



LANDSKRONA
STAD

Årsredovisning 2022

Landskrona stad



Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	3
Förvaltningsberättelse	5
Översikt över verksamhetens utveckling	5
Några höjdpunkter under året.....	7
Den kommunala koncernen.....	10
Kommunens organisation	13
Nämndernas uppdrag	15
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	18
Händelser av väsentlig betydelse	22
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	23
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	25
Prioriterade områden.....	26
Samlad bedömning av god ekonomisk hushållning	42
Ekonomisk ställning.....	43
Årets resultat	47
Samarbeten.....	51
Balanskravs resultat	52
Väsentliga personalförhållanden	53
Förväntad utveckling	56
Räkenskaper.....	57
Resultaträkning	57
Balansräkning	58
Noter	61
Drifts- och investeringsredovisning.....	77
Driftsbudget.....	77
Investeringsredovisning.....	82
Kommunala bolag	87
Revisionsberättelse för år 2022.....	93

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Efter två år med pandemi hoppades många att Sveriges kommuner skulle få tid att hantera dess långsiktiga konsekvenser och de kommande demografiska utmaningarna. Men på kort tid har det ljusa framtidsscenariot mörknat - ett krig i Ukraina och en inflationstakt på historiska nivåer har satt käppar i hjulen för världsekonomin. Parallellt så ökar behovet av vård och omsorg, samtidigt som det råder brist på arbetskraft i vissa yrkeskategorier och det kommunala ekonomiska underlaget runt om i Sverige försvagas. Konturerna av en framtida lågkonjunktur träder fram.

Men genom att fler arbetar, fler företag etablerar sig i Landskrona och att fler attraktiva bostäder lockar hit människor med ordnade ekonomiska och sociala förhållanden så tar vi steg närmare mot att framtidssäkra välfärden och att klara av de tuffa tiderna som finns framför oss. Vår utgångspunkt är att alla vill och kan bidra till stadens tillväxt, en hållbar utveckling i hela kommunen och sitt eget välbefinnande.

Landskronas förutsättningar att åstadkomma detta är goda. Skattekraften har ökat snabbare än riksgenomsnittet. Landskronas skattekraft ökade mellan 2022 och 2023 med 4,98 procent medan rikets skattekraft ökade med 4,56 procent. Mellan 2015 och 2023 ökade Landskronas skattekraft med 29,2 procent (näst högst i Skåne) medan rikets skattekraft ökade med 25,7 procent under samma tidsperiod. Landskronas ökning av skattekraft är hög i en nationell jämförelse och kommer på 14:e plats av de kommuner som ökat mest procentuellt 2015 – 2023.

I bokslutet redovisar Landskrona ett resultat på drygt 87 mnkr och staden uppnår samtliga finansiella mål för året. Det ger oss en stabil grund att möta kommande utmaningar.

En lyckad arbetsmarknadspolitik och tydliga krav på motprestationer för försörjningsstöd har lett till att bidragsberoendet stadigt minskat. Sedan 2015 har andelen personer mellan 20 och 64 år som försörjer sig genom sjukpenning, sjuk- och aktivitetsersättning, arbetslöshetsersättning, arbetsmarknadsåtgärder, ekonomiskt bistånd eller etableringsersättning minskat från 23,2 procent till 15,7 procent i juni 2022.

Företagsklimatet i Landskrona rankas av Svenskt Näringsliv på högst plats sedan rankingarna började. 2022 hamnade Landskrona plats 26 av Sveriges 290 kommuner – 2006 däremot, låg vi på plats 224. Detta trendbrott i

företagsklimat har åtföljts av en arbetslöshetsminskning från att ha högst arbetslöshet i landet till att nu närma oss genomsnittet i Skåne och riket.

Stadens bostadsutveckling har också inneburit att mönstret i inflyttning har förändrats. Idag är medelinkomsten bland inflyttarna högre än bland utflyttarna och att en högre andel av inflyttarna förvärvsarbetar. Parallellt med denna utveckling minskar brottsligheten, antalet anmälda brott/invånare har mellan 2010 och 2022 minskat med nästan en fjärdedel.

Fler har ett arbete att gå till, färre känner sig otrygga och Landskrona är en mer attraktiv ort idag än på väldigt länge. Vår framtid ser ljusare ut än vår historia – precis så som det ska vara.

Torkild Strandberg

Kommunstyrelsens ordförande



Förvaltningsberättelse

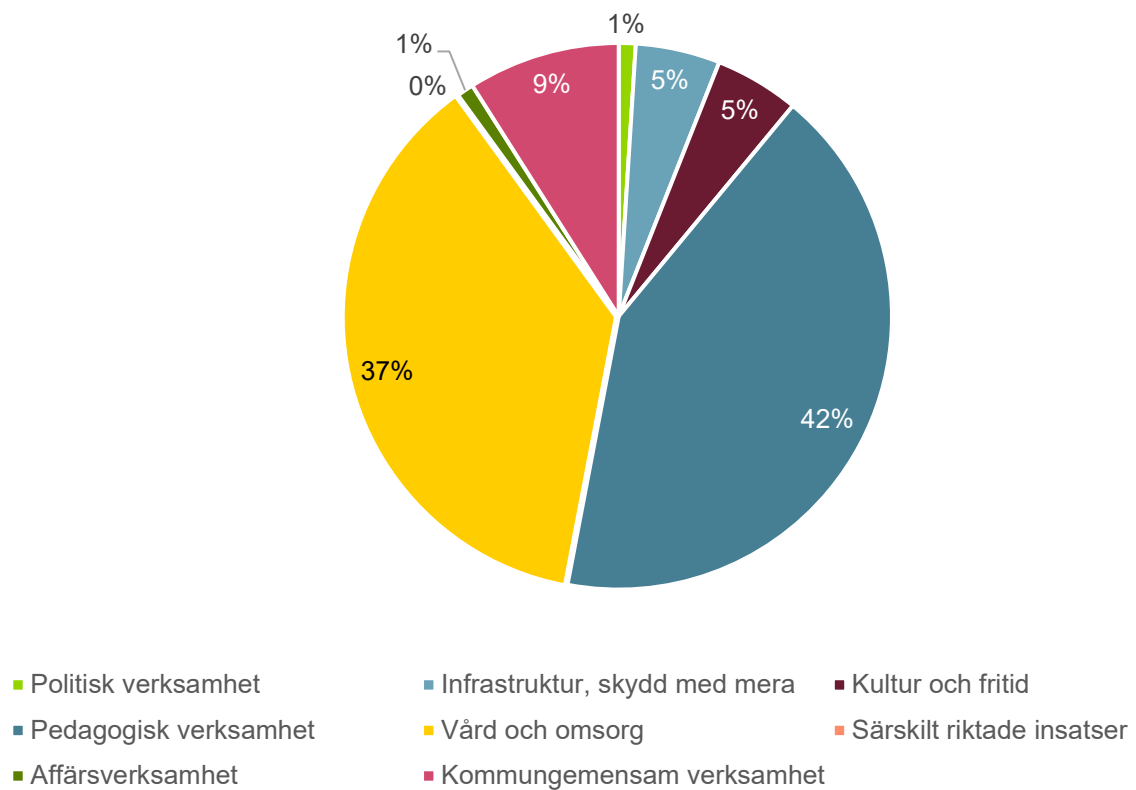
Översikt över verksamhetens utveckling

Fem år i sammandrag	2018	2019	2020	2021	2022
Folkmängd	45 775	46 090	46 305	46 488	47 004
Skattesats					
Kommunen	20,24	20,24	20,24	20,24	20,24
Region Skåne	10,69	11,18	11,18	11,18	11,18
Totalt	30,93	31,42	31,42	31,42	31,42
Ekonomi					
Årets resultat, mnkr	27,9	266,1	275,8	450,6	87,3
Årets resultat/invånare, kr	610	5 773	5 956	9 693	1 857
Nettokostnader/skatteintäkter och statsbidrag, %	99,8	100,9	92,4	88,7	95,2
Nettoinvesteringar, mnkr	438,7	409,5	450,1	469	456,5
Självfinansiering av investeringar, %	42,2	42,8	98,3	114	66,4
Långfristig låneskuld, mnkr	0	150	250	250	300
Soliditet exkl. pensionsskuld, %	81,9	79,7	79,9	68	68,2
Soliditet inkl. pensionsskuld, %	61,9	62,9	61,9	56,9	59,6
Skatteunderlag					
Kr/invånare	179 293	184 382	190 298	195 308	205 030
Förändring i % per invånare	3,5	2,8	3,2	2,6	5,0
Skattekraft, andel av medelskattekraft i Sverige	83,2	83,4	84,5	85,4	85,7
Medarbetare					
Antal tillsvidareanställda	3 014	2 916	2 924	2 944	2 903
Sjukfrånvaro % av ordinarie arbetstid	6,2	6,2	7,8	7,3	7,5
Urval av indikatorer från stadens prioriterade områden					
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	83,1	85,1	86,6	85,8	81,1
Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen)	229	236	234	237	229
Andel förvärvsarbete (%)	71,2	72,7	73,3	73,5	75,2
Svenskt Näringslivs ranking (ju lägre desto bättre)	45	44	30	35	26
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg-helhetssyn, andel (%)	82	76	76	*	80
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	82	79	81	*	83
Polisens trygghetsmätning	1,96	2,1	1,94	1,75	1,97
Andel arbetslösa av den registerbaserade arbetskraften (%)	12	12	13,2	11,2	10

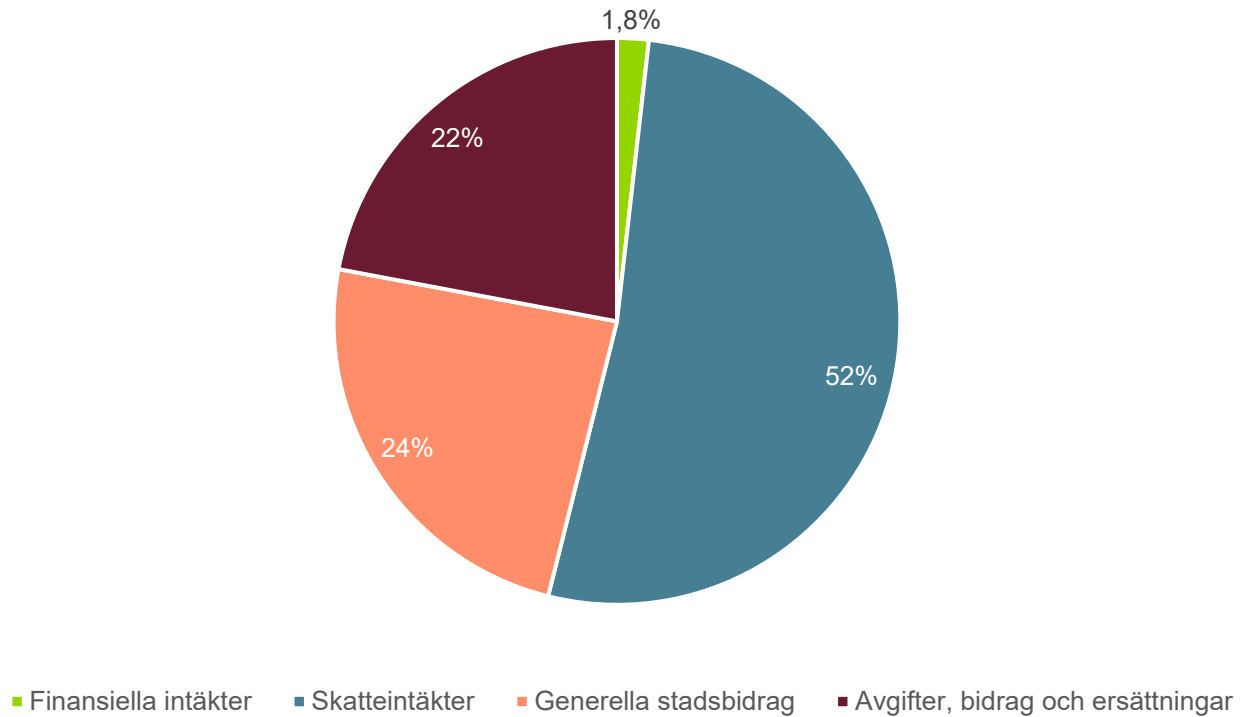
Mandatfördelning

Parti	Mandatfördelning 2014-2018	Mandatfördelning 2019-2022
Socialdemokraterna	18	14
Centerpartiet		1
Liberalerna	14	18
Miljöpartiet de gröna	2	2
Moderaterna	4	4
Sverigedemokraterna	11	10
Vänsterpartiet	2	2
Totalt	51	51

Vad användes pengarna till?



Var kommer pengarna ifrån?



Några höjdpunkter under året

Januari

Upprustningen av Teaterparken inleddes för att göra parken ännu mer inbjudande att vistas i. Under den årliga digitala trygghetsvandringen kunde medborgarna påverka stadens och polisens trygghetsarbete. Smörtaxen och Spirit of Hven Distillery kammade hem priser under utdelningen av Skånska Gastronomipriset.

Februari

Sommarjobbsmässan arrangerades i digital form och hundratals sommarjobb fanns att söka. Merparten av de restriktioner som infördes i Sverige under coronapandemin upphävdes. Landskrona stad beslutade om en successiv tillbakagång till arbetet för medarbetarna som kunnat arbeta hemma under pandemin.

Mars

Jordbruksverket invigde sitt nya kontor vid Österleden, som innebar att 85 arbetstillfällen flyttade till Landskrona. Polisen presenterade ny statistik som visade att antal anmälda brott i Landskrona minskat på både kort och lång sikt.

April

Farah Abadi, programledare i både Sveriges Radio och SVT, fick ta emot Landskrona stads hedersmedalj för 2022. Valborg firades traditionsenligt på stranden Halvmånen. Årets talare var Landskronabon och Cityidrotts eldsjäl Daniel Glantz Persson.



Maj

Staden påbörjade utvecklingen av Karlslunds idrottsområde med målet att stärka hälsan hos Landskronaborna genom aktivitet och idrott. Landskrona stads nya kontaktcenter öppnade med målet att det ska bli enklare att komma i kontakt med staden och få hjälp med sina ärenden.

Juni

Siw Malmkvist återvände till sin födelsestad och uppträdde vid årets nationaldagsfirande på Citadellet. Sommarbussen gjorde premiär och körde ungdomar till aktiviteter i Lagunen och på olika utflykter. Alla äldreboenden i Landskrona fick egna växthus, vilket var startskottet för en större satsning på utemiljöerna på stadens äldreboenden.



Juli

Juli och augusti var stora konsertmånader i Landskrona med bland annat Medina, Linnea Henriksson och Timo Räisänen. Elever från Öresundsgymnasiet deltog vid miljökonferensen Caretakers of the Environment International Conference i Costa Rica.



Augusti

Staden upprättade nio trygghetspunkter som ska hjälpa allmänheten med relevant information vid kriser eller andra samhällsstörningar. En ny version av stadens webbplats landskrona.se lanserades med målet att öka den digitala servicen för våra invånare. Vid förtidsröstningen i valet 2022 kunde Landskronaborna förtidsrösta i en valbuss som besökte byarna.

September

Öresundsgymnasiet invigdes för att fira att skolan blivit samlad under samma tak. Landskrona Foto Festival gick av stapeln med verk från både internationella och lokala fotografer. Landskronas företagsklimat hamnade på den högsta placeringen någonsin.



Oktober

Landskrona kom på andra plats i Sveriges arkitekters rapport Årets arkitekturkommun. Kulturnatten bjöd på ett fullspäckat program med konst, film, dans, teater, foto och kvällsöppna butiker på fler än 25 olika platser i stadskärnan. Mediahuset invigdes på Storgatan där tre av stadens dagliga verksamheter håller till.

November

Resultatet från årets trygghetsmätning visade att fler känner sig trygga utomhus sent på kvällen. Upphandlingen av Landskronas nya ishall blev klar och Peab fick i uppdrag att börja bygga den under våren 2023.

December

Dagab invigde sitt nya rikslager för frukt- och grönt i Landskrona. Etableringen innebär mer än 300 nya jobb, men även en satsning på solceller då företaget installerar en takbaserad solcellspark på 30 000 kvadratmeter. Den nya gång- och cykelvägen längs Västervångsstråket blev klar. Nu knyts stadskärnan samman med Västervångskolan och skolbarn och övriga cyklister får säkrare väg till och från skolan.



Den kommunala koncernen

Landskrona stad har kommunala åtaganden utanför den kommunala nämndsorganisationen. För en samlad bild av kommunens åtaganden presenteras nedan ett organisationsschema över juridiska enheter där kommunen själv eller med stöd av andra koncernföretag har ett varaktigt, bestämmande eller betydande inflytande som ger möjlighet att påverka utformningen av koncernföretagets verksamhet, mål och strategier. Enheterna kan delas upp i koncernföretag och uppdragsföretag.

Koncernföretag är enheter där staden har ett bestämmande eller betydande inflytande, det vill säga där röstandelarna uppgår till 20 procent eller mer. Med uppdragsföretag (där kommunens röstandelar understiger 20 procent) menas andra samägda företag och kommunala entreprenader såsom Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp, AB Sydvatten och Kommunassurans Syd AB.

Landskrona stad äger 2 kommunala bolag till 100 procent.

- Landskrona Stadshus AB
- Tillväxt Landskrona AB

Utvecklingsstiftelsen som staden tidigare ägde till 100 procent avvecklades under 2021.

Landskrona Stadshus AB helägs av Landskrona stad och är moderbolag för merparten av alla hel- och delägda bolag. Styrelsen utses av Landskrona stads kommunfullmäktige.

Verksamhetsföremålet för Landskrona Stadshus AB är att äga och förvalta aktier och andelar i Landskrona stads hel- och delägda aktiebolag samt svara för den strategiska styrningen och företrädande av Landskrona stads intressen i dessa bolag. Bolaget ska se till att dotterbolagen drivs under affärsmässiga former och skälig effektivitetsnivå för att uppfylla de krav på avkastning som Landskrona stads fullmäktige ställer. Det ska också utveckla verksamheter av allmänt intresse som har anknytning till kommunens område eller dess invånare.

Det kommunala ändamålet med verksamheten är, fullgöra kommunens ansvar som ägare av verksamheten enligt principerna i kommunallagen. Verksamheten ska också bidra till att uppfylla fullmäktiges beslutade strategi- och målprogram genom att styra, leda och samordna stadens verksamheter i bolagsform mot målen.

Landskrona Stadshus AB äger andelar i åtta bolag. Två av bolagen är utvecklingsbolag,

- Landskrona Stadsutveckling AB med ägarandel på 91,8 procent
- Hilleshögs Företagspark med ägarandel på 100 procent

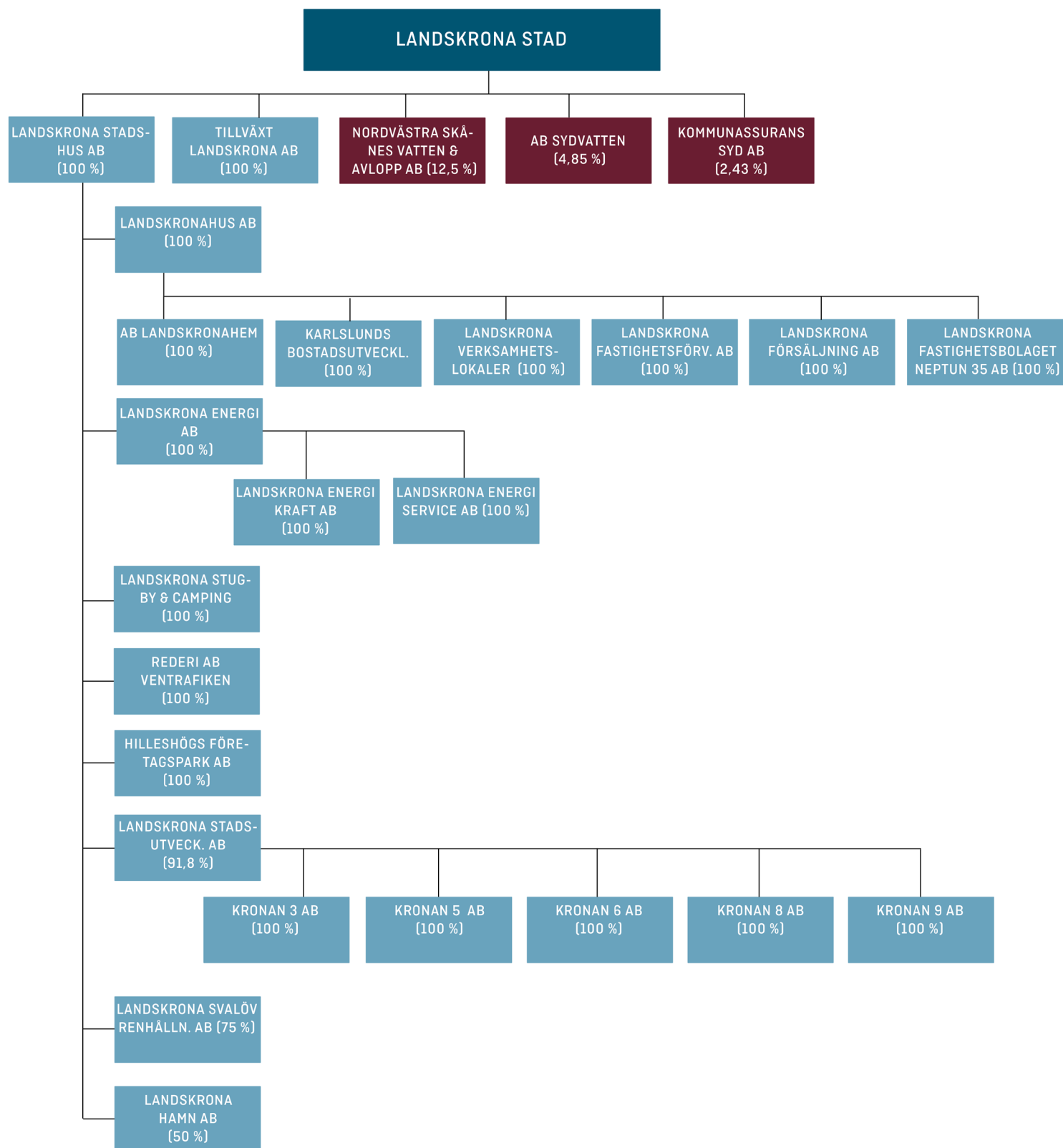
Sex av bolagen är affärsdrivande;

- Landskronahus AB med ägarandel 100 procent
- Landskrona Energi AB med ägarandel 100 procent
- Rederiaktiebolaget Ventrafiken med ägarandel 100 procent
- Landskrona stugby och camping AB med ägarandel 100 procent
- LSR Landskrona-Svalövs Renhållnings AB med ägarandel 75 procent
- Landskrona Hamn AB med ägarandel 50 procent

Utöver Landskrona Stadshus AB:s ägarandel i Landskrona Stadsutveckling AB äger AB Landskronahem 0,96 procent. Koncernens ägarandel uppgår således till 92,79 procent.

Resultat i kommunkoncernen	2022	2021
Landskrona stad inkl. stadens helägda bolag	171,2	555,5

Resultat i stadens helägda bolag, mnkr.	2022	2021
Landskrona Stadshus AB med dotterbolag	86,8	111,8
Tillväxt Landskrona AB	0,2	0,1



Privata utförare

En kommun kan överlämna skötseln av en kommunal angelägenhet till en privat utförare. Detta kan till exempel ske genom upphandling enligt Lagen om offentlig upphandling (LOU). I Landskrona sköter privata utförare en del av de kommunala angelägenheterna inom bland andra verksamhetsområdena kultur, vård- och omsorg, individ och familjeomsorg, fritidsverksamhet samt gator och parker. Under 2022 hade kulturnämnden 12 aktiva samverkansavtal.

Många barn och elever går i fristående förskolor och skolor. Verksamheterna för förskolor och grundskolor bedrivs utifrån den fria etableringsrätten och räknas inte som privata utförare.

Nämnderna ska följa upp och rapportera resultaten från genomförd uppföljning, resultatet av uppföljningen redovisas i respektive nämnds nämndsberättelse. Detta i enlighet med kommunfullmäktiges program för mål och riktlinjer, uppföljning och insyn av verksamheter som utförs av privata utförare som fullmäktige antog i juni 2016.

De privata utförarnas andel av totala nettokostnader inklusive fördelade gemensamma kostnader under 2022 varierar mellan olika verksamhetsområden. Inom omsorgsnämnden utgör nettokostnaden för privata utförare avseende hemvård 7,4 mnkr (5,6 procent), särskilt boende 66,7 mnkr (33,5 procent) och LSS boende vuxna 8,0 mnkr (7,7 procent).

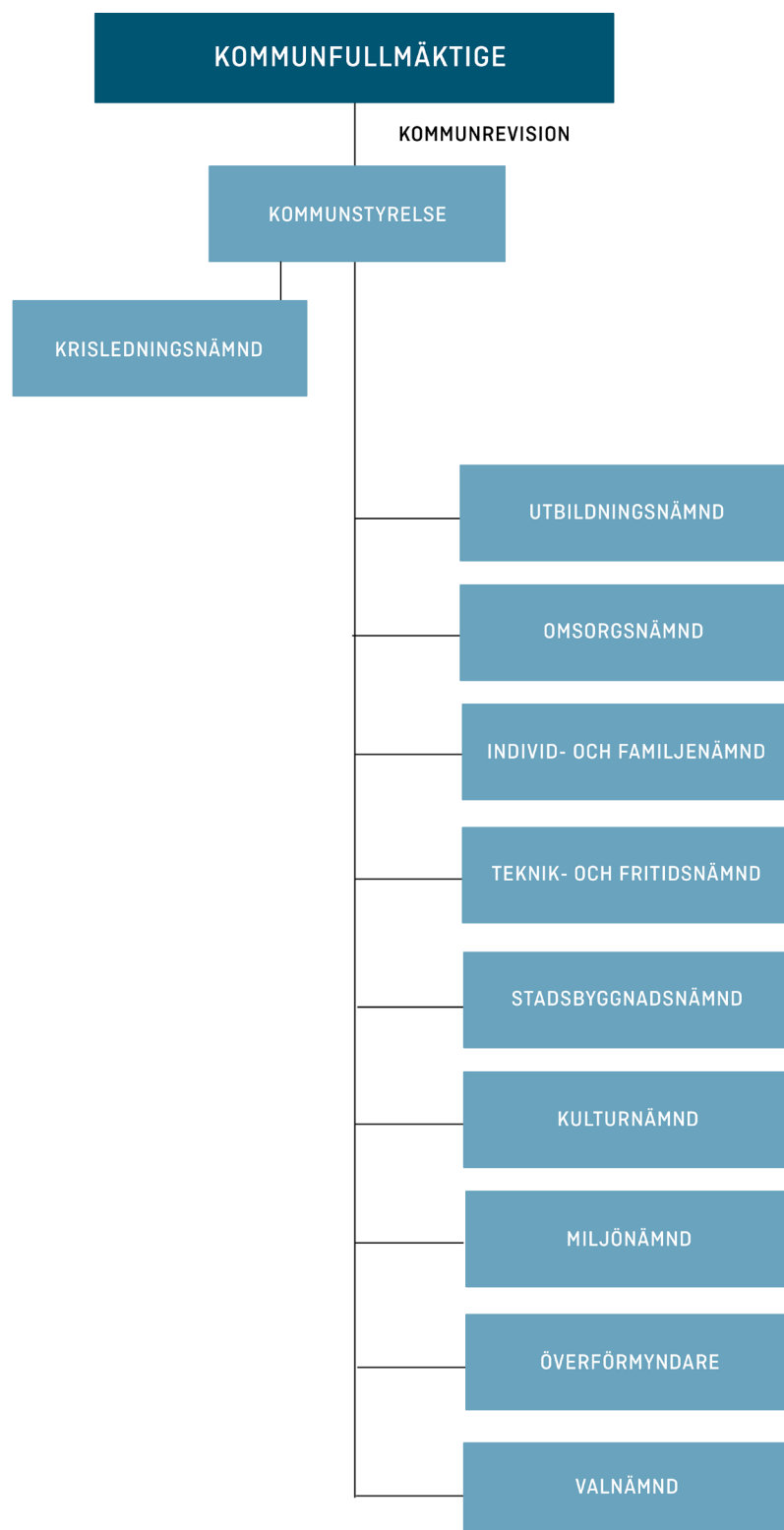
Drift genom upphandlad verksamhet uppgick 2022 för teknik- och fritidsnämnden till 5,3 mnkr vilket motsvarar ca 3 procent av driftsanslaget.

Individ- och familjenämnden har endast en verksamhet som utförs av privat utförare vilket är familjerådgivningen. Individ- och familjenämnden har köpt familjerådgivning för 0,3 mnkr under 2022. Individ- och familjenämnden köper platser på externa HVB-hem (hem för vård eller boende), öppenvård, familjehem och handledning. Samtliga av dessa tjänster är upphandlade via ett ramavtal framtaget av Skånes kommuner. Nettokostnaden för upphandlad öppenvård blev ca 2,4 mnkr 9,4 procent och nettokostnaden för upphandlade familjehem blev ca 20 mnkr 32,7 procent.

Kommunens organisation

Den kommunala självstyrelsen och beskattningsrätten är inskriven i grundlagen och innebär en självständig och fri bestämmanderätt för kommuner och regioner. Kommuner och regioner styrs av folkvalda politiker

i kommunfullmäktige. Staten reglerar och styr kommuners verksamhet genom lag, förordning och föreskrifter. Staten har också ett ansvar för att kommuner har goda och likvärdiga förutsättningar att bedriva en effektiv välfärd med god kvalitet.



Nämndernas uppdrag

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige representerar folket i kommunen och tar beslut i kommunens viktigaste frågor, bland annat kommunens inriktning, verksamhet och ekonomi. Vidare tar kommunfullmäktige beslut om budget, skattesats och avgifter för kommunal service samt beslutar om den kommunala nämndsorganisationen och verksamhetsformer.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen leder förvaltningarnas arbete och har uppsikt över det politiska arbetet som sker i nämnderna. Kommunstyrelsen har också uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i företag som kommunen är hel- eller delägare av och i kommunalförbund som kommunen är medlem i. En viktig del av kommunstyrelsens arbete är att följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomi. Kommunstyrelsen bereder alla de ärenden som kommunfullmäktige ska fatta beslut i och ansvarar även för att kommunfullmäktiges beslut blir verkställda.

Krisledningsnämnd

Krisledningsnämnden ska leda stadens arbete vid en kris. Nämnden kan då ta över hela eller delar av uppgifter från andra nämnder som är berörda.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämndens ansvar omfattar att vara styrelse för det offentliga skolväsendet, förskoleklassen, grundskolan, gymnasieskolan, vuxenutbildningen, särskolan samt de pedagogiska verksamheterna förskoleverksamhet och skolbarnsomsorg, skolhälsovård, skolskjuts, samt den del av kulturverksamheten som bedrivs i Kulturskolan.

Omsorgsnämnden

Omsorgsnämnden ska fullgöra kommunens uppgifter och ansvara för frågor beträffande verkställighet, samordning och utveckling av verksamheten avseende äldre personer samt barn, unga och vuxna med funktionsnedsättning. Nämnden har också ansvar för tillsyn över privata vårdinrättningar.

Individ- och familjenämnden

Individ- och familjenämnden ansvarar för fritids- och förebyggande insatser samt olika former av stöd som erbjuds barn, ungdomar och vuxna. Den lagstiftning som styr detta är socialtjänstlagen (SoL) samt tvångslagar (LVU och LVM).

Nämnden ansvarar även tillsyn och kontroll enligt lagen om receptfria läkemedel, tobakslagen och alkohollagen. Inom ansvarsområdet finns också uppdraget att skapa och erbjuda vissa åtgärder inom det arbetsmarknadspolitiska området. Kvinnofridsarbete samt ansvar för psykiskt och socialt omhändertagande (POSOM) vid akuta krissituationer är andra ansvarsområden.

Teknik- och fritidsnämnden

Teknik- och fritidsnämnden ansvarar för förvaltning av allmän platsmark och kommunal infrastruktur, intern service som att leverera städning, vaktmästeri, tryckeri, transporter och servera måltider till skolan och äldreboenden, handlägga bostadsanpassningsbidrag, tillhandahålla dricksvatten samt omhänderta spill- och dagvatten.

Övriga uppgifter är till exempel att planera och utföra drift och underhåll av den offentliga miljön. Nämnden ska också bidra till god folkhälsa och livsmiljö samt ha en nära kontakt med föreningslivet inom fritidsområdet och stimulera det arbete som föreningarna bedriver.

Stadsbyggnadsnämnden

Stadsbyggnadsnämnden är mån om att Landskrona ska förbli en arkitektoniskt attraktiv stad. Nya byggnader ska uppföras, utformas och färgsättas på sådant sätt att stadsbilden ges en god byggnadskultur med en god och estetiskt tilltalande stads- och landskapsmiljö.

Kulturnämnden

Kulturnämnden ska se till så att invånarna har ett brett och varierat utbud av kulturhistoria, konst, musik, teater, litteratur och andra medier för information, studier, forskning och för kulturella upplevelser och förströelser.

Miljönämnden

Miljönämnden ansvarar för miljö- och hälsoskyddsfrågor samt naturvården i kommunen. Nämnden ska övervaka miljön och föreslå de åtgärder som krävs för att uppnå förbättringar som leder mot en hållbar utveckling. Miljönämnden ska verka för att människors hälsa och miljön skyddas mot skador, att naturområden skyddas och att den biologiska mångfalden bevaras samt att ohälsa inte uppstår genom hantering av livsmedel.

Överförmyndare

Överförmyndarverksamheten ska se till att kommuninvånare som inte själva kan bevaka sina rättigheter och sköta sin ekonomi får hjälp med det. Invånarna får då hjälp av en god man eller en förvaltare.

Valnämnd

Valnämnden är lokal valmyndighet vilket innebär att den ansvarar för planering och genomförande av valen till Europaparlamentet, riksdagen samt region- och kommunfullmäktige. Valnämnden utser röstmottagare, ordnar vallokaler och arrangerar förtidsröstning.

Kommunrevisionen

Kommunrevisionen är kommunfullmäktiges organ för granskning av nämndernas verksamhet. Kommunrevisionen genomför löpande granskningar av kommunens verksamheter under revisionsåret. Revisorerna sammanfattar årets granskningar i en årsredogörelse samt en revisionsberättelse.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Samhällsekonomin

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin men nu försvagas konjunkturen i snabb takt. Det är ett fortsatt svårt läge med hög inflation och nedgång i ekonomin.

Världsekonomin påverkas negativt av Rysslands invasion av Ukraina. Kriget är starkt bidragande till att den senaste tidens uppgång av energi- och råvarupriserna förstärkts och höjer osäkerheten för den ekonomiska utvecklingen framöver. Inte minst förvärras utbuds- och logistikproblemen för den globala handeln, vilket spär på den redan höga inflationen.

Det råder stor osäkerhet kring det ekonomiska läget framöver. På nationellt plan är det viktigt med en ansvarsfull ekonomisk politik som inte driver inflation. Tillväxten i Sverige blir framöver svag och en fas med sjunkande BNP under 2023 är sannolik. Högre kostnader bromsar hushållens konsumtion och lägre omvärldsefterfrågan kommer enligt Finansdepartementet att dämpa exporten. För att dämpa inflationen har centralbankerna agerat kraftfullt i USA, Europa och Sverige genom att höja styrräntorna. Centralbankerna har aviserat ytterligare höjningar men i ett lugnare tempo.

I Sverige och framförallt i södra Sverige drabbas hushåll, företag, kommuner och regioner av stigande elpriser. Elpriserna var lägre än väntat i oktober men har stigit under årets sista månader. Väder och driftstopp har haft stor påverkan på elpriserna; det är dock stora svängningar och osäkerheter kopplat till elpriserna.

Arbetsmarknaden

Arbetsförmedlingen har i sina senaste prognosbedömningar beskrivit att en avmattning i ekonomin och på arbetsmarknaden kommer ske under 2022–2023 till följd av ökad inflation och höjda räntor. Hur mycket den ekonomiska aktiviteten kommer att falla och hur mycket arbetslöshetsnivåerna kommer att öka är svårt att bedöma i nuläget. Utvecklingen hänger i hög grad ihop med den pågående energikrisen i Europa samt hur snabbt världens centralbanker lyckas bekämpa och balansera det rådande inflationstrycket.

Under det fjärde kvartalet 2022 fanns det i genomsnitt 55 800 inskrivna arbetslösa på Arbetsförmedlingen i Skåne län. Det är en minskning med cirka 10 procent, jämfört med samma period ett år tidigare, och 23 procent färre än under samma kvartal 2020. I januari 2022 hade Landskrona en arbetslöshet på 10,8 procent medan Skåne låg på 9,3 procent. Under inledningen av året sjönk arbetslösheten både i Landskrona och i Skåne, men mer i Landskrona jämfört med Skåne som län. Mot slutet av året ökade arbetslösheten något, inte bara i Landskrona utan både i Sverige och Skåne.

Konjunkturavmattningen får inverkan på arbetsmarknaden

Arbetsmarknaden har haft en fortsatt stark utveckling under större delen av 2022 med en stor efterfrågan på utbildad arbetskraft. Under hösten har dock den positiva utvecklingen med en sjunkande arbetslöshet bromsat in. Arbetsförmedlingen bedömer att arbetslösheten kommer att öka under 2023 och första halvåret 2024 i takt med att konjunkturen försvagas för att därefter minska då aktiviteten i svensk ekonomi väntas stärkas på nytt. Samtidigt har många arbetsgivare fortfarande svårt att hitta arbetskraft med efterfrågade kompetenser vid rekrytering.

Långtidsarbetslösheten befaras öka under prognosperioden

I takt med att konjunkturen försvagas väntas även antalet långtidsarbetslösa (personer som har varit utan arbete i mer än tolv månader) att öka. Fler behöver därmed ta del av utbildningsinsatser och subventionerade anställningar för att öka sina chanser att etablera sig på arbetsmarknaden på sikt.

Kompetensförsörjning är en utmaning

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) konstaterar att för att klara kompetensförsörjningen måste utbudet av arbetskraft öka. Det handlar också om att de som idag är arbetslösa tas till vara i arbete. Hela ökningen av personer i arbetsför ålder har under ett antal år kommit från utrikesfödda. Utan ökningen i denna grupp skulle antalet personer i åldern 20–66 år ha minskat. Samtidigt är arbetslösheten bland utrikesfödda högre och många arbetslösa har svårigheter med svenska språket.

Sveriges kommuners ekonomi

Under 2022 har en hög inflation och prisutveckling på el och drivmedel inneburit högre kostnader för flera kommunala verksamheter. Även om löneökningar och kraftigt ökade pensionskostnader spelar betydligt större roll för den kommunala ekonomin som helhet, blir högre priser på energi,

livsmedel och transporter en utmaning att hantera för enskilda verksamheter. Det kommunala skatteunderlaget stiger i nominella tal i normal takt kommande år. Direkta kostnadsökningar urholkar dock värdet av de kommunala skatteintäkterna.

Befolkningen i åldrarna 80 och äldre ökar väsentligt snabbare än den arbetsföra befolkningen i åldrarna 20–66 år. I nästan 6 av 10 kommuner (171 kommuner) minskar till och med den arbetsföra andelen av befolkningen samtidigt som antalet över 80 år kraftigt ökar, med därmed ökande behov inom äldreomsorgen. Det kommer att innebära att kompetensförsörjningen inom äldreomsorgen blir en av de absolut största utmaningarna framöver. Med dagens personaltäthet blir det svårt, för att inte säga omöjligt, att bemanna äldreomsorgen i många kommuner.

Utmaningar, risker och möjligheter

För att finansiera en verksamhet över tid krävs normalt sett mer än ett nollresultat. En tumregel är att resultatet bör ligga runt av 2 procent av skatter och generella statsbidrag. Då staden står inför stora investeringar de närmaste åren, är det önskvärt med en större andel egen finansiering för att undvika en kraftig ökning av låneskulden. Ett sätt att åstadkomma det är att hålla upp resultaten och stadens kassaflöde samt att se över och prioritera investeringsbehoven.

Under nuvarande förutsättningar är det en trygghet att staden har en stabil ekonomi som byggts upp under många år samt att nämnderna går in i 2023 med en budget i balans. Utrymmet för kostnadsökningar är dock begränsat kommande år och det ställer krav på nämndernas budgetstyrning och på samarbete kring utmaningar för att tillsammans utveckla lösningar för morgondagens välfärd och säkerställa den långsiktiga finansieringen.

Pensionsförpliktelser

Ur risksynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta, eftersom skulden ska finansieras de kommande 40 - 50 åren. Det totala pensionsåtagandet uppgick den 31 december 2022 till 596,8 mnkr. Landskrona stad följer rekommendationen och redovisar 53,1 mnkr i balansräkningen som en avsättning och 543,8 mnkr utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse i enlighet med blandmodellen. Ansvarsförbindelsen avser pensioner intjänade före 1998. För att minska risken försäkrar Landskrona stad löpande bort större delen av sitt pensionsåtagande som är intjänat efter 1998.

Den del av pensionsåtagandet som utgör ansvarsförbindelse har nått sin topp och har under året minskat ytterligare genom att staden har löst in motsvarande 149 mnkr av ansvarsförbindelsen. För att möta kommande pensionsutbetalningar har staden avsatta medel i en kapitalförvaltning. Av kapitalförvaltningens värde avser 592,6, mnkr avsatta pensionsmedel. I placeringspolicyn regleras att den del som är avsedd för att trygga framtida åtaganden, vad gäller pensionsförpliktelser, aldrig bör understiga 70 procent av stadens ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998. Stadens placerade medel, som är avsedda för framtida pensionsutbetalningar, uppgår för närvarande till cirka 109 procent av ansvarsförbindelsen. Under 2023 kommer 105 mnkr ur kapitalförvaltningen att avyttras för att finansiera den gjorda pensionsinlösen. Då sjunker andelen till cirka 90 procent.

Befolkning

Den 31 december 2022 hade Landskronas 47 004 invånare ökat med 516 invånare sedan föregående årsskifte.

- Ökningen beror på ett flyttningsöverskott.
- Det föddes 451 barn 2022, 70 färre jämfört med 2021.
- Det dog 497 personer år 2022, 66 fler jämfört med 2021.
- Av samtliga inflyttningar kom två tredjedelar från det egna länet.
- Landskrona ökade med 1,11 procent år 2022, vilket är nionde största procentuella ökningen i Skåne. Procentuellt mest ökade Staffanstorps kommun ökade med 0,85 procent och riket med 0,66 procent.
- Den framtagna befolkningsprognosen förutspådde en befolkningsökning om 301 personer, utfallet blev 516. Detta trots att prognosen antog ett positivt födelseöverskott, vilket det alltså inte blev.
- Befolkningsprognosen förutspådde en inflyttning med 216 och utfallet blev en ökning med 547.
- Antalet utflyttningar låg i paritet med både föregående år och prognosen.

Åldersfördelning

Ålder	2 022	Procent
0-19 år	11 278	24 %
20-64 år	25 944	55 %
65+	9 782	21 %

Befolkning per år

År	Befolkningsökning	Antal invånare
2010	521	41 724
2011	491	42 189
2012	374	42 560
2013	513	43 073
2014	501	43 574
2015	387	43 961
2016	650	44 611
2017	675	45 286
2018	489	45 775
2019	315	46 090
2020	215	46 305
2021	183	46 488
2022	516	47 004

Händelser av väsentlig betydelse

Karlslunds idrotts- och rekreationsområde

Kommunfullmäktige beslutade den 22 juni 2022 att anta detaljplanen för del av Karlslund 1:1 m.fl. idrottsområde och därmed att genomföra utvecklingen av Karlslunds idrotts- och rekreationsområde enligt lokalprogrammet och rusta upp och utveckla investeringsobjekten inom den totala investeringsram som kommunfullmäktige har beslutat.

Den 24 november 2022 beslutade kommunstyrelsen att bevilja igångsättningstillstånd för investering i ny ishall och icke koncessionspliktiga nät (IKN). Vidare beslutade kommunstyrelsen att bevilja igångsättningstillstånd för utveckling av allmän platsmark, etableringsytor, teknisk infrastruktur i mark med mera som är nödvändigt för att bygga ishallen.

Nya bostäder och markförsäljningar

Nya bostäder uppfördes under 2022 på olika platser i kommunen. Ett bostadsprojekt som är prioriterat sedan flera år är kvarteret Jäntan mitt i stadskärnan, med både bostadsrätter, hyresrätter och trygghetsboende samt butikslokaler. En förnyad entré och målpunkt vitaliserar och ger trygghetsarbetet bättre förutsättningar. Under året färdigställdes

Lägerplatsen vilket resulterade i nya attraktiva bostäder. Vidare genomfördes ett flertal markförsäljningar under 2021 och 2022 på detaljplanelagda områden. På Weibullsholm Östra öppnade Axfood/Dagab ett nytt rikslager under 2022. Det etablerades också flera nya verksamheter, exempelvis Byggmästare i Skåne, Freudenberg, Lindells, Sweps nya huvudkontor och Folktandvården på Norra Industriområdet. Etableringarna ger staden flera hundra nya arbetstillfällen, vilket på sikt kommer resultera i en mer självständig, hållbar och motståndskraftig stad.

Finansiell påverkan

Ovanstående beslut är inarbetade i stadens fullmäktigeplan och budget och har endast marginell påverkan på innevarande år. Kommande år innebär Karlslunds projektet ett ökat finansieringsbehov vilket påverkas stadens låneskuld, räntekostnader samt kapitalkostnader.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Enligt kommunallagen utgår styrningen i en kommun från kommunfullmäktige som beslutar i ärenden av principiell karaktär såsom mål och riktlinjer för verksamheten samt kommunens organisation. Kommunens uppdrag regleras i stor utsträckning via lagstiftning och nationella riktlinjer.

Kommunfullmäktige antar årligen fullmäktigeplanen som innehåller bland annat:

- prioriterade områden och fullmäktigemål
- budgetramar på nämndsnivå
- resultatbudget
- driftsbudget
- balansräkning
- kassaflödesbudget
- investeringsbudget
- exploateringsbudget.

En budgetprocess sträcker sig över fyra år. Fullmäktigeplanen är stadens budget med mål och ramar för nästkommande år med en plan för de nästkommande två åren. Fullmäktigeplanen bryts sedan ner till nämndplaner och bygger på den budgetram och de mål som beslutats i fullmäktigeplanen. Nämndsplanen ska innehålla verksamhetsindelad budget

samt nämndmål med indikatorer. Nämndmålen är av två slag, dels sådana som ska utformas så att de bidrar till att uppfylla de fullmäktigemål som destinerats till nämnderna, dels sådana som nämnden behöver för att styra de delar av verksamheten som inte omfattas av fullmäktigemålen. Nämndplanerna ska ses som nämndens uppdrag till förvaltningschefen.

Fullmäktigeplanen som har antagits följs kontinuerligt upp under året. Vid uppföljningstillfällena är det den budget och dess olika delar som fullmäktige har antagit såsom mål, uppdrag, nyckeltal och statistik som ligger i fokus.

Kommunallagen ställer krav på inflytande och kontroll över all kommunal verksamhet, inklusive sådan verksamhet som bedrivs i bolagsform. Kommunfullmäktige har ett ansvar för Landskrona stads hel- och delägda bolag, vilket även kräver en löpande uppsikt över bolagens utveckling, resultat och ställning. Styrningen av bolagen i koncernen görs med hjälp av utformade ägardirektiv, bolagsordning samt andra lagar och policyer. I ägardirektivet fastställs att ägare, styrelse och vd har samma målbild, värderingar och förväntningar. Bolagen ska följa upp ägardirektiven i samband med sina ekonomiska uppföljningar.

Intern kontroll

Arbetet med intern kontroll är en viktig förutsättning för uppföljning samt utveckling av rutiner och processer. Intern-kontroll-reglementet, som är fastställt av kommunfullmäktige, reglerar bland annat att nämnderna årligen ska göra en samlad bedömning i form av en bruttolista av den interna kontrollen som värderas med hjälp av väsentlighets- och riskanalyser. Den interna kontrollen ingår i fullmäktigeplanen som är kommunens styrmodell. För 2022 har uppföljning gjorts i enlighet med reglementet och planer för 2023 är framtagna för respektive nämnd.

Den kommunövergripande risken att rätt lön utbetalas till anställda inom Landskrona stad granskades av alla nämnder under 2022.

Därutöver granskar nämnderna nämndspecifika risker som ingår i den sammanställda rapporten till kommunstyrelsen.

Fullmäktiges särskilda uppdrag till nämnderna

Fullmäktige har för budgetåret 2022 beslutat om 12 särskilda uppdrag till nämnderna. Nämnderna har under året redovisat uppdragen i kvartals- och delårsrapporten. Samtliga nämnder har även följt upp och rapporterat uppdragen i sina nämndrapporter och denna rapportering finns i sin helhet som bilaga till årsredovisningen.

Nämnderna har bedömt och beslutat att åtta av de särskilda uppdragen är slutförda och fyra kommer att slutföras under 2023.

Det finns även fem uppdrag från tidigare år, vara fyra har slutförts under 2022 och ett kommer att slutföras under 2023.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

I samband med delårsrapport och årsredovisning ska kommunen göra en bedömning av kommunens ekonomiska ställning och om den ekonomiska hushållningen är god.

Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Bedömningen av stadens finansiella mål för god ekonomisk hushållning utgår från resultat och finansieringsgrad samt koncernens soliditet medan kommunfullmäktiges mål utgör verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.

För fullmäktigemålet ”I Landskrona ska värde skapas för varje skattekrona” är merparten av de nämndmål som tillhör fullmäktigemålet uppfyllda. Av de 10 nämndmål som ryms inom detta prioriterade område har 5 stycken uppnåtts under 2022. Dock finns det 3 som är delvis uppnådda och 2 stycken som anses som ej uppnådda. Fullmäktigemålet bedöms utifrån detta som delvis uppnått under 2022.

Fullmäktigemålet ”Landskrona ska präglas av tillväxt” anses också som delvis uppnått. Det är fler nämndmål som är uppnådda eller delvis uppnådda än som inte är uppnådda. Det är främst utbildningsnämndens mål kring utbildningars attraktivitet samt miljönämndens mål kring kundnöjdhet som inte är uppnådda. Det gör att den sammantagna bedömningen för fullmäktigemålet är att det delvis är uppnått under 2022.

För fullmäktigemålet ”Landskrona ska vara en välkomnande och trygg stad” har flertalet av de underliggande nämndmålen uppnåtts men samtidigt finns det en handfull som endast delvis nåtts och 2 mål som inte nåtts. Den sammanvägda bedömningen är därför att målet anses som delvis uppnått under 2022.

Av de totalt 21 nämndmål som är kopplade till fullmäktigemålet att ”Landskronas utveckling ska vara långsiktigt hållbar” anses 16 uppnådda

medan 4 anses som delvis uppnådda och endast 1 som ej uppnått. Det gör att fullmäktigemålet anses som uppnått för 2022.

Fullmäktigemålet "Landskronas välfärd ska gå att lita på" anses som delvis uppnått på grund av att de flesta av de underliggande nämndmålen endast är delvis uppnådda. Av de 17 nämndmål som alla adresserar fullmäktigemålet "Landskronas välfärd går att lita på" är det 6 som anses uppnådda, 9 som anses delvis uppnådda och 2 som anses ej uppnådda.

- Sammanfattningsvis betraktas verksamhetsmålet för god ekonomisk hushållning som delvis uppnått.

Staden uppfyller alla tre finansiella indikatorer som fullmäktige beslutade om i budget 2022.

Landskrona har fortsatt starka finansiella nyckeltal, med god betalningsberedskap på både kort och lång sikt. Årets resultat bidrar positivt till att god ekonomisk hushållning kan upprätthållas även på lång sikt, bland annat genom effekterna av inlösen av delar av pensionsskulden.

- Sammanfattningsvis betraktas det finansiella målet för god ekonomisk hushållning som uppnått.

En samlad bedömning innebär att målet om god ekonomisk hushållning till största del är uppnått.

 Mål uppfyllt

 Mål delvis uppfyllt

 Mål ej uppfyllt

Prioriterade områden

Tillväxt

Landskrona ska präglas av tillväxt 

Analys

Tillväxt har länge varit ett prioriterat område för Landskrona stad och sedan 2021 lyder fullmäktigemålet inom det prioriterade området: "Landskrona ska präglas av tillväxt". I förtydligandet av målet är det sagt att Landskrona ska ha planerad mark för bostadsbyggnation och företagsetableringar samt

att staden med en offensiv bostadspolitik ska bygga bort obalanser på bostadsmarknaden och skapa attraktiva boendemiljöer. Vidare ska staden ha ett proaktivt näringslivsarbete där turismen är ett redskap för att öka kännedomen om Landskrona och öppna för investeringar och inflyttning.

Offensiv bostadspolitik

Fokuset på planerad mark för bostadsbyggnation och företagsetableringar går igen i nämndmålen. Stadsbyggnadsnämnden har tre nämndmål som relaterar till detaljplanering. Ett av dessa mål är att ha hög beredskap med detaljplanerad mark för kommande nyetableringar. Målet de senaste åren har varit att ha 300 000 kvadratmeter detaljplanerad mark, vilket inte helt nås då för tillfället finns 249 000 kvadratmeter planerad men ej utnyttjad mark.

Under 2022 togs två detaljplaner fram som ligger i linje med målet om att skapa förutsättningar för en positiv inflyttning till staden. Det är detaljplaner dels för del av Karlslund 1:1 m.fl. Idrottsområdet som är en plan för idrotts- och besöksanläggningar, dels för cirka 200 bostäder i form av flerfamiljshus. Detta är i linje med målsättningarna för 2022 och fler detaljplaner med en hög andel bostäder håller på att tas fram.

Det tredje målet som rör Landskrona stads arbete med att ta fram detaljplaner är målet att möjliggöra för hyresrätter i byarna utanför Landskrona tätort. Under 2022 skapades det 18 byggrätter som kan upplåtas med hyresrätt i byarna och målet har därmed uppnåtts. Kopplat till detta mål finns även stadsbyggnadsnämndens mål att skapa mötesplatser runt om i kommunen. Under 2022 uppnåddes detta mål genom att det placerades ut utrusning som ger förutsättningar för möten i bland annat Härslöv.

Snabb handläggning av serveringstillstånd

Individ- och familjenämnden har som målsättning i förhållande till fullmäktigemålet "Landskrona ska präglas av tillväxt" att tillståndsenheten ska vara tillgänglig, ge en god servicenivå och ha en rättssäker handläggning. Enheten handlägger serveringstillstånd till restauranger. Målet anses som uppnått under 2022 då handläggningstiden för serveringstillstånd är 3,3 veckor, vilket är långt under målvärdet på 6 veckor.

Målet för individ- och familjenämndens arbetsmarknadsinsatser nås inte

Ett ytterligare nämndmål som individ- och familjenämnden har inom detta fullmäktigemål är att öka andelen avslutade arbetsmarknadsinsatser. Under 2022 var andelen 34,8 procent vilket är betydligt lägre än målvärdet på 65

procent. Under 2022 avslutades insatser för 210 deltagare. Av dessa gick 73 personer till arbete och 26 till studier.

God medarbetarnöjdhet hos utbildningsnämnden men färre sökande till kommunala skolor och Öresundsgymnasiet

Utbildningsnämnden har som mål att människor ska välja deras skolor och utbildningar i högre utsträckning än idag. Bland annat innebär målet att andelen förstahandssökande till de kommunala grundskolorna och till Öresundsgymnasiet ska öka samt att andelen barn 3–5 år som går i allmän förskola ska öka. Detta mål inkluderar även hur pass attraktiv utbildningsförvaltningen är som arbetsgivare och innefattar därför indikatorer på omsättning på chefer, hållbart medarbetarindex och att uppdragsbeskrivningar för medarbetarna ska tas fram. För detta mål har personalomsättningen varit mindre än förväntat och nämnden rapporterade ett resultat på förra årets medarbetarundersökning som var bättre än målvärdet.

Flera av målen för indikatorerna som mäter huruvida Landskronas kommunala skolor är ett attraktivt val nåddes dock inte under 2022. Gymnasiet i Landskrona har under en längre period tappat elever till andra kommuner och 2021 var det endast 26,8 procent av de folkbokförda gymnasieeleverna i Landskrona som gick på Öresundsgymnasiet. Enligt utbildningsförvaltningen har den dåliga trenden hållit i sig och under 2022 har inte lyckades Öresundsgymnasiet inte att locka så många elever som man önskade. Andelen förstahandssökande till de kommunala grundskolorna av samtliga barn som valde förskoleklass inför höstterminen 2022 var 71 procent, vilket är lägre än målvärdet på 80 procent.

Kulturnämnden erbjuder aktiviteter och verksamhet i hela Landskrona

Kulturnämnden fortsatte under 2022 sitt arbete för att ge hela Landskrona tillgång till kultur och kulturupplevelser. Under året genomfördes drygt 600 aktiviteter utanför centrum eller i det offentliga. Exempel på arrangemang utanför stadskärnan är områdesbiblioteken i Häljarp, Glumslöv och på Ven, Tycho Brahe-museet på Ven och arrangemang ute i det offentliga rummet, som valborg nere vid havet, Nell & Draken med besök i Karlslund och i Glumslöv och utomhusutställningar under Landskrona Foto Festival.

Proaktivt näringslivsfrämjande och hög efterfrågan på verksamhetsmark

Antalet anställda och antalet arbetsställen fortsätter öka i linje med uppsatta mål. Intresset är stort för att etablera företag i Landskrona tack vare

tillgänglig mark i attraktiva lägen. Antalet arbetsställen ökade mer än i Skåne som helhet under 2022. Verksamhetsområdet Kronan och Norra har nu mycket begränsad markreserv genom ytterligare etableringar och markförsäljningar som tillkom under 2022. Några exempel är OP-gruppen, Pharmaxim, Paulig/Santa Maria, Dichtomatic och Lindells Bageri.

Ett bra företagsklimat och en hög servicenivå är viktigt för att underlätta för näringslivet vid etablering eller nya satsningar. Ett löpande arbete inom stadens myndigheter pågår och ger resultat i form av höga betyg i både Svenskt Näringslivs mätning Lokalt företagsklimat samt i SKR:s mätning Insikt. Bland annat har staden genomfört en intern utbildning för handläggare. Kompetensförsörjning är också avgörande för tillväxten och ett nära samarbete med Tillväxt Landskrona AB pågår för att hjälpa företagen med deras kompetensbehov.

Antal gästnätter i linje med förväntningarna

För att stärka Landskrona och Ven som destination har tillväxt- och kommunikationsavdelningen tre verksamhetsmål: skapa fler upplevelser, höja destinationens kvalitet och få fler att upptäcka Landskrona. Indikatorn på huruvida det övergripande målet uppnåtts är antal gästnätter. Under 2022 fanns färre gästbäddar till förfogande än tidigare år då Hotell Örenäs bygger om och öppnar igen 2024. Antalet gästnätter var ändå i linje med det förväntade målvärdet.

Miljönämnden lyckades nå sitt mål för tillsyn men inte målet för kundnöjdhet

Andelen faktiskt genomförda tillsyner av planerade som genomförts av miljönämnden under 2022 var 95 procent. Det är samma andel som nämndens mål.

Miljönämndens myndighetsverksamhet följs fortlöpande upp genom kundnöjdhetsundersökningen Insikt. Alla företag som varit i kontakt med miljönämndens förvaltning får svara på frågor om hur de upplevt kontakten med förvaltningen. Målet är att miljönämnden ska prestera i linje med de 25 procent bästa kommunerna i undersökningen. Detta nåddes inte helt under året då kundnöjdheten uppgick till 72 medan målet var 80. Orsaken till detta är huvudsakligen att kundnöjdheten backade något på livsmedelsområdet. Detta härleder miljönämnden till två faktorer. Det allmänt ansträngda ekonomiskt läget drabbar särskilt livsmedelsföretagen. Då tillsyner kostar bedöms den medföra ett missnöje som färgar av sig i kundnöjdhetsundersökningen. Den andra faktorn är att en allt större andel av livsmedelsföretagen har ägare som inte behärskar svenska. Många saknar

också relevant utbildning. Det medför att kommunikationen med verksamhetsutövarna blir svår att upprätthålla på ett optimalt sätt, vilket också bedöms påverka nöjdheten.

Sammanvägd bedömning

Det är fler nämndmål som är uppfyllda eller delvis uppfyllda än som inte är uppfyllda. Det är främst utbildningsnämndens mål kring utbildningars attraktivitet samt miljönämndens mål kring kundnöjdhet som inte uppnåddes under 2022. Detta gör att den sammantagna bedömningen för fullmäktigemålet "Landskrona ska präglas av tillväxt" är att målet är delvis uppnått under 2022.

Kvalitet

Landskronas välfärd ska gå att lita på 

Analys

Det prioriterade området Kvalitet innefattar fullmäktigemålet "Landskronas välfärd ska gå att lita på". Målet förtydligas med att de välfärdstjänster som Landskrona stad levererar, som till exempel skola, äldreomsorg och socialtjänst, ska tillhöra de 25 procent bästa av Sveriges kommuner. Vidare ska välfärdstjänsterna utgå ifrån invånarnas kraft, delaktighet och förmåga till eget ansvarstagande. I förtydligandet nämns även att staden ska ha ett särskilt fokus på folkhälsa och att i all kontakt med staden så ska invånarna få ett serviceinriktat och gott bemötande.

Lägre andel närvarotimmar i grundskolan och lägre andel 3–5-åringar i allmän förskola

I relation till att Landskronas välfärd ska gå att lita på har utbildningsnämnden som mål att öka andelen närvarotimmar och andelen barn i förskolan. Pandemin påverkade dock närvaron i alla utbildningsnämndens verksamhetsformer på ett negativt sätt. Ökad sjukdom men också direktiv om att inte gå till skolan vid minsta symtom påverkade närvarosiffrorna även under 2022.

Förskolan har som mål att 100 procent av alla barn skall vara inskrivna och komma till förskolan. Under 2022 har även sviterna efter pandemin märkts och att vårdnadshavare håller sina barn hemma i större utsträckning. Andelen barn i ålder 3–5 år som gick i allmän förskola var därför 95 procent.

Försämrade skolresultat i årskurs 9 och på Öresundsgymnasiet

Utbildningsnämnden har som målsättning att andelen niondeklassare i kommunala skolor som uppnår kunskapskraven i alla ämnen ska öka, att andelen elever i kommunala skolor i årskurs 9 med gymnasiebehörighet ska öka och att andelen elever på Öresundsgymnasiet med gymnasieexamen ska öka. Andelen elever i årskurs 9 som uppnår kunskapskraven i alla ämnen minskade dock under läsåret 21/22, från 74 procent läsåret innan till 61,5 procent. Andelen elever i årskurs 9 med gymnasiebehörighet till ett yrkesprogram minskade också från 83,3 procent till 76,4 procent. Anledningar till försämringen är enligt utbildningsförvaltningen att årskullen som gick ut nian våren 2022 har legat lågt resultatmässigt under flera år i jämförelse med andra årskullar. En hög andel F i betyg på en enskild grundskola listas också som en bidragande orsak.

Andelen elever med gymnasieexamen på Öresundsgymnasiet minskade också, från 82 procent till 77 procent. En anledning till minskningen är enligt utbildningsförvaltningen att den årskull som nu gick ut gymnasiet har haft cirka 50 procent av sin gymnasieundervisning på distans. Det uppges tydligt ha påverkat deras motivation, studieresultat och examensgrad.

Förbättrade skolresultat jämfört med föregående år för elever i årskurs 3 men långt kvar till uppsatta mål

I analyserna efter avslutat läsår 2022 syns att andelen elever i åk 3 som klarat alla delprov i matematik, svenska och svenska som andraspråk ökade något från 46,8 procent till 50,2 procent jämfört med föregående läsår. Det är dock långt kvar till det önskade målvärdet på 75 procent.

Den psykiska hälsan och känslan av trygghet ökar bland skoleleverna

Att elever mår bra, fysiskt och psykiskt, är en förutsättning för att eleverna kan vistas i skolan och det främjar deras koncentration och inläring. I Landskrona mäts detta av skolhälsovården i årskurs 7. Under 2022 ökade elevernas fysiska och psykiska hälsa jämfört med föregående läsår. Utbildningsnämnden noterar även att i jämförelse med läsåret 20/21 minskar antalet elever som anger att de mår dåligt eller mycket dåligt med 1,5 procentenheter. Samtidigt som grundskolans elever visar på en försiktig ökning fortsätter gymnasieelevernas fysiska och psykiska hälsa att förbättras betydligt. Tryggheten i de kommunala skolorna, särskolan och gymnasiet ökar också. Från 2021 års resultat på 84,2 procent skedde en förbättring med 2,8 procentenheter.

Förbättrad kvalitet inom äldreomsorgen

Omsorgsnämnden har nämndmålet "Genom att utföra insatser med hög kvalitet med brukaren i fokus ökar nöjdheten och tryggheten hos brukaren. Av de tio indikatorer kopplade till detta nämndmål, och där det finns ett utfall för 2022, har omsorgsnämnden nått Landskrona stads målsättning att vara bland de 25 procent bästa kommunerna för fyra indikatorer, bland de 50 procenten i mitten för tre indikatorer och återstående tre bland de 25 procent av Sveriges kommuner som har längre kvar till målet för de återstående tre indikatorerna. Resultatet visar att de insatser och satsningar som sker i stor utsträckning ger nöjdare brukare, men att det fortfarande finns mer att göra för att nå målet.

Andel patienter med bibehållen eller förbättrad rörelseförmåga ökar och så även användningen av välfärdsteknik inom omsorgsnämnden

Omsorgsnämndens mål, att den kommunala hälso- och sjukvården ska vara fortsatt effektiv och leverera hög kvalitet genom nära vård med individens behov i centrum, mäts bland annat genom att minst 80 procent av patienterna ska öka sin rörelseförmåga efter avslutad insats inom hemvården. Detta mål uppnåddes under 2022 då utfallet var 82 procent.

Vidare har omsorgsnämnden målet att använda välfärdsteknik för att utveckla och effektivisera samt skapa förutsättningar för sina målgrupper att bibehålla eller öka trygghet, delaktighet och självständighet. Detta mål bedöms som delvis uppnått genom införandet av nya digitala trygghetslösningar.

Individ- och familjenämnden präglas av hög rättssäkerhet

Individ- och familjenämnden ska ha hög rättssäkerhet i sin myndighetsutövning och mäter därför hur stor andel av domar som är i enlighet med nämndens beslut. Under 2022 uppnåddes målet då andelen domar angående barn och angående ekonomiskt bistånd till 95 respektive 92 procent följt nämndens beslut. Beträffande ärenden gällande vuxna, exkl. ansökan om försörjningsstöd, så har endast nio domar avlagts i domstol under 2022. Därför får de två beslut där domen går i enlighet med klientens överklagan en stor procentuell påverkan på utfallet.

Hos teknik- och fritidsnämnden nåddes inte målen kring andel avslutade felanmälningsärenden, ärenden som besvarats inom 14 dagar och tidsåtgång för prioriterade ärenden

Andel avslutade felanmälningsärenden i förhållande till inkomna är en indikator som hjälper teknik- och fritidsnämnden att säkerställa en god

service gentemot landskronaborna. På grund av att antal ärenden ökade under 2022 landar utfallet något under målvärdet. Därtill är många inkomna ärenden av en karaktär som inte går att hantera skyndsamt, exempelvis ärenden som rör hastighetsbegränsningar och potthålslagning. Detta medförde även att siffrorna gällande andel ärenden som besvarats av förvaltningen inom 14 dagar ligger lägre än målvärdet. Målsättningen gällande tidsåtgång för fastighetsbildning av prioriterade ärenden nådde heller inte upp till målvärdet, vilket enligt teknik- och fritidsförvaltningen till stor del beror på en ökad ärendeinströmning 2021 och 2022. Rekrytering av ytterligare en förätningslantmätare pågår för att avhjälpa problemet.

Insatser för förbättrad folkhälsa

Teknik- och fritidsnämnden, stadsbyggnadsnämnden, kulturnämnden och kommunstyrelsen har alla specifika målsättningar relaterade till att förbättra folkhälsan vilket ryms inom detta fullmäktigemål. Teknik- och fritidsnämnden har som målsättning att leverera grundläggande förutsättningar för folkhälsa och välfärd. Detta definieras genom att nämnden ska ha en hög andel som är nöjda med den mat som nämnden serverar, att det ska vara en hög andel råvaror i kosten och att andelen elever som är medlemmar i Cityidrott ska vara minst 30 procent. Målvärdet för andelen elever som är medlemmar i Cityidrott nåddes medan andelen råvaror av livsmedelsköp och andel som är nöjda med maten låg under målvärdena för 2022.

Stadsbyggnadsnämnden har som målsättningar att skapa platser för aktivitet som främjar folkhälsa för ett aktivt liv samt skapa säkra skolvägar. För att skolvägarna ska bli säkrare för elever på väg från och till skolan gjordes tre stycken förbättringar under året, vilket är i linje med målvärdet. Målet att skapa platser för aktivitet som främjar folkhälsa uppfylldes under 2022 då insatser skett i form av ny lekutrustning, ett nytt hundhörn samt nya fotbollsmål i Silvergårdsstråket samt att uppgraderingarna av lekplatsen i Vadensjö samt stråket längs Lagunen påbörjats.

Sammanvägd bedömning

Av de sjutton nämndmål som alla adresserar fullmäktigemålet "Landskronas välfärd går att lita på" är det sex som anses uppnådda, nio som anses delvis uppnådda och två som anses ej uppnådda. Fullmäktigemålet anses därför som delvis uppnått.

Attraktivitet

Landskrona ska vara en välkomnande och trygg stad 

Analys

Inom det prioriterade området attraktivitet finns fullmäktigemålet "Landskrona ska vara en välkomnande och trygg stad". I förtydligandet av målet står det att stadens samlade agerande utgör grunden för att staden ska upplevas som attraktiv och att Landskrona stad ska arbeta konsekvent tillsammans med andra för att öka tryggheten och minska brottsligheten. Vidare är målsättningarna inom fullmäktigemålet att kultur- och fritidslivet ska bidra till en levande stad, att det offentliga rummet är inbjudande och välskött samt att Landskrona stad ska vara en attraktiv arbetsgivare. I förtydligandet av målet ingår även att all utbildning ska ha ett tydligt fokus på kunskap, ske under former som präglas av studiero och syfta till att göra eleverna beredda att ta sig an framtiden.

Insatser för att skapa en vackrare stad

Under 2022 genomförde stadsbyggnadsnämnden fem projekt för att skapa en inbjudande upplevelse av det offentliga rummet och locka till besök. Däribland Vår och Sommar i Landskrona samt alla hjärtans dag. Utöver detta folierades flera elskåp med fotografier från stadens arkiv och stadens första street-art-målning pryder ett större plank längs Österleden. Vidare gjorde stadsbyggnadsnämnden även insatser för att förvalta stadens kulturvärden genom en kulturinventering i tätorten och på Ven samt en Q-märkning i detaljplanen för Karlslunds idrottsområde.

Medarbetarundersökningen som indikator på huruvida Landskrona stad är en attraktiv arbetsgivare

En målsättning i samband med målet att Landskrona ska vara en välkomnande och trygg stad är även att Landskrona stad ska vara en attraktiv arbetsgivare. Merparten av nämnderna har därför mål kring resultatet på medarbetarundersökningen. Generellt har Landskrona stad goda resultat på medarbetarundersökningen med ett resultat de senaste fem åren som är bättre än riksgenomsnittet. Nedbrutet på de enskilda nämnderna nådde inte teknik- och fritidsnämnden, omsorgsnämnden, kommunstyrelsen och stadsbyggnadsnämnden merparten av sina indikatorers målvärden relaterat till medarbetarundersökningen medan kulturnämnden nådde hälften av sina. Miljönämnden nådde under 2022 sitt mål och hade ett resultat på 84 i medarbetarundersökningen jämfört med målet på 80. Det är även en klar förbättring jämfört med 2021.

Sjukfrånvaron ökade på omsorgsnämnden, kulturnämnden, kommunstyrelsen och teknik- och fritidsnämnden men minskade på stadsbyggnadsnämnden

Ett antal nämnder har mål kring att sjukfrånvaron ska minska då detta kan ses som en indikator på om man är en attraktiv arbetsgivare. Hos kulturnämnden var den totala sjukfrånvaron 4,7 procent under 2022 jämfört med målet på 4 procent. På omsorgsnämnden ökade sjukfrånvaron till 8,8 procent under 2022 från 8,3 procent under 2021. Målet att ha en sjukfrånvaro på max 7 procent nåddes därför inte. Även hos kommunstyrelsen var sjukfrånvaron högre än målvärdet och ökade något sedan motsvarande period 2021. På teknik- och fritidsnämnden låg sjukfrånvaron på målvärdet 6 procent, vilket innebar en ökning jämfört med delåret 2022. Stadsbyggnadsnämndens sjukfrånvaro var endast 1,2 procent under 2022, vilket är långt under målvärdet på 5 procent.

Trygghetsskapande åtgärder

Kommunstyrelsen har nämndmålet att "Tryggheten bland Landskronaborna ska öka". På underliggande nivåer innebär detta att lokalförsörjningsavdelningen har målsättningar kring att tryggheten på kommunens skolor ska öka, både under och efter verksamhetstid. För att uppnå målet bildade avdelningen under 2022 en arbetsgrupp med representanter från avdelningen för samhällsskydd och trygghet och LFAB.

I trygghetsmätningen fick Landskrona 2022 ett problemindex på 1,97 vilket är en marginell försämring sedan förra mätningen (1,92). Sett över tid fortsätter den positiva utvecklingen i Landskrona. Landskrona låg under 2022 i mitten bland de 20 kommuner som mäts i Region Syd där problemindex varierar mellan 2,84 (Malmö) och 1,32 (Kalmar).

Insatser för tryggare uppväxtvillkor

Individ- och familjenämnden har målsättningen att barn och unga i Landskrona ska ges möjligheter att växa upp under trygga och stabila former och alla ska känna trygghet i sin närmiljö. Nämnden bedömer att detta mål uppnåddes under 2022. En indikator på huruvida målet nåtts är andelen så kallade sammanbrott. Ett sammanbrott sker när ett barns placering i ett familjehem sägs upp utan att detta är i enlighet med den planering socialtjänsten gjort. Under 2022 skedde sju sammanbrott i relation till totalt 108 familjehemsplaceringar, vilket motsvarar 6,5 procent. Detta är under målvärdet på högst åtta procent sammanbrott i familjehem.

Tryggare och självständigare äldre

Omsorgsnämnden har som målsättning att dess målgrupper i möjligaste mån ska klara sig själva genom stöd i att främja fysisk och psykosocial hälsa, stärka det friska, skapa trygghet och förebygga ohälsa. Målet bedöms som delvis uppnått då besöksantalet till träffpunkterna samt anhörigcentrums verksamheter ökade under 2022 efter två år med pandemin. Den upplevda ensamheten på särskilt boende såväl som i ordinärt boende var dock högre än målvärdet, och därför kan inte målet i sin helhet anses som uppnått.

Sammanvägd bedömning

Flertalet av de underliggande nämndmålen har uppnåtts men samtidigt finns det en handfull som endast delvis har nåtts och ett mål som inte nåtts. Den sammanvägda bedömningen blir därför att målet anses som delvis uppnått under 2022.

Effektivitet

I Landskrona ska värde skapas för varje skattekrone 

Analys

Inom det prioriterade området Effektivitet ryms fullmäktigemålet "I Landskrona ska värde skapas för varje skattekrone." Målet innebär att Landskrona stad ska tillhöra de 25 procent mest kostnadseffektiva kommunerna i Sverige och att staden ska sträva efter att finna bättre, smartare och effektivare sätt att framtidssäkra stadens och invånarnas livsvillkor och välfärd. För att uppnå detta ska digitalisering vara ett redskap för att bidra till en högre kvalitet och bättre resursutnyttjande.

Negativ nettokostnadsavvikelse inom förskola och fritidshem och positiv inom gymnasieskolan och individ- och familjeomsorgen

Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA) tar fram nyckeltalet nettokostnadsavvikelse med vilket det går att jämföra nettokostnaden för kommunens verksamheter jämfört med referenskostnaden ("statistiskt förväntad" kostnad). Den förväntade kostnaden beror på exempelvis hur många barn som bor i kommunen. En kommun med många barn förväntas ha högre nettokostnader för förskola, fritidshem, grundskola och gymnasium. Måttet nettokostnadsavvikelse jämför därför kommuner med liknande andel barn för att kunna få en förståelse för hur enskilda kommuners kostnader avviker från de förväntade kostnaderna. Landskrona har låga kostnader för förskola och fritidshem jämfört med liknande

kommuner medan staden har höga kostnader för individ- och familjeomsorg. För förskolan så har avvikelsen minskat de senaste åren medan grundskolan gått i motsatt riktning. Nettokostnadsavvikelsen för individ- och familjeomsorgen föll 2018–2020 men ökade igen under 2021. Äldreomsorgens nettokostnadsavvikelse ökade också under 2021. Det är viktigt att påpeka är att kostnader som till exempel lokalkostnader kan skilja en del mellan kommuner och därför går det inte med säkerhet säga att en negativ nettokostnadsavvikelse innebär att kommunen bedriver en kostnadseffektiv verksamhet.

Viss ekonomisk besparing inom individ- och familjenämnden men svårigheter att rekrytera familjehem

Individ- och familjenämnden har som mål att deras verksamheter ska drivas med hög kostnadseffektivitet. Detta mäts bland annat genom att nämndens kostnader ska minska genom olika typer av hemmaplanslösningar. Exempelvis uppnåddes en ekonomisk besparing vid placering på högintensivt ungdomsstöd (HUS) jämfört med extern placering under 2022. Även målet med antal genomförda digitaliseringsprojekt uppnåddes. Dock nåddes inte den ekonomiska besparingen vid placering på Fäladen jämfört med extern placering. Den främsta anledningen till detta är att beläggningen på Fäladen varit låg under 2022.

På teknik- och fritidsnämnden ökade avtalstroheten och andelen led-lampor men nyttjandegraden av fordon i delningspoolen och genomförandegraden på investeringsprojekt minskade

Avtalstroheten för nämndens investeringsprojekt var något högre under 2022 och andelen led-belysning inom staden fortsätter att öka och utfallet landar en bra bit över målvärdet, delvis på grund av att led-utbytet i Glumslöv stod klart 2022. Höga elpriser och energibesparingskrav är ett starkt incitament för att vidhålla en hög utbytestakt. Framdriften beror fortsatt på erhållen budget och resurser hos entreprenörer.

Nyttjandegraden i delningspoolen var lägre än förväntat. I början av året sågs en pandemieffekt med lägre nyttjandegrad till följd av hemarbete och färre arbetsuppgifter som krävde fordon. Succesivt ökade dock användandet under 2022 till att ligga på drygt 50 procent i slutet av året. Planen är att fortsätta byta ut bilarna till mer attraktiva elfordon under 2023 och på så vis öka nyttjandegraden.

Genomförandegraden på investeringsprojekt var under 2022 förhållandevis låg, 57 procent. Tidigare år har denna siffra legat högre och svårigheter att få

leveranser i tid och projekt som av andra anledningar inte har kunnat startas upp anges som anledningar av teknik- och fritidsnämnden.

Hög kundnöjdhet på stadsbyggnadsnämnden

Stadsbyggnadsnämnden mäter nöjdhet bland sina kunder genom två enkäter. Dels Sveriges Kommuner och Regioners enkät Insikt som skickas till näringsidkare som haft kontakt med stadsbyggnadsnämnden i samband med exempelvis ett bygglov, dels en egen enkät som mäter både företag och privatpersoner. Resultatet från Insikt 2021 (som är den senaste mätningen) var att Landskrona placerar sig på en tredjeplats i Skåne när det gäller företagens bedömning av den service de får i samband med bygglovsansökan. Stadsbyggnadsnämndens egen bygglovsenkät skickas ut till privatpersoner som får bedöma den service de får i samband med ansökan om bygglov. I denna var resultatet 98 procent nöjda kunder.

Antal besökare i linje med uppsatta mål för Kulturnämndens verksamheter

Kulturnämndens mål för antal fysiska besökare uppnåddes under 2022. Biblioteksverksamheterna har fortfarande något lägre siffror än planerat, förmodligen baserat på att delar av verksamheten flyttar utomhus, men besökare har hittat tillbaka till alla övriga verksamheter. Även den nedgående trenden för Landskrona Museum och Konsthallen bröts under 2022.

Tycho Brahe-museet hade ökande besöksantal och överträffade tidigare satta mål. Trots detta har de ekonomiska målen för museet inte kunnat uppnås på grund av ökade personal- och driftskostnader.

Miljönämndens tillsyn bekostas i hög utsträckning av de tillsynen riktar sig mot

Lagstiftningen inom miljönämndens tillsynsområde är i stor utsträckning utformad enligt principen att förorenaren betalar. Genom att ta betalt för tillsynen finns det ingen grund för att förbruka miljönämndens resurser i onödan. Därmed bidrar detta mål till en höjd effektivitet. Målet för 2022 var att 70 procent av tillsynen ska bekostas av förorenaren. Målet har dock inte nåtts utan under 2022 var det 56 procent av tillsynen som var självfinansierad.

Den digitala mognaden inom Landskrona stads förvaltningar har utvecklats

Ett mål för kommunstyrelsen är att Landskrona stads digitala mognad ska öka. Digital mognad mäts genom verktyget Dimios och definieras som organisationens förmåga att tillgodogöra sig nyttorna med digitalisering. Dimios är framtaget och förvaltas av forskningskonsortiet Digital Förvaltning under ledning av forskare från Göteborgs universitet. Rent konkret består mätningen av en enkät som går ut till Landskrona stads samtliga anställda där de får svara på frågor kring digitalisering. Målvärdet för 2022 uppnåddes genom att resultatet på mätningen blev 57 procent jämfört med målvärdet på 50 procent

Sammanvägd bedömning

Av de tio nämndmål som ryms inom detta prioriterade område uppnåddes fem under 2022. Dock blev tre delvis uppnådda och två anses som ej uppnådda. Fullmäktigmålet bedöms utifrån detta som delvis uppnått under 2022.

Hållbarhet

Landskronas utveckling ska vara långsiktigt hållbar 

Analys

Fullmäktigemålet "Landskronas utveckling ska vara långsiktigt hållbar" förtydligas utifrån de tre hållbarhetsaspekterna; miljömässig, social och ekonomisk hållbarhet. Inom miljömässig hållbarhet ska staden aktivt arbeta med klimatfrågan och utsläppen av koldioxid ska minska. Inom social hållbarhet så ska Landskrona sträva efter att bli en stad med fler självständiga och självförsörjande invånare, vilket ska leda till att skattekraften succesivt ska stiga. Slutligen ska Landskrona stads ekonomi präglas av god ekonomisk hushållning för att säkra stabilitet och trygghet.

Skattekraften ökar snabbare i Landskrona än i många andra kommuner

Ett mål som togs redan i Landskronas Vägval från 2010 och som lever vidare i Vägval 2020 är att Landskronas skattekraft ska öka. Skattekraften beräknas som skatteunderlag i kronor per invånare och indikerar hur pass självförsörjande staden är. Har en kommun låg skattekraft innebär det att den är beroende av en hög andel statsbidrag för att kunna driva sin verksamhet. Landskrona har i jämförelse med andra kommuner en låg

skattekraft men den ökar snabbare än rikets. Landskronas skattekraft ökade med 4,98 procent och rikets med 4,56 procent mellan 2021 och 2022.

Miljömässig hållbarhet

Merparten av alla nämnder har mål som är kopplade till miljömässig hållbarhet. Omsorgsnämnden har ett nämndmål som syftar till att öka andelen transporter som leder till minsta möjliga miljöpåverkan. Detta mäts genom indikatorn ”andel fordon som drivs på el”. Målet för indikatorn var högt ställt och nåddes inte under 2022.

Även teknik- och fritidsnämnden har mål som är kopplade till ökad andel elfordon. Därutöver finns mål kring andel inköpt ekologiskt producerat livsmedel och måltidssvinn. Inget av dessa mål uppfylldes under 2022. Detta berodde bland annat på ökade kostnader för livsmedel och ökade leveranstider för fordon.

Inom nämndmålet ”Kommunstyrelsen ska verka för ekologisk hållbarhet” har avdelningarna för tillväxt och kommunikation, lokalförsörjning samt samhällsskydd och trygghet verksamhetsmål. Målen handlar om att skapa hållbara evenemang, minska energiförbrukningen i stadens fastigheter samt skapa Sveriges klimatsmartaste räddningstjänst. En klar majoritet av verksamhetsmålen uppnåddes 2022 och nämndmålet anses därför som uppnått.

Miljönämnden har som mål att bidra till ökad resurshushållning samt att antalet förorenade områden och att klimatpåverkan ska minska. Det första målet ska nås genom att tillsynen bedrivs med inriktning på att minska mängden avfall. Nämnden har därför tagit fram ett informationsmaterial som kan användas vid tillsynsbesök för att hjälpa små och medelstora företag att komma vidare i frågan om avfallsminimering.

När det kommer till att inventera och klassificera antalet förorenade områden påbörjade nämnden under 2022 tre ansvarsutredningar för EBH-objekt i riskklass 1 och 2. På grund av personalvakans under året kom miljönämnden inte hela vägen i mål med fyra påbörjade utredningar. Dock uppfylldes målet om att ha genomfört minst sex MIFO-inventeringar genom att flera av kommunens småbåtshamnar inventerades.

Miljönämndens mål att minska klimatpåverkan ska nås genom att handlingsplanen för Klimatsmart stad revideras, att klimatåtgärder och energieffektivisering inkluderas i tillsynen samt att antal ärenden inom energi- och klimatrådgivningen ökar. Målet anses ha uppnåtts 2022 då framför allt energirådgivningen ökade avsevärt i och med ökade energipriser.

Stadsbyggnadsnämndens mål inom miljömässig hållbarhet är att skapa förutsättningar för att främja transporter med cykel, att Landskrona fortsättningsvis ska vara en minst lika grön stad som tidigare, att sammanhängande bebyggelse ska tillskapas kollektivtrafikhärr och att stadsbyggnadsnämnden ska arbeta aktivt för att öka den samlade kunskapen kring klimatanpassning. Det första målet uppnåddes då många fler i Landskrona använder cykeln än tidigare, speciellt till och från stationen. Orsaken tros vara att pandemin är över och därmed tar sig fler till och från sitt arbete. För att Landskrona ska vara en minst lika grön stad som tidigare ska varje avverkat träd ersättas av tre nyplanterade träd. Detta mål nåddes också under 2022. För att åstadkomma minskade koldioxidutsläpp ska nya detaljplaner för bostäder i möjligaste mån ligga nära kollektivtrafik. Under året tog man fram en detaljplan för del av Karlslund 1:1 m.fl. Idrottsområdet och upphävde fastighetsindelningsbestämmelse för Målaren 18. Båda innehåller bostäder och båda ligger kollektivtrafikhärr. Slutligen ska stadsbyggnadsnämnden arbeta aktivt för att öka den samlade kunskapen kring klimatanpassning. Detta kommer sig av att Landskronas kustnärr läge innebär att staden behöver skyddas mot stigande havsnivåer. Staden behöver också ta höjd för ökad förekomst av skyfall. I ett första skede ska nämnden därför ta fram en handlingsplan för stadskärnan.

Social hållbarhet

Individ- och familjenämnden har två mål relaterade till social hållbarhet. Dels så ska barn och unga få förutsättningar att fullfölja sin skolgång genom stöd i barnets eller den ungas sociala sammanhang och dels så ska verksamhetens insatser leda till att enskilda kan leva ett liv av egen kraft utan fortsatt stöd från socialtjänsten. Angående det första målet så minskade andelen barnhushåll i tillfälliga boendelösningar 2022 och låg en bra bit under målvärdet. Samtidigt avslutades 93 procent av ärendena hos Team tidiga insatser (TTI) utan behov av myndighetsåtgärder. Målet anses därför som uppnått.

Det andra målet, att verksamheternas insatser ska leda till att enskilda kan leva ett liv av egen kraft utan fortsatt stöd från socialtjänsten har uppnåddes under 2022. Såväl andelen totala hushåll som andelen barnhushåll som uppbär ekonomiskt bistånd minskade och låg väl under målvärdet. Antalet unika individer som var aktuella för utredning inom barn och unga respektive vuxna låg dock över sina målvärden.

Teknik- och fritidsnämnden har också målet att stödja individer till egen kraft, alltså göra kommuninvånare mer självständiga. Indikatoren för andel individer som fått arbete efter arbetsmarknadsprojekt hamnade strax under

målvärdet men utifrån förutsättningarna anses målet uppnått. Störst påverkan på utfallet 2022 beror på att antalet deltagare nästan halverats sedan målet antogs. Orsaken är att regeringen tog bort anställningsformen extratjänst vid förra årsskiftet.

Kulturnämnden har som mål att bida till social hållbarhet genom att skapa aktiviteter och mötesplatser som leder till ökat samhällsengagemang. Inom detta mål arrangerade man under 2022 totalt cirka 700 aktiviteter som främjade vuxnas lärande och målet anses därmed som uppnått. Närmare 550 av dessa aktiviteter utgjordes av bokade eller öppna visningar av Tycho Brahe-museet på Ven.

Kommunstyrelsens arbetsmarknadsavdelning har som mål att få ner arbetslösheten i Landskrona. Det högt ställda målet, att skillnaden mellan Landskronas arbetslöshet och Skånes ska vara högst en procentenhet och att ungdomsarbetslösheten ska vara samma som Skånes ungdomsarbetslöshet, uppfylldes inte under 2022. Skillnaden för den totala arbetslösheten var i december 2022 1,4 procentenheter och för ungdomar var den detsamma.

Ekonomisk hållbarhet

Utbildningsnämnden, omsorgsnämnden och kommunstyrelsen har specifika mål kopplade till ekonomisk hållbarhet. Samtliga mål uppfylldes under 2022. Utöver att ha en budget i balans har omsorgsnämnden de senaste åren arbetat för att kunna behålla och utveckla förebyggande verksamheter som innebär kvalitets- och ekonomiska vinster på lite längre sikt. Exempel på sådana verksamheter är mottagningsteam, anhörigstöd, mötesplatser och förebyggandeprojektet HERO. Vidare håller nya digitala trygghetslösningar samt trådlöst i omsorgen på att utvecklas och på sikt införas.

Samlad bedömning av god ekonomisk hushållning

Av de totalt 21 nämndmål som adresserar fullmäktigemålet att "Landskronas utveckling ska vara långsiktigt hållbar" anses 16 uppnådda medan 4 anses som delvis uppnådda och endast ett anses som ej uppnått. Det gör att fullmäktigemålet anses som uppnått för 2022.

Ekonomisk ställning

Finansiella mål

Landskrona stads riktlinjer för god ekonomisk hushållning antogs 2020. Riktlinjerna anger ett långsiktigt och strategiskt perspektiv på verksamhet och ekonomi som sträcker sig längre än budgetperspektivet på ett eller tre år. Principen för de finansiella målen är att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Detta innebär att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation har förbrukat.

Styrning och uppföljning av god ekonomisk hushållning sker utifrån ett antal inriktningar med långsiktiga målvärden.

Finansiella inriktningar för kommunkoncernen (staden och de kommunala bolagen)

- Soliditet ska uppgå till minst 40 procent.

Finansiella inriktningar kommunen:

- Resultatet ska uppgå till minst 2 procent av skatter och generella statsbidrag över en rullande 10-årsperiod (exklusive exploateringsintäkter men inklusive utdelning från de kommunala bolagen enligt ägardirektiven).
- Egenfinansieringsgraden av investeringar ska över en rullande 10-årsperiod uppgå till minst 60 procent.

Fullmäktige har för 2022 beslutat om målvärde för tre indikatorer kopplat till de finansiella inriktningarna:

- Resultatet ska vara 1,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.
- Egenfinansieringen av investeringar ska uppgå till 55 procent.
- Soliditeten för kommunkoncernen ska uppgå till minst 55 procent.

Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med eget kapital och syftar till att bedöma den långsiktiga betalningsförmågan och motståndskraften. Soliditeten för kommunkoncernen uppgår till 55,3 procent 2022 och är oförändrat mot 2021. Målet är därmed uppnått.

En förutsättning för att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god och ett mått är resultat före extraordinära poster. Landskrona har de senaste tio åren haft resultat som överstiger inriktningen om minst 2 procent av skatter och generella statsbidrag. Det redovisade resultatet på 87,3 mnkr motsvarar 2,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Exploateringsintäkter ingår med 122 mnkr vilket ska exkluderas i uppföljningen, men även engångseffekten av inlösen av pensionsskuld med 149 mnkr bör i detta sammanhang ses som en extraordinär kostnad. Det innebär att resultatet exklusive exploateringsintäkter och inlösen av pensionsskuld uppgår till 114,2 mnkr vilket motsvarar 3,8 procent av skatter och generella statsbidrag. Målet är därmed uppnått.

Egenfinansieringen av de skattefinansierade investeringarna har under 10 års perioden varit över den finansiella inriktningen. En hög investeringsbudget innebär att det egna kassaflödet (resultat och avskrivningar) behöver vara högt för att bibehålla en långsiktig egenfinansieringsgrad och därmed minska behovet av ökad upplåning över tid. Att staden har gjort färre investeringar än prognosen för helåret innebär att egenfinansieringsgraden för de skattefinansierade investeringarna uppgår till 66,4 procent 2022. Målet är därmed uppnått.

Ökade skatteintäkter, exploateringsintäkter och god budgetföljsamhet av nämnderna bidrar till det goda resultatet. Kommande avsnitt i årsredovisningen beskrivs detta närmare. Landskrona har fortsatt en stark balansräkning och genom kapitalförvaltningen har staden en hög andel av pensionsskulden finansierad samt ett avsatt kapital i struktur- och klimatfond. För att Landskrona ska bibehålla detta får inte att kostnadsutvecklingen öka mer än demografin, och den långsiktiga balansen mellan investeringsnivåer och det ekonomiska utrymmet måste upprätthålls. Två demografiska utmaningarna är större andel äldre och färre i arbetsför ålder. Utöver det finns stora utmaningar med effekterna av den kraftigt ökade inflationen och prisutvecklingen. Detta beskrivs mer under avsnittet förväntad utveckling.

Det finansiella målet att Landskrona stad ska ha en ekonomi i enlighet med riktlinjer för god ekonomisk hushållning bedöms vara uppnått.

	Utfall 2022	Målvärde 2022
Kommunkoncernen		
Soliditet	55,3 %	55 %
Kommunen		
Resultatmål, ska uppgå till minst 2% av skatter och generella stadsbidrag över en rullande 10-årsperiod (exkl. exploateringsintäkter inkl. utdelning från de kommunala bolagen enligt ägardirektiven)	3,8 %	1,9 %
Egenfinansiering investeringar, ska uppgå till minst 60% över en rullande 10-årsperiod	66,4 %	55 %

Soliditet

Landskrona stads soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser uppgår till 59,6 procent vilket är en förbättring från senaste bokslutet då soliditeten uppgick till 56,9 procent. 2020 uppgick soliditeten till 64,9 procent. Staden bokför från och med 2021 koncernkontot både som en tillgång och som en skuld till stadens bolag. Om inte den förändringen hade gjorts hade soliditeten varit högre. I jämförelse med andra kommuner är Landskrona stads soliditet mycket hög. Den ansvarsförbindelse som ligger utanför balansräkningen uppgår vid årsskiftet till 544 mnkr och minskar något varje år i takt med utbetalningar vilket påverkar nyckeltalet positivt.

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme och visar i vilken utsträckning stadens tillgångar har finansierats med eget kapital. Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme stärkts. Kassalikviditeten uppgår till 189 procent, vilket är en god kassalikviditet. Det förändrade ränteläget under året har inneburit ett ökat fokus på likviditetsstyrning. Förutom kassalikviditeten har staden i första hand tillgång till likviditet genom kontokredit, och vid behov avyttring av kapitalförvaltning alternativt ökad upplåning.

%	2022	2021	2020
Soliditet enligt balansräkning	68,2	68,0	79,9
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt	59,6	56,9	64,9
Soliditet kommunkoncernen	55,3	55,3	55,4

Värdepappersportfölj

Målet är att stadens placerade medel ska nå en avkastning på 2 procent realt per år efter avgifter, genomsnittligt över rullande femårsperioder. Sedan 2016 har avkastningen nominellt uppgått till 4,2 procent årligen jämfört med ett genomsnittligt avkastningskrav på 4,4 procent.

Marknadsvärdet av placerade medel uppgår vid årsskiftet till 777 mnkr vilket är en minskning med 78 mnkr jämfört med föregående år. Årets avkastning har varit negativ med - 9,1 mnkr. Av marknadsvärdet avser 592,6 mnkr pensionsmedel och 184,3 mnkr avser struktur- och klimatfond.

Stadens klimat- och strukturfond är uppdelad i två delar, struktur och klimat. För närvarande har båda delarna ett kapital på vardera 167,3 mnkr, varav 92,2 mnkr i kapitalförvaltningen och 75,2 mnkr på konto.

Totalt har det sedan 2003 gjorts insättningar i förvaltningen med 950 mnkr och uttag med 1 096 mnkr medan värdeuppgången har varit 923 mnkr.

Skattesats

Skattesatsen har i Landskrona stad varit oförändrad i många år och uppgår till 20,24 procent. Genomsnittet i Skåne är 20,51 procent. Av Skånes 33 kommuner ligger Landskrona på plats 11 över lägst skattesats. Den genomsnittliga skattesatsen i riket är 20,67.

Borgensåtagande

Landskrona stad tecknar borgen för stadens moderbolag Landskrona Stadshus AB:s lån. Landskrona Stadshus AB sköter numera upplåningen till övriga bolag som ingår i koncernen men det finns även borgensåtaganden till delägda bolag och externa verksamheter. Landskrona stads totala borgensåtagande exklusive en solidarisk borgen i Kommuninvest är 2 305,3 mnkr per 2022-12-31. Av stadens borgensåtaganden är 2 164,4 mnkr till Landskrona Stadshus AB och 123,2 mnkr till det delägda bolaget Sydvatten AB. Övriga borgensåtaganden uppgår till 18,1 mnkr.

Stadens borgensåtagande har totalt minskat med 71,8 mnkr under året. Landskrona Stadshus koncernens låneskuld har minskat med 84,0 mnkr. Borgen till Sydvatten har ökat med 15,6 mnkr och övriga borgensåtaganden har minskat med 3,3 mnkr sedan 2021-12-31.

Prognossäkerhet

Den ekonomiska styrningen under budgetåret tar sin utgångspunkt i god budgetföljsamhet och budgetuppföljningarna under året. Prognossäkerheten är avgörande för att få en korrekt styrning av verksamhet och ekonomi är. Nämndernas sammanlagda budgetavvikelser är positiva och uppgår till cirka 75 mnkr. Detta motsvarar 2,6 procent av nämndernas totala budgetanslag och innebär en förbättring med 33,8 mnkr jämfört med delårsrapporten då nämnderna prognostiserade en positiv budgetavvikelse om 41,2 mnkr eller 1,4 procent.

Årets resultat

Resultat 2022

Landskrona stad redovisar ett resultat på 87,3 mnkr (450,6 mnkr), vilket innebär en positiv budgetavvikelse med 60,9 mnkr (444,2 mnkr) mot budgeterat 26,4 mnkr. Resultatet motsvarar 3,2 procent av skatter och generella statsbidrag. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 158,1 mnkr.

Högre skatteintäkter och generella statsbidrag, exploateringsintäkter, god budgetföljsamhet och positiva avvikelse i nämnderna samt ej nyttjade anslag är exempel på faktorer som förbättrar resultatet. Inlösen av pensionsskulden, negativ utveckling för kapitalförvaltningen samt ökade pensionsavsättningar har samtidigt påverkat resultatet negativt.

Skatteintäkter och generella statsbidrag, + 72,4 mnkr

Skatteintäkterna och de generella statsbidragen avviker positivt mot budget med 72,4 mnkr. Jämfört med SKR:s prognos från augusti 2021 som låg till grund för de budgeterade skatteintäkterna har utvecklingen under 2022 varit mer positiv och den underliggande skatteunderlagstillväxten har förbättrats i samtliga prognoser fram till oktoberprognosen. Upprevidering av löneinkomsterna samt ökade pensionsinkomster till följd av beslut om garantipension påverkar skatteutvecklingen positivt.

I reala termer förväntas skatteunderlaget växa med 1 procent per år 2022–2026, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,8 procent. Trots den nominella tillväxten så urholkas kommunsektorns köpkraft drastiskt. År 2023 faller till och med köpkraften; skatteunderlaget beräknas reellt sett bli lägre än föregående år.

Anslag till nämnder, +43,3 mnkr

Många investeringar har senarelagts och därmed blir driftskonsekvenserna på dessa lägre, det genererar ett överskott på +12,1 mnkr.

Välfärdspotten är budgeterad till 12 mnkr. Under året har anslaget minskats med 1,5 mnkr till "Mitt sommarlov" som kommunstyrelsens förvaltning samordnar, det blir därför ett överskott om +10,5 mnkr

Löneutvecklingen för 2022 är klar och anslaget behövdes inte användas fullt ut. I anslaget för 2022 ingår överskottet från 2021 med 1,7 mnkr, totalt, + 5,1 mnkr.

Avsatta centrala medel var budgeterat till 10,5 mnkr, Under året har anslaget minskat med 0,8 mnkr för klimatanpassningsarbete inom stadsbyggnadsnämnden samt 2,2 mnkr för stormen Malik och 2,8 mnkr för fördjupad utredning muddring Landskrona hamn till teknik- och fritidsnämnden. För Kulturnämnden respektive Individ- och familjenämnden har anslaget minskats med 1 mnkr och 1,5 mnkr. För Individ och familjenämnden avses projektet främjande och förebyggande insatser. Totalt innebär det ett överskott om + 2,3 mnkr.

Demografi, + 10 mnkr. Anslaget behövde inte användas innevarande år. Omsorgsnämndens volymer är lägre än budgeterat och därför behövdes ingen reglering. För utbildningsnämnden finns det en resursfördelningsmodell som tas fram inför varje nytt budgetår och som inte justerats under innevarande år.

Beredskap för satsningar blir ett överskott om +1,3 mnkr.

Enkla jobb, +2 mnkr. Volymen på subventionerade anställningar nådde inte upp i de volymer som planerats och därför behövdes inte hela anslaget användas.

Kommunens personalomkostnadspålägg, -147,3 mnkr

Under året minskade utbetalningarna för pensionsförsäkringspremier och de lagstadgade sociala avgifterna blev lägre än budgeterat.

Landskrona stad hade under 2022 en pensionsskuld som avser pensionsrätter intjänade före regeländringen 1998 på cirka 650 mnkr. Som ett led i att uppnå en bättre balans i kommunens samlade risker och samtidigt nyttja årets resultat till att skapa bättre budgetförutsättningar beslutade kommunfullmäktige den 28 november att lösa in delar av

pensionsskulden. Beslutet innebar en resultatpåverkan 2022 uppgående till 149 mnkr inklusive särskild löneskatt.

I samband med en beredning av pensionsavsättningar för stadens förtroendevalda har förvaltningen uppdaterat parametrarna. KPA har i samband med detta gjort en ny beräkning av de avsättningar som staden behöver sätta av för att infria förmånerna. Sammantaget innebär det att staden under de senaste åren har haft en för låg avsättning och i samband med bokslutet har den justerats med 16,2 mnkr.

Mark och exploatering drift, +14,5 mnkr

Mark och exploatering drift har ett resultat för 2022 på 12,8 mnkr jämfört med årsbudget på - 1,6 mnkr. Överskottet beror på lägre utbetalningar av avsatta medel på 10 mnkr kopplat till ersättningar för förorenade kolonilotter inom Kopparhögarna samt efterföljande åtgärder för återställningsarbete.

Den positiva budgetavvikelsen beror också på försäljning av tomträtter.

Exploateringsintäkter, +112,1 mnkr

Exploateringsinkomster uppgår till 199,3 mnkr (216,9 mnkr).

Exploateringsutgifter uppgår till - 120,4 mnkr. Det innebär att staden har ett positivt kassaflöde motsvarande 78,9 mnkr vilket påverkar stadens likviditet positivt.

Resultateffekten av de tomter staden sålt under 2022 blev +122,1 mnkr. Försäljningsintäkterna är 171,1 mnkr. Utgifterna som avser de tomterna uppgår till 49 mnkr vilket uppgår till +122,1 mnkr netto. Det finns 10 mnkr i budgeterade exploateringsintäkter vilket innebär att det blir en positiv budgetavvikelse med 112,1 mnkr.

- Weibullsholm västra 7,8 mnkr
- Kronan 7,4 mnkr
- Borstahusen Tomaten 5,9 mnkr
- Borstahusen Strandstaden 21,0 mnkr
- Borstahusen Landsbyn 13,8 mnkr
- Örja 1:9 N 66,2 mnkr

Kapitalförvaltning, -101 mnkr

Värdet på stadens placerade medel uppgår till 777 mnkr vilket innebär att värdet på placeringarna minskade med 78 mnkr vilket motsvarar en

värdeminskning med - 9,1 procent. Den budgeterade avkastningen uppgår till 23 mnkr vilket innebär en negativ budgetavvikelse med -101 mnkr.

Sedan 2016 har den årliga avkastningen uppgått till 4,2 procent och ligger strax under det långsiktiga avkastningskravet.

Finansförvaltning, övrigt - 8,1 mnkr

Finansiella intäkter avviker positivt med 4 mnkr beroende på ökade ränteintäkter på stadens överskottslikviditet och placeringar. De finansiella kostnaderna avviker negativt med -3,5 mnkr beroende på höjda räntor på stadens lån. Internränteintäkterna avviker negativt med -5,3 mnkr, beroende på att staden har gjort färre investeringar än prognosen för helåret och borgensintäkterna avviker negativt med - 2,7 mnkr på grund av på lägre finansieringsbehov inom stadens bolag.

Nämndernas budgetavvikelse, + 75 mnkr

Nämndernas budgetavvikelse inklusive kommunstyrelsens förvaltningsverksamhet uppgår till 75 mnkr. Samtliga nämnder, förutom valnämnden som redovisar ett mindre underskott, har en budget i balans eller redovisar positiva avvikelser.

Skuldanalys 2022

Långfristiga skulder ökar med +109 mnkr jämfört med 2021. Ökningen beror främst på nyupptaget lån med 50 mnkr samt nyttjad checkkredit med 70 mnkr vid årets slut för aktivt kunna arbeta med likviditetsstyrning. Den långfristiga delen av finansiell leasing minskar med -47 mnkr, detta avser externt inhyrda fastigheter enligt RKR:s rekommendation. För mer detaljerad information se not 19 och 20.

Kortfristiga skulder minskar med -117 mnkr jämfört med 2021. Minskningen beror till största del på koncernmellanhavande med Landskrona Stadshus AB avseende koncernbankkonto som vid årets slut 2022 är -137 mnkr lägre än vid samma tidpunkt föregående år. För mer detaljerad information se not 22 och 23.

Bolagens ekonomi

Landskrona stad äger två kommunala bolag till 100 procent vilka som staden upprättar en sammanställd redovisning för. Detta beskrivs utförligare i kapitel 3.

Landskrona Stadshuskoncernen redovisar ett resultat på 86,8 mnkr för 2022 jämfört med 111,8 mnkr föregående år. Den enskilt viktigaste förklaringen till det förbättrade resultatet är att de höga elpriserna kraftigt ökat lönsamheten för Landskrona Energi AB. Soliditeten uppgår till 35 procent.

Stadens avkastningskrav för de sex affärsdrivande bolagen i koncernen är 80 mnkr per år samt att bolagets soliditet ska vara lägst 25 procent.

Det bolag som ägs direkt av Landskrona stad är Tillväxt Landskrona AB som bildades med syftet att dels skapa bättre förutsättningar för personer att komma ut i arbetslivet och därmed sänka arbetslösheten, dels främja en god tillväxt för det lokala näringslivet med att hitta rätt arbetskraft. Bolaget redovisar ett resultat på 0,2 mnkr för 2022.

Samarbeten

EU-samarbeten

Landskrona stad fokuserar på att delta i EU-projekt som ligger i linje med stadens utvecklingsarbete. Under 2022 har ett antal projekt pågått och en Landskrona stad har även ansökt om nya projekt och medverkat i processer kring ansökningar längre fram. Staden har sju pågående projekt med EU finansiering.

Greater Copenhagen

Greater Copenhagen är en samarbetsorganisation för tillväxt och utveckling i Nordens största metropolregion med 4,4 miljoner invånare i Sydsverige och Östdanmark. Landskrona stad är aktiv i arbetet med att bidra till tillväxt och utveckling i Greater Copenhagen. Landskrona driver bland annat frågan om Europaspåret – en järnvägs- och bilförbindelse över Öresund – som skapar ny kapacitet och redundans för både person- och godstransporter. Tillsammans med kommande Fehmarn Bält-förbindelse mellan Danmark och Tyskland skapar Europaspåret helt nya möjligheter för att flytta långväga transporter från väg till järnväg, knyta ihop Skandinavien med övriga Europa och öka konkurrenskraften. Europaspåret minskar också restiderna inom hela Greater Copenhagen och bidrar därmed till utveckling av arbetsmarknadsregionen i Greater Copenhagen.

Familjen Helsingborg

Familjen Helsingborg är ett samarbete mellan elva kommuner i nordvästra Skåne med syftet att på bästa effektiva sätt utveckla och stärka regionen.

Samarbetet inom Familjen Helsingborg sker främst inom näringsliv, turism, infrastruktur, kollektivtrafik, samhällsplanering, utbildning, boende, trygghetsfrågor, kultur, bibliotek, räddningsverksamhet och personalutveckling.

Balanskravs resultat

Balanskravsutredning

Mnkr	2022	2021
Årets resultat	87,3	450,6
Reducering av samtliga realisationsvinster	-20,5	-35,2
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	5,9	26
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	0	0
Orealiserade vinster/ förluster i värdepapper	81,7	-103,8
Återföring av orealiserade vinster/ förluster i värdepapper	3,7	9,4
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	158,1	347,0
Reservering till resultatutjämningsreserv (RUR)	-13,1	-138,5
Disponering från resultatutjämningsreserv (RUR)	0	0
Balanskravsresultat	145,0	208,5

Resultatutjämningsreserv

Mnkr	2022	2021	2020
Ingående värde	285,0	146,5	73,2
Reservering till RUR	13,1	138,5	73,3
Disponering av RUR	0	0	0
Utgående värde	298,1	285,0	146,5

Vid beräkning av balanskravsresultatet ska årets resultat justeras från poster som inte härrör från den egentliga verksamheten. Det gäller till exempel realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar samt orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Då utvecklingen av stadens kapitalförvaltning varit negativ har detta återförts medan tidigare års orealiserade vinster som realiserades när stadens alternativa placeringar avyttrades har återförts.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 158,1 mnkr. Den del av årets resultat alternativt balanskravsresultat som överstiger 2 procent av

skatter och generella statsbidrag kan avsättas till resultatutjämningsreserv (RUR). RUR får maximalt uppgå till 10 procent av skatter och generella statsbidrag vilket motsvarar 298,1 mnkr. 13,1 mnkr föreslås reserveras till RUR vilket innebär att balanskravsresultatet efter avsättningen uppgår till 145 mnkr.

Väsentliga personalförhållanden

Precis som andra kommuner och regioner i Sverige står Landskrona inför en demografisk utmaning och behöver säkerställa kompetensförsörjningen på sikt. Landskrona stad arbetar kontinuerligt för att kunna bibehålla befintliga medarbetare och attrahera nya medarbetare i stark konkurrens med andra delar av offentlig sektor och andra företag.

Under 2022 har verksamheterna succesivt kunnat komma tillbaka till någon form av normalitet efter pandemin. I februari tog Folkhälsomyndigheter tillbaka de flesta restriktioner som funnits under pandemin.

Staden kunde glädjande nog återigen genomföra minnesgåveutdelning som en gemensam ceremoni till alla medarbetare som varit anställda i 25 år, och till de förtroendevalda som suttit i 20 år.

Nya regler i lagen om anställningsskydd trädde i kraft 1 oktober 2022 och HR gjorde en stor insats för att utbilda chefer i den nya lagstiftningen.

Arbetsmiljö och hälsa

Alla arbetsplatser i Landskrona stad ska ha en BRA arbetsmiljö där medarbetarna känner arbetsglädje, delaktighet och stolthet. Detta är en avgörande del i arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare.

I februari 2022 gick Landskrona stad över från att ha arbetat med samverkansavtal med fackliga parter till att arbeta med MBL-frågor och arbetsmiljöfrågor separat. En central arbetsmiljökommitté (CAMK) inrättades och på varje förvaltning infördes förvaltningsövergripande arbetsmiljökommittéer (FAMK). Genom att renodla arbetsmiljöfrågorna ökade fokus på arbetsmiljöarbetet i staden. Arbetsmiljökommitténs uppgift är att bidra till arbetsplatsens arbetsmiljöarbete, det vill säga bidra till en arbetsplats där medarbetare trivs, mår bra och inte blir sjuka eller skadar sig. Målen i Landskronas stads arbetsmiljöpolicy är utgångspunkt för att initiera och följa upp åtgärder rörande arbetsmiljöarbetet.

Enligt AFS 2001:1 om det systematiska arbetsmiljöarbetet ska en uppföljning göras minst en gång per år över hur det systematiska arbetsmiljöarbetet fungerar i en organisation. Uppföljningen är en kvalitetskontroll av hur Landskrona stad som arbetsgivare uppfyller arbetsmiljöansvaret. Resultatet från 2022 års uppföljning visar att arbetsmiljöarbetet fungerar mycket väl i de flesta av stadens verksamheter. Resultatet har över lag dessutom förbättrats från 2021 års uppföljning.

Sjukfrånvaro 2022

Året präglades av hög sjukfrånvaro under framför allt under januari och februari. Under denna period var covid-19 omikronvarianten utbredd i samhället. Detta har påverkat både sjuktalen och bemanningen för året som helhet.

Den totala sjukfrånvaron blev på årsbasis på 7,49 procent vilket är en ökning jämfört med förgående år och period med 0,23 procentenheter. Ökningen antas bero på i stora delar den stora smittspridning som var under inledningen av 2022.

Personalomsättning

Personalomsättning är en beräkning av de medarbetare och chefer i Landskrona stad som slutar på egen begäran. Personalomsättning under helåret 2022 uppgick till 8,7 procent jämfört med 7,3 procent under 2021.

Bland chefer uppgick personalomsättningen till 12,1 procent vilket är en ökning med 3,8 procentenheter jämfört med motsvarande period 2021 då siffran låg på 8,3 procent. Personalomsättningen bland övriga medarbetare uppgick till 8,4 procent och det är en ökning med 1,2 procentenheter jämfört med 2021.

Landskrona stads personalomsättning har ökat för både medarbetare och chefer vilket har föranlett en fördjupning och vidare utveckling av avgångsenkäter och avgångssamtal för en tydligare uppföljning av orsaker till avslut på egen begäran.

Under 2022 valde 253 tillsvidareanställda medarbetare och chefer att sluta sina anställningar. Därutöver gick 65 personer i pension under 2022. Det är en ökning av antalet tillsvidareanställda som väljer att avsluta sin anställning med 37 personer jämfört med 2021.

Medarbetareindex och ledarskapsindex EG

Medarbetarundersökningen genomfördes under hösten 2022 och hade en utökad svarsfrekvens (82 procent) gentemot föregående år (81 procent). Medarbetareundersökningen var glädjande nog fortsatt starkt positiv både på såväl hållbart medarbetarengagemang (HME) som landade på 82 procent och på ledarskapsindex (81,1 procent).

Landskrona stad har ett resultat som ligger över riktvärdet på de flesta områden kopplade till HME-undersökning i jämförelse med andra kommuner. Prioriterade områden från medarbetareundersökningen att arbeta vidare med är arbetsrelaterad utmattning, delaktighet och målkvalitet.

Framtid

Landskrona stads varumärke som attraktiv arbetsgivare ska stärkas. Under 2023 kommer staden att fokusera resurser på ett ledarskapsprogram för att dels stärka alla befintliga chefer, dels arbeta med kompetensförsörjning och utveckling av framtida ledare. Till detta program har resurser avsatts i form av projektledare och organisationspsykolog samt en referensgrupp bestående av avdelnings- och förvaltningschefer.

Digitalisering och förenkling av arbetssätt kommer också att vara ett prioriterat arbetsområde. Härigenom skapas möjlighet att bli en ännu mer attraktiv arbetsgivare. Ett nytt systemstöd kommer att införas för att förenkla LAS-hantering för stadens chefer men också ge ökad möjlighet för medarbetarna som själva på ett enkelt sätt ska kunna se sina intjänade LAS-dagar.

Ett ytterligare utvecklingsområde är förmånsportalen där det finns en ambition att kunna erbjuda fler förmåner till stadens medarbetare.

Sjukfrånvaro

Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaro %	2022	2021
Total sjukfrånvarotid i % av ordinarie arbetstid	7,49	7,26
Långtidssjukfrånvaro i % av total sjukfrånvaro	41,06	45,0
Sjukfrånvarotid i % av ordinarie arbetstid, kvinnor	8,28	7,96
Sjukfrånvarotid i % av ordinarie arbetstid, män	4,89	4,92
Sjukfrånvarotid i % av ordinarie arbetstid, <29 år	9,19	8,0
Sjukfrånvarotid i % av ordinarie arbetstid, 30-49 år	7,0	6,6
Sjukfrånvarotid i % av ordinarie arbetstid, <50 år	7,8	8,1

Förväntad utveckling

Den förväntade utvecklingen för Sveriges kommuner i allmänhet liksom för Landskrona stad har kraftigt förändrats under det senaste året. Det finns långsiktiga utmaningar relaterad till den demografiska utvecklingen med framför allt en kraftig ökning av andelen äldre samt utmaningar kring kompetensförsörjning och digitalisering. Dessutom har vi under året gått in i betydligt tuffare ekonomiska tider till följd av Rysslands krig mot Ukraina som förutom mänskligt lidande även har lett till prisökningar och räntor som höjts för att bromsa in inflationen.

Riksbanken har höjt styrräntan kraftigt under året och under inledningen av 2023. Effekten av hög inflation är att staden drabbas av kostnadsökningar. Många av stadens avtal är kopplade till årliga indexeringar som KPI eller liknande index. Det innebär att det kan vara svårt att undvika stora kostnadsökningar i våra avtal. En viss eftersläpning finns, där inflationen under 2022 först realiseras till 2023 och motsvarande till 2024. Vissa kostnader har ökat mer än andra där det tydligt märks att till exempel livsmedel, drivmedel och el har ökat kraftigt. Ökad ränta och ökat lånebehov på grund av lägre resultat och därmed sämre förmåga att finansiera investeringar, ökar stadens räntekostnader under kommande år.

Inflationen påverkar även stadens pensionskostnader som en effekt av ett nytt pensionsavtal samt att inflationen kraftigt driver på pensionskostnaderna kommande år. För befintliga pensionsförmåner ökar kostnaderna kraftigt, då förmånen indexeras med prisbasbeloppet. Det innebär sammantaget att staden får mycket kraftigt ökade pensionskostnader 2023 som ökar ytterligare 2024 innan de beräknas minska ner mot tidigare nivåer som dock är höjda på grund av nya avtalet.

Skatteunderlaget urholkas. Lågkonjunktur innebär ett sämre resursutnyttjande och därmed lägre skatteintäkter som effekt av färre arbetade timmar. Under 2023-2026 ökar det reala skatteunderlaget med 1 procent i genomsnitt. 2023 sticker ut som ett mycket svagt och det reala skatteunderlaget beräknas minska med nästan 3 procent, först 2025 kommer det reala skatteunderlaget vara uppe på 2022 års nivå igen.

Räkenskaper

Resultaträkning

		Kommun		Sammanställd redovisning	
Mnkr	Not	2022	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter	2,8	819,3	814,9	1 685,2	1 548,6
Verksamhetens kostnader	3,8	-3 397,2	-3 112,8	-4 026,9	-3 592,4
Avskrivningar	10,8	-261,2	-231,1	-375,1	-341,5
Verksamhetens nettokostnader		-2 839,1	-2 528,9	-2 716,8	-2 385,3
Skatteintäkter	4	2 050,8	1 911,1	2 050,8	1 911,1
Generella statsbidrag och utjämning	5	930,2	941,5	930,2	941,5
Verksamhetens resultat		141,9	323,6	264,2	467,3
Finansiella intäkter	6,8	71,6	139,6	48,2	108,8
Finansiella kostnader	7,8	-126,2	-12,6	-141,2	-20,6
Resultat efter finansiella poster		87,3	450,6	171,2	555,5
Extraordnåra poster (netto)		-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT	9	87,3	450,6	171,2	555,5

Balansräkning

Mnkr		Kommun		Sammanställd redovisning	
	Noter	2022	2021	2022	2021
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Ledningsrätt		0	0	0,6	0,6
Nyttjanderätt till programvaror		0	0	4,4	9,0
Goodwill		0	0	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	0	5,0	9,6
MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	3 806,9	3 532,6	5 641,7	5 223,1
Maskiner och inventarier	10	249,8	214,0	1 224,6	1 200,0
Summa materiella anläggningstillgångar		4 056,7	3 746,5	6 866,3	6 423,1
FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Värdepapper och andelar	11	475,3	471,5	248,5	197,9
Långfristig utlåning	12	2,2	2,8	2,2	35,5
Summa finansiella anläggningstillgångar		477,5	474,3	250,7	233,4
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		4 534,2	4 220,9	7 122,0	6 666,1
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Lager	13	9,2	18,7	29,4	31,6
Fordringar	14,15	357,6	335,0	541,1	475,1
Placeringar	16	777,0	855,0	782,1	861,0
Likvida medel	16	564,9	712,8	681,8	812,2
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		1 708,7	1 921,4	2 034,4	2 179,9
SUMMA TILLGÅNGAR		6 242,9	6 142,3	9 156,4	8 846,0

Mnkr		Kommun		Sammanställd redovisning	
	Noter	2022	2021	2022	2021
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL					
Årets resultat		87,3	450,6	171,2	555,5
Resultatutjämningsreserv		285,0	146,5	0	0
Övrigt eget kapital		3 890,7	3 578,6	4 892,9	4 339,2
Summa eget kapital		4 263,0	4 175,7	5 064,1	4 894,7
INNEHAV UTAN BESTÄMMANDE INFLYTANDE					
Innehav utan bestämmande inflytande		0	0	36,9	30,6
Summa eget kapital hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		0	0	36,9	30,6
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	17	53,1	36,0	53,1	36,0
Övriga avsättningar	18	18,8	14,4	218,9	200,0
Summa avsättningar		71,9	50,4	272,0	236,0
SKULDER					
Långfristiga skulder	19,20,21	1 007,5	898,5	2 456,8	2 624,6
Kortfristiga skulder	21,22,23	900,6	1 017,7	1 326,6	1 060,1
Summa skulder		1 908,1	1 916,2	3 783,4	3 684,7
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		6 242,9	6 142,3	9 156,4	8 846,0
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulder eller avsättning	17,24	543,7	681,3	543,7	681,3
Övriga säkerheter och ansvarsförbindelser	24	2 305,3	2 377,1	141,3	129,0

Kassaflödesanalys

Mnkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
	Not	2022	2021	2022	2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		87,3	450,6	171,2	555,5
Justering för av- och nedskrivningar		261,2	231,1	375,1	341,5
Ökning (+) / minskning (-) av avsättningar		21,5	7,1	36,0	14,4
Justering övriga ej likviditetspåverkande poster		-23,7	-3,1	-4,9	10,5
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>		<i>346,3</i>	<i>685,7</i>	<i>577,4</i>	<i>921,9</i>
Ökning (-) / minskning (+) av placerade medel		78,1	-53,7	78,9	-53,8
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar		-22,7	-83,2	-66,0	-30,9
Ökning (-) / minskning (+) av lager		9,5	73,0	2,2	70,2
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	25	-117,1	-14,9	7,9	-256,2
Medel från den löpande verksamheten		294,1	606,9	600,4	651,2
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0	0	-0,6	-1,2
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-575,7	-583,0	-843,6	-881,1
Bidrag till förvärv av materiella anläggningstillgångar		5,3	3,5	5,3	3,5
Försäljning av anläggningstillgångar		22,1	-0,1	34,6	26,2
Ökning av finansiella anläggningstillgångar		-3,2	0	-50,6	0
Minskning av finansiella anläggningstillgångar		0	4,5	0	0
Medel från investeringsverksamheten		-551,5	-575,1	-854,9	-852,6
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		50,0	0	52,0	304,8
Amortering av lån		0	0	0	0
Amortering av skulder för finansiell leasing		-63,1	-63,2	-41,8	-42,1
Minskning av övriga långfristiga skulder		0	0	0	-37,7
Ökning av övriga långfristiga skulder		122,1	7,5	80,6	0
Minskning långfristiga fordringar		0,5	0,5	33,3	0
Ökning långfristiga fordringar		0	0	0	-32,0
Medel från finansieringsverksamheten		109,5	-55,2	124,1	193,0
ÅRETS KASSAFLÖDE					
Likvida medel vid årets början		712,8	736,2	812,2	820,6
Förändring av årets kassaflöde		-147,9	-23,4	-130,4	-8,4
Likvida medel vid årets slut		564,9	712,8	681,8	812,2

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Detta innebär bland annat att intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Kundfordringar äldre än 90 dagar betraktas som osäkra. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Kommunen har avsatt överskottsmedel från VA-verksamheterna till framtida nyinvesteringar enligt fastställd plan.

Värdering och upplysningar om pensionsförpliktelser

Lagen om kommunal bokföring och redovisning anger att pensionsåtaganden ska redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Detta innebär att pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionsförmåner intjänade från och med 1998, särskild ålderspension enligt särskilt beslut eller särskild avtalspension enligt överenskommelse och visstidspension, redovisas i balansräkningen som avsättning för pensioner och liknande förpliktelser. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1. Den särskilda löneskatten på samtliga pensionskostnader uppgår till 24,26 procent, vilken i enlighet med RKR R10 har periodiserats och redovisas tillsammans med övriga pensionsavsättningar.

Redovisning av extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen. Som jämförelsestörande post betraktas poster som sällan förekommer och uppgår till ett väsentligt belopp. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar samt kostnader och intäkter för tomtförsäljning i samband med markexploatering som jämförelsestörande.

Redovisning av skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s (Sveriges Kommuner och Regioner) senaste gällande prognos i enlighet med rekommendation RKR R2.

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund som kommunen har minst 20 procent inflytande i. Vid upprättande av den sammanställda redovisningen tillämpas förvärvsmetod med proportionell konsolidering. Det innebär att det egna kapitalet i redovisningen ingår endast i så stor del av företagens resultat- och balansräkning som svarar mot kommunens ägarandel.

Enligt de redovisningsprinciper som gäller koncernföretagen ska anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden minskas med eventuella investeringsbidrag före beräkning av avskrivningar. Denna redovisningsprincip skiljer sig från vad som gäller för kommunen där investeringsbidrag ska tas upp som förutbetald intäkt och redovisas bland långfristiga skulder. Om koncernföretagens redovisningsprinciper avviker från kommunens ska de justeras före konsolidering, enligt RKR R16 sammanställd redovisning. Någon sådan justering har inte gjorts med motivering till beloppets ringa storlek i förhållande till den totala omslutningen. Arbetsinsatsen för en sådan justering kan inte motiveras med informationsvärdet för bedömning av kommunkoncernens resultat och ställning eftersom skillnaden har en marginell påverkan.

Från och med 2021 redovisas koncernbolagens mellanhavande hos bank som likvida medel i kommunen och som en kortfristig skuld till koncernföretag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt basbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter tas från och med 2010 upp som en förutbetald intäkt och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod. Tidigare redovisades dessa så att de reducerade det bokförda värdet. Dock redovisas projekt som har påbörjats före 2010 på samma sätt som tidigare.

Anslutningsavgifter har sedan tidigare redovisats enligt rekommendation som gäller från 2010.

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar. Följande avskrivningstider tillämpas normalt i Landskrona stad: 50 år, 33 år, 20 år, 15 år, 10 år, 5 år och 3 år. En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. Tillgångstypen skrivs sedan av på den närmast lägre avskrivningstiden. Avskrivning beräknas och bokförs från och med att tillgången tas i bruk.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (till exempel verksamhetsförändringar, teknikskiften, organisationsförändringar).

Redovisning av hyres- och leasingavtal

Genom en externt inköpt tjänst håller Landskrona stad reda på sina leasingavtal. Avtalen gällande leasing av fordon är på 36 månader. Enligt RKR R5 ska leasingavtal klassificeras som operationella om de är att betrakta som korttidsinventarier.

Landskrona stad tillämpar RKR R5 Leasing och ändrade redovisningsprincip under räkenskapsår 2021 för de hyresavtal som klassas som finansiell leasing.

Redovisning av kassaflöde

Betalningsflödespåverkande händelser som avviker från det normala flödet för året har ej noterats.

Redovisning av finansiella tillgångar och finansiella skulder

Landskrona stads kapitalförvaltning av medel avsedda för pensionsförpliktelser är klassificerad som omsättningstillgång. Förvaltningen regleras i av fullmäktige antagen placeringspolicy KF § 180/2013.

Landskrona stad redovisar finansiella instrument till verkligt värde enligt RKR R7.

Kommunal markexploatering

Landskrona stad redovisar kommunal markexploatering enligt RKR:s idéskrift om redovisning av kommunal markexploatering och tillämpar succesiv vinstavräkning.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 41,26 procent som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar exklusive VA-verksamhet belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 3 procent för årets genomsnittliga kapitalbindning. Materiella och immateriella anläggningstillgångar tillhörande VA-verksamhet belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1 procent.

Internhyror för lokaler debiteras respektive verksamhet med självkostnad, värme, vatten, el och vaktmästeri utifrån verklig förbrukning/nyttjande. Kostnader för IT interndeberas utifrån självkostnad och verkligt nyttjande. Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Not 2 Verksamhetens intäkter	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Försäljningsintäkter	11,6	8,9	566,1	414,1
Taxor och avgifter	242,1	251,5	242,1	251,5
Hyror och arrende	67,8	65,9	311,0	305,3
Bidrag	297,5	279,6	312,7	293,1
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	44,0	45,5	46,6	45,5
Realisationsvinster	20,5	32,9	20,5	32,9
Exploateringsintäkter	135,8	130,5	135,8	130,5
Övriga intäkter	0	0	50,4	75,6
Summa intäkter	819,3	814,9	1 685,2	1 548,6
Summa externa intäkter	819,3	814,9	1 685,2	1 548,6
Interna transaktioner mellan nämnder har under året uppgått till	1 910,0	1 975,1		

I beloppet ingår jämförelsestörande poster med 142,6 mnkr. Se not 8.

Not 3 verksamhetens kostnader	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Löner	-1 337,0	-1 274,5	-1 458,9	-1 385,4
Sociala avgifter	-357,6	-387,5	-400,0	-425,8
Pensionskostnader inkl löneskatt	-330,3	-162,3	-344,5	-174,5
Bränsle, energi och vatten	-53,3	-50,2	-53,3	-50,2
Lokal- och markarrenden	-50,2	-49,3	-50,2	-49,3
Bidrag och transfereringar	-110,6	-112,9	-110,6	-112,9
Entreprenad, köp av verksamhet och konsulter	-772,0	-612,3	-772,0	-612,3
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	-385,9	-463,5	-817,1	-765,6
Revisionskostnader för räkenskapsgranskning	-0,2	-0,2	-1,9	-2,0
Bolagsskatt	0	0	-18,4	-14,5
Summa kostnader	-3 397,2	-3 112,8	-4 026,9	-3 592,4
Summa externa kostnader	-3 397,2	-3 112,8	-4 026,9	-3 592,4
Interna transaktioner har under året uppgått till	1 910,0	1 975,1		

I beloppet ingår jämförelsestörande poster med 146,4 mnkr. Se not 8.

Not 4 Skatteintäkter	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Kommunalskatt	1 981,7	1 850,6	1 981,7	1 850,6
Preliminär slutavräkning innevarande år	54,3	52,9	54,3	52,9
Slutavräkning, föregående år	14,8	7,6	14,8	7,6
Summa kommunalskatteintäkter	2 050,8	1 911,1	2 050,8	1 911,1

Not 5 Generella statsbidrag	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Inkomstutjämningsbidrag	659,0	650,0	659,0	650,0
Kostnadsutjämningsbidrag	61,5	64,3	61,5	64,3
Avgift för LSS-utjämning	-18,6	-18,7	-18,6	-18,7
Kommunal fastighetsskatt	89,0	84,5	89,0	84,5
Regleringsbidrag	128,1	137,7	128,1	137,7
Statsbidrag skolmiljarden	9,4	5,7	9,4	5,7
Statsbidrag tillfälligt stöd Migrationsverket	0,8	0,0	0,8	0,0
Statsbidrag tillfälligt stöd Skatteverket	0,9	0,0	0,9	0,0
Stadsbidrag säkerställa en god vård och omsorg om äldre	0,0	18,0	0,0	18,0
Summa generella stadsbidrag	930,2	941,5	930,2	941,5

Not 6 Finansiella intäkter	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Ränta på likvida medel	4,0	0,4	7,2	1,2
Utdelning aktier Stadshus	16,0	15,7	0,0	0,0
Utdelning aktier Tillväxt Landskrona AB	0,0	4,0	0,0	0,0
Utdelning aktier övriga	2,5	1,1	2,8	1,1
Värdeökning placeringar	30,6	102,1	30,6	102,1
Fondrabatt	2,6	1,7	2,6	1,7
Borgensavgifter	10,9	12,3	0,0	0,0
Vinst vid försäljning av omsättningstillgångar	5,0	0,0	5,0	0,0
Reavinst finansiella anläggningstillgångar	0,0	2,3	0,0	2,7
Summa finansiella intäkter	71,6	139,6	48,2	108,8

I beloppet ingår jämförelsestörande poster med 33,2 mnkr. Se not 8.

Not 7 Finansiella kostnader	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader	-10,7	-7,9	-25,7	-15,9
Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	-4,5	0,0	-4,5
Förlust avyttring finansiella omsättningstillgångar	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Värdeminskning placeringar	-114,9	0,0	-114,9	0,0
Övriga finansiella kostnader	-0,6	-0,1	-0,6	-0,1
Summa finansiella kostnader	-126,2	-12,6	-141,2	-20,6

I beloppet ingår jämförelsestörande poster med 114,9 mnkr. Se not 8.

Not 8 Jämförelsestörande poster och Extra ordinära poster	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar	20,5	35,2	23,1	40,5
Förlust vid avyttring och utrangeringar av materiella anläggningstillgångar	-9,4	-0,1	-33,6	-0,1
Resultateffekt av exploateringstillgångar	122,1	113,7	122,1	113,7
Korrigerig från tidigare år avseende pensionskostnader	2,6	-14,4	2,6	-14,4
Värdeökning placeringar	33,2	103,8	33,2	103,8
Värdeminskning placeringar	-114,9	0,0	-114,9	0,0
Pensionsinlösen inkl. särskild löneskatt	-149,0	0,0	-149,0	0,0
Summa jämförelsestörande poster	-94,9	238,2	-116,5	243,5

Not 9 Årets resultat	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Skattefinansierad verksamhet	87,3	450,6	87,3	450,6
Justerat resultat pga ändrad redovisningsprincip	0	0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0	0	0,0	0,0
Extraordinära intäkter	0	0	0,0	0,0
Koncernbolag	0	0	90,2	111,6
Elimineringar	0	0	-6,3	-6,7
Summa årets resultat	87,3	450,6	171,2	555,5

Not 10 Materiella anläggningstillgångar	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Mark, byggnader, tekniska anläggningar				
Ingående bokfört värde	2 928,1	2 517,1	4 853,1	5 168,1
Ingående bokfört värde finansiell leasing	604,6	667,8	370,0	412,3
Investeringar	469,6	530,4	667,6	795,9
Investering av finansiell leasing	18,1	0,0	18,1	0
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-21,7	0,0	-55,2	-20,5
Återförda avskrivningar	-0,5	0	-0,5	0,0
Omklassificeringar	4,4	0,0	4,4	-926,7
Uppskrivningar	0,0	0	0,0	0,0
Avskrivningar, plan	-131,2	-119,6	-172,6	-163,8
Avskrivningar, finansiell leasing	-64,5	-63,2	-43,2	-42,3
Summa mark, byggnader, tekniska anläggningar	3 806,9	3 532,6	5 641,7	5 223,1
Genomsnittlig nyttjandeperiod 24 år (ingen mark är medräknad)				
Maskiner och inventarier				
Ingående bokfört värde	214,0	210,0	1 200,0	327,8
Investeringar	106,1	52,3	184,7	85,2
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-0,4	-0,1	-0,4	-5,7
Återförda avskrivningar	-9,4	0,0	-9,4	0,0
Omklassificeringar	-4,4	0,0	-4,4	926,7
Nedskrivningar	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Avskrivningar, plan	-55,9	-48,2	-145,7	-134,0
Summa maskiner och inventarier	249,8	214,0	1 224,6	1 200,0
Genomsnittlig nyttjandeperiod 7 år				

I beloppet ingår jämförelsestörande poster med 9,4 mnkr. Se not 8.

Not 11 Värdepapper och andelar	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Landskrona Stadshus	415,0	415,0	0	0
AB Sydvaatten	20,4	20,4	20,4	20,4
Kommuninvest	26,8	26,8	26,8	26,8
NSVA	1,0	1,0	1,0	1,0
Tillväxt Landskrona	1,0	1,0	0,0	0,0
Kommunass Syd Försäkring AB	1,8	1,8	1,8	1,8
Kommuninvest insatsmedel	8,7	4,9	8,7	4,9
Övriga aktier och andelar	0,5	0,5	189,7	142,9
Summa övriga aktier och andelar	475,3	471,5	248,5	197,9

Not 12 Långfristiga fordringar	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
IF Lejonet	0,4	0,4	0,4	0,4
Löddes Handelshus AB	1,9	2,3	1,9	2,3
Övrig långfristig utlåning	0	0	0,0	32,7
Redovisat värde vid årets slut	2,2	2,8	2,2	35,5

Not 13 Lager	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Förrådet, Stadsbyggnadsnämnd	1,1	0,9	1,1	0,9
Övrigt	4,6	3,2	24,8	16,1
Lager för beredskap	3,4	6,0	3,4	6,0
Exploateringar	0,0	8,7	0,0	8,7
Redovisat värde vid årets slut	9,2	18,7	29,4	31,6

Exploateringar: Vid bokslutstillfället redovisas nettot mellan utgifter och inkomster som omsättningstillgång. Värde är således ett nettovärde. Om inkomsterna överstiger utgifterna redovisas den del av inkomsterna som överstiger utgifterna som skuld (förutbetalda intäkter).

Not 14 Fordringar	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar, diverse	65,8	75,6	154,4	137,9
Momsfordran, Ludvika	62,4	64,4	62,4	64,4
Staten	12,2	15,8	12,2	15,8
Likvid vid försäljning av finansiella placeringar	0,0	50,0	0,0	50,0
Övrigt	3,9	3,0	10,7	11,4
Redovisat värde vid årets slut	144,3	208,8	239,7	279,5

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Övriga förutbetalda hyror /avgifter	7,4	8,2	7,4	8,2
Migrationsverket	0,0	0,1	0,0	0,1
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	205,9	117,8	294,0	187,2
Redovisat värde vid årets slut	213,3	126,1	301,4	195,5

Not 16 Likvida/placerade medel	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Kassa, bank, plusgiro	258,2	269,0	681,8	812,2
Koncernkonto Stadshus AB	306,7	443,8	0,0	0,0
Placerade medel	777,0	855,0	782,1	861,0
Redovisat värde vid årets slut	1 341,9	1 567,8	1 463,9	1 673,2
Mnkr	Marknadsvärde 2022	Marknadsvärde 2021	Andelen av totalen 2022	Andelen av totalen 2021
Totalportföljen	777,0	855,0	100,0	100,0
Svenska aktier				
Agentia	50,3	62,3	6,5	7,3
SPP Sverige Plus A	83,7	110,7	10,8	13,0
Summa svenska aktier	134,0	173,1	17,3	20,3
Globala aktier				
SPP Aktiefond Global A	229,6	248,9	29,6	29,1
Summa globala aktier	229,6	248,9	29,6	29,1

Not 16 Likvida/placerade medel	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Övriga räntor				
SEB Realräntefond SEK-LUX	83,2	79,1	10,7	9,3
Summa övriga räntor	83,2	79,1	10,7	9,3
Svenska räntebärande med låg kreditrisk				
SEB Företagsobligationsfond Hållbar A	124,7	106,4	16,0	12,4
SEB Obligationsfond	205,4	181,5	26,4	21,2
Summa svenska räntebärande med låg kreditrisk	330,1	287,9	42,4	33,6
Alternativa tillgångsslag				
Brummer Multi Strategy	0,0	66,1	0,0	7,7
Summa alternativa tillgångsslag	0,0	66,1	0,0	7,7

Not 17 Avsättning till pensioner	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Avsättning pensioner exklusive ÖK-SAP	42,7	29,0	42,7	29,0
Avsättning pensioner ÖK-SAP	0	0	0,0	0,0
Särskild löneskatt på avsättning pensioner	10,4	7,0	10,4	7,0
Summa avsättning till pensioner	53,1	36,0	53,1	36,0
Avsatt till pensioner				
Särskild avtals/ålderspension	20,3	19,1	20,3	19,1
Förmånsbestämd/kompl pension	1,3	1,3	1,3	1,3
Avsatt PBF	13,0	0,0	0,0	0,0
Ålderspension	7,9	8,5	7,9	8,5
Pension till efterlevande	0	0	0,2	0,0
Summa pensioner	42,7	29,0	42,7	29,0
Löneskatt	10,4	7,0	10,4	7,0
Summa avsatt till pensioner	53,1	36,0	53,1	36,0
Samlad redovisning över Landskrona stads pensionsmedelsförvaltning				
Avsättning pensioner och liknande förpliktelser	53,1	36,0	53,1	36,0
Ansvarsförbindelser	543,7	681,3	543,7	681,3
Summa pensionsförpliktelser	596,8	717,3	596,8	717,3

Not 17 Avsättning till pensioner	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Finansiella placeringar, bokfört värde	777,0	855,0	777,0	855,0
Finansiella placeringar, skillnad bokfört värde och totala förpliktelser	180,2	137,7	180,2	137,7
Finansiella placeringar, marknadsvärde	777,0	855,0	777,0	855,0
Finansiella placeringar, skillnad marknadsvärde och totala förpliktelser	180,2	137,7	180,2	137,7

Not 18 Övriga avsättningar	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Återställningskostnader deponin	0	0	125,5	125,8
Försäkringsärenden	0,8	0,8	0,8	0,8
Uppskjuten skatt	0	0	72,5	59,8
Övriga avsättningar	17,9	13,6	20,0	13,6
Summa övriga avsättningar	18,8	14,4	218,9	200,0

Not 19 Långfristiga lån	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Ingående skuld	250,0	250,0	2173,3	1868,5
Nya lån (+) amorteringar (-)	50,0	0,0	-248,4	304,8
Summa långfristiga lån	300,0	250,0	1924,9	2 173,3
Med förfall inom 1 år	0,0	0,0	591,8	333,2
Med förfall inom 1-5 år	300,0	250,0	1 916,8	2 165,1
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0	8,1	8,2
Summa långfristiga lån inkl kortfristig del	300,0	250,0	2 516,7	2 506,5
Finansiella nyckeltal				
Kapitalbindning	2,1 år	1,44 år		
Räntebindning	1,78 år	0,67 år		
Genomsnittlig ränta	0,91 %	0,29 %		

Not 20 Övriga långfristiga skulder	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Förutbetalda anslutningsavgifter/gatukostnadsersättningar	86,9	67,8	86,9	67,8
Investeringsbidrag	36,4	39,3	36,4	39,3
Nyttjad checkkredit	70,0	0,0	70,0	0,0
Långfristig del av finansiell leasingsskuld	494,2	541,4	299,9	328,0
Övrigt	20,0	0,0	38,7	16,2
Summa övriga långfristiga skulder	707,5	648,5	531,9	451,3

Not 21 Leasing	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Operationell leasing lös egendom				
Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:				
Med förfall inom 1 år	9,4	5,9	13,9	11,9
Med förfall inom 1-5 år	9,0	3,9	15,7	13,0
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,9	1,8
Summa leasingavgifter	18,4	9,8	30,5	26,7
Operationell leasing lokaler				
Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:				
Med förfall inom 1 år	53,3	42,5	93,7	81,8
Med förfall inom 1-5 år	92,3	64,7	200,8	165,7
Med förfall senare än 5 år	1,3	4,4	167,0	178,0
Summa leasingavgifter	146,9	111,7	461,5	425,6
Finansiella leasingavtal lokaler fast egendom				
Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:				
Totala minimileaseavgifter	584,3	636,3	354,7	382,7
Framtida finansiella kostnader	-26,1	-31,8	-10,6	-12,7
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	558,2	604,6	344,1	370,0
Nuvärdet av minimileasingavgifterna förfaller enligt följande:				
Med förfall inom 1 år	64,0	63,1	44,2	42,0

Not 21 Leasing	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Med förfall inom 1-5 år	220,6	234,3	155,5	164,4
Med förfall senare än 5 år	273,6	307,2	144,4	163,6
Summa leaseavgifter	558,2	604,6	344,1	370,0

Not 22 Övriga kortfristiga skulder	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Skulder till kreditinstitut	0,0	0,0	591,8	333,2
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	25,5	25,4	25,5	25,4
Momsavräkning	1,4	2,0	1,4	2,0
Upplupen F-skatt	26,2	0,0	26,2	0,0
Leverantörsskulder	169,0	152,5	231,8	231,2
Kortfristig del av finansiell leasingskuld	64,0	63,1	44,2	42,0
Övriga kortfristiga skulder	7,9	10,4	7,9	30,0
Skulder till koncernföretag	306,7	443,8	0,0	0,0
Summa kortfristiga skulder	600,7	697,2	928,8	663,8

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Övriga förutbetalda intäkter	47,8	56,4	47,8	56,4
Etableringsstöd flyktingar	3,1	3,1	3,1	3,1
Erhållna ej intäktsförda generella statsbidrag	1,3	0,0	1,3	0,0
Upplupna sociala avgifter enl skattedeklaration	32,5	31,9	32,5	31,9
Upplupna pensionskostnader	53,2	53,3	53,2	53,3
Semesterlöneskuld inkl sociala avgifter	92,3	93,8	92,3	93,8
Upplupna löner inkl sociala avgifter	17,3	17,0	17,3	17,0
Upplupna räntor	0,6	0,1	0,6	0,1
Övriga upplupna kostnader	35,3	64,9	133,2	140,7
Exploateringar	16,7	0,0	16,7	0,0
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	299,9	320,5	397,8	396,3

Exploateringar: Vid bokslutstillfället redovisas nettot mellan utgifter och inkomster som omsättningstillgång. Värdet är således ett nettovärde. Om inkomsterna överstiger utgifterna redovisas den del av inkomsterna som överstiger utgifterna som skuld (förutbetalda intäkter).

Not 24 Borgensförbindelser	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Landskrona stadshus AB	2 164,0	2 248,1	0,0	0,0
AB Sydvaatten, ramborgen	123,2	107,6	123,2	107,6
Övriga	18,1	21,4	18,1	21,4
Summa övriga säkerheter och ansvarsförbindelser	2 305,3	2 377,1	141,3	129,0
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna				
Ansvarsförbindelse för pensioner				
Ingående ansvarsförbindelse	548,3	564,3	548,3	564,3
Försäkring IPR	-119,9	0,0	-119,9	0,0
Ränteuppräknig	3,6	4,1	3,6	4,1
Basbeloppsuppräknig	11,9	5,8	11,9	5,8
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	18,6	0,0	18,6
Övrig post	31,2	-7,1	31,2	-7,1
Årets utbetalningar	-37,6	-37,4	-37,6	-37,4
Summa pensionsförpliktelser	437,6	548,3	437,6	548,3
Löneskatt	106,2	133,0	106,2	133,0
Utgående ansvarsförbindelse	543,7	681,3	543,7	681,3

Not 25 Justeringsposter kassaflödesanalys	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
Löpande verksamheten				
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Årets resultat	87,3	450,6	171,2	555,5
Avskrivningar	261,2	231,1	375,1	341,5
Ökning (-) / minskning (+) av avsättning	21,5	7,1	36,0	0
Ökning (-) / minskning (+) av placerade medel	78,1	-53,7	78,9	316,3
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar	-22,7	-83,2	-66,0	369,9
Ökning (-) / minskning (+) av lager	9,5	73,0	2,2	7,2
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	-117,1	-14,9	7,9	26,5
Övriga justeringar	-20,7	-3,1	-4,9	0
Medel från den löpande verksamheten	297,1	606,9	600,4	1 616,9

Not 26 Kostnad för räkenskapsrevision

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för de sakkunnigas granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2022. Total kostnad för räkenskapsrevision 2022 uppgår till 230 000 kr, för räkenskapsår 2021 uppgick kostnaden till 200 000 kr.

Särredovisning

Enligt vattentjänstlagen (50 §) skall va-huvudmannen årligen upprätta en separat balans- och resultaträkning för verksamheten (en särredovisning). Särredovisningen skall återspegla hur verksamhetens intäkter via de taxebaserade avgifterna förhåller sig till kostnaderna för att ordna och driva den allmänna VA-anläggningen. Staden upprättar särredovisning enligt vattentjänstlagen och denna förvaras hos Teknik- och fritidsnämnden.

Solidarisk borgen - Kommuninvest i Sverige AB

Landskrona stad har i december 2015 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiskförening har ingått i likalydande borgensförbindelser.

Samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomiskförening har ingått ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av den ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storlek på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomiskförening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Landskrona stads ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kr och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Stadens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 733 159 009 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 717 236 389 kronor.

Drifts- och investeringsredovisning

Driftsbudget

	2021	2022-12-31		
Mnkr	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse
Skatte-finansierad verksamhet				
Utbildningsnämnd	-1 170,3	-1 209,4	-1 222,0	12,6
Omsorgsnämnd	-716,9	-753,1	-777,9	24,8
Individ- och familjenämnd	-315,3	-324,3	-327,8	3,5
Teknik- och fritidsnämnd	-182,0	-193,9	-195,3	1,4
Stadsbyggnadsnämnd	-35,3	-37,7	-46,0	8,3
Kulturnämnd	-66,6	-69,2	-69,4	0,2
Miljönämnd	-10,7	-10,3	-10,4	0,1
Kommunstyrelse	-35,9	-254,5	-298,7	44,2
Kommunfullmäktige	-7,2	-8,2	-8,4	0,2
Revision	-1,2	-1,2	-1,3	0,1
Valnämnd	-0,1	-1,8	-1,5	-0,3
Överförmyndare	-3,7	-4,1	-5,0	0,9
Summa nettokostnader	-2 545,2	-2 867,7	-2 963,7	96,0
Finansförvaltningen	2 995,9	2 955,0	2 990,1	-35,1
Resultat skattefinansierad verksamhet	450,7	87,3	26,4	60,9
Avgifts-finansierad verksamhet				
Teknik- och fritidsnämnd VA	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat	450,7	87,3	26,4	60,9

Ekonomisk analys av driftbudgeten

I tabellen, Driftbudget nämnder, mnkr, redovisas utfallet för driftverksamheten i relation till budget. Budgeten innehåller grundbudget och budgetjusteringar i form av tilläggsbudget som har skett under året, se tabell Grundbudget och tilläggsbudget driftsbudgeten

Landskrona stad har en total driftsbudget på 26,4 mnkr och årets utfall blev 87,3 mnkr vilket är 60,9 mnkr högre än årets budget.

Utbildningsnämnd

Utbildningsnämnden har en årsbudget på 1 222 mnkr. Årets utfall blev 1 209,4 mnkr vilket är 12,6 mnkr lägre än årets budget.

Den positiva budgetavvikelsen beror främst på ett extra anslag som inte fick full effekt 2022, +8 mnkr, högre statsbidrag som avser beslut för 2021 och högre intäkter för avgifter och interkommunal ersättning + 7 mnkr, färre barn inom förskolan än planerat + 4 mnkr. Däremot hade grundskolan och externt gymnasium fler elever än planerat vilket genererade ett underskott - 6 mnkr. En verksamhet som också uppvisar ett underskott är skolskjutsverksamheten -4 mnkr. När det gäller nämndens verksamhet i egen regi har varje skolform (förskola, grundskola, särskola, gymnasium och vuxenutbildningen) en budget i balans.

Omsorgsnämnd

Omsorgsnämnden har en årsbudget på 777,9 mnkr. Årets utfall blev 753,1 mnkr vilket är 24,8 mnkr lägre än årets budget.

Utfallet för hemvården blev + 17,7 mnkr och beror bland annat på att antalet brukare minskade jämfört med planerat. Utfallet för särskilt boende blev -2,7 mnkr och beror på att ytterligare 17 platser öppnades i slutet av året på Kassakroken och Artillerigatan. Utfallet för stöd och service blev +5,7 mnkr och beror bland annat på lägre antal brukare inom LSS boende unga och vuxna jämfört med planerat. Utfallet för gemensam verksamhet blev +4,1 mnkr och beror på lägre kostnader för programvaror och konsulter.

Individ- och familjenämnd

Individ- och familjenämnden har en årsbudget på 327,8 mnkr. Årets utfall blev 324,3 mnkr vilket är 3,5 mnkr lägre än årets budget.

Budgetavvikelsen består till största del av lägre kostnader för utbetalt ekonomiskt bistånd där avvikelsen var på +9,5 mnkr beroende på att antalet hushåll fortsatt minska. Inom verksamheten barn- och unga har det under året varit höga kostnader för placerade barn- och ungdomar vilket gör att överskottet reduceras. Barn- och unga placeras externt om personens problematik är så omfattande att nämndens egna insatser inte kan hantera behoven. För att reducera denna kostnad har nämnden ytterligare förstärkt arbetet med tidiga och förebyggande insatser.

Teknik- och fritidsnämnd

Teknik- och fritidsnämnden har en årsbudget om 195,3 mnkr. Årets utfall blev 193,9 mnkr vilket är 1,4 mnkr lägre än årets budget.

Den anslagsfinansierad verksamheten redovisar ett överskott på 2,2 mnkr och resultatenheterna har ett negativt resultat på -0,8 mnkr. Överskottet i den anslagsfinansierade verksamheten beror på ett driftbidrag som teknik- och fritidsnämnden erhöll för utredning av muddring i Landskrona hamn. Åtgärderna har blivit försenade och därför har endast 117 tkr av 2,8 mnkr använts. Knappt 2,7 mnkr av resultatet avser därmed en outnyttjad tilläggsbudget som föreslås tilläggsbudgeteras 2023. Årets avvikelse hade blivit -1,3 mnkr om hela driftanslaget hade använts 2022.

Stadsbyggnadsnämnd

Stadsbyggnadsnämnden har en årsbudget på 45,9 mnkr och ett utfall på 37,7 mnkr vilket är 8,2 mnkr lägre än årets budget.

Budgetavvikelsen beror på bygglovsintäkterna som är 3 mnkr högre än budgeterat, stadsmiljöavdelningen har aktiverat fler timmar i investeringsprojekt än budgeterat vilket är totalt 3,4 mnkr mer än budget. Diverse stadsbyggnadsprojekt har ett lägre utfall motsvarande 1 mnkr lägre än budget.

Kulturnämnd

Kulturnämnden har en årsbudget på 69,4 mnkr och ett utfall på 69,3 mnkr vilket är 0,1 mnkr lägre än årets budget.

Miljönämnd

Miljönämnden har en årsbudget på 10,4 mnkr och ett utfall på 10,3 mnkr vilket är 0,1 mnkr lägre än årets budget.

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen har en årsbudget 298,6 mnkr och utfallet är 254,5 mnkr vilket är 44,1 mnkr lägre än årets budget.

Anledningen till den stora budgetavvikelsen är främst lägre utbetalningar avseende mark och exploatering samt intäkter från exploatering motsvarande + 126 mnkr. Anslaget till nämnderna har varit lägre och genererar ett överskott på +43,3 mnkr. Vidare har

stadsledningsförvaltningen haft lägre kostnader och genererar också ett överskott om + 23,2 mnkr. Däremot blir det ett stort underskott på personalomkostnadspålägg - 147,3 mnkr vilket främst beror på inlösen av pensionsskulden men även uppdaterade beräkningar för pensionsavsättningar till kommunens förtroendevalda.

Finansförvaltningen

Finansförvaltningen har en årsbudget på 2 990,1 mnkr. Årets utfall blev 2 955 mnkr vilket är 35,1 mnkr högre än årets budget.

De största anledningarna till avvikelsen är den orealiserade värdeminskningen på stadens kapitalförvaltning med - 78 mnkr som tillsammans med en budgeterad avkastning på 23 mnkr innebär en negativ avvikelse med -102 mnkr. Skatter och generella statsbidrag avviker positivt med 72,4 mnkr jämfört med prognosen som låg till grund för de budgeterade skatteintäkterna. Övriga avvikelser om totalt -5,4 mnkr beror på såväl ökade ränteintäkter och räntekostnader under året som att internränteintäkterna avviker med - 5,3 mnkr mot budget. Delar av finansförvaltningen som 2022 ingår i kommunstyrelsens budget har inför 2023 flyttats över till finansförvaltningen.

Avgiftsfinansierad verksamhet (VA)

De totala intäkterna för VA-verksamheten i Landskrona har minskat med 5,3 mnkr jämfört med föregående år. Det beror främst på minskade rörliga intäkter för vatten och spillvatten. En lägre förbrukning visas framför allt hos fastighetsbolagen och bostadsförmedlingar, men även hos privatpersoner. De fasta intäkterna är något högre än tidigare år eftersom det har tillkommit fler antal tjänster och boendeavgifter. Samtidigt har intäkterna från anslutningsavgifterna blivit högre än budgeterat.

På kostnadssidan finns en positiv avvikelse som mer än väger upp för de lägre intäkterna. Drift- och underhållskostnaderna har blivit lägre än budgeterat och likaså kapitalkostnaderna. Totalt har 4,3 mnkr överförts till investeringsfond.

Grundbudget och tilläggsbudget driftsbudgeten

Driftsbudget	Grund-budget	Hyres-justering	Löne-avtal	Omfördel-ning nämnd	Ökat anslag	Kapital-kostnads justering	Summa TB	Summa Totalt
Utbildnings-nämnd	-1 202,3	-1,0	-4,0	0,4	-15,0	-0,1	-19,7	-1222,0
Omsorgsnämnd	-757,1	2,8	-8,3		-15,0	-0,3	-20,8	-777,9
Individ- och familje-nämnd	-324,7	-0,1	-2,1	-1,4		0,5	-3,1	-327,8
Teknik-och fritidsnämnd exkl. VA	-186,5	-0,7	-0,8	-6,5		-0,8	-8,8	-195,3
Stadsbyggnads-nämnd	-52,5		-0,4	1,4		5,5	6,5	-46,0
Kulturnämnd	-66,8	-1,3	-0,6	-1,0		0,3	-2,6	-69,4
Miljönämnd	-10,2		-0,2				-0,2	-10,4
Kommunstyrelse	-319,4	0,3	16,7	4,8		-1,1	20,7	-298,7
Kommun-fullmäktige	-8,4							-8,4
Revision	-1,3							-1,3
Valnämnd	-1,5							-1,5
Överförmyndare	-5,0							-5,0
Kommunstyrelse finans	2 992,0					-1,9	-1,9	2990,1
Total	56,3	0,0	0,3	-2,3	-30,0	2,1	-29,9	26,4

I tabellen, driftbudget nämnder, mnkr, redovisas utfallet för driftverksamheten i relation till budget. Budgeten innehåller grundbudget och budgetjusteringar i form av tilläggsbudget (TB) som har skett under året. Budgetjusteringar som avser löneavtal, hyresjusteringar och kapitalkostnadsjusteringar görs på delegation utifrån beslut i fullmäktigeplanen för övriga budgetjusteringar finns beslut från kommunfullmäktige. Totalt har driftbudgeten resultatpåverkats med 29,9 mnkr kopplat till gjorda budgetjusteringar under året. Kommunfullmäktige fattar beslut om tilläggsbudget i samband med kvartalsuppföljning, delårsbokslut och årsbokslut. Tilläggsbudget på delegation görs löpande under året när händelserna uppstår. Beslut som kommunfullmäktige har tagit är:

- anslag som avser sommarlovsaktiviteter för barn och unga.
- anslag för att genomföra projekt Tidiga och förebyggande insatser.

- omfördelning av tjänster mellan stadsbyggnadsnämnden och teknik-och fritidsnämnden.
- omfördelning av tjänster mellan kommunstyrelsen och stadsbyggnadsnämnden.
- omfördelning av tjänster mellan miljöförvaltningen och kommunstyrelsen.
- omfördelning av tjänster mellan individ-och familjeförvaltningen och kommunstyrelsen.
- omfördelning av tjänster mellan kulturnämnden och kommunstyrelsen.
- omfördelning av tjänster mellan utbildningsnämnden och kommunstyrelsen.
- omfördelning av tjänster mellan teknik-och fritidsnämnden och kommunstyrelsen.
- utökat anslag för utbildning-och omsorgsnämnden.

Investeringsredovisning

Årets investeringar uppgår till 456,5 mnkr varav 351,2 mnkr för den skattefinansierade verksamheten och 105,2 mnkr för avgiftsfinansierad verksamhet (VA). För den skattefinansierade verksamheten uppgick budgeten för 2022 till 443,6 mnkr, vilket innebär att 79 procent av de planerade investeringarna är genomförda. Budgetavvikelsen med 92,5 mnkr är bland annat inom fastighetsverksamheten där budgetavvikelsen uppgår till 46 mnkr, IT reinvesteringar 11 mnkr och årligt investeringsutrymme inklusive underhållsbeläggning inom teknik- och fritidsnämnden 31 mnkr. Generellt sett beror budgetavvikelsen på pågående projekt som ännu inte har blivit slutförda och där budgetmedel behöver överföras till kommande år.

Investeringsvolymen för den skattefinansierade verksamheten motsvarar 11,8 procent av skatteintäkterna och de generella statsbidragen.

Investeringsvolym

Mnkr	2022	2021	2020
Årets investeringar (mnkr)	456,5	469,0	450,1
- Skattefinansierad verksamhet	351,2	329,8	325,8
- Avgiftsfinansierad verksamhet	105,3	139,2	124,3
Investeringsvolym/skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	11,8	11,6	12,0

Årets investeringar

Investeringar nämnder

2022			
Mnkr	Utfall	Budget	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet			
Utbildningsnämnd	-25,1	-23,7	-1,4
Omsorgsnämnd	-2,4	-3,1	0,7
Individ- och familjenämnd	-0,4	-1,4	1,0
Teknik- och fritidsnämnd	-40,6	-72,0	31,4
Stadsbyggnadsnämnd	-87,3	-89,8	2,5
Kulturnämnd	-5,1	-5,1	0,0
Miljönämnd	-0,1	-0,2	0,1
Kommunstyrelse	-190,2	-248,4	58,2
Summa	-351,2	-443,7	92,5
Avgiftsfinansierad verksamhet			
Teknik- och fritidsnämnd VA	-105,3	-160,8	55,5
Totala investeringsutgifter	-456,5	-604,5	148,0

Ekonomisk analys av investeringsbudget

I tabellen, Investeringar nämnder, mnkr, redovisas utfallet för årets investeringar per nämnd i relation till budget. Budgeten innehåller grundbudget och budgetjusteringar i form av tilläggsbudget som har skett under året, se tabell Grundbudget och tilläggsbudget investeringsbudgeten.

Utbildningsnämnd

Utfallet är 1,4 mnkr mer än budget och beror framför allt på att under våren 2022 fick nämnden en utökad driftsram på 15 mnkr till kvalitetshöjande satsningar. En del av dessa satsningar är redovisningsmässigt investeringar och därför bokförda på investeringsbudgeten.

Omsorgsnämnd

Under året har omsorgsnämnden investerat i bland annat nya sängar, möbler på nämndens äldreboenden, konferensmöbler på Slottsplatsen samt möbler och inredning till det nya LSS boendet Rågången.

Individ- och familjenämnd

Under året har verksamheten HUS (högintensivt ungdomsstöd) flyttat till nya lokaler och investeringsbudgeten har främst använts till inventarieinköp. En verksamhetsanpassning av Akutbo Engelbrekt skulle genomföras under året men har ännu inte påbörjats. Denna kommer istället att genomföras under 2023.

Teknik- och fritidsnämnd

Överlag har få investeringar gjorts, främst på grund av yttre påverkan som prisökningar och leveransproblem. Av investeringsbudgeten på 233 mnkr har 87 mnkr (37 procent) nyttjats under 2023, resterande del föreslås överföras till 2023.

Stadsbyggnadsnämnd

Under 2022 genomfördes de flesta investeringsprojekten enligt plan. Ett lekplatsprojekt har blivit försenat på grund av oförutsedd längre projekteringstid. Projekt som blivit dyrare är Teaterparken eftersom beslut togs att även ytan norr om teatern skulle byggas om. Även kostnaden för gång- och cykelvägen mellan Ålabodarna och Glumslöv blev dyrare men eftersom det är ett Trafikverksprojekt så har stadsbyggnadsnämnden begränsade insyn och möjlighet att påverka.

Kulturnämnd

Kulturnämnden har gjort på investeringar i enlighet med budgeten.

Miljönämnd

Miljönämnden har gjort på investeringar i enlighet med budgeten.

Kommunstyrelsen

Fastighets- och Lokalförsörjningsavdelningen har haft 150,1 mnkr i investeringsutgifter jämfört med 196,1 mnkr i budget vilket motsvarar att 77 procent av investeringarna har gjorts (budgetavvikelse, 46 mnkr). En del objekt har blivit billigare än planerat, en del har utgått efter utredning och andra objekt har blivit försenade.

Andra investeringar som har blivit försenade på grund av försenade leveranser är digitala vägskyltar och Inköp av datorer samt kameror till parkeringar.

Avgiftsfinansierad verksamhet (VA)

Investeringarna för NSVA's affärsplan har dragit över budgeten, -5,2 mnkr och avvikelsen behöver dras på 2023 års investeringsbudget. Överdraget beror på fördyrande omständigheter och att en del projekt blev betydligt större än beräknat. Exempel på sådana projekt var Föreningsgatan, Norra Långgatan och Magasinsgatan.

VA-exploateringarna har under några år haft stora avvikelser, avvikelsen 2002 blev +51,5 mnkr. Det är svårt att uppskatta när i tid projekten som staden styr kommer att genomföras och till vilken kostnad. Stora avvikelser aviserades tidigt och förhoppningen är att under nästa år ligga i bättre balans mellan budget och utfall.

VA Lundåkra, +5,3 har blivit ytterligare försenat då förorenad mark upptäckts och en omfattande miljöundersökning har gjorts. Saneringsansökan är inskickad till miljöförvaltningen med förhoppning om att projektet kan startas upp under våren 2023. Projektmedlen behöver därmed flyttas med till år 2023.

Återställningar av VA-arbeten, +3,9 varierar mellan åren beroende på vilka projekt som avslutas respektive kräver framtida underhåll. Från och med 2023 kommer NSVA att utföra mer återställning i egen regi inom affärsplanens budget och VA-återställningsbudgeten kommer att sänkas till 3 mnkr.

Grundbudget och tilläggsbudget investeringsbudgeten

Investeringsbudget	Grundbudget	Karlslundsprojektet	Ombudgeteringar	Köp av fastigheter	Ökat anslag	Summa TB	Summa totalt
Utbildningsnämnd	-19,9				-3,8	-3,8	-23,7
Omsorgsnämnd	-1,8		-0,4		-1,0	-1,4	-3,2
Individ-och familjenämnd	-1,4						-1,4
Stadsbyggnads-nämnd	-57,9		-31,4		-0,4	-31,8	-89,7
Kulturnämnd	-2,9		-1,1		-1,0	-2,1	-5,0
Miljönämnd	-0,2						-0,2
Kommunstyrelse	-196,1	-13,0	-19,7	-1,9	-17,7	-52,3	-248,4
Teknik-och fritidsnämnd exkl. VA	-219,1		-12,5		-1,2	-13,7	-232,8
Totalsumma	-499,3	-13,0	-65,1	-1,9	-25,1	-105,1	-604,4

I tabellen investeringar nämnder, mnkr, redovisas utfallet för årets investeringar per nämnd i relation till budget. Budgeten innehåller grundbudget och budgetjusteringar i form av tilläggsbudget (TB) som har skett under året. Alla budgetjusteringsbeslut fattas av kommunfullmäktige. Totalt har investeringsbudgeten utökats med 105,1 mnkr. Beslut som har tagits under året av kommunfullmäktige avser:

- ombudgetering av investeringsanslag från 2021 till 2022.
- ombudgetering av investeringsanslag från 2022 till 2023.
- tilläggsanslag till kommunstyrelsen för Karlslundsprojektet.
- tilläggsanslag till kommunstyrelsen för köp av del av fastighet Saxtorp 10:50, utbyggnad av allmän plats.
- tilläggsanslag till kulturnämnden för inventarier till nytt konst-och föremålsmagasin.
- tilläggsanslag till kommunstyrelsen för centrallager, ombyggnad av Kvarngatans förskola och gymnasieskola samt anslag för vägs skyltar.
- tilläggsanslag till stadsbyggnadsnämnden för trygghetsåtgärder för belysning.
- tilläggsanslag till omsorgsnämnden för inventarier till serviceboenden.
- tilläggsanslag till utbildningsnämnden för inventarier till gymnasieskola.

Större investeringsobjekt

2022						
Investeringsobjekt Mnkr	Investerat tidigare år	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall totalt	Totalt beslutad budget
Årligt investeringsutrymme stadsmiljö	Löpande	-85,6	-86,9	1,3	Löpande	Löpande
LA VA-exploatering	Löpande	-30,9	-82,5	51,6	Löpande	Löpande
Vatten och avlopp	Löpande	-71,9	-66,7	-5,2	Löpande	Löpande
Årligt investeringsutrymme, gata/park	Löpande	-30,7	-51,0	20,3	Löpande	Löpande
Årligt investeringsutrymme löpande o period u-håll fastighet	Löpande	-22,8	-26,3	3,5	Löpande	Löpande
Karlslunds idrotts- och rekreationsomr	-1	-28,1	-24,9	-3,2	-29,1	-1 000
Gymnasieskolan	-38	-20,4	-20,4	0,0	-60,2	-55
Trekanten/Kvarngatan	1,0	-13,2	-16	2,8	-14,2	-17
Årligt investeringsutrymme, IT-drift	Löpande	-7,5	-15	7,5	Löpande	Löpande
Specialgruppboende LSS barn 2-3 lägenheter	0	-12,8	-14,3	1,5	-12,8	-18,2
Underhållbeläggning	Löpande	-1,6	-10,1	8,5	Löpande	Löpande

Kommunala bolag

Ansvar och organisation

Landskrona Stadshus AB är ett helägt dotterbolag till Landskrona stad och äger andelar i 8 bolag.

Landskrona Stadshus AB utgör moderbolag till Landskronahus AB (100 procent). Landskrona Energi AB (100 procent) Rederi AB Ventrafiken (100 procent) LSR AB (75 procent), Landskrona Hamn AB (50 procent), Landskrona Stadsutveckling AB (91,8 procent) Landskrona Stugby och Camping AB (100 procent) samt Hilleshögs Företagspark AB (100 procent).

Övrigt helägt kommunalt bolag är Tillväxt Landskrona AB (100 procent).

Landskrona Stadshus-koncernen

Landskrona Stadshus AB:s verksamhetsföremål är att äga och förvalta aktier och andelar i Landskrona stads hel- och delägda aktiebolag samt svara för den strategiska styrningen av och företrädande av Landskrona stads intressen i dessa bolag.

Bolaget ska se till att dotterbolagen drivs under affärsmässiga former och skälig effektivitetsnivå för att uppfylla de krav på avkastning som Landskrona stads fullmäktige ställer samt utveckla verksamheter av allmänt intresse som har anknytning till kommunens område eller dess invånare.

Det kommunala ändamålet med verksamheten är att enligt kommunallagens principer fullgöra det ansvar kommunen har som ägare av verksamheten samt bidra till att uppfylla fullmäktiges beslutade strategi- och målprogram genom att styra, leda och samordna stadens verksamheter i bolagsform mot målen.

Ägardirektiv

Landskrona stads kommunfullmäktige har beslutat om ägardirektiv för bolaget vilka antagits på bolagstämman i bolaget. Dessa direktiv innebär i huvudsak följande:

Moderbolaget utgör den sammanhållande funktionen genom att utöva ägarrollen för Landskrona stads verksamheter i bolagsform genom att förenkla, tydliggöra och stärka styrningen av dotterbolagen. Bolaget har till uppgift att, företräda Landskrona stads strategiska intressen och utöva ägarstyrning i dotterbolagen, såsom aktieägare.

Bolaget ska såsom moderbolag i koncernen åstadkomma en samordning för optimalt resursutnyttjande, riskminimering samt ekonomisk effektivitet. Bolaget ska utöva ekonomisk kontroll, följa upp bolagens verksamheter och rapportera till kommunstyrelsen. Det ska även utveckla effektiva styrformer och samspel mellan ägare, koncernledning och dotterbolag så att möjligheter till samordningsvinster tas till vara.

Bolaget ska verka för att uppfylla Landskrona stads vision och mål genom att leda och samordna kommunens verksamheter i bolagsform mot målen.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2022 har Landskrona Stadshus AB refinansierat 234,1 mnkr (680 mnkr) och tagit upp nya lån om 8,1 mnkr (158 mnkr). Under året har 92,1 mnkr (91,5 mnkr) amorterats.

Landskronahus AB

Landskronahus-koncernen har under året fortsatt det långsiktiga arbetet med att renovera och utveckla bostadsområdet Karlslund genom dotterbolaget Karlslunds Bostadsutvecklings AB.

Totalrenoveringarna av Emaljgatan 2 och Koppargården 25 färdigställdes i slutet av året och arbetet med att hyra ut bostäderna påbörjades.

I juli avyttrades mark till 3Hus i form av fastigheten Silverslätten 1.

Ytterligare två markavyttringar gjordes i augusti då fastigheterna Silverforsen 1 och Silverfallet 1 såldes till BoKlok.

Landskrona Energi AB

Den skiftande energimarknaden med höga priser på bland annat el och gas har generellt haft stor inverkan på bolaget 2022.

2022 har i stor utsträckning präglats av den mycket stora efterfrågan på fjärrvärme som uppstått till följd av de stora höjningarna av el- och gaspriser som skett under året. Antalet intresseanmälningar för anslutning till fjärrvärmenätet har ökat kraftigt från privatkundssegmentet. Även näringslivet efterfrågar fjärrvärme i allt större utsträckning. Landskrona Energi arbetar kontinuerligt med att frigöra effekt i elnätet och för att öka incitamenten för fjärrvärme som uppvärmningsform.

Investeringsverksamheten har varit omfattande bland annat i Norra Borstahusen och i de centrala delarna av staden. Under året har det kommit många frågor från företag om större anslutningar till elnätet. Ett utökat abonnemang i regionnätet har införskaffats så att kommande årsbehov av el har kunnat säkerställas. Ett större batterilager kommer att etableras i samarbete med en extern intressent.

Antalet tecknade anslutningsabonnemang har fortsatt att öka stort under året. En större investering i fibernätet har gjorts vilket resulterat i att kapaciteten per förbindelse ökat kraftigt.

LSR Landskrona-Svalövs Renhållnings AB

Bolaget har fortsatt med sluttäkningsarbetet på deponin vilket ska vara klart år 2028. Deponigasanläggningen har flyttats inom bolagets område men har likväl producerat drygt 5300 MWh under året. Länsstyrelsen och mark- och miljödomstolen har gett tillstånd till att bygga samman de två deponier som finns på bolagets område.

Bolaget har också säkrat långsiktiga leveranser av konstruktionsmaterial som kommer att deponeras. Vidare har LSR infört insamling av returpapper och förberett för fastighetsnära insamling av bygg- och rivningsmaterial.

Rederiaktiebolaget Ventrafiken

Passagerartrafiken minskade med 4,2 procent och fordonstrafiken minskade med 2,4 procent jämfört med 2021. Antalet passagerare uppgick under året till 311 149 (326 990) och antalet fordon uppgick under året till 44 351 (45 516). Under 2022 har M/S Uraniborg varit på varvbesök samt genomgått tioårsklassning.

Bolaget har varit delaktigt i två miljöprojekt, Blueflow och simulering av säker vätgasinstallation, tillsammans med RISE, Research Institutes of Sweden. Blueflow-projektet syftar till att reducera Uraniborgs bränsleförbrukning vilket också gjorts med cika 16 procent. Vätgasprojektet visar att det går att eftermontera ett system med vätgas som drivmedel men att det inte är ekonomiskt hållbart.

Landskrona Stugby och Camping AB

Lokalerna som hyrs ut till Landskrona Golfklubb har renoverats och byggs till under året samt tagits i drift av klubben.

Projektering inför renovering av en av bolagets större fastigheter har gjorts. Arbetet med att uppdatera bolagets underhållsplan har avslutats.

Landskrona Hamn AB

Under året har det lagts stora resurser på att förbättra arbetsmiljö, arbetsrutiner, underhåll och utbildning både inom säkerhet och yrkeskompetens. Bolagets maskinpark har successivt förbättrats genom renoveringar och underhåll, en ny vikarskran ha införskaffats. Delar av fastighetsbeståndet hyrs ut och hyresavtalen har förlängts under året. Arbeta med ISO certifiering och miljötillstånd pågår kontinuerligt. Landskrona Hamn har under året fått certifikaten ISO 9001 och 14 001 förnyade.

Hillehöggs Företagspark AB

Arbetet med att ta fram detaljplaner för det av bolaget ägda markområdet har fortgått under 2022. En första detaljplan har skickats till berörda remissinstanser vilka återkommit med yttranden. Arrendeavtal med Rönneberga Jordbruks AB avseende jordbruksmark har förlängts.

Landskrona Stadsutvecklings AB

Efterlevnaden av Uthyrningspolicyn är mycket god bland stadens fastighetsägare. Samarbetet med olika myndigheter har fungerat väl under året.

Nytt avtal rörande uthyrningspolicy har tecknats med ytterligare två fastighetsägare.

Fastigheten Albano 5 förvärvades genom en bolagsaffär i slutet av 2021. Byggnaden är behövt saneras, stora delar har inte varit nyttjade på cirka 50 år. Landskrona Stadsutveckling AB har under 2022 sålt bolaget till Hällestadsgruppen som ska omvandla fastigheten till en bostadsrättsförening.

I slutet av 2021 förvärvades även fastigheten Sankt Erik 53 genom en bolagsaffär och bolaget har avsikten att sälja den vidare för exploatering. Landskrona Stadsutveckling AB har förvärvat fastigheten Korpen 13. En ny detaljplan för område där fastigheten ligger håller på att arbetas fram.

Ekonomi

Landskrona Stadshus koncernen redovisar ett positivt resultat för året med 86,8 mnkr.

Framtid

Landskrona Stadshus AB (moderbolaget) fokuserar fortsatt på att under 2023 aktivt arbeta med utveckling och ägarstyrning av dotterbolagen med syfte att öka och förbättra deras operativa effektivitet, ställning och lönsamhet. Investeringsverksamheten i flera dotterbolag ökar väsentlig i omfattning under kommande år vilket ställer stora krav på att enskilda investeringars påverkan på resultat och ställning noggrant prövas.

Tillväxt Landskrona AB

Tillväxt Landskrona AB är ett helägt dotterbolag till Landskrona stad. Det bildades år 2016 med syfte att skapa bättre förutsättningar för personer att

komma ut i arbetslivet och därmed sänka arbetslösheten och främja en god tillväxt för det lokala näringslivet med att hitta rätt arbetskraft.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget bedrivit två projekt finansierade av Europeiska Socialfonden (ESF). Projektet *Kompetens ger tillväxt* startade 1 januari 2022 och *Stärkt kompetens* startade den 1 maj. Projekten syftar till att erbjuda arbetsgivare och dess anställda fortbildning för att stärka det lokala näringslivet. 22 företag med sammanlagt 850 anställda deltar.

125 arbetssökande Landskronabor har matchats till arbete i näringslivet. Arbetet bedrivs i nära samarbete med ungdomsprojektet Villjan. Tre månader efter att ha påbörjat sina anställningar är nästan 80 procent kvar i arbete vilket ses som ett lyckat resultat.

Bolaget har arrangerat yrkesmässa med 40 utställande arbetsgivare, en mässa som besöktes av 2500 skolelever i årskurs 6-9 i grundskolan samt gymnasiet. Utvärderingen visade på ett uppskattat och lyckat arrangemang. Under året har en överenskommelse utformats mellan Tillväxt Landskrona AB, Landskrona stad och Arbetsförmedlingen som en grund för samarbetet.

KNUT (Kunskap Näringsliv Utveckling Tillsammans) utvecklas enligt plan och tre nya skolor gick in i arbetet under året. Arbetet följs upp löpande och både arbetsgivare och skolor vittnar om värdefullt samarbete.

Stiftelsen Arbetsmarknadskunskap har föreläst i högstadielklasser och på gymnasiet, och inspirerar eleverna till att göra aktiva och kloka studie- och yrkesval. Samarbetet finansieras av Tillväxt Landskrona AB tillsammans med Utbildningsförvaltningen.

Yrkeshögskolegeneratoren har gjort ett gott jobb och bidragit till att flera hundra nya utbildningsplatser på yrkeshögskolor har startats upp inom Familjen Helsingborg under året. Tillväxt Landskrona AB är part i arbetet och del av styrgruppen.

Ekonomi

Bolaget redovisar ett positivt resultat för året med 0,2 mnkr.

Framtid

Arbetet under 2023 kommer till stor del att fokusera på att utveckla det pågående arbetet som redan bedrivs, men också fortsätta att utveckla

samarbete med de arbetsgivare som till och med april 2023 deltar i de två ESF-finansierade projekten.

Revisionsberättelse för år 2022

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

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

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse för år 2022".

- Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att förvaltningsberättelsen, driftredovisningen och investeringsredovisningen samt den sammanställda redovisningen inte är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed.
- Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de *finansiella mål* som fullmäktige fastställt i budget 2022.
- Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara *delvis förenligt med de verksamhetsmål* som fullmäktige fastställt i budget 2022.

- Styrelsen lämnar en sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2022.

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

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

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

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

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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2022

Tutti Johansson, ordförande
Falk Anna-Greta Bergman, vice ordförande
Torsten Nyman
Gunilla Tornhagen
Margareta Robinson
Alf-Erik Bondesson
Gunnar Ottosson

Detta dokument har justerats digitalt och saknar därför egenhändiga underskrifter.