbidragen som enligt prognoserna minskar med 18,3 mnkr. Till det kommer att försäljningarna exklusive konsumtionsavgifter minskar något, med 8,2 mnkr. En stor del av minskningen står exploateringsintäkter för (4,4 mnkr). Även försäljningen till andra kommuner minskar inom skola, förskola och komvux.

Konsumtionsintäkterna står för den största ökningen i kommunen. Dessa beräknas öka med 4,0 mnkr (6 procent).

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader för kommunkoncernen beräknas öka med 6,8 procent, vilket är högre än 2020–2022 då de varierade mellan 2,6 och 4,9 procent. Den högre ökningstakten återspeglas också i kommunen, vars kostnader väntas öka med 6,1 procent.

I kommunen beror ökningen till största delen på ökade pensionskostnader om 52 mnkr vilket är en ökning med 129 procent jämfört med förra året. Löner till anställda beräknas öka med endast 0,5 procent. Kompensationen i budget för löneökningar 2023 var 3,2 procent från april. Att lönerna beräknas öka med 0,5 mnkr trots att löneökningarna är betydligt högre beror bland annat på att vård- och omsorgsnämndens stora underskott om 14,4 mnkr beräknas minska till 5,7 mnkr 2023.

Något högre ökning återfinns inom sociala avgifter som beräknas öka med 13,7 mnkr, drygt 7 procent. Framför allt är det ökade löneskatter på grund av ökade pensionskostnader som bidrar

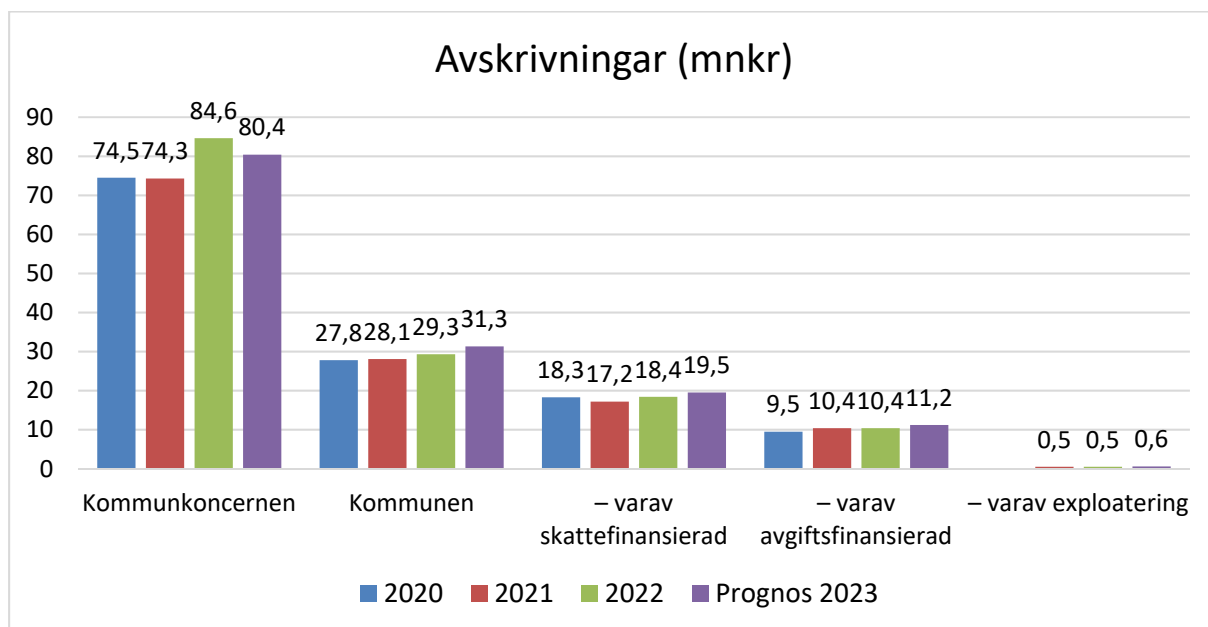
till ökningen. Till det kommer ändrade regler kring rabatter för arbetsgivaravgifter där de lägre arbetsgivaravgifterna för 19–23 åringar försvinner.

Även ersättningen till fristående eller interkommunala för-, grund- och gymnasieskolor ökar (13,0 mnkr). En stor del av ökningen återfinns inom grundskolan (7,5 mnkr) där andelen elever i externa skolor ökar. En stor ökning om 7,4 mnkr finns också avseende lokalkostnader (5,8 procent), vilket ungefär motsvarar Sjöbohems hyresökningar enligt avtal.

Av- och nedskrivningar

Kommunkoncernens avskrivningar minskar med 4,2 mnkr till sammanlagt drygt 80 mnkr. Den största minskningen (4,5 mnkr) finns inom Sjöbo Elnät som 2022 gjorde extraavskrivningar. Även Sjöbohem har minskade avskrivningar om 1,7 mnkr beroende på avskrivningar utöver budget 2022.

Ökning finns hos kommunen (2,0 mnkr) och SÖRF (0,1 mnkr). Det är kommunens höga investeringstakt som ökar kommunens avskrivningar.

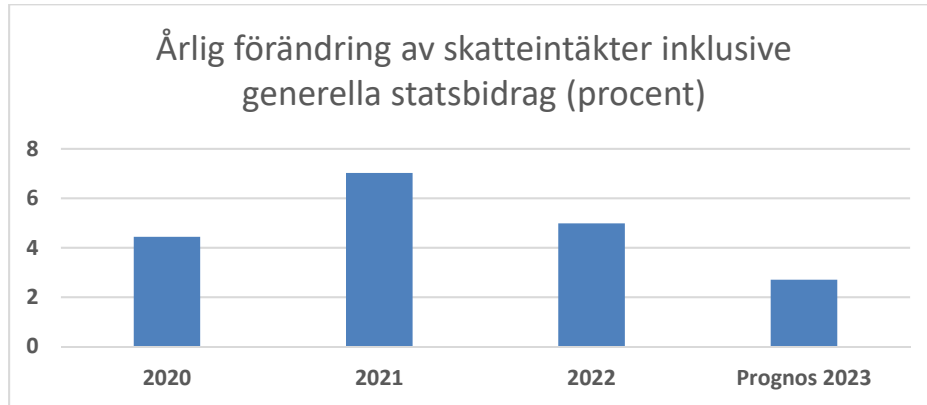


Den höga investeringsnivån gör att de skattefinansierade verksamheternas avskrivningskostnader fortsätter öka eftersom investeringarna är betydligt högre än avskrivningarna. Den största ökningen finns i turism- och fritidsverksamheten, som bland annat investerat i omläggning av en konstgräsplan. Ökningen skulle vara ännu större om inte gymnasieverksamheten (Malenagymnasiet) korrigerat sina avskrivningar förra året med 1,5 mnkr för att de bättre ska spegla värdetförändringen på fordonen. Korrigeringen ökade avskrivningarna 2022. Förutom gymnasieverksamheten ökar alla verksamheters avskrivningskostnader. Trots detta finns det ett större budgetöverskott i kommunen på 4,6 mnkr, vilket främst beror på att kommunen endast genomförde 62 procent av bruttoinvesteringarna 2022.

De senaste årens stora investeringar i avgiftsfinansierad verksamhet i bland annat anslutningar till sommarbyarna, nu senast Hemmestorps Eke, ökar avskrivningarna. En del av investeringarna finansieras av anslutningsavgifter, men alla investeringar kan inte finansieras så, utan behöver finansieras via förbrukningsavgifter. Avskrivningskostnaderna ökade med 0,9 mnkr 2021, var oförändrade 2022 och ökar med 0,8 mnkr 2023.

Från och med 2021 redovisas exploateringen separat. År 2023 beräknas avskrivningarna öka med 0,1 mnkr, framför allt beroende på höga investeringsvolymerna 2022 för bland annat Bränneriet.

Skatteintäkter



Skatteintäkter och generella statsbidrag står för den huvudsakliga finansieringen av den skattefinansierade verksamheten. Skatteintäkterna och de generella statsbidragen väntas öka med 2,7 procent, vilket är lägre än tidigare år och betydligt lägre än den skattefinansierade verksamhetens ökade nettokostnader (8,9 procent). Dock är ökningen på 19,0 mnkr bättre än budgeterat.

En stor del av ökningen står skatteintäkterna för (3,9 procent). Ökningen är knappt 36 mnkr. Ekonomin klarar sig bättre än befarat vid budgeteringstillfället. Bland annat ökar de arbetade timmarna betydligt mer än beräknat.

Däremot beräknas generella statsbidrag minska med 2,2 mnkr jämfört med 2022 (men ökar 11,6 mnkr jämfört med budget).

Inkomstutjämningen räknas ut baserad på kommunens skatteunderlag. I budgeten beräknades kommunens skatteunderlag växa långsamt. Utfallet är en lite högre skatteunderlagstillväxt, vilket ger något mindre utjämningsbidrag men högre skatteintäkter.

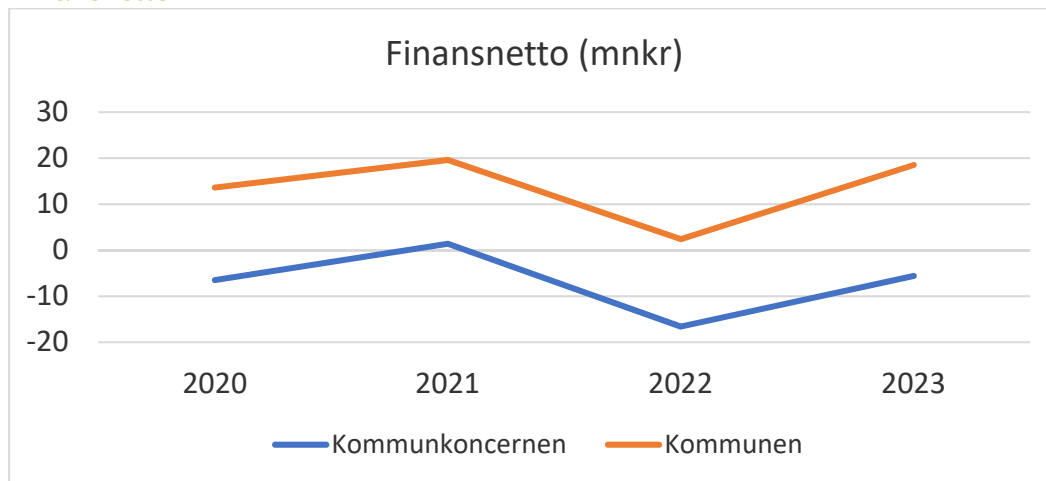
Kostnadsutjämningen är 0,7 mnkr sämre än föregående år, men 2,4 mnkr bättre än budgeterat.

Regleringsbidraget påverkas av statens anslag för kommunalekonomisk utjämning. Regleringen mellan stat och kommuner för bland annat ändringar i skatteregler brukar gå via regleringsbidraget eller regleringsavgiften. Regleringsavgiften har bland annat påverkats av ändrade regler för reseavdrag, tjänsteresor och hemresor. Förändringen minskar skatteintäkterna men ökar de generella statsbidragen. Regleringsavgiften beräknas bli 15,8 mnkr högre än budgeterat. Den stora förändringen jämfört med budget är att budgeten bygger på den tidigare regeringens förslag kring förändrade reseavdrag som väsentligt skulle öka kommunernas skatteintäkter samtidigt som ökningen reglerades via minskade statsbidrag. När förslaget inte genomfördes ökade regleringsavgiften.

Avgiften till LSS-utjämningen ökar med 2,9 mnkr till 8,5 mnkr. Ökningen är till stor del en följd av förändringar i genomsnittliga kostnader i riket samt antalet insatser totalt i landet. Antalet insatser i Sjöbo ökar för perioden i lägre takt än i riket.

Intäkterna för fastighetsavgiften beräknas öka med 1,9 mnkr till 53,2 mnkr enligt SKR:s prognos, vilket dock är 2,1 mnkr lägre än budgeterat. Ökningen beror framför allt på högre inkomstbasbelopp, vilket bestämmer gränsen för hur stor avgiften kan vara. Minskningen mot budget beror på att SKR haft fel gränsvärde i sin tidigare prognos för 2023, vilket nu korrigerats.

Finansnetto



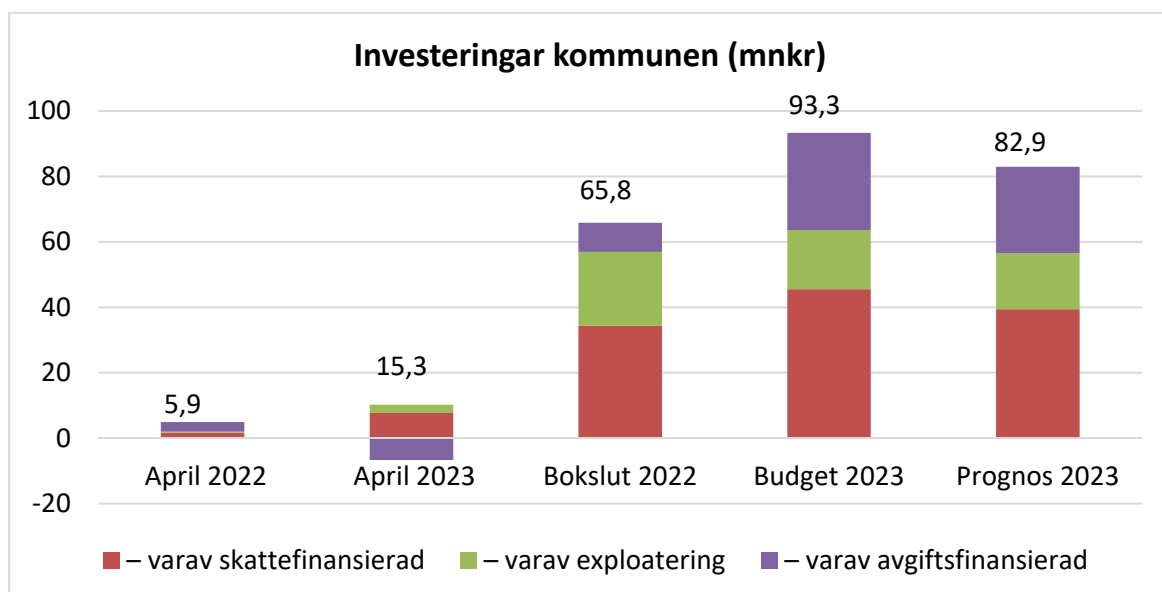
Den samlade verksamhetens finansnetto beräknas till -5,6 mnr, vilket är betydligt bättre än 2022 (-16,6 mnr) men lägre än 2021 (+1,4 mnr). Det är framför allt intäkterna som överstiger budget med 6,6 mnr. Den stora skillnaden mellan åren beror oftast på utvecklingen av kommunens placeringar. Redovisningsreglerna anger att kommunen ska redovisa orealiserade vinster och förluster beroende på värdeutvecklingen. År 2021 medförde redovisningsreglerna att kommunen redovisade 8,2 mnr i orealiserade vinster medan kommunen hade 9,5 mnr i orealiserade förluster 2022. År 2023 påverkas siffrorna främst av ett uttag från KPA:s överskottsfond på 7,6 mnr som delvis finansierar indexeringen av pensionskostnader.

Förutom uttaget från överskottsfonden är det främst en högre avkastning från kommunens placeringar som avviker mot budget. Avkastningen gör att de externa räntetäkterna beräknas bli 1,0 mnr högre än budget.

Bolagens tillgångar finansieras till stor del med lån. Framför allt AB Sjöbohem är känsligt för ränteförändringar. För att hantera det har företaget lån med olika löptid och räntesäkringar. Prognosen är att AB Sjöbohems räntekostnader följer budget (17,7 mnr).

Årets investeringar

Investeringarna i immateriella och materiella anläggningstillgångar beräknas uppgå till 94,4 mnr brutto och netto 82,9 mnr. Netto är det en ökning mot 2022 (65,8 mnr) men 10,4 mnr lägre än budget.



Kommunen har höga investeringar både 2021, 2022 och 2023.

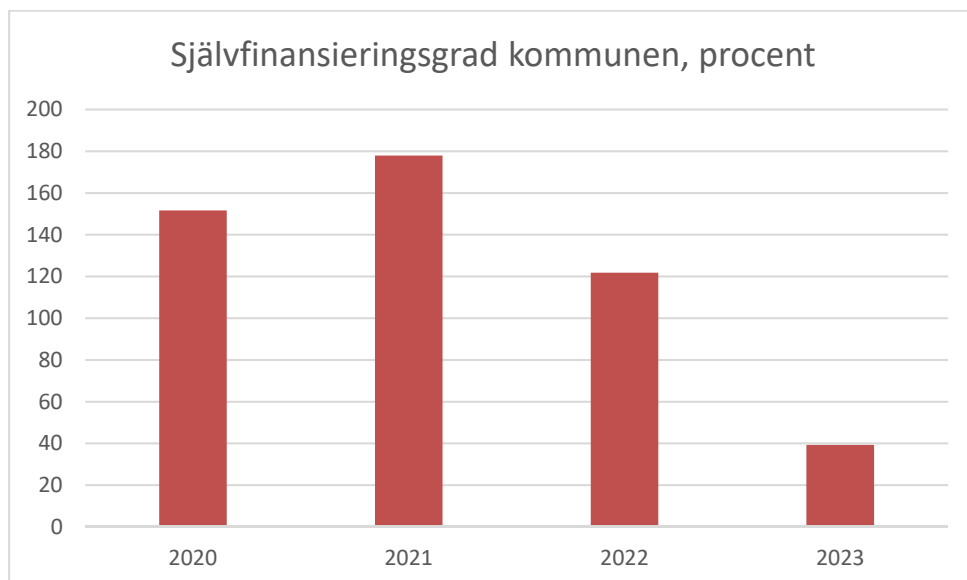
Bland de största projekten kan nämnas två projekt kopplade till avloppsreningsverket i Sjöbo. Dels byts en inloppspump, dels installeras en gasmotor. Båda projekten beräknas följa budget. Även avloppsreningsverket i Knickarp uppgraderas.

Till det kommer inköp av fordon på sammanlagt 4,1 mnkr till gymnasieverksamheten samt inköp av fordon till kommunens bilpool om 7,0 mnkr.

Det är främst mindre projekt som avviker från budget. Bland annat är exploateringsprojektet på Grimstofta 1 etapp 3 försenat, vilket ger en avvikelse om +1,0 mnkr. Störst budgetavvikelse finns inom skattefinansierad teknisk verksamhet där 4,4 mnkr av investeringsbudgeten inte används. Bland annat nyttjas inte budgeten för projekten angående belysningsåtgärder vid Trafikverkets vägar eller Blentarp parkområde på grund av personal- och tidsbrist. Till det kommer att projektering av Hotellgatan och Järnvägsgatan och projektering av gång- och cykelvägen mellan Tolångavägen och Badgatan, enligt nämnden, har senarelagts.

Den planerade ökningen mellan 2023 och 2022 består framför allt av väsentligt större investeringar inom skattefinansierad verksamhet, men även en del investeringar inom exploateringen, främst i form av flera olika pågående projekt. Inom skattefinansierad verksamhet finns det en större ökning avseende bilpoolen då många av förra årets beställda bilar inte levereras förrän i år. Även teknisk skattefinansierad verksamhet har en ökning jämfört med förra året.

Under perioden januari–april har kommunen investerat för 15,3 mnkr brutto, att jämföra med 5,9 mnkr motsvarande period förra året. Totalt motsvarar periodens investeringar knappt 15 procent av helårsbudgeten. År 2022 nyttjade kommunen 62 procent av årsbudgeten (brutto).



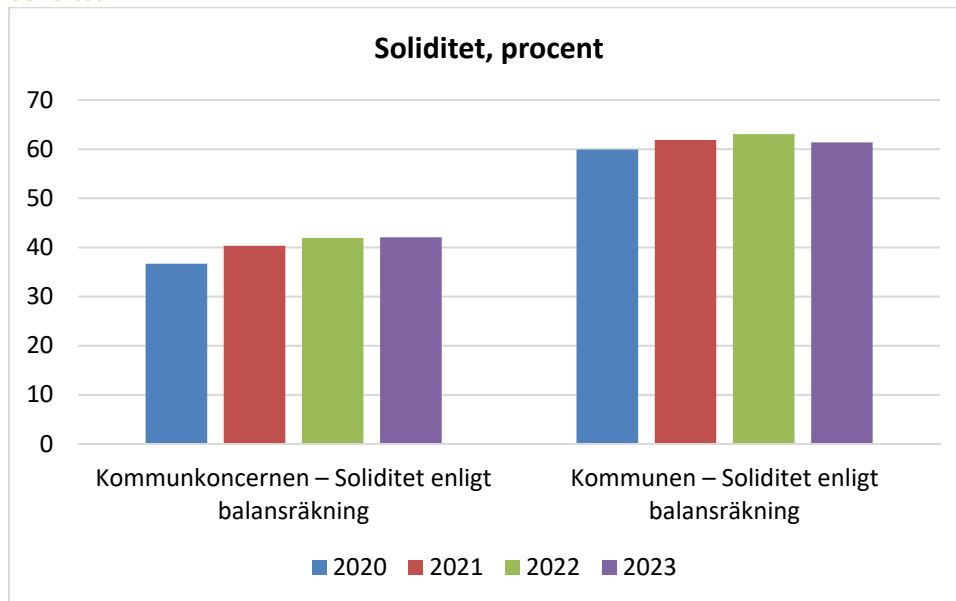
Om självfinansieringsgraden understiger 100 procent, finansierar kommunen inte sina investeringar med överskott i den löpande verksamheten. Kommunens mål är att investeringarna ska vara fullt ut finansierade av positiva resultat plus avskrivningar över en fyraårsperiod. Investeringarna självfinansierades fullt ut 2020–2022, med en genomsnittlig självfinansieringsgrad på 150 procent. För 2023 pekar prognosen på en självfinansieringsgrad på 39 procent.

Nyckeltalet påverkas både av överskott i den löpande verksamheten och förändringar i kortfristiga tillgångar och skulder, vilket ökar resurserna med drygt 5 mnkr till finansieringen.

Förutom överskott i den löpande verksamheten finansieras investeringarna via minskad likviditet. Kommunen planerar ingen nyupplåning.

Risk – kontroll

Soliditet



Soliditeten är ett sätt att mäta det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet. Måttet visar hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med samlade över- och underskott. Det årliga resultatet summeras i det egna kapitalet, som ställs i förhållande till tillgångarna för att man ska få fram soliditeten. Ju högre soliditet, desto mindre del av tillgångarna är lånefinansierade och desto starkare långsiktigt handlingsutrymme har verksamheten.

Soliditeten skilde sig markant mellan kommunen och kommunkoncernen.

Den affärsdrivande verksamheten är till stor del lånefinansierad, men med stora skillnader mellan bolagen. AB Sjöbohem beräknas få en soliditet på drygt 15 procent 2023 medan Sjöbo Elnät AB:s soliditet beräknas bli drygt 62 procent. En stor del av AB Sjöbohems tillgångar är lånefinansierade. Det långsiktiga målet för AB Sjöbohem är att soliditeten ska uppgå till lägst 10 procent, vilket bolaget klarar.

Jämfört med andra kommuner har Sjöbo en god soliditet. Den beräknas vara 61 procent vid årsskiftet, vilket är en nedgång med 2 procentenheter jämfört med 2022. Nedgången kommer av att eget kapital minskar på grund av ett negativt resultat samtidigt som balansomslutningen ökar något på grund av stora investeringar och något större kortfristiga skulder. Flera år av goda resultat för kommunen har gett en hög soliditet. Framför allt högre positiva resultat 2019 till 2022 har bidragit till att förbättra soliditeten. Med det beräknade negativa resultatet 2023 bryts trenden.

År 2022 var den genomsnittliga soliditeten inklusive pensionsåtagande 29 procent i Sveriges kommuner. Kommunen med högst soliditet hade då en soliditet på 70 procent, medan Sjöbo hade Sveriges femte högsta soliditet. Dock bör det påpekas att Sjöbo har sina verksamhetsfastigheter i AB Sjöbohem, som lånefinansierat en stor del av sina fastigheter. Hade kommunen ägt verksamhetsfastigheterna skulle kommunen behövt lånefinansiera en del, vilket hade gett en lägre soliditet. Soliditeten för kommunkoncernen var 2022 bland de 18 bästa i landet.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Skuldsättningsgrad

Av den samlade verksamhetens tillgångar är 58 procent finansierade med lån. Detta mått kallas skuldsättningsgrad och är soliditetens motsats. Främst de långfristiga skulderna genererar räntekostnader och den långfristiga skuldsättningen är fortfarande hög, 42 procent. Dock har skuldsättningsgraden minskat de senaste åren, särskilt de långfristiga skulderna. Utvecklingen med positiva resultat och avbetalningar på lånen medför att skuldsättningsgraden minskat både 2021 och 2022, både totalt och den långfristiga. Det låga resultatet 2023 medför dock att skuldsättningsgraden är i det närmsta oförändrad för den samlade verksamheten.

En stor del av affärsverksamheternas, främst AB Sjöbohems, skuldsättningsgrad är långfristig. Som tidigare konstaterats är det i första hand AB Sjöbohem som lånefinansierat en stor del av sina tillgångar, främst i samband med köpet av kommunens verksamhetsfastigheter. AB Sjöbohem hanterar ränteriskerna genom att ha olika förfallotider på sina lån.

För kommunen ökar skuldsättningsgraden något. Det är både de kortfristiga och de långfristiga skulderna som ökar. Kommunens långfristiga skulder består till allra största delen av anslutningsavgifter som va-kollektivet betalat in genom åren. De upplöses i samma takt som investeringen. Till det kommer investeringsbidrag, som också upplöses i samma takt som investeringen. Kommunen har inga långfristiga, räntebärande skulder.

Budgetföljsamhet

Budgetföljsamhet är ett mått på kommunens finansiella kontroll.

Kommunkoncernen

	Utfall 2022	Prognos 2023 Delårsrapport 1
(mnkr)		
Kommunstyrelse	0,1	0,1
Familjenämnd	19,7	5,7
Vård- och omsorgsnämnd	-14,4	-5,7
Teknisk nämnd	4,4	2,4
Samhällsbyggnadsnämnd	-0,1	0,0
Valnämnd	-0,1	0,0
Överförmyndarnämnd	0,2	0,6
Revision	0,0	0,0
Finansiering	1,9	-16,0
Summa drift kommunen	11,7	-12,9
AB Sjöbohem	5,9	0,0
Sjöbo Elnät AB	-5,7	-4,8
SÖRF	0,1	-1,3
Kommunkoncernen totalt	12,0	-19,0

År 2022 var den totala budgetföljsamheten bra, men det fanns stora enskilda avvikelser, både positiva och negativa samt både avseende kommunens nämnder och bolag. Stort underskott mot budget fanns inom vård- och omsorgsnämnden. På samma sätt hade Sjöbo Elnät ett stort underskott mot budget även om bolagets resultat var positivt. Både Sjöbo Elnät och vård- och omsorgsnämnden fortsätter att ha underskott mot budget. Vård- och omsorgsnämnden hade underskott även 2021, däremot hade Sjöbo Elnät då ett resultat bättre än budget.

Både 2022 och 2023 uppvägs underskottet delvis av stora överskott inom familjenämnden och tekniska nämnden. Enligt prognosen är budgetföljsamheten något bättre 2023 inom nämnderna men istället är där ett större underskott om 16,0 mnkr inom finansieringen.

År 2023 beräknas kommunen, SÖRF och Sjöbo Elnät få negativa budgetavvikelser medan Sjöbohem beräknas följa budget. Sjöbo Elnäts underskott beror bland annat på att

anslutningsavgifterna beräknas bli mindre och att bolaget ej använder egen personal till investeringar i planerad omfattning.

Kommunstyrelsen beräknas få ett överskott om 0,1 mnkr trots underskott med 0,4 mnkr inom kommunövergripande verksamhet, 0,1 mnkr inom politisk verksamhet och 0,1 mnkr inom exploateringsverksamheten. Överskott beräknas med 0,6 mnkr avseende räddningstjänst när medlemsavgiften till SÖRF ej utökas i beräknad omfattning och inom skattefinansierad teknisk verksamhet (0,1 mnkr).

Familjenämnden prognostiserar ett överskott på 5,7 mnkr. Det är flera verksamheter som lämnar överskott: gymnasieverksamheten 2,5 mnkr, vuxenutbildnings-, arbetsmarknads- och integrationsverksamheten 0,8 mnkr och förskole-, fritidshems- och grundskoleverksamheten 4,3 mnkr. Underskott beräknas om 1,7 mnkr inom individ- och familjeomsorgen samt 0,2 mnkr inom politisk verksamhet.

Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott på 5,7 mnkr, varav 3,2 mnkr gäller verksamhet för personer med funktionsnedsättning, 0,3 mnkr gäller kommunövergripande verksamhet (kostnheten) och 2,2 mnkr äldreomsorgen. Underskottet var sammanlagt 14,4 mnkr år 2022 och 2,0 mnkr 2021.

Tekniska nämnden redovisar ett överskott på 2,4 mnkr. Störst överskott finns inom exploateringsverksamheten (2,0 mnkr). Även turism- och fritidsverksamheten (0,4 mnkr) och skattefinansierad teknisk verksamhet (0,5 mnkr) beräknas få överskott. Underskott prognostiseras för politisk verksamhet och miljö- och hälsoskyddsverksamhet.

Samhällsbyggnadsnämnden beräknas följa budget totalt men det finns överskott om 0,1 mnkr vardera inom miljö- och hälsoskyddsverksamheten och plan- och byggverksamheten medan det finns underskott om 0,2 mnkr inom politisk verksamhet.

Finansieringsverksamhetens underskott finns både inom personalomkostnadsrutinen (7,4 mnkr) och övrig finansieringsverksamhet (8,5 mnkr). Båda verksamheterna belastas med högre pensionskostnader. Till det kommer högre migreringskostnader avseende Unikom vilket ger ett underskott inom kommunövergripande verksamhet med 0,1 mnkr.

Balanskravsresultat

Lagen som reglerar kommunens ekonomi omfattar tre delar. Dels ställs krav på mål för god ekonomisk hushållning, vilket redovisas i avsnittet *God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning*. Dels finns balanskrav som kräver att kommunen ska besluta om en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. Om resultatet ändå blir negativt i bokslutet, är huvudprincipen att kommunen ska hämta igen underskottet med motsvarande överskott inom tre år. Den tredje delen är möjligheten att ha en resultatutjämningsreserv (RUR). En sådan gör att kommunen kan reservera en del av överskottet i goda tider för att kunna täcka underskott om skatteintäkterna minskar i en lågkonjunktur.

I budgeten för 2023 budgeteras med ett negativt resultat trots att kommunen utnyttjar RUR i enlighet med riktlinjerna. Det kan göras eftersom lagen ger en möjlighet för kommuner med god ekonomi i form av eget kapital och realiserbara tillgångar som överstiger rimliga krav på finansiell handlingsberedskap att underbalansera budgeten enstaka år och med stor restriktivitet. Undantaget benämns *synnerliga skäl* och ställer stora krav för att få användas. För att en minskning av det egna kapitalet inte ska anses bryta mot kravet på god ekonomisk hushållning **ska det finnas kapital som täcker kommunens hela pensionsåtagande**. Därutöver ska det finnas **en buffert med realiserbara tillgångar** som kan användas för delfinansiering av framtida investeringar.

Periodresultatet 13,8 mnkr innebär att balanskravet var negativt. Även för helåret beräknas resultatet bli negativt. Realisationsvinster ska inte räknas med när balanskravet stäms av. Orealiserade vinster och förluster ska inte heller räknas med. Det fanns 2,7 mnkr i orealiserade förluster för perioden men för helåret bedöms det inte finnas orealiserade vinster/förluster. Därför beräknas årets resultat efter balanskravsjusteringar bli -6,3 mnkr.

Balanskravsutredning (mnkr)	2021 Bokslut	2022 Bokslut	2023 April	2023 Prognos
Årets resultat enligt resultaträkning	80,7	50,3	-13,8	-6,3
Reducering av alla realisationsvinster	-1,0	-0,1	-	-
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-8,2	9,5	-2,7	-
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	71,5	59,7	-16,5	-6,3
Reservering av medel till RUR	-	-	-	-
Användning av medel från RUR	-	-	0,8	2,4
Balanskravsresultat	71,5	59,7	-15,7	-3,9

Med lagen som grund har kommunen riktlinjer för RUR. De begränsar hur stort årligt belopp som reservationen får omfatta, hur stort eventuellt uttag kan vara och maximala storleken på den totala reserven. Hela reserven får uppgå till 9 procent av skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning, vilket skulle vara 115,3 mnkr 2023. Det största uttaget som kommunen får göra är mellanskillnaden mellan förändringen av skatteunderlaget för året och den genomsnittliga skatteunderlagsförändringen de senaste 10 åren. Utifrån den senaste skatteprognosen innebär det att kommunen får nyttja motsvarande 0,2 procent av skatteintäkterna (inklusive inkomstutjämnings), vilket för året är 2,4 mnkr. Efter användningen av RUR är resultatet -3,9 mnkr.

I budgeten för 2023 hänvisas till synnerliga skäl för inte återställa det budgeterade negativa balanskravsresultatet. Det görs med motiveringen att kommunen har löst hela sitt pensionsåtagande från före 1998 och i övrigt endast har mindre pensionsåtagande som helt täcks av realiserbara tillgångar. Till det kommer att kommunen finansierar årets investeringar helt via likvida medel eller säljer av mindre delar av kommunens placeringar. Ingen lånefinansiering planeras. Det gör att kommunen fortsatt hävdar synnerliga skäl för att inte återställa årets negativa balanskravsresultat. Sjöbo kommun har inga tidigare underskott att återställa.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Resultatutjämningsreserv, RUR (mnkr)	2021	2022	2023
	Bokslut	Bokslut	Prognos
Ingående värde	99,4	99,4	99,4
Årets reservering till RUR	-	-	-
Disponering av RUR	-	-	-2,4
Utgående värde	99,4	99,4	97,0
Utgående värde som andel av skatteintäkter och kommunal utjämning (procent)	8,4	8,0	7,6

Väsentliga personalförhållanden

Sjöbo kommun som arbetsgivare

Sjöbo ska vara en attraktiv arbetsgivare och med hjälp av kommunens personalpolitiska program *Sjöbo kommun – En arbetsplats att längta till* drivs en tydlig personal- och lönepolitik.

Med programmet som grund driver kommunen en tydlig personalpolitik där Sjöbo kommun som arbetsgivare ska

- vara en attraktiv uppdragsgivare
- skapa hälsosamma arbetsplatser och minska ohälsan
- ge medarbetarna förutsättningar att utvecklas inom sina arbetsområden
- bidra till kvalitetsförbättringar av kommunens verksamheter
- vara så bra att medarbetarna rekommenderar kommunen som arbetsplats.

Personalomsättning

De kommunala verksamheterna har haft hög personalomsättning de senaste åren. Orsaken är att det råder generell brist på arbetskraft i en rad yrkeskategorier som är väsentliga för Skånes kommuners verksamheter. Det är viktigt för kommunkoncernen att fortsätta att arbeta strategiskt med att vara en attraktiv arbetsgivare och på så vis kunna såväl rekrytera som behålla kompetent personal och därmed minska personalomsättningen.

Totalt har 65 tillsvidaretjänster utannonserats i koncernen vilket är lägre än ifjol (87). Av dessa tjänster är 58 tjänster på heltid, resterande 7 tjänster är på en sysselsättningsgrad mellan heltid och 50 procent.

171 tidsbegränsade anställningar har varit utannonserade och av dessa är cirka 125 tjänster sommarvikariat inom vård och omsorg, cirka 10 timavlönade vikarier inom skola och förskola, medan 9 är säsonganställningar eller semestervikariat inom park- och grönyteskötsel samt camping. Cirka 15 tjänster är som badvärdar eller simlärare som söks till den tekniska förvaltningen.

Tabell: Vakanta tjänster januari–april 2023

Verksamhet	Antal tjänster totalt	Varav tillsvidare
Familjeförvaltningen	42	23
Vård- och omsorgsförvaltningen	160	35
Teknisk förvaltning	29	2
Kommunledningsförvaltningen	4	4
Stadsbyggnadsförvaltningen	1	1
AB Sjöbohem	-	-
Sjöbo Elnät AB	-	-
Totalt koncernen	236	35

Pensionsavgångar

Totalt fyller 15 personer 65 år under 2023 och sammantaget beräknas 254 medarbetare gå i pension under de kommande åtta åren.

Tabell: Prognostiserade pensionsavgångar totalt per verksamhet

Verksamhet	2022	2023
Familjeförvaltningen	9	4
Kommunledningsförvaltningen	-	-
Teknisk förvaltning	1	2
Stadsbyggnadsförvaltning	-	-
Vård- och omsorgsförvaltningen	6	8
AB Sjöbohem	-	-
Sjöbo Elnät AB	-	-
Totalt	16	14

Sjukfrånvaro

Sjukskrivningstalen för kommunens verksamheter har minskat hos alla nämnder, kommunstyrelsen undantagen. Sjukfrånvaron i bolagen har minskat jämfört med ifjol.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Nämnd	År	Total sjukfrånvaro	Långtidsfrånvaro >60 d	Kvinnor	Män	Anställda		
						≤ 29 år	30-49 år	50 ≤
Kommunstyrelsen	2023	7,64	50,89	7,23	9,11	3,19	12,55	2,71
	2022	4,31	33,96	4,32	4,26	0,54	7,27	1,60
	2021	1,75	66,24	2,48	0,00	0,00	3,49	0,00
Familjenämnden	2023	6,48	38,23	6,91	4,57	8,95	6,11	6,13
	2022	7,36	27,40	7,86	5,30	8,55	6,77	7,72
	2021	6,62	30,35	7,34	3,67	5,82	6,81	6,72
Vård- och omsorgs-nämnden	2023	10,84	37,54	11,71	5,45	8,94	10,71	11,60
	2022	12,26	33,47	12,89	8,02	10,74	10,86	13,98
	2021	10,61	35,57	11,43	4,88	7,94	9,50	12,39
Stadsbyggnads-nämnden	2023	3,50	45,88	2,13	7,17	0,00	4,50	1,76
	2022	8,58	39,22	10,77	2,83	0,00	10,14	6,26
	2021	5,87	57,53	2,30	17,19	0,00	6,29	5,04
Tekniska nämnden	2023	4,53	9,44	2,21	6,32	0,00	2,36	7,72
	2022	5,58	10,75	6,70	4,67	1,78	6,79	4,82
	2021	6,09	64,24	1,41	9,42	1,54	3,63	10,38
Kommunen totalt	2023	8,42	37,70	9,08	5,40	8,68	8,11	8,70
	2022	9,41	30,91	10,19	5,96	9,11	8,52	10,54
	2021	8,23	35,14	9,0	4,84	6,51	7,63	9,50
AB Sjöbohem	2023	5,22	28,76	5,55	4,62	2,41	2,88	7,34
	2022	8,55	28,11	10,14	5,25	4,36	4,85	12,43
	2021	8,51	43,88	10,43	5,09	2,41	5,81	11,70
Sjöbo Elnät AB	2023	1,95	95,68	8,29	0,00	0,00	8,29	0,00
	2022	6,37	96,62	25,92	0,28	0,00	16,15	0,38
	2021	9,19	64,01	33,33	4,02	0,00	25,00	5,11

Delrapporten uttagen efter löneberäkningen i april med datum 01-01-04-30.

Arbetsmiljö

Sedan 2018 har hanterat kommunen arbetsskador och tillbud helt digitalt i ett informationssystem om arbetsskador (Kia).

För perioden januari–april märks en fortsatt hög andel anmälningar, arbetsskador såväl som tillbud, inom kategorierna ”hot och våld” och ”ohälsosam arbetsbelastning”. Det totala antalet olycksfall i koncernen för perioden uppgår till 77 stycken, antalet tillbud uppgår till 263.

Lika rättigheter och möjligheter

I enligt med diskrimineringslagen utreder kommunen och följer upp verksamheternas förebyggande arbete utifrån alla diskrimineringsgrunder.

För att underlätta anmälan av oegentligheter (kränkningar, utsatthet, diskriminering med mera) så kan medarbetare anmäla i kommunens system för arbetsskador, tillbud och andra händelser kopplade till arbetsmiljö. För perioden januari–april har det kommit in 27 anmälningar, vilka utreds enligt Sjöbo kommuns handlingsplan vid kränkande särbehandling och trakasserier och mall för utredning.

Lön

Sjöbo har som mål att ha konkurrenskraftiga löner i förhållande till övriga kommuner i södra Skåne. Kommunens löneöversynsmodell innebär att ansvaret för lönesättningen åläggs närmsta chef som har ett specificerat löneutrymme att hantera. Undantaget är Kommunals avtalsområde där löneöversynen genomförs som en central förhandling. Under våren har en löneöversyn planerats och PLUS-samtal (bland annat innehållande prestationsbedömning) genomförts för medarbetare tillhörande samtliga avtalsområden. Men på grund av förseningar orsakade av avtalsrörelsen planeras de nya lönerna utbetalas i juni månad.

Förväntad utveckling

Nedan presenteras en analys av budget 2023 och flerårsplan 2024–2025 som finns på kommunens webbplats.

Sjöbo ska vara en attraktiv kommun för företagare och medborgare. Det kräver god service och att verksamheten är effektiv och håller hög kvalitet.

Kommunen behöver både hantera ett ekonomiskt tufft läge och svårigheterna att hitta arbetskraft med rätt kompetens. Flera åtgärder behövs. Det kan handla om att effektivisera och bromsa de ökade behoven av välfärd med hjälp av förebyggande arbete. Det krävs också nya arbetssätt, bland annat att nyttja digital teknik, förbättra arbetsmiljön och skapa förutsättningar för fler att arbeta längre och heltid.

I reala termer växer skatteunderlaget med 1,0 procent per år 2022–2026, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,8 procent. Trots den nominella tillväxten urholkas kommunens köpkraft drastiskt. År 2023 faller den till och med; skatteunderlaget beräknas reellt sett bli lägre än föregående år. Den allmänna prisuppgången drabbar på olika sätt de kommunala utgifterna, specifikt genom avtalspensionerna.

För att undvika kortsiktiga neddragningar använder ungefär en tredjedel av kommunerna medel som avsatts för resultatutjämnning för att balansera sin budget för 2023.

För Sjöbos del har den ekonomiska utvecklingen resulterat i att det budgeteras för negativa resultat 2023 och 2024 med 19,4 respektive 34,2 mnkr. För 2025 är resultatet +19,8 mnkr.

Kommunallagen anger som minimum att intäkterna överstiger kostnaderna (balanskravet). Det är en lägsta nivå, men bedöms inte leva upp till god ekonomisk hushållning. Det finns endast två undantag från kravet. Det ena berör resultatutjämningsreserven (RUR), som är till för att utjämna intäkter. Det innebär att RUR begränsas till att hantera fluktuationer i intäkterna. Det andra undantaget berör synnerliga skäl, med möjlighet att underbalansera budgeten enstaka år och med stor restriktivitet. Synnerliga skäl berör både intäkter och kostnader.

Genom att använda medel från RUR täcks underskotten med 14,6 mnkr år 2023 och 12,6 mnkr år 2024.

Den större delen av de ekonomiska svårigheterna beror på väsentligt högre pensionskostnader för nuvarande personal, framför allt 2023 och 2024. Genom att ha försäkrat pensionsåtagandet (framför allt äldre pensioner) och återkommande ha väsentliga, positiva resultat har Sjöbo till skillnad från flera andra kommuner skapat utrymme för att i riktigt svåra tider kunna hänvisa till synnerliga skäl. Det innebär att under en övergångsperiod behöver ekonomin och verksamheterna inte anpassas till temporära förändringar enstaka år. I stället kan vid behov användningen av resurser anpassas på lite längre sikt. Det är för Sjöbo långsiktigt bättre, förutsatt att resultatnivån därefter återgår till det som är hållbart på lång sikt.

Dessutom har kommunen över 100 mnkr i placerade medel som kan användas för att finansiera underskott och investeringar.

För att hantera de lägre skatteintäkterna och de väsentligt högre pensionskostnaderna används RUR och synnerliga skäl 2023 och 2024. Målet är att kommunen 2025 fullt ut ska finansiera den

delen av pensionskostnadsökningen som beror på det nya avtalet och att resultatnivån ska vara återställd till god ekonomisk hushållning.

För att nå den nivå krävs anpassningar av nettokostnaderna. Det innebär att under en treårsperiod behöver åtgärder vidtas som resulterar i minskade nettokostnader med 35 mnkr. Planen förutsätter att inflationen faller tillbaka. Därmed minskas kostnaderna för pensionerna från och med 2025. Det är således helt avgörande att få ned inflationen.

De negativa resultaten påverkar även investeringsutrymmet och finansieringen av investeringarna. De budgeterade underskotten 2023 och 2024 ställer stora krav på överskott andra år för att investeringarna ska kunna finansieras. Anpassningar behöver göras för att kommunen ska kunna hantera investeringarna.

För att kommunen ska kunna expandera, kan investeringar i exploateringsverksamheten lånefinansieras, om de inte kan hanteras av kassalikviditet. Det ställer krav på att vinster vid försäljning av exploaterad mark inte används för att täcka andra kostnader, utan bidrar till att stärka likviditeten.

För att se till att ekonomin är god även framöver gjordes analyser som visar att trots negativa resultat behöver kommunen inte lånefinansiera sina investeringar, utan kan använda det lilla investeringsutrymmet i form av resultat och avskrivningar samt placerade medel.

Sammanfattningsvis ställer strategin krav på en effektiv verksamhets- och ekonomistyrning såväl i det kortare som längre perspektivet eftersom marginalerna minskar betydligt. Det innebär bland annat att nämnderna behöver klara en budget i balans trots att anpassningskrav ställs för att de ska nå målet 2025.

Befolkningsökningen växlar ned. År 2032 förväntas folkmängden i Sjöbo ha ökat med cirka 1 200 personer och då vara 20 680. Med tanke på inflation, höjda räntor och komponentbrist råder osäkerhet kring om byggandet utvecklas i den omfattning som antogs när prognosen upprättades. År 2023 förväntas en befolkningsökning på 0,3 procent. När bygget av Bränneriet påbörjas växlar befolkningsökningen upp till en årlig ökning på 0,7 procent.

Med undantag för åldersgrupperna 1–5 år och 64–79 år förväntas samtliga åldersgrupper öka. Störst ökning svarar åldersgruppen 19–64 år för, medan 80–89 åringarna står för den största procentuella ökningen (+17 procent). Gymnasieungdomarna väntas svara för 13 procent av befolkningsökningen. Det är de kostnadsdrivande åldersgrupperna som ökar.

RESULTATRÄKNING

(mnkr)

	Not	Kommunen				
		Delår april 2022	Delår april 2023	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	3	90,8	89,8	282,3	251,8	267,0
varav jämförelsestörande poster		0,0	0,2	0,1	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	4	-477,4	-537,8	-1 452,8	-1 508,2	-1 541,9
varav jämförelsestörande poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	5	-9,0	-10,0	-29,3	-35,9	-31,3
Verksamhetens nettokostnader		-395,6	-458,0	-1 199,8	-1 292,3	-1 306,2
Skatteintäkter	6	312,6	320,5	922,7	951,2	958,6
Generella statsbidrag och utjämning	7	105,3	107,6	325,0	311,2	322,8
Verksamhetens resultat		22,3	-29,9	47,9	-29,9	-24,8
Finansiella intäkter	8	10,9	16,8	12,9	11,6	19,3
Finansiella kostnader	9	-7,1	-0,7	-10,5	-1,1	-0,8
Resultat efter finansiella poster		26,1	-13,8	50,3	-19,4	-6,3
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat enligt resultaträkningen		26,1	-13,8	50,3	-19,4	-6,3
Balanskravsjusteringar		7,0	-2,7	9,4	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar		33,1	-16,5	59,7	-19,4	-6,3
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv, RUR		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv, RUR		0,0	0,8	0,0	14,6	2,4
Årets resultat efter balanskravsjusteringar		33,1	-15,7	59,7	-4,8	-3,9

BALANSRÄKNING

(mnkr)

	Not	Kommunen			Prognos 2023
		Delår april 2022	Delår april 2023	Bokslut 2022	
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	10	3,6	4,8	4,9	4,7
Materiella anläggningstillgångar		500,6	540,8	535,5	598,8
Fastigheter och anläggningar	11	445,9	478,7	475,7	532,9
Maskiner och inventarier	12	54,7	62,1	59,8	65,9
Finansiella anläggningstillgångar		60,1	62,1	60,3	62,1
Aktier och andelar	13	60,1	62,1	60,3	62,1
Långfristig utlåning	14	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar		564,3	607,7	600,7	665,6
Bidrag till statlig infrastruktur	15	13,6	14,5	14,8	13,9
Omsättningstillgångar					
Fordringar	16	165,9	166,4	174,9	179,2
Förråd med mera	17	6,9	10,0	10,3	11,1
Kortfristiga placeringar	18	119,9	121,6	117,9	119,9
Kassa och bank	19	146,7	155,3	145,4	93,1
Summa omsättningstillgångar		439,4	453,3	448,5	403,3
SUMMA TILLGÅNGAR		1 017,3	1 075,5	1 064,0	1 082,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	20				
Årets resultat		26,1	-13,8	50,3	-6,3
Resultatutjämningsreserv (RUR)		99,4	98,6	99,4	97,0
Övrigt eget kapital		521,1	572,3	521,2	573,9
Summa eget kapital		646,6	657,1	670,9	664,6
Avsättningar					
Avsättning för pensioner och liknande	21	7,2	7,8	7,2	7,7
Andra avsättningar	22	1,3	3,7	3,8	1,4
Summa avsättningar		8,5	11,5	11,0	9,1
Skulder					
Långfristiga skulder	23	87,8	95,4	84,5	98,9
Kortfristiga skulder	24	274,4	311,5	297,6	310,2
Summa skulder		362,2	406,9	382,1	409,1
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 017,3	1 075,5	1 064,0	1 082,8
PANTER OCH ANSVARSFÖBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	25	1,6	1,1	1,1	1,1
Övriga borgensåtaganden	26	859,0	859,0	859,0	859,0

KASSAFLÖDESANALYS

(mnkr)

	Not	Kommunen			Prognos 2023
		Delår april 2022	Delår april 2023	Bokslut 2022	
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		26,1	-13,8	50,3	-6,3
Justering för av- och nedskrivningar	5	9,0	10,0	29,3	31,3
Justering för upplösning bidrag till statlig infrastruktur	15A	0,2	0,3	0,7	0,9
Justering för upplösning av förutbetalda intäkter	23A	-1,0	-0,8	-2,8	-2,0
Justering för realisationsvinster(-) och förluster(+)	27	0,0	-0,2	0,6	0,0
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	28	0,7	0,7	7,7	0,8
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		35,0	-3,8	85,8	24,7
Ökning (-) eller minskning(+) kortfristiga fordringar	16A	-16,8	8,5	-25,8	-4,3
Ökning (-) eller minskning(+) kortfristiga placeringar	18	6,4	-3,7	8,4	-2,0
Ökning (-) eller minskning(+) förråd med mera	17A	0,4	0,3	-3,0	-0,8
Ökning (+) eller minskning (-) kortfristiga skulder	24A	-10,4	13,9	12,8	12,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten		14,6	15,2	78,2	30,2
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	10	-0,4	-0,3	-2,3	-1,0
Investering i materiella anläggningstillgångar	29	-6,0	-15,2	-64,3	-93,4
Investeringsbidrag inklusive anslutningsavgifter	23B	0,9	11,7	2,4	17,4
Försäljning materiella anläggningstillgångar	30	0,0	0,5	0,4	0,0
Ökning långfristiga fordringar	14A	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning långfristiga fordringar	14B	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering aktier och andelar	13A	0,0	-1,8	-0,2	-1,8
Försäljning och minskning aktier och andelar	13B	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-5,5	-5,1	-64,0	-78,8
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	23C	0,0	0,0	1,7	0,0
Minskning av långfristiga lån	23D	0,0	0,0	-4,7	-1,0
Ökning långfristiga fordringar	14C	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning långfristiga fordringar	14D	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av avsättning på grund av utbetalningar	31	-1,3	-0,2	-3,0	-2,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1,3	-0,2	-6,0	-3,7
Beslut om bidrag till statlig infrastruktur	15B	0,0	0,0	-1,7	0,0
Årets kassaflöde		7,8	9,9	6,5	-52,3
Likvida medel vid periodens början		138,9	145,4	138,9	145,4
Likvida medel vid periodens slut		146,7	155,3	145,4	93,1

Not 1 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten upprättades i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Inga redovisningsprinciper förändrades.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har 20 procents inflytande. Redovisningen upprättades enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med det menas att endast eget kapital som intjänats efter förvärvet ingår, och så stor del av företagens resultat- och balansräkning som svarar mot kommunens ägarandel.

Kommunkoncernens medlemmar och ägarandelar framgår av organisationsbilden i förvaltningsberättelsen. Redovisningen upprättades enligt förvärvsmetoden.

År 2021 blev kommunen delägare i IT Kommuner i Skåne. Ägarandelen uppgår till knappt 17 procent.

Bolag	Ägarandel, procent
AB Sjöbohem	100
Sjöbo Elnät AB	100
Sydöstra Skånes räddningstjänstförbund	23

Övriga samägda förbund och företag ingår inte i de sammanställda räkenskaperna, eftersom deras andel av koncernens omsättning och omslutning är obetydlig.

Av gjorda bokslutsdispositioner redovisas 20,6 procent som uppskjuten skatt och resterande 79,4 procent förs till eget kapital.

Värderings- och omräkningsprinciper

Anläggningstillgångar

Anskaffningsvärde

Anskaffningsvärdet motsvarar utgifterna för tillgångens förvärv eller tillverkning. I anskaffningsvärdet för en förvärvad tillgång ingår utöver inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning, baserad på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar.

Avskrivningstiderna bestäms individuellt för varje investering efter bedömd nyttjandeperiod. En tillgång ska delas upp i olika komponenter och skrivas av separat, om den förväntade skillnaden i nyttjandeperioden mellan de olika komponenterna är väsentlig. Understiger värdet av tillgången 100 tkr görs aldrig någon uppdelning.

Kommunen kan bekosta förbättringsutgifter i annans fastighet, förutsatt att kommunen hyr den. Om sådant arbete avser ny-, till- eller ombyggnad av värdehöjande slag ska avskrivning ske av nedlagda utgifter. Avskrivningstiden bestäms av investeringens nyttjandeperiod och hyresförhållandet. Det medför att avskrivningstiden inte kan vara längre än kontraktstiden. Är fastigheten avsedd att nyttjas kortare tid än tre år, kostnadsförs förbättringsutgifterna direkt.

Utvecklingsarbete och immateriella rättigheter av väsentligt värde som medför framtida ekonomiska fördelar tas upp som immateriell tillgång. Med väsentligt värde menas minst 0,5 prisbasbelopp. Rättigheter utan begränsad nyttjandeperiod som till exempel ledningsrätter tas upp som immateriell tillgång oavsett beloppsgräns. Immateriella anläggningstillgångar tas upp till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Internt upparbetade immateriella tillgångar skrivs av med linjär metod på 5 år. Förvärvade it-licenser skrivs av linjärt under avtalstiden.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal (till exempel leasing) används den planerade verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Det finns en investeringspolicy som bland annat berör gränsdragningen mellan kostnad och investering. För mindre investeringar tillämpas policyns gränsvärde. Inköp av inventarier räknas som en investering, om tillgångarna har en nyttjandeperiod på minst tre år och en anskaffningsutgift som överstiger ett halvt prisbasbelopp exklusive moms.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

För finansiella instrument värderade till verkligt värde används börskursen den 30/4.

Tomter för försäljning värderas kollektivt per exploateringsstadium där de totala utgifterna fördelas per tomt efter yta. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken.

Leasing

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella. Arbete pågår med att omklassificera kommunens leasingavtal och långa hyresavtal, så att redovisningen framöver följer normgivningen enligt LKBR och RKR R5 Leasing.

Skulder och avsättningar

Anslutningsavgifter och offentliga investeringsbidrag bokförs som förutbetalda långfristiga skulder, samtidigt som investeringsutgiften bokförs som en tillgång.

I samma takt som tillgångens värde minskar i form av avskrivningar i resultaträkningen, minskar även den förutbetalda intäkten, genom att skulden minskar när delar av bidraget intäktsförs i resultaträkningen.

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS 21). Under avsättningar redovisas kompletterande ålderspension, särskild avtalspension före 65 år och efterlevandepension. Som kortfristig skuld redovisas de pensioner som intjänats av de anställda under perioden, men som betalas ut kommande period. Beräkningen gjordes den 30 april 2023.

Kompletterande ålderspension, det vill säga förmånsbestämd pension för anställda som tjänar över 7,5 basbelopp, försäkras genom inbetalning av försäkringspremie löpande under året. Kommunen följer RKR:s yttrande med anledning av diskonteringsräntan i RIPS 21.

De pensionsförpliktelser som intjänats före 1998 och ännu inte lösts via försäkringen redovisas som ansvarsförbindelse.

Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning, när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

För avtal med samordningsklausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt, görs beräkningen utifrån att ingen samordning sker.

Tillgångar och skulder i utländsk valuta

Tillgångar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs enligt Riksbankens webbplats. Kursen är ett beräknat medelvärde av olika bankers köp- och säljkurser.

Redovisningsprinciper i driftsredovisningen

Verksamhetsintäkter

Intäkter när det gäller icke offentliga investeringsbidrag redovisas från och med 2020 i enlighet med RKR R2 Intäkter.

Kostnader

Löner belastades löpande med ett personalomkostnadspålägg på 44,53 procent som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad och en kalkylränta på 1,25 procent för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling fördelas inte ut på verksamheterna.

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s aprilprognos i enlighet med RKR R2. I enlighet med ett yttrande från RKR redovisas statsbidrag enligt det aktuella bidragets villkor och restriktioner.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Fordringar upptas till de belopp varmed de beräknas inflyta och tillgångar och skulder upptas till anskaffningsvärdet där inget annat anges.

För andra avsättningar, som avser utgifter som beräknats i dagens penningvärde och där det förväntas ske en prisutveckling, antas en årlig prisutveckling motsvarande inflationen. När prisutvecklingen till innevarande år är känd justeras avsatt belopp om skillnaden är väsentlig. Belopp som ska betalas senare än tre år från innevarande år nuvärdesberäknas. Som räntesats används ränta på ett lån med fast ränta för motsvarande tidsperiod

Avsättningar

Framtida händelser som kan påverka förpliktelsens storlek ska återspeglas i avsättningens värde, när det finns tillräckliga, objektiva omständigheter som talar för att de kommer att inträffa. Åtagandena är nuvärdesberäknade med motsvarande belopp som inflationsuppräknings.

Tvister

Konkursen för bolaget som bedrev verksamhet på Makadamvägen utgör en risk. Det är osäkert hur avfallet som finns på fastigheten ska hanteras.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när de förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesrapporten. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och som överstiger 10 mnkr. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighets- och verksamhetsförsäljningar som jämförelsestörande.

Periodisering

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Bidrag till statlig infrastruktur

Beslutade bidrag till statlig infrastruktur bokförs som en tillgång i balansräkningen. Upplösningen eller värdeminskningen av tillgången sker med årliga belopp. Tills projektet är färdigt har Sjöbo en skuld till motparten, motsvarande kommunens bidrag för projektet minskat med utgifter och inkomster som kommunen har för färdigställandet. Skulden återfinns bland långfristiga skulder.

FINANSIELLA RAPPORTER

NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING SAMT

KASSAFLÖDESANALYS

(mnkr)

	NOT	Delår april 2022	Delår april 2023	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	3					
Verksamhetens intäkter enligt driftredovisningen		330,2	353,8	1 016,9	1 028,7	1 048,8
Avgår interna poster		-239,4	-264,0	-734,6	-776,9	-781,8
Summa verksamhetens intäkter		90,8	89,8	282,3	251,8	267,0
* = Saknar uppgift.						
<i>Specifikation verksamhetens intäkter</i>						
Konsumtionsavgifter va och avfall		19,1	22,6	66,0	75,3	70,0
Barnomsorgsavgifter		3,7	3,9	13,6	14,3	14,4
Äldreomsorgsavgifter		6,5	8,1	20,6	22,9	24,0
Försäljning av varor och tjänster		4,5	5,5	14,1	13,5	16,2
Lokalhyror och arrenden		7,5	7,6	22,7	23,5	23,5
Interkommunal ersättning för gymnasieverksamhet		7,5	7,8	22,4	22,7	21,9
Övrig försäljning av verksamhet		7,7	6,6	25,1	13,9	16,9
Bidrag från staten och EU		34,0	27,1	97,3	65,7	79,0
Reavinst vid försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,2	0,1	0,0	0,0
Övriga intäkter		0,3	0,4	0,4	0,0	1,1
Summa		90,8	89,8	282,3	251,8	267,0
<i>Specifikation jämförelsestörande intäkter</i>						
Reavinst försäljning materiella anläggningstillgångar		0,0	0,2	0,1	0,0	0,0
Summa		0,0	0,2	0,1	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	4					
Verksamhetens kostnader enligt driftredovisningen		728,0	811,8	2 216,7	2 321,0	2 355,0
Avgår interna poster		-239,4	-264,0	-734,6	-776,9	-781,8
Avgår kapitalkostnad		-11,2	-10,0	-29,3	-35,9	-31,3
Summa verksamhetens kostnader		477,4	537,8	1 452,8	1 508,2	1 541,9
<i>Specifikation verksamhetens kostnader</i>						
Löner till anställda		197,8	204,9	570,6	560,4	573,7
Sociala avgifter enligt lag och avtal		64,1	74,3	184,8	184,6	198,5
Pensioner och liknande förpliktelser		11,2	37,7	41,0	83,0	94,0
Material och förbrukningsinventarier		16,3	18,0	61,2	56,4	58,6
Fristående förskolor / skolor / interkommunal ersättning		40,0	41,8	121,3	133,3	131,0
Fristående gymnasier / interkommunala gymnasiala ersättningar		26,7	27,3	79,2	85,0	82,5
Äldre- och handikappomsorg, entreprenad och köp av verksamhet		4,4	6,3	17,4	21,1	19,7
Köp av individ- och familjeomsorgstjänster		6,6	5,3	18,0	20,5	21,6
Teknisk entreprenad		9,2	10,6	36,6	37,8	36,5
Elektricitet och liknande kostnader		3,4	4,1	10,5	10,9	11,5
Övrig entreprenad och köp av verksamhet		29,2	31,2	100,6	98,9	98,1
Lokaler och markarrenden		42,6	45,3	128,1	135,5	135,5
Försörjningsstöd		4,6	5,0	14,3	18,5	18,3
Bidrag och transfereringar		4,2	5,4	13,9	13,7	12,2
Transportkostnader		10,4	12,1	28,6	28,2	29,3
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,7	0,0	0,0
Övrigt		6,7	8,5	26,0	20,4	20,9
Summa		477,4	537,8	1 452,8	1 508,2	1 541,9

FINANSIELLA RAPPORTER

	NOT	Delår april 2022	Delår april 2023	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
<i>Total kostnad för revision</i>		0,5	0,5	1,3	1,3	1,2
varav kostnad för sakkunnigas granskning		0,4	0,3	1,0	1,0	1,0
varav kostnad för räkenskapsrevision		0,0	0,0	0,2	0,2	0,1
varav sakkunnigas kostnad för räkenskapsrevision		0,0	0,0	0,2	0,2	0,1
<i>Leasingavgifter avseende operationell leasing</i>						
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:						
Inom 1 år		0,4	0,5	0,0	*	0,3
Senare än 1 år men inom 5 år		0,1	0,3	0,0	*	0,1
Senare än 5 år		0,0	0,0	0,0	*	0,0
		0,5	0,8	0,0		0,4
<i>Finansiella leasingavtal vars avtalstid överstiger 3 år</i>						
Totala minimileaseavgifter		0,0	0,0	0,0	*	0,0
Framtida finansiella kostnader		0,0	0,0	0,0	*	0,0
Nuvärdet av minimileaseavgifter		0,0	0,0	0,0	*	0,0
<i>Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:</i>						
Inom 1 år		0,0	0,0	0,0	*	0,0
Senare än 1 år men inom 5 år		0,0	0,0	0,0	*	0,0
Senare än 5 år		0,0	0,0	0,0	*	0,0
		0,0	0,0	0,0	*	0,0
Avskrivningar	5					
Avskrivningar bokfört värde		9,0	10,0	29,3	35,9	31,3
Nedskrivningar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avskrivningar		9,0	10,0	29,3	35,9	31,3
Skatteintäkter	6					
Preliminär skatteinbetalning		297,9	318,4	893,7	954,2	955,1
Slutavräkning 2021		3,8	0,0	6,2	0,0	0,0
Slutavräkning 2022		10,9	1,4	22,8	0,0	1,3
Slutavräkning 2023		0,0	0,7	0,0	-3,0	2,2
Summa skatteintäkter		312,6	320,5	922,7	951,2	958,6
Generellt statsbidrag och utjämningsbidrag	7					
Inkomstutjämning		81,4	85,7	244,2	261,8	257,1
Kostnadsutjämning		-7,9	-8,2	-24,0	-27,1	-24,7
Regleringsavgift/bidrag		17,9	15,2	53,8	29,9	45,7
Tillfälligt statsbidrag		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utjämningsavgift LSS		-1,9	-2,8	-5,6	-8,7	-8,5
Kommunal fastighetsavgift		14,6	17,7	51,3	55,3	53,2
Övriga generella statsbidrag från staten		1,2	0,0	5,3	0,0	0,0
Summa statsbidrag och utjämningsbidrag		105,3	107,6	325,0	311,2	322,8
Finansiella intäkter	8					
Utdelning aktier andelar		4,0	3,8	4,2	5,7	5,7
Ränteintäkter inklusive interna räntor		2,2	2,9	7,7	8,2	9,1
Borgensavgift		4,6	1,4	4,8	4,0	4,3
Övriga finansiella intäkter		2,3	8,6	2,6	1,8	8,2
Realiserad vinst, värdepapper		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring värdering & orealiserade vinster, värdepapper		0,0	2,7	0,0	0,0	0,0
Avgår intern ränta		-2,2	-2,6	-6,4	-8,1	-8,0
Summa finansiella intäkter		10,9	16,8	12,9	11,6	19,3
Finansiella kostnader	9					
Övriga räntekostnader		0,0	0,1	0,5	0,2	0,2
Ränta på pensionsavsättningar		0,0	0,5	0,1	0,6	0,6
Bankkostnader		0,2	0,1	0,4	0,3	0,0
Realiserad förlust, värdepapper		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Värdering finansiella omsättningstillgångar		6,9	0,0	9,5	0,0	0,0
Summa finansiella kostnader		7,1	0,7	10,5	1,1	0,8

FINANSIELLA RAPPORTER

	NOT	Delår april 2022	Delår april 2023	Bokslut 2022	Prognos 2023
Immateriella anläggningstillgångar	10				
Anskaffningsvärde årets början		11,4	13,7	11,4	13,7
Ackumulerade avskrivningar årets början		-7,9	-8,8	-7,9	-8,8
Årets investeringsutgifter		0,4	0,3	2,3	1,0
Omklassificering från pågående projekt		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar		-0,3	-0,4	-0,9	-1,2
Summa immateriella anläggningstillgångar		3,6	4,8	4,9	4,7
Fastigheter och anläggningar	11				
Anskaffningsvärde årets början		635,8	680,6	635,8	680,6
Ackumulerade avskrivningar årets början		-188,4	-204,9	-188,4	-204,9
Årets investeringsutgifter		4,4	8,8	48,1	74,9
Omklassificering		-0,5	0,0	-3,3	0,0
Bokfört värde årets avyttringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar		-5,4	-5,8	-16,5	-17,7
Nedskrivning		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa fastigheter och anläggningar		445,9	478,7	475,7	532,9
<i>Specifikation över utgående värde</i>					
Anskaffningsvärde		639,7	689,4	680,6	755,5
Ackumulerade avskrivningar		-193,8	-210,7	-204,9	-222,6
<i>Summa utgående värde</i>		445,9	478,7	475,7	532,9
<i>Specifikation över avskrivningar</i>					
Ackumulerade ingående avskrivningar		-188,4	-204,9	-188,4	-204,9
Årets avskrivningar/nedskrivningar		-5,4	-5,8	-16,5	-17,7
<i>Summa avskrivningar</i>		-193,8	-210,7	-204,9	-222,6
<i>Specifikation över årets avyttringar</i>					
Försäljningspris		0,0	0,0	0,0	0,0
Reavinst		0,0	0,0	0,0	0,0
Reaförlust		0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Summa bokfört värde årets avyttringar</i>		0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Specifikation utgående värde per anläggningstyp</i>					
Allmän markreserv		39,5	36,2	36,2	36,2
Verksamhetsfastigheter		24,7	32,0	29,0	35,0
Fastigheter för affärsverksamhet (VA)		214,2	240,5	209,1	255,0
Publika fastigheter		115,6	118,3	115,5	133,0
Fastigheter för annan verksamhet		0,1	0,1	0,1	0,1
Pågående projekt		51,8	51,6	85,8	73,6
<i>Summa utgående värde per anläggningstyp</i>		445,9	478,7	475,7	532,9
Maskiner och inventarier	12				
Anskaffningsvärde årets början		214,2	227,5	214,2	227,5
Ackumulerade avskrivningar årets början		-157,8	-167,7	-157,8	-167,7
Årets investeringsutgifter		1,6	6,4	16,2	18,5
Anskaffningsvärde årets försäljningar		0,0	-1,2	-2,9	0,0
Ackumulerade avskrivningar årets försäljningar		0,0	0,9	2,0	0,0
Årets avskrivningar		-3,3	-3,8	-11,9	-12,4
Summa maskiner och inventarier		54,7	62,1	59,8	65,9
<i>Specifikation över maskiner och inventarier</i>					
Anskaffningsvärde		215,8	232,7	227,5	246,0
Ackumulerade avskrivningar		-161,1	-170,6	-167,7	-180,1
<i>Summa utgående värde</i>		54,7	62,1	59,8	65,9
<i>Specifikation över avskrivningar</i>					
Ackumulerade ingående avskrivningar		-157,8	-167,7	-157,8	-167,7
Årets avskrivningar/nedskrivningar		-3,3	-3,8	-11,9	-12,4
Förändring utifrån försäljningar		0,0	0,9	2,0	0,0
<i>Summa ackumulerade utgående avskrivningar</i>		-161,1	-170,6	-167,7	-180,1

FINANSIELLA RAPPORTER

	NOT	Delår april 2022	Delår april 2023	Bokslut 2022	Prognos 2023
<i>Specifikation över årets avyttringar</i>					
Försäljningspris		0,0	-0,5	-0,4	0,0
Reavinst		0,0	0,3	0,1	0,0
Reaförlust		0,0	0,0	-0,7	0,0
Summa bokfört värde årets avyttringar		0,0	-0,2	-1,0	0,0
<i>Specifikation utgående värde per tillgångstyp</i>					
Maskiner		4,0	4,2	4,4	*
Inventarier		15,3	19,7	18,9	*
Bilar och transportmedel		29,9	31,7	29,8	*
Förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen		4,5	5,5	5,7	*
Konst		1,0	1,0	1,0	*
Summa utgående värde per tillgångstyp		54,7	62,1	59,8	*
Aktier och andelar	13				
Ingående värde		60,1	60,3	60,1	60,3
Investering finansiella anläggningstillgångar	13A	0,0	1,8	0,2	1,8
Summa aktier och andelar		60,1	62,1	60,3	62,1
<i>Specifikation aktier och andelar</i>					
Sjöbo Elnät AB, 20 000 st (100 %)		20,0	20,0	20,0	20,0
AB Sjöbohem, 22 400 st (100 %)		22,4	22,4	22,4	22,4
Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund (SÖRF)		0,5	0,5	0,5	0,5
Kommunassurans		0,8	0,8	0,8	0,8
Kommuninvest*		13,7	15,7	13,9	15,7
SYSAV		0,6	0,6	0,6	0,6
IT Kommuner i Skåne AB, 2 000 st (16,7 %)		2,0	2,0	2,0	2,0
Inera AB		0,1	0,1	0,1	0,1
Summa aktier och andelar		60,1	62,1	60,3	62,1
* Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om insatsemissioner om sammanlagt 6 387 tkr för Sjöbo kommun och Sjöbo kommun har även valt att göra en särskild insats på 9 286 tkr. Sjöbo kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2022-12-31 till 20 256 tkr.					
Långfristig fordran	14				
Ingående värde		0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning fordran		0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning fordran		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa långfristig fordran		0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Specifikation förändring</i>					
Investeringar långfristig fordran investeringsverksamhet	14A	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning långfristig fordran investeringsverksamhet	14B	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning långfristig fordran finansieringsverksamhet	14C	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning långfristig fordran finansieringsverksamhet	14D	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa förändring		0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Specifikation långfristig fordran</i>					
Förlagslån Kommuninvest		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa långfristig fordran		0,0	0,0	0,0	0,0

FINANSIELLA RAPPORTER

	NOT	Delår april 2022	Delår april 2023	Bokslut 2022	Prognos 2023
Bidrag till statlig infrastruktur	15				
Ingående balans		13,8	14,8	13,8	14,8
Årets beslut om bidrag till statlig infrastruktur	15B	0,0	0,0	1,7	0,0
Årets upplösning/värdeminskning av bidrag	15A	-0,2	-0,3	-0,7	-0,9
Summa bidrag till statlig infrastruktur		13,6	14,5	14,8	13,9
<i>Specifikation anskaffningsvärde</i>					
Anskaffningsvärde		17,6	19,3	19,3	19,3
Ackumulerad upplösning/värdeminskning		-4,0	-4,8	-4,5	-5,4
Summa anskaffningsvärde		13,6	14,5	14,8	13,9

Specifikation av bidrag

Redovisat bidrag avser: gång- och cykelväg Sövde-Blentarp där kommunen finansierar halva kostnaden (6,5 mnkr av 13 mnkr), gång- och cykelväg Veberöd-Hemmestorp där kommunen finansierar 5,8 mnkr av 12,5 mnkr och en gång- och cykelväg Sjöbo-Marielundsvägen där kommunen finansierar 7 mnkr av 14 mnkr.

Upplösningen/värdeminskningen av tillgången sker med årliga belopp under 25 år. Trafikstyrelsen står som ägare till vägarna. Tills vägen är färdigställd har Sjöbo kommun en skuld till Trafikstyrelsen motsvarande vårt bidrag för vägen minskat med de utgifter/inkomster som kommunen har för färdigställandet. Skulden återfinns bland långfristiga skulder.

Fordringar	16				
Kundfordringar		19,7	47,7	7,0	35,0
Diverse kortfristiga fordringar		60,2	57,2	116,4	86,2
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter		86,0	61,5	51,5	58,0
Summa fordringar		165,9	166,4	174,9	179,2
<i>Specifikation fordringar</i>					
Fordringar					
Ingående värde		149,1	174,9	149,1	174,9
Ökning(+)/minskning(-) under året	16A	16,8	-8,5	25,8	4,3
Summa fordringar		165,9	166,4	174,9	179,2

Förråd med mera	17				
Bostäder - exploateringsverksamhet		2,6	5,7	6,0	5,0
Industri - exploateringsverksamhet		4,2	4,2	4,2	6,0
Varulager		0,1	0,1	0,1	0,1
Summa förråd med mera		6,9	10,0	10,3	11,1
<i>Specifikation förråd med mera</i>					
Ingående värde		7,3	10,3	7,3	10,3
Ökning(+)/minskning(-) under året	17A	-0,4	-0,3	3,0	0,8
Summa förråd med mera		6,9	10,0	10,3	11,1

Kortfristiga placeringar	18				
Ingående kortfristiga placeringar		126,3	117,9	126,3	117,9
Ned-/uppskrivning, värdereglering	18A	-7,0	2,7	-9,4	0,0
Förändring av kortfristiga placeringar	18A	0,6	1,0	1,0	2,0
Summa kortfristiga placeringar		119,9	121,6	117,9	119,9

Marknadsvärde korta placeringar

Fondinnehav		69,6	71,0	67,3	*
Räntebaserade placeringar		50,3	50,6	50,6	*
Marknadsvärde totalt		119,9	121,6	117,9	*

Placeringarna är portföljvärderade till marknadsvärdet. Den räntebaserade placeringen är på konto utan löptid.

Kassa och bank*	19				
Ingående värde		138,9	145,4	138,9	145,4
Årets förändring		7,8	9,9	6,5	-52,3
Summa kassa och bank		146,7	155,3	145,4	93,1

*Icke utnyttjad checkkredit uppgår till 75 mnkr.

FINANSIELLA RAPPORTER

	NOT	Delår april 2022	Delår april 2023	Bokslut 2022	Prognos 2023
Eget kapital	20				
Årets resultat		26,1	-13,8	50,3	-6,3
Resultatutjämningsreserv		99,4	98,6	99,4	97,0
Övrigt eget kapital		521,1	572,3	521,2	573,9
Förändrad redovisningsprincip		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa		646,6	657,1	670,9	664,6
Ingående värde		99,4	99,4	99,4	99,4
Återföring/Avsättning avseende resultatet 2022		0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring/Avsättning avseende resultatet 2023		0,0	-0,8	0,0	-2,4
<i>Summa resultatutjämningsreserv</i>		99,4	98,6	99,4	97,0
Avsättning för pensioner	21				
Ingående värde		7,2	7,2	7,2	7,2
Pensionsutbetalningar		-0,2	-0,1	-0,5	-0,3
Avsatt till ÖK-SAP		0,0	0,0	0,0	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings		0,1	0,5	0,1	0,5
Förändring löneskatt		0,0	0,2	0,0	0,2
Övrigt		0,0	0,0	0,2	0,0
Ändrat livslängdsåtagande i RIPS		0,0	0,0	0,0	0,0
Visstidspension (förtroendevalda & fd)		0,1	0,0	0,0	0,1
Ålderspension (förtroendevalda och fd)		0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering från upplupna kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0
Nyintjänad pension		0,0	0,0	0,2	0,0
Summa avsättning för pensioner		7,2	7,8	7,2	7,7
Aktualiseringsgrad		99%	99%	99%	99%
Utgående kapital i överskottsfonden tkr		0,0	0,0	0,0	0,0
Belopp varmed den totala redovisade pensionsförpliktelsen minskats på grund av försäkring:		290,1	290,1	290,1	290,1
Antal visstidsförordnanden					
Förtroendevalda		1,0	1,0	1,0	1,0
Tjänstemän		0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Specifikation över förändring</i>					
Likvidpåverkande förändring		-0,2	-0,1	-0,5	-0,3
Ej likvidpåverkande förändring		0,2	0,7	0,5	0,8
Andra avsättningar	22				
Redovisat värde årets början		2,4	3,8	2,4	3,8
Nya avsättningar		0,0	0,0	3,9	0,0
Inspråktagna avsättningar		-1,1	-0,1	-2,5	-2,4
Summa andra avsättningar		1,3	3,7	3,8	1,4
<i>Återställande av deponi för kommunen avser återställningskostnader på avfallsdeponin Omma. Återställandet påbörjades 2002 och beräknas vara avslutat 2031. Kommunen väntar på ett myndighetsbeslut där ärendet ska klargöras. Avsättning för IT omorganisation görs för de åtaganden kommunen har mot IT Kommuner i Skåne AB.</i>					
<i>Specifikation över förändring</i>					
Likvidpåverkande förändring		-1,1	-0,1	-2,5	-2,4
Ej likvidpåverkande förändring		0,0	0,0	3,9	0,0
Långfristiga skulder	23				
Skulder till kreditinstitut		0,0	0,0	0,0	0,0
Skulder till Trafikverket		7,9	4,9	4,9	3,9
Långfristiga förutbetalda intäkter		79,9	90,5	79,6	95,0
Summa långfristiga skulder		87,8	95,4	84,5	98,9

FINANSIELLA RAPPORTER

	NOT	Delår april 2022	Delår april 2023	Bokslut 2022	Prognos 2023
<i>Specifikation över skuld till kreditinstitut (leasing)</i>					
Ingående värde		0,0	0,0	0,0	0,0
Nyupptagna lån	23C	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av långfristiga lån	23D	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa skuld till kreditinstitut		0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Specifikation över skuld till Trafikverket</i>					
Ingående värde		7,9	4,9	7,9	4,9
Ökning av skuld	23C	0,0	0,0	1,7	0,0
Minskning av skuld	23D	0,0	0,0	-4,7	-1,0
Summa skuld till övriga		7,9	4,9	4,9	3,9
<i>Specifikation över långfristiga förutbetalda intäkter</i>					
Ingående värde		80,0	79,6	80,0	79,6
Ökning av långfristiga förutbetalda intäkter	23B	0,9	11,7	2,4	17,4
Upplösning av långfristiga förutbetalda intäkter	23A	-1,0	-0,8	-2,8	-2,0
Summa långfristiga förutbetalda intäkter		79,9	90,5	79,6	95,0
<i>Specifikation över minskning av långfristiga lån</i>					
Inlösta långfristiga lån		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets amorteringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Inlösen lån med löptid högst 1 år flyttade till kortfristig skuld		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa minskning långfristiga lån		0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Specifikation över ökning av långfristiga förutbetalda intäkter</i>					
Nya anslutningsavgifter VA	KF	0,9	11,4	2,1	16,8
Nya investeringsbidrag		0,0	0,3	0,3	0,6
Summa ökning av långfristiga förutbetalda intäkter		0,9	11,7	2,4	17,4
Kortfristiga skulder	24				
Korta skulder kreditinstitut		0,0	0,0	0,0	0,0
Leverantörsskulder		13,0	33,3	73,4	75,0
Förutbetalda intäkter/upplupna kostnader		171,9	187,3	144,1	155,0
Diverse kortfristiga skulder		89,5	90,9	80,1	80,2
Summa		274,4	311,5	297,6	310,2
<i>Specifikation kortfristiga skulder</i>					
Ingående värde		284,8	297,6	284,8	297,6
Ökning/minskning under året	24A	-10,4	13,9	12,8	12,6
Summa kortfristiga skulder		274,4	311,5	297,6	310,2
Ansvarsförbindelse till pensioner	25				
Ingående värde (inklusive löneskatt)		1,5	1,1	1,5	1,1
Pensionsutbetalningar		-0,1	-0,1	-0,2	-0,2
Visstidspension (politiker)		0,0	0,0	0,0	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings		0,0	0,1	0,0	0,1
Överfört till ordinarie beräkning		0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt		0,2	0,0	-0,2	0,1
Summa ansvarsförbindelser till pensioner		1,6	1,1	1,1	1,1
Aktualiseringsgrad		99%	99%	99%	99%

FINANSIELLA RAPPORTER

	NOT	Delår april 2022	Delår april 2023	Bokslut 2022	Prognos 2023
Ansvars- och borgensförbindelser	26				
Ingående värde		859,0	859,0	859,0	859,0
Periodens förändringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ansvars- och borgensförbindelser		859,0	859,0	859,0	859,0
<i>Specifikation utgående värde per motpart</i>					
SYSAV, pensionsutfästelser		1,3	1,3	1,3	1,3
Borgensåtagande avseende AB Sjöbohem för externa lån (725 utnyttjat)		800,0	800,0	800,0	800,0
Borgensåtagande avseende Sjöbo Elnät AB för externa lån (41 utnyttjat)		54,0	54,0	54,0	54,0
Borgensåtagande avseende SÖRF för externa lån (1,3 utnyttjat)		3,7	3,7	3,7	3,7
<i>Summa</i>		<i>859,0</i>	<i>859,0</i>	<i>859,0</i>	<i>859,0</i>
<p>Sjöbo kommun har ingått solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sveriges AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Sjöbo kommuns ansvar enligt ovan nämnda borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sveriges AB:s totala förpliktelser till 540 357,1 mnkr och totala tillgångar till 573 006,8 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 802,3 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 784,9 mnkr.</p>					
Justering för realisationsvinster/förluster	27				
Realisationsvinst fastigheter och anläggningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsförlust fastigheter och anläggningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsvinst maskiner och inventarier		0,0	0,2	0,1	0,0
Realisationsförlust maskiner och inventarier		0,0	0,0	-0,7	0,0
Summa justering för realisationsvinster/förluster		0,0	0,2	-0,6	0,0
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	28				
Justering av ej likvidpåverkande förändring av pensionsavsättningar		0,2	0,7	0,5	0,8
Justering av ej likvidpåverkande förändring av övriga avsättningar		0,0	0,0	3,9	0,0
Omklassificering		0,5	0,0	3,3	0,0
Förändring av redovisningsprinciper		0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivning av finansiella omsättningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa justering för övriga ej likvidpåverkande poster		0,7	0,7	7,7	0,8
Investering i materiella anläggningstillgångar	29				
Investeringsutgift i fastigheter och anläggningar		-4,4	-8,8	-48,1	-74,9
Investeringsutgift i maskiner och inventarier		-1,6	-6,4	-16,2	-18,5
Summa investering i materiella anläggningstillgångar		-6,0	-15,2	-64,3	-93,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	30				
Försäljningsvärde fastigheter och anläggningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningsvärde maskiner och inventarier		0,0	0,5	0,4	0,0
Summa försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,5	0,4	0,0
Minskning avsättningar på grund av utbetalning	31				
Minskning avsättningar pensioner på grund av utbetalning		-0,2	-0,1	-0,5	-0,3
Minskning andra avsättningar på grund av utbetalning		-1,1	-0,1	-2,5	-2,4
Summa minskning avsättningar på grund av utbetalning		-1,3	-0,2	-3,0	-2,7

RESULTATRÄKNING

(mnkr)

Sammanställd redovisning

	Delår	Delår	Bokslut	Budget	Prognos
	April 2022	April 2023	2022	2023	2023
Verksamhetens intäkter	123,3	127,7	378,0	363,0	366,0
varav jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	-479,6	-547,7	-1 455,3	-1 528,6	-1 554,9
varav jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-24,8	-25,2	-84,6	-84,3	-80,4
Verksamhetens nettokostnader	-381,1	-445,2	-1 161,9	-1 249,9	-1 269,3
Skatteintäkter	312,6	320,5	922,7	951,2	958,6
Generella statsbidrag och utjämning	105,3	107,6	325,0	311,2	322,8
Verksamhetens resultat	36,8	-17,1	85,8	12,5	12,1
Finansiella intäkter	2,3	11,6	4,4	3,3	9,9
Finansiella kostnader	-7,6	-5,6	-21,0	-15,8	-15,5
Resultat efter finansiella poster	31,5	-11,1	69,2	0,0	6,5
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	31,5	-11,1	69,2	0,0	6,5

BALANSRÄKNING

(mnkr)

Sammanställd redovisning

	Delår April 2022	Delår April 2023	Bokslut 2022	Prognos 2023
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	6,9	6,6	7,2	5,7
Materiella anläggningstillgångar	1 503,0	1 535,6	1 534,6	1 608,1
Fastigheter och anläggningar	1 422,2	1 448,5	1 457,0	1 514,8
Maskiner och inventarier	80,8	87,1	77,6	93,3
Finansiella anläggningstillg.	23,4	25,6	23,4	25,1
Aktier och andelar	17,2	19,4	17,5	19,2
Långfristiga fordringar	5,2	0,0	0,2	0,0
Uppskjuten skattefordran	1,0	6,2	5,7	5,9
Summa anläggningstillgångar	1 533,3	1 567,8	1 565,2	1 638,9
Bidrag till statlig infrastruktur	13,6	14,5	14,8	13,9
Omsättningstillgångar				
Fordringar	168,5	175,2	210,8	197,2
Förråd med mera	7,2	11,6	11,0	11,6
Kortfristiga placeringar	119,9	121,6	117,9	119,9
Kassa och bank	149,9	155,3	145,4	93,1
Summa omsättningstillgångar	445,5	463,7	485,1	421,8
SUMMA TILLGÅNGAR	1 992,4	2 046,0	2 065,1	2 074,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget Kapital				
Årets resultat	31,5	-11,1	69,2	6,5
Resultatutjämningsreserv	99,4	98,6	99,4	97,0
Övrigt eget kapital	697,2	767,3	697,2	768,9
Summa Eget kapital	828,1	854,8	865,8	872,4
Avsättningar				
Avs för pensioner o liknande	11,2	11,7	11,2	11,7
Andra avsättningar	28,3	31,7	31,8	29,3
Summa avsättningar	39,5	43,4	43,0	41,0
Skulder				
Långfristiga skulder	875,6	862,8	866,8	861,0
Kortfristiga skulder	249,2	285,0	289,5	300,2
Summa skulder	1 124,8	1 147,8	1 156,3	1 161,2
SUMMA EGET KAPITAL, AV- SÄTTNING OCH SKULDER	1 992,4	2 046,0	2 065,1	2 074,6
PANTER OCH ANSVARSFÖBINDELSER				
Pensionsförpliktelser	1,6	1,1	1,1	1,1
Övriga borgensåtaganden	1,3	1,3	1,3	1,3

FINANSIELLA RAPPORTER

Driftredovisning

mnkr	Intäkter			Kostnader			Nettokostnader					
	Prognos	Utfall	Utfall	Prognos	Utfall	Utfall	Prognos	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse	
	2023	apr-23	apr-22	2023	apr-23	apr-22	2023	apr-23	apr-22	2023	2023	
Verksamhet												
Kommunövergripande	45,2	15,0	13,8	-115,4	-41,3	-38,3	-70,2	-26,3	-24,5	-69,3	-0,9	
Politisk	0,3	0,1	0,7	-17,1	-6,8	-5,8	-16,8	-6,7	-5,1	-16,9	0,1	
Verksamhet för personer med funktionsnedsättning	8,2	2,6	3,9	-139,0	-47,6	-42	-130,8	-44,9	-38,1	-127,6	-3,2	
Äldreomsorg	120,5	37,6	36,3	-391,8	-133,0	-120,1	-271,3	-95,4	-83,8	-269,1	-2,2	
Individ- och familjeomsorg	4,0	1,2	1,2	-81,6	-26,5	-25,1	-77,6	-25,3	-23,9	-75,9	-1,7	
Förskole-, fritidshems- samt grundskole	446,2	149,7	144,1	-894,0	-306,1	-290,3	-447,8	-156,4	-146,2	-452,1	4,3	
Gymnasieskola	46,6	14,8	15,1	-153,9	-50,6	-50,3	-107,3	-35,8	-35,2	-109,8	2,5	
Vuxenutbildning, arbetsmarknadsåtgärder & integration	20,2	7,4	7,6	-34,4	-12,2	-11,3	-14,2	-4,8	-3,7	-15,0	0,8	
Turism- och fritid	11,7	3,6	2,6	-58,6	-18,5	-17,1	-46,8	-14,8	-14,5	-47,1	0,3	
Kultur	2,3	0,4	0,4	-25,0	-8,7	-7,3	-22,7	-8,3	-6,9	-22,8	0,1	
Teknisk avgiftsfinansierad	74,3	24,0	20,1	-74,4	-24,0	-20,2	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,0	
Teknisk skattefinansierad	6,5	2,5	1,4	-35,1	-10,6	-9,6	-28,6	-8,1	-8,2	-29,2	0,6	
Miljö- och hälsoskydd	3,4	1,0	1,2	-10,6	-3,2	-3,2	-7,2	-2,2	-2,0	-6,7	-0,5	
Plan- och bygg	7,2	2,4	1,4	-13,8	-5,1	-4,1	-6,6	-2,8	-2,7	-6,9	0,3	
Räddningstjänst	0,0	0,0	0	-16,6	-5,5	-5,2	-16,6	-5,5	-5,2	-17,2	0,6	
Exploatering	2,3	1,8	1,2	-5,8	-1,7	-1,1	-3,5	0,1	0,1	-5,5	2,0	
Finansiering	250,9	89,9	79,4	-295,2	-111,2	-78,1	-44,3	-21,2	1,3	-28,3	-16,0	
Summa	1 049,7	354,1	330,4	-2 362,1	-812,6	-729,1	-1 312,4	-458,5	-398,7	-1 299,5	-12,9	

mnkr	Intäkter			Kostnader			Nettokostnader					
	Prognos	Utfall	Utfall	Prognos	Utfall	Utfall	Prognos	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse	
	2023	apr-23	apr-22	2023	apr-23	apr-22	2023	apr-23	apr-22	2023	2023	
Nämnd												
Kommunstyrelsen	8,2	2,3	2,7	-105,2	-66,5	-34,2	-97,0	-35,0	-31,5	-97,1	0,1	
Familjenämnden	519,3	173,6	168,5	-1 192,2	-745,0	-386,0	-672,9	-231,7	-217,5	-678,6	5,7	
Vård- och omsorgsnämnden	160,1	51,2	50,2	-563,6	-348,1	-173,4	-403,5	-141,8	-123,2	-397,8	-5,7	
Tekniska nämnden	100,5	33,7	26,5	-176,4	-105,0	-48,1	-75,9	-21,7	-21,6	-78,3	2,4	
Samhällsbyggnadsnämnden	10,5	3,3	2,6	-24,7	-15,7	-7,6	-14,2	-5,5	-5,0	-14,2	0,0	
Valnämnd	0,0	0,0	0,5	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0	
Överförmyndare	0,0	0,0	0,0	-2,9	-2,0	-1,1	-2,9	-0,8	-1,1	-3,5	0,6	
Revision	0,0	0,0	0,0	-1,4	-0,8	-0,5	-1,4	-0,5	-0,5	-1,5	0,1	
Finansiering	251,0	90,1	79,4	-295,6	-142,6	-78,2	-44,6	-21,5	1,2	-28,5	-16,1	
Summa	1 049,7	354,1	330,4	-2 362,1	-1 425,8	-729,1	-1 312,4	-458,5	-398,7	-1 299,5	-12,9	

Sammanställning beslut om driftbudget

	Budget	Internbud	Lovakti	Sanering	SÖRF	Vattentj	Summa
		getar	viteter	av		änstpla	
				Björkeröd		n	
				5:1 m.fl			
				KS			
mnkr	Kommun-	Familje-	Kommun-	Kommun-	Kommun-	Kommun-	
	fullmäktige	nämnden	styrelse	fullmäktige	fullmäktige	styrelse	
	§113 (2021-	§107 (2022-12-	§67 (2023-	§73 (2023-	§51 (2023-	§75 (2023-	
	06-16)	12)	03-15)	04-12)	03-29)	04-12)	
Kommunstyrelse							
Politisk verksamhet	8,6						8,6
Kommunövergripande	69,3						69,3
Turism- och fritidsverksamh	0,4						0,4
Teknisk skattefinansierad	0,5						0,5
Exploateringsverksamhet	1,1						1,1
Räddningstjänst	16,6				0,6		17,2
Familjenämnd							
Politisk verksamhet	1,1	0,1					1,2
Individ- och familjeomsorg	75,6	0,3					75,9
Förskole-, fritidshems- och grundskola	452,3	-0,2					452,1
Gymnasieskola	109,2	0,6					109,8
Vuxenutbildning, arbets-marknadsåtgärder och integration	15,8	-0,8					15,0
Fritidsverksamhet	4,8	-1,4					3,4
Kulturverksamhet	19,5	1,4	0,3				21,2
Vård- och omsorgsnämnd							
Politisk verksamhet	1,1						1,1
Verksamhet för personer med funktionsnedsättning	127,6						127,6
Äldreomsorg	269,1						269,1
Tekniska nämnd							
Politisk verksamhet	0,2						0,2
Turism- och fritidsverksamhet	43,3						43,3
Kulturverksamhet	1,6						1,6
Teknisk skattefinansierad	28,7						28,7
Teknisk avgiftsfinansierad	0,0					0,1	0,1
Exploateringsverksamhet	3,4			1,0			4,4
Samhällsbyggnadsnämnd							
Politisk verksamhet	0,6						0,6
Miljö- och hälsoskyddsvht	6,7						6,7
Plan- och bygglovsvht	6,9						6,9
Valnämnd	0,0						0,0
Överförmyndare	3,5						3,5
Revision	1,4						1,4
Finansiering							
Kommunstyrelsens disposition	3,0		-0,3	-1,0	-0,6	-0,1	1,0
Politisk verksamhet	0,2						0,2
Övrigt	27,4						27,4
Summa	1299,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1299,5

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringar per nämnd och verksamhet (mnkr)	Budget 2023 inklusive tilläggs- budget	Utfall 2023- 04-30	Prognos 2023	Avvikelse mot årets budget
Kommunstyrelsen	4,6	0,5	4,0	-0,6
<u>varav kommunövergripande</u>	4,6	0,5	4,0	-0,6
Familjenämnd	8,6	1,1	8,6	0,0
<u>varav för- och grundskoleverksamhet</u>	2,8	0,4	2,8	0,0
<u>varav individ- och familjeomsorg</u>	0,1	0,0	0,1	0,0
<u>varav turism- och fritidsverksamhet</u>	0,1	0,0	0,0	-0,1
<u>varav kulturverksamhet</u>	1,1	0,6	1,2	0,1
<u>varav vuxenutbildning, integrationsverksamhet och arbetsmarknad</u>	0,1	0,0	0,1	0,0
<u>varav gymnasieverksamhet</u>	4,4	0,1	4,4	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	3,4	0,8	3,2	-0,2
<u>varav verksamhet för personer med funktionsnedsättning</u>	0,3	0,0	0,3	0,0
<u>varav äldreomsorg</u>	3,1	0,8	2,9	-0,2
Samhällsbyggnadsnämnd	1,0	0,1	0,1	-0,9
<u>varav Miljö- och hälsoskyddsverksamhet</u>	0,0	0,0	0,0	0,0
<u>varav Plan- och byggverksamhet</u>	1,0	0,1	0,1	-0,9
Teknisk nämnd	75,7	1,0	67,0	-8,7
<u>varav kommunövergripande</u>	7,0	3,5	7,0	0,0
<u>varav turism- och fritidsverksamhet</u>	4,4	0,3	4,4	0,0
<u>varav kulturverksamhet</u>	0,0	0,0	0,0	0,0
<u>varav teknisk verksamhet – skattefinansierad</u>	16,5	1,4	12,1	-4,4
<u>varav exploateringsverksamhet</u>	18,1	2,5	17,1	-1,0
<u>varav teknisk verksamhet – avgiftsfinansierad</u>	29,7	-6,7	26,4	-3,3
Totalt	93,3	3,5	82,9	-10,4

Sammanställning beslut om investeringsbudget

mnkr	Budget	Överföring	Summa
	Kommun- fullmäktige §115 (2022-11- 30)	investerings medel från 2022 Kommun- fullmäktige §52 (2023-03- 29)	
Kommunstyrelse			
Kommunövergripande	4,6		4,6
Familjenämnd			
Individ- och familjeomsorg	0,1		0,1
Förskole, fritidshems- och grundskoleverksamhet	2,8		2,8
Gymnasieverksamhet	1,3	3,1	4,4
Vuxenutbildning, flykting och arbetsmarknad	0,1		0,1
Turism- och fritidsverksamhet	0,1		0,1
Kulturverksamhet	1,1		1,1
Vård och omsorgsnämnd			
Funktionshindrade	0,3		0,3
Äldreomsorg	1,8	1,3	3,1
Samhällsbyggnadsnämnden			
Plan- och byggverksamhet		1,0	1,0
Teknisk nämnd			
Kommunövergripande	5,8	1,2	7,0
Turism- och fritidsverksamhet	4,4		4,4
Kulturverksamhet	0,0		0,0
Teknisk skattefinansierad verksamhet	13,1	3,4	16,5
Exploateringsverksamhet	14,5	3,6	18,1
Teknisk avgiftsfinansierad verksamhet	29,3	0,4	29,7
Totala nettoinvesteringar	79,3	14,0	93,3

Exploateringsredovisning (tkr)

Bostadsexploatering

Område	Start år	In- gående balans	Kostnad sålda tomter	Utgifter	Ut- gående balans 2023-04-30	Periodens resultat för området	Antal tomter	
							Sålda	Lediga
Blentarp 67:2 Etapp 1	2006	248,8	0,0	0,0	248,8	-23,8	30	3
Humlan 7	2018	531,3	0,0	0,0	531,3	0,0	0	1
Grimstofta 4:1 Etapp 2	2006	0,0	0,0	0,0	0,0	-12,3	29	0
Sjöbo Väst Etapp 1 och 2	2006	492,2	-246,1	30,6	276,7	326,9	75	2
Blentarp 50:4	2018	51,6	0,0	0,0	51,6	0,0	0	0
Sandbäck 7:3 S Åsumsån	2021	30,6	0,0	0,0	30,6	-24,3	0	0
Bryggan 3	2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0
Äsperöd	2022	48,0	0,0	0,0	48,0	0,0	0	0
Glädjen 32	2017	631,2	0,0	0,0	631,2	0,0	0	1
Sjöbo Väst Etapp 3	2021	326,9	-59,4	0,0	267,5	642,2	6	9
Bränneriet	2022	3 617,6	0,0	6,6	3 624,2	-65,1	0	4
Summa								
Bostadsexploatering		5 978,2	-305,5	37,2	5 709,9	843,6	140	20

Industriexploatering

Område	Start år	In- gående balans	Kostnad sålda tomter	Utgifter	Utgående balans 2022-12-31	Periodens resultat för området	Kvar- varande mark att sälja (kvm)
Sjöbo Väst handelsområde	2011	0,0	0,0	0,0	0,0	-10,1	41 307
Sandbäck 7:19 norr Esplanaden	2005	96,8	0,0	0,0	96,8	-4,2	52 297
Sandbäck 7:3 S Åsumån (Ommadal)	2010	3 726,2	0,0	0,0	3 726,2	-24,3	70 000
Sandbäck 4:18 Bäckadal	2019	434,7	0,0	0,0	434,7	0,0	24 577
Summa							
Industriexploatering		4 257,7	0,0	0,0	4 257,7	-38,6	188 181
TOTALT EXPLOATERING		10 235,9	-305,5	37,2	9 967,6	805,0	-

FINANSIELLA RAPPORTER

<u>Driftredovisning per nämnd</u>	Intäkt	Kostnad
Familjenämnden		
Vård- och omsorgsnämnden		
Tekniska nämnden		
Samhällsbyggnadsnämnden		
Valnämnden		
Överförmyndar-nämnden		
Revision		
Finansiering		
Summa	Driftintäkter	Driftkostnader
Avgår interna poster		
Avgår verksamhetens finansiella intäkter och kostnader*		
Summor enligt resultaträkningen	Verksamhetens intäkter	Summa uppdelat på: - Verksamhetens kostnader - Avskrivningar

* Verksamhetens externa finansiella intäkter och kostnader (exempelvis dröjsmålsränta) redovisas som en del av de finansiella posterna i resultaträkningen

<u>Investeringsredovisning per nämnd</u>	Inkomst	Utgift
Familjenämnden		
Vård- och omsorgsnämnden		
Tekniska nämnden		
Samhällsbyggnadsnämnden		
Valnämnden		
Överförmyndar-nämnden		
Revision		
Finansiering		
Summor enligt resultaträkningen	Investeringsinkomst	Investeringsutgift

<u>Resultaträkning</u>
Verksamhetens intäkter
Verksamhetens kostnader
Avskrivningar
Verksamhetens nettokostnader
Skatteintäkter
Generella statsbidrag och utjämning
Verksamhetens resultat
Finansiella intäkter
Finansiella kostnader
Resultat efter finansiella poster
Extraordinära poster
Årets resultat

<u>Balansräkning (förenklad)</u>
Anläggningstillgångar
Omsättningstillgångar
Summa tillgångar
Eget kapital
Avsättningar
Långfristiga skulder
Kortfristiga skulder
Summa tillgångar
Summa eget kapital, avsättning och skulder

<u>Kassaflödes analys (förenklad)</u>
Löpande verksamhet
Investeringsverksamhet
Finansieringsverksamhet
Bidrag till infrastruktur
Årets kassaflöde

Tillämpade internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till dess omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader (som endast innehåller kommunexterna poster) påförs driftredovisningen även kommuninterna poster, som köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som påförs nämnderna kalkylmässigt.

Poster som finns i resultaträkningen är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, vissa finansiella intäkter (undantag finns för verksamhetens finansiella intäkter) och kostnader samt extraordinära poster.

Det finns två poster som kalkylmässigt påförs i driftredovisningen. Dels personalomkostnader (PO-pålägg) i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Pålägget påförs för de flesta lönekostnader schablonmässigt med 44,53 procent. Dels internränta som beräknas schablonmässigt på verksamheternas anläggningstillgångar och som intäkt från anslutningsavgifter för vatten och avlopp. Internräntan har satts till 1,25 procent och följer SKR:s beräkning. Räntan beräknas på tillgångarnas bokförda restvärde.

Statsbidrag som riktas till viss verksamhet, men som under året klassificerats som generellt eftersom inga tydliga motkrav ställts från staten, redovisas i resultaträkningen som generellt statsbidrag under finansieringsansvaret. För att verksamheten som statsbidraget riktas till ska få en intäkt motsvarande statsbidraget, görs ett internt köp där finansieringsansvaret köper från verksamheten.

Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering eller fördelning är:

Typ av kostnad	Princip för prissättning
Kost	Vård- och omsorgsnämnden debiterar familjenämnden självkostnad beräknad på portionspris.
Larm och bevakning	Priset sätts efter antal hyreskontrakt.
Försäkringar	Priset baseras på antal bilar, storlek på hyresobjekt etcetera.
It-support och drift	Köpt it-support och drift per användare till beräknat självkostnadspris. Fördelningen sker enligt IT kommuner i Skånes prislista på månadsbasis utifrån antalet enheter/användare.

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter och utgifter för egen anläggningsspersonals timkostnader. Investeringsredovisningen påförs också interna maskinkostnader, beräknade till maskinernas timkostnader.

All koncernintern fakturering från Sjöbohem och Sjöbo Elnät sker på affärsmässiga grunder. Det som debiteras är exempelvis hyror för verksamhetslokaler, verksamhetsvaktmästare, städning och elkostnader. Från och med november 2021 är kommunen delägare i IT kommuner i Skåne som bland annat debiterar enligt avtal för it-support.

Kostnader för räddningstjänsten fördelas enligt befolkningsantalet mellan medlemskommunerna i Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund.

FINANSIELL RAPPORT

Borgensätaganden, KOMMUNEN

Motpart	Belopp i mnkr	% av borgen
AB Sjöbohem (725 mnkr nyttjad)	800,0	93,3%
Sjöbo Elnät AB (41 mnkr nyttjad)	54,0	6,3%
SÖRF (1,3 mnkr nyttjad)	3,7	0,4%
Summa	857,7	100%

Utlåning, KOMMUNEN

Motpart	Belopp i mnkr	Procent av utlåning
Ej aktuellt	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0

Placering överskottslikviditet, KOMMUNEN (mnkr)

Motpart	Belopp i mnkr	% av placering	Marknadsvärde	Ränta
SBAB konto	50,6	44%	50,6	<200 mnkr; 1,50 %
Robur fonder	18,6	16%	26,0	
Handelsbanken fonder	32,8	28%	30,2	
SEB fonder	3,5	3%	5,0	
SPP fonder	10,7	9%	9,8	
Summa	116,1	100%	121,6	

Inlåning, KOMMUNEN

Motpart	Belopp i mnkr	% av lån
Sparbanken Skåne (checkkredit)	75,0	100%
Summa	75,0	100%

* = 0 - 10 mnkr Vecu + 0,5 % och >10 mnkr Vecu + 1,8 %.

Derivat

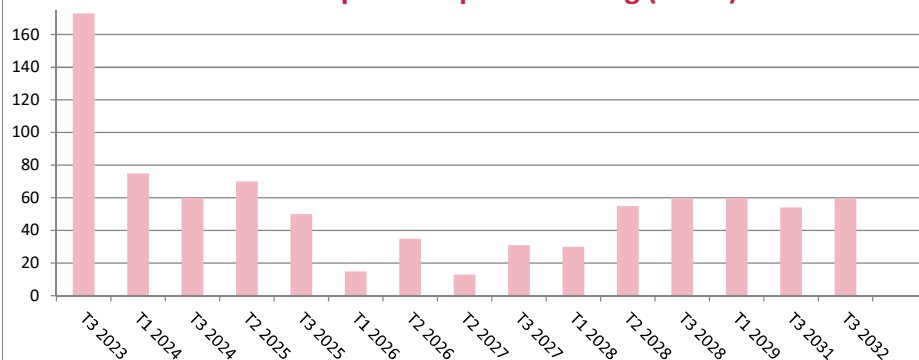
Ej aktuellt

RIKTLINJER FÖR RISKTAGANDE

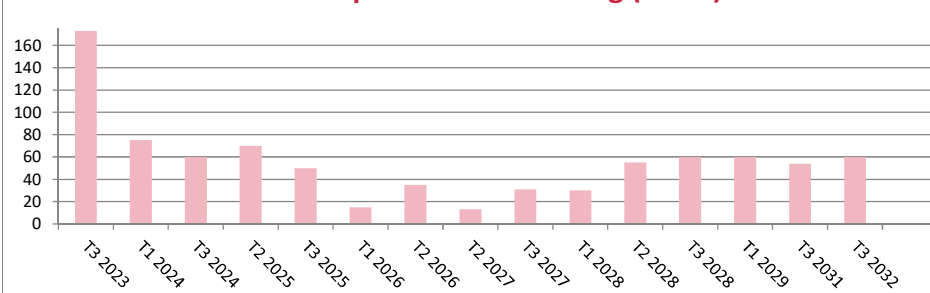
FÖLJS?

	Kommunen	Sjöbohem	Sjöbo Elnät
Finansieringsrisk	✓	✓	✓
Ränterisk	✓	✓	✓
Motpartsrisk	✓	✗	✗
Valutarisk	✓	✓	✓
Likviditetsrisk	✓	✓	✓
Operativa risker	✓	✓	✓

Förfalloprofil kapitalbinding (mnkr)



Förfalloprofil räntebindning (mnkr)



ORDLISTA

Anläggningstillgångar avser tillgångar avsedda för stadigvarande innehav såsom fastigheter och inventarier.

Avskrivning är en fördelning av kostnaden för en tillgång över nyttjandeperioden.

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

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 på balansdagen.

Driftredovisning visar verksamheternas intäkter och kostnader inklusive interna poster.

Eget kapital är skillnaden mellan bokförda tillgångar och skulder.

Extraordinära poster är intäkter eller kostnader i annan verksamhet än kommunens normala verksamhet.

Förvärvsmetod anger att vid förvärvstillfället förvärvat eget kapital elimineras, vartefter intjänat kapital räknas in i koncernens eget kapital.

Intern ränta är beräknad räntekostnad grundad på anläggningstillgångarnas bokförda värde.

Jämförelsestörande poster transaktioner eller anger händelser som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser.

Kassaflödesanalysen visar hur verksamheten finansierats, det vill säga hur pengar tillförts och hur de använts. Skillnaden mellan tillförda och använda medel ger förändring av likvida medel.

Kommunbidrag är skattemedel som skjuts till för att finansiera en verksamhet.

Kortfristiga fordringar och skulder avser fordringar och skulder som förfaller till betalning inom ett år efter balansdagen.

Likvida medel är tillgångar som kan omsättas på kort sikt, till exempel kassa- och banktillgångar.

Likviditet är betalningsberedskap på kort sikt.

Långfristiga fordringar och skulder avser fordringar och skulder som förfaller till betalning senare än ett år efter balansdagen.

Medelskattkraft anger antal skattekronor per invånare i riket.

Nettoinvesteringar för kommunen är investeringar enligt investeringsredovisningen. I den sammanställda redovisningen är det investeringar i immateriella och materiella tillgångar, minus investeringsbidrag enligt kassaflödesanalysen.

Omsättningstillgångar är tillgångar som beräknas innehas kortvarigt, exempelvis kundfordringar.

Proportionell konsolidering innebär att i de fall ägda bolag delägs, tas endast de ägda andelarna in i den sammanställda redovisningen.

Resultaträkningen visar årets ekonomiska resultat och hur det har uppkommit.

Resultatutjämningsreserv (RUR) Kommunallagen medger möjlighet att reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv som sedan kan 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.

Sammanställda räkenskaper redovisar en sammanställning av resultat- och balansräkningar för juridiska personer, i vilka kommunen har en väsentlig betydelse. De ger en helhetsbild oavsett i vilken juridisk form verksamheten bedrivs.

Självfinansieringsgrad är medel från verksamheten före förändring av rörelseresultat dividerade med nettoinvestering.

Skattekraft anger antal skattekoronor per invånare.

Skatteunderlag avser totala beskattningsbara inkomster och uttrycks vanligen i skattekoronor.

Särskilda skäl avser en möjlighet att temporärt göra avsteg från balanskravet om kommunens ekonomi uppfyller vissa höga krav som innebär att kommunens finansiella handlingsberedskap överstiger rimliga krav.

Soliditet redovisar långsiktig betalningsförmåga och är eget kapital dividerat med summa tillgångar enligt balansräkningen. I det fall det anges att soliditeten är inklusive alla pensionsförpliktelser, inkluderas pensionsförpliktelser som redovisas som ansvarsförbindelse.

Skuldsättningsgrad är skulder och avsättningar dividerade med summa tillgångar enligt balansräkningen.

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

Årets resultat i procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning beräknas efter årets resultat efter balanskravsjusteringar.

Årsarbetare innebär att de anställdas beräknade arbetstid räknas om till heltidstjänster.



Sjöbo kommun

Gamla torg

275 80 Sjöbo

Telefon: 0416-270 00

E-post: kanslihuset@sjobo.se

www.sjobo.se

§ 120

Dnr 2022/301

Svar Motion (V) angående insynsplats i kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Motionens första att-sats anses besvarad.

Motionens andra att-sats avslås.

Deltar ej i beslut

Lars Lundberg (KD), André af Geijerstam (SD), Jozefine Nybom (SD), Staffan Olenskjöld (SD), Leif Jönsson (SD) deltar ej i beslutet.

Sammanfattning

I en motion från Vänsterpartiet, inkommen den 19 december 2022, yrkar Lucas Lennartsson (V) att kommunfullmäktige ska uträtta reglemente för insynsplats skyndsamt samt att beslutet angående insynsplats som fattas av kommunfullmäktige ska skyndsamt genomföras.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut 31 maj 2023 § 102

Kommunstyrelsens ordförandes förslag till beslut

Kommunfullmäktiges 19 december 2022, § 171

Motion angående insynsplats i kommunen daterad 19 december 2022

Förslag till beslut på sammanträdet

Christer Hovbrand (S) med instämmande av Kent Ivan Andersson (M), Charlotte Ramel-Andersson (L) Ulrika Axelsson (C) yrkar bifall till kommunstyrelsens ordförandes förslag.

§ 102

Dnr 2022/301

Svar Motion (V) angående insynsplats i kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Arbetsutskottet tar inget beslut.

Kommunstyrelsen kompletterar med ett nytt svar inför kommunstyrelsens möte.

Sammanfattning

I en motion från Vänsterpartiet, inkommen den 19 december 2022, yrkar Lucas Lennartsson (V) att kommunfullmäktige ska uträtta reglemente för insynsplats skyndsamt samt att beslutet angående insynsplats som fattas av kommunfullmäktige ska skyndsamt genomföras.

Beslutsunderlag

Kommunfullmäktiges 19 december 2022, § 171

Motion angående insynsplats i kommunen daterad 19 december 2022



Datum
2023-04-26

Svar på motion ang. insynsplats i kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens ordförandes beslutsförslag till kommunfullmäktige

Arbetet pågår med att revidera reglementen för kommunens nämnder. Detta görs dels för att komplettera med fattade beslut som t.ex. insynsplatser men också för att få de olika reglementen mer lika.

Motionens första attsats ska anses besvarad.

Inför valet 2022 tillsattes en parlamentarisk grupp med representant från samtliga partier i dåvarande kommunfullmäktige. En del i gruppens förslag innebar att de partier som inte av egen kraft tar en plats i kommunstyrelsen har rätt till en så kallad insynsplats. Det är villkor förknippade för att få denna plats. Bl.a. att partiet i fråga inte i samarbete med annat/ andra partier erhöll någon annan plats i ex.vis en nämnd eller styrelse. Vänsterpartiet har erhållit plats i en nämnd från Sverigedemokraterna vilket gör att de inte uppfyller villkoren för en insynsplats i kommunstyrelsen.

Motionens andra attsats ska avslås.

Sammanfattning

I en motion från Vänsterpartiet, inkommen den 19 december 2022, yrkar Lucas Lennartsson (V) att kommunfullmäktige ska uträtta reglemente för insynsplats skyndsamt samt att beslutet angående insynsplats som fattas av kommunfullmäktige ska skyndsamt genomföras.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse kommunledningsförvaltningen daterad 12 januari 2023
Kommunfullmäktiges 19 december 2022, § 171
Motion angående insynsplats i kommunen daterad 19 december 2022

Beslutet skickas till

Motionären

Sjöbo som ovan



Magnus Weberg (M)
Kommunstyrelsens ordförande

§ 10

Dnr 2022/301

Motion angående insynsplats i kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslutsförslag till kommunstyrelsen

1. Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att bereda motionen.
2. Förslag till motionssvar ska skicka sin till kansliavdelningen senast den 19 maj 2023.

Sammanfattning

I en motion från Vänsterpartiet, inkommen den 19 december 2022, yrkar Lucas Lennartsson (V) att kommunfullmäktige ska uträtta reglemente för insynsplats skyndsamt samt att beslutet angående insynsplats som fattas av kommunfullmäktige ska skyndsamt genomföras.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse kommunledningsförvaltningen daterad 12 januari 2023
Kommunfullmäktiges 19 december 2022, § 171
Motion angående insynsplats i kommunen daterad 19 december 2022

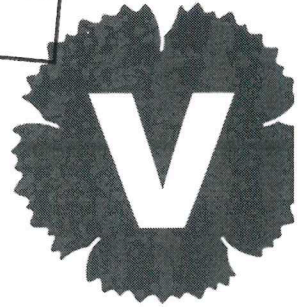
Beslutet skickas till

Kommunledningsförvaltningen

2022 -12- 19

Dnr

Motion angående insynsplats i kommunstyrelsen



Nu när alla val till nämnder och styrelser är gjorda står det klart att det finns tre block i Sjöbo, S-M-Mp-C-L, Sd-Kd samt vi inom vänstern står ensamma. Det innebär enligt det beslut i parlamentariska gruppen och sedan fullmäktige att de partier, i detta fall V, som inte av egen kraft eller valtekniska samverkan kan ta sig in i kommunstyrelsen ska få en insynsplats där. V kan inte ta en sådan plats och vi har inte valteknisk samverkan med något annat parti. Därför yrkar vi:

- Reglemente för insynsplats skyndsamt tas fram
- Beslutet angående insynsplats som fattats av fullmäktige skyndsamt genomförs

Lucas Lennartsson, Vänsterpartiet

§ 9

Dnr 2022/24

Insynsplatser i kommunstyrelsen

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunledningsförvaltningen ges i uppdrag att revidera reglemente för kommunstyrelsen enligt följande:

Parti, som erhåller plats i kommunfullmäktige men som inte av egen kraft, eller genom samarbete med annat eller andra partier, erhåller plats för ledamot eller ersättare i kommunstyrelsen, har rätt till en insynsplats i kommunstyrelsen, men inte dess utskott.

Representanten utses av respektive parti och platsen är knuten till den person som utses. Berört parti ska lämna namnet på sin representant skriftligt senast i samband med kommunstyrelsens första sammanträde för mandatperioden.

Arvoden och ersättning för förlorad arbetsinkomst utgår enligt samma bestämmelser som för förtroendevald.

Insynsplats medger rätt att ställa frågor vid sammanträdet, men inte att delta i överläggningarna eller besluten. Representanten har inte rätt att få sin åsikt noterad i protokollet.

Närvarorätten gäller inte vid ärenden som innefattar myndighetsutövning.

Om representanten lämnar sitt uppdrag under pågående mandatperiod har partiet rätt att under samma mandatperiod utse en ny representant i hens ställe.

Reservationer

Johan Söderlin (SJP) och Charlotte Ramel Andersson (L) reserverar sig mot beslutet.

Sammanfattning

I en motion inkommen den 29 mars 2021 yrkade Jan Friheden (MP) bland annat att samtliga partier som finns representerade i kommunfullmäktige och som inte har ordinarie eller ersättarplats i kommunens nämnder får rätt till en insynsplats per nämnd. Kommunfullmäktige beslutade den 22 september 2021 att anse motionen besvarad med hänvisning till den pågående översynen av den politiska organisationen i kommunen inför de allmänna valen 2022.

Frågan har därefter beretts i den arbetsgrupp som av kommunfullmäktige utsetts att se över den politiska organisationen inför mandatperioden 2023–2026. Beslutsförslaget redovisas i en tjänsteskrivelse från kommunledningsförvaltningen.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens beslut den 19 januari 2022, § 6

Kommunfullmäktiges beslut den 22 september 2021, § 125

Tjänsteskrivelse, insynsplatser i kommunstyrelsen, 13 januari 2022

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunledningsförvaltningen ges i uppdrag att revidera reglemente för kommunstyrelsen enligt följande:

Parti, som erhåller plats i kommunfullmäktige men som inte av egen kraft, eller genom samarbete med annat eller andra partier, erhåller plats för ledamot eller ersättare i kommunstyrelsen, har rätt till en insynsplats i kommunstyrelsen, men inte dess utskott.

Representanten utses av respektive parti och platsen är knuten till den person som utses. Berört parti ska lämna namnet på sin representant skriftligt senast i samband med kommunstyrelsens första sammanträde för mandatperioden.

Arvoden och ersättning för förlorad arbetsinkomst utgår enligt samma bestämmelser som för förtroendevald.

Insynsplats medger rätt att ställa frågor vid sammanträdet, men inte att delta i överläggningarna eller besluten. Representanten har inte rätt att få sin åsikt noterad i protokollet.

Närvarorätten gäller inte vid ärenden som innefattar myndighetsutövning.

Förslag till beslut på sammanträdet

Magnus Weberg (M) yrkar att kommunfullmäktige ska besluta enligt kommunstyrelsens beslutsförslag.

André af Geijerstam (SD), Jörgen Jönsson (C) och Jan Friheden (MP) ansluter sig till Magnus Webergs (M) yrkande.

Johan Söderlin (SJP) yrkar att kommunfullmäktige ska avslå kommunstyrelsens beslutsförslag.

Jan Friheden (MP) yrkar att kommunfullmäktige, vid bifall till kommunstyrelsens beslutsförslag, ska besluta ge kommunledningsförvaltningen i uppdrag att genomföra revideringen med omedelbar verkan.

Magnus Weberg (M) yrkar avslag på Jan Frihedens (MP) tilläggsyrkande

Charlotte Ramel Andersson (L) yrkar bifall till kommunstyrelsens beslutsförslag med den ändringen att varje parti som inte är representerat i kommunfullmäktige ska ha rätt till en insynsplats i kommunstyrelsen.

Roland Wiking (S) yrkar bifall till kommunstyrelsens beslutsförslag med följande tillägg: Om representanten lämnar sitt uppdrag under pågående mandatperiod har partiet rätt att under samma mandatperiod utse en ny representant i hans ställe.

Beslutsgång

Ordföranden ställer, sedan kommunfullmäktige godtagit denna beslutsgång, kommunstyrelsens beslutsförslag dels mot avslag, dels mot Charlotte Ramel Anderssons (L) yrkande och finner att kommunfullmäktige har beslutat enligt kommunstyrelsens beslutsförslag.

Ordföranden ställer därefter Roland Wikings (S) tilläggsyrkande mot avslag och finner att kommunfullmäktige har beslutat enligt yrkandet.

Ordföranden ställer vidare Jan Frihedens (MP) tilläggsyrkande mot avslag och finner att kommunfullmäktige har avslagit det.

Beslutet skickas till
Kommunledningsförvaltningen

Kommunledningsförvaltningen
Patrik Lindelöf
Nämndsekreterare

Kommunfullmäktige

Val av nämndemän till Ystad Tingsrätt

Kommunledningsförvaltningens förslag till Kommunfullmäktige
Förvaltningen lämnar inget förslag till beslut

Sammanfattning av ärendet

År 2024 är det dags för kommunerna att välja nya nämndemän. Andelen nämndemän per kommun styrs av invånarantalet i kommunen. Ystad Tingsrätt har för kommande mandatperiod behov av totalt 95 nämndemän. Sjöbo kommun ska välja 11 nämndemän.

Nämndemannakåren ska ha en allsidig sammansättning såvitt avser ålder, kön, etnisk bakgrund och yrke. För närvarande finns det en generell brist i landet på nämndemän som är yngre än 45 år.

Som nämndeman är man lekmannadomare. Oaktat att de politiska partierna nominerar personer till uppdraget som nämndeman, representerar nämndemannen inte något politiskt parti. Det finns inte heller något krav på att man som nämndeman ska vara medlem i ett politiskt parti. Uppdraget som nämndeman är opolitiskt.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 9 juni 2023
Skrivelse från Ystads Tingsrätt, daterad 28 februari 2023

Beslutet skickas till

Ystad Tingsrätt

Patrik Lindelöf
Nämndsekreterare
Kansliavdelningen

Lagmannen

Fredrik Löndahl, fredrik.londahl@dom.se

Samtliga kommuner i Ystads tingsrätts
domkrets

Begäran om nämndemän

Av 4 kap. 5, 7 och 8 §§ rättegångsbalken följer att nämndemän utses för fyra år genom val, som beträffande tingsrätt förrättas av kommunfullmäktige. Mandatperioden för de nämndemän som nu tjänstgör i Ystads tingsrätt löper ut den 31 december 2023. Som framgår av bifogat beslut har tingsrätten för mandatperioden 2024-2027 fastställt antalet nämndemän till 95 och fördelat dem mellan kommunerna på angivet sätt. Tingsrätten behöver senast den 2 oktober 2023 besked från respektive kommun om vilka som valts till nämndemän. Detta för att domstolen ska ha tid att genomföra obligatoriska kontroller och kunna planera tjänstgöring. De nämndemän som valts ska också genomgå en obligatorisk utbildning innan de får börja tjänstgöra.

Enligt 4 kap. 7 § rättegångsbalken, som handlar om val av nämndemän, ska en allsidig sammansättning av nämndemannakåren eftersträvas med hänsyn till ålder, kön, etnisk bakgrund och yrke. Om det finns flera alternativa sätt att uppnå en allsidig sammansättning, bör enligt bestämmelsen de personer väljas som inte tidigare tjänstgjort som nämndemän eller de som tjänstgjort kortast tid. Tingsrätten vill därvid särskilt påminna om vikten av lämpliga nämndemän i alla åldrar.

Nämndemannauppdraget är helt opolitiskt. Som nämndeman är man lekmannadomare och representerar inte något parti. Val av nämndemän ska enligt riksdagsbeslut ske året efter de allmänna valen just för att markera att uppdraget inte är politiskt. Majoriteten av nämndemännen har hittills rekryterats från partikretsarna. Det finns dock inget regelverk som säger att en person måste vara medlem i ett politiskt parti för att bli vald eller vara nämndeman.

Vem som är valbar till nämndeman framgår av 4 kap. 6 § rättegångsbalken. Följande grundläggande krav ställs för att vara nämndeman i tingsrätt:

- Svenskt medborgarskap
- Inte underårig

- Inte i konkurstillstånd
- Inte ha förvaltare enligt 11 kap. 7 § föräldrabalken
- Vara folkbokförd i kommunen
- Inte vara lagfaren domare, anställd vid domstol, åklagare, polisman eller advokat eller annars ha till yrke att föra andras talan inför domstol
- Inte samtidigt vara nämndeman i hovrätt
- Med hänsyn till omdömesförmåga, självständighet, laglydnad och övriga omständigheter vara lämplig för uppdraget.

Därutöver vill tingsrätten särskilt understryka vikten av att de som nomineras till uppdrag som nämndeman är införstådda med och har möjlighet att avsätta den tid som krävs för uppdraget. Utöver ett fast schema med minst en tingsdag per månad tillkommer mål som löpande sätts ut vid sidan av schemat. Det är vidare inte ovanligt att mål pågår under mer än en dag. En nämndeman har närvaroplikt, men har också enligt lag rätt att vara ledig från sitt ordinarie arbete för att utöva uppdraget. Ersättning för uppdraget utgår enligt bestämmelserna i förordningen (1982:814) om ersättning till nämndemän och vissa andra uppdragstagare inom domstolsväsendet m.m.

Som redan nämnts behöver tingsrätten besked om vilka nämndemän som valts senast den 2 oktober 2023. I kommunens besked behöver tingsrätten följande uppgifter för att kunna kontrollera nämndemännen: personnummer, efternamn och tilltalsnamn, mobiltelefonnummer samt e-postadress. Tingsrätten behöver *inte* uppgift om vilket parti som nominerat nämndemannen. Med hjälp av personnumret kommer tingsrätten att inhämta adress från Skatteverkets folkbokföringsdatabas.

Mer information om uppdraget som nämndemän, som riktar sig både till kommunen och till intresserade, finns på www.domstol.se/namndeman. Det går också bra att kontakta domstolen för mer information.



Fredrik Löndahl
lagman

Lagmannen

Fredrik Löndahl, fredrik.londahl@dom.se

Beslut om antal nämndemän för Ystads tingsrätt inför 2023 års nämndemannaval

Med stöd av 1 kap. 4 § rättegångsbalken och 1 § förordningen (1983:382) om antalet nämndemän i de allmänna domstolarna och de allmänna förvaltningsdomstolarna fastställer tingsrätten att det för kommande mandatperiod med början 2024 ska finnas 95 nämndemän för tjänstgöring i Ystads tingsrätt.

Av 4 kap. 5 § andra stycket rättegångsbalken framgår att tingsrätten ska fördela antalet nämndemän mellan kommunerna i domkretsen i förhållande till respektive kommuns folkmängd. Med utgångspunkt i folkmängden per den 31 december 2022 fördelar tingsrätten antalet nämndemän enligt följande:

Trelleborgs kommun	26 st
Ystads kommun	18 st
Svedala kommun	13 st
Sjöbo kommun	11 st
Simrishamns kommun	10 st
Skurups kommun	9 st
Tomelilla kommun	8 st.

Detta beslut får enligt 59 § första stycket förordningen (1986:381) med tingsrättsinstruktion överklagas hos Domstolsverket. Överklagandet ska dock ges in till tingsrätten och ska ha kommit in senast den 21 mars 2023.



Fredrik Löndahl
lagman

Kommunledningsförvaltningen

Patrik Lindelöf

Nämndsekreterare

Kommunfullmäktige

Avsägelse från uppdrag (S) som ersättare i kommunfullmäktige

Kommunledningsförvaltningens förslag till Kommunfullmäktige

Gull-Britt Kristersson (S) avsägelse gällande uppdrag som ersättare i kommunfullmäktige beviljas.

Länsstyrelsen anmodas företa ny sammanräkning för val av ny ersättare i kommunfullmäktige.

Sammanfattning av ärendet

Gull-Britt Kristersson (S) inkom med avsägelse den 5 juni 2023 som ersättare i kommunfullmäktige

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 9 juni 2023
Inkommen uppsägelse, daterad 5 juni 2023

Beslutet skickas till

Länsstyrelsen

Avgående ersättare

Patrik Lindelöf

Nämndsekreterare

Kansliavdelningen

Lid; 2023.1126

SJÖBO KOMMUN Kommunstyrelsen	
2023 -06- 05	
Dnr	2023/173

Avsägelse

Härmed avsäger jag mig mitt uppdrag som ersättare i kommunfullmäktige i Sjöbo kommun.

Sjöbo 2023-06-05

Gull-Britt Kristersson (S)

Gull-Britt Kristersson

Kommunledningsförvaltningen

Patrik Lindelöf

Nämndsekreterare

Kommunfullmäktige

Fyllnadsval (S) av ersättare i tekniska nämnden samt personlig ersättare i valnämnden

Kommunledningsförvaltningens beslutsförslag till Kommunfullmäktige

Förvaltningen lämnar inget förslag till beslut

Sammanfattning av ärendet

Ulla Valldén (S) som har haft uppdrag som ersättare i tekniska nämnden och valnämnden har avlidit.

Fyllnadsval skall hållas.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 8 juni 2023

Beslutet skickas till

Tekniska nämnden

Valnämnden

Patrik Lindelöf

Nämndsekreterare

Kansliavdelningen

Kommunledningsförvaltningen
Patrik Lindelöf
Nämndsekreterare

Kommunfullmäktige

Fyllnadsval (V) av ledamot i Valnämnden

Kommunledningsförvaltningens förslag till Kommunfullmäktige

Kommunledningsförvaltningen lämnar inget förslag till beslut

Sammanfattning av ärendet

Matts Anvin (V) som är ledamot i valnämnden har flyttat från Sjöbo kommun och är därför in valbar längre.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 9 juni 2023

Beslutet skickas till

Valnämnden
Avgående ledamot

Patrik Lindelöf
Nämndsekreterare
Kansliavdelningen

§ 89

Dnr 2023/140

Interpellation till familjenämndens ordförande angående fritidsgårdarna

Kommunfullmäktiges beslut

Interpellationen får ställas och kommer att besvaras på kommunfullmäktiges sammanträde 21 juni.

Sammanfattning

Lucas Lennartsson (V) har inkommit med en interpellation till familjenämndens ordförande gällande processen inför stängningen av fritidsgården Navet samt vilka verksamheter som nämnden har planerat för att kompensera för stängningen.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 16 maj 2023
Interpellation, inkommen 25 april 2023

Beslutet skickas till

Familjenämndens ordförande
Frågeställaren



Interpellation till Familjenämndens ordförande angående Fritidsgårdarna

Vi har i sociala medier nåtts av nyheten att fritidsgården Navet i Sjöbo nu är stängd. Beslutet fattades i december utan några som helst konsekvensanalyser och remiss till ungdomsrådet. I

diskussionen som följde lovades det att det skulle finnas andra verksamheter och saker för Sjöbos unga att hitta på som kompensation. Det enda vi har hört om är extra verksamheter på sommarlovet, men det hjälper inte de ungdomar som inte har någonstans att vara på kvällar och helger.

Därför undrar vi:

Stämmer det att nämnden brustit i hanteringen av barnkonsekvensanalysen och att den bara presenterades som hastigast på ett nämndsmöte mindre än en vecka innan stängningen var genomförd och alltså beslutet inte kunde påverkas?

Stämmer det att nämnden har brustit och inte skickat beslutet på remiss till Ungdomsrådet, eller vad var deras remissvar till nämnden?

Vilka andra verksamheter har Sjöbo kommun startat för våra unga i Sjöbo för att kompensera för nedläggningen?

Lucas Lennartsson, Vänsterpartiet

Kommunledningsförvaltningen

Patrik Lindelöf

Nämndsekreterare

Kommunfullmäktige

Interpellation till familjenämndens ordförande eller vice ordförande gällande redovisning av elevers skolval

Kommunledningsförvaltningens beslutsförslag till Kommunfullmäktige
Interpellationen får ställas.

Sammanfattning av ärendet

Lars Lundberg (KD) har inkommit med en interpellation till familjenämndens ordförande eller vice ordförande gällande redovisning av antalet elever som ansökt till årskurs 7 på Färsingaskolan.

Beslutsunderlag

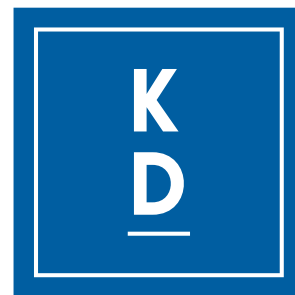
Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 14 juni 2023
Interpellation, inkommen den 13 juni 2023

Beslutet skickas till

Familjenämndens ordförande
Frågeställaren

Patrik Lindelöf
Nämndsekreterare
Kansliavdelningen

Interpellation till familjenämndens ordförande Susan Melsen eller vice ordförande Göran Fröjd



Redovisning av elevernas skolval

Eftersom jag får signaler från föräldrar och anhöriga om att många aktivt väljer att inte låta sina barn gå på Färsingaskolan i högstadiet, vill jag att ni redovisar antalet elever från årskurs 6 i Lövestad, Vollsjö och Storkskolan som har ansökt till årskurs 7 på Färsinga respektive andra friskolor och skolor utanför kommunen.

Jag vill också ha en redovisning av antalet eleverna från våra friskolor i Frenninge och Boken i Blentarp samt Montesori i Lövestad, och hur årskurs 6-eleverna har valt för årskurs 7, det vill säga antalet som har valt Färsinga och antalet som har valt andra skolor utanför kommunen.

Det vore bra om redovisningen kan visa hur detta har utvecklats över ett par års tid.

2023-06-13

Lars Lundberg



Kristdemokraterna Sjöbo