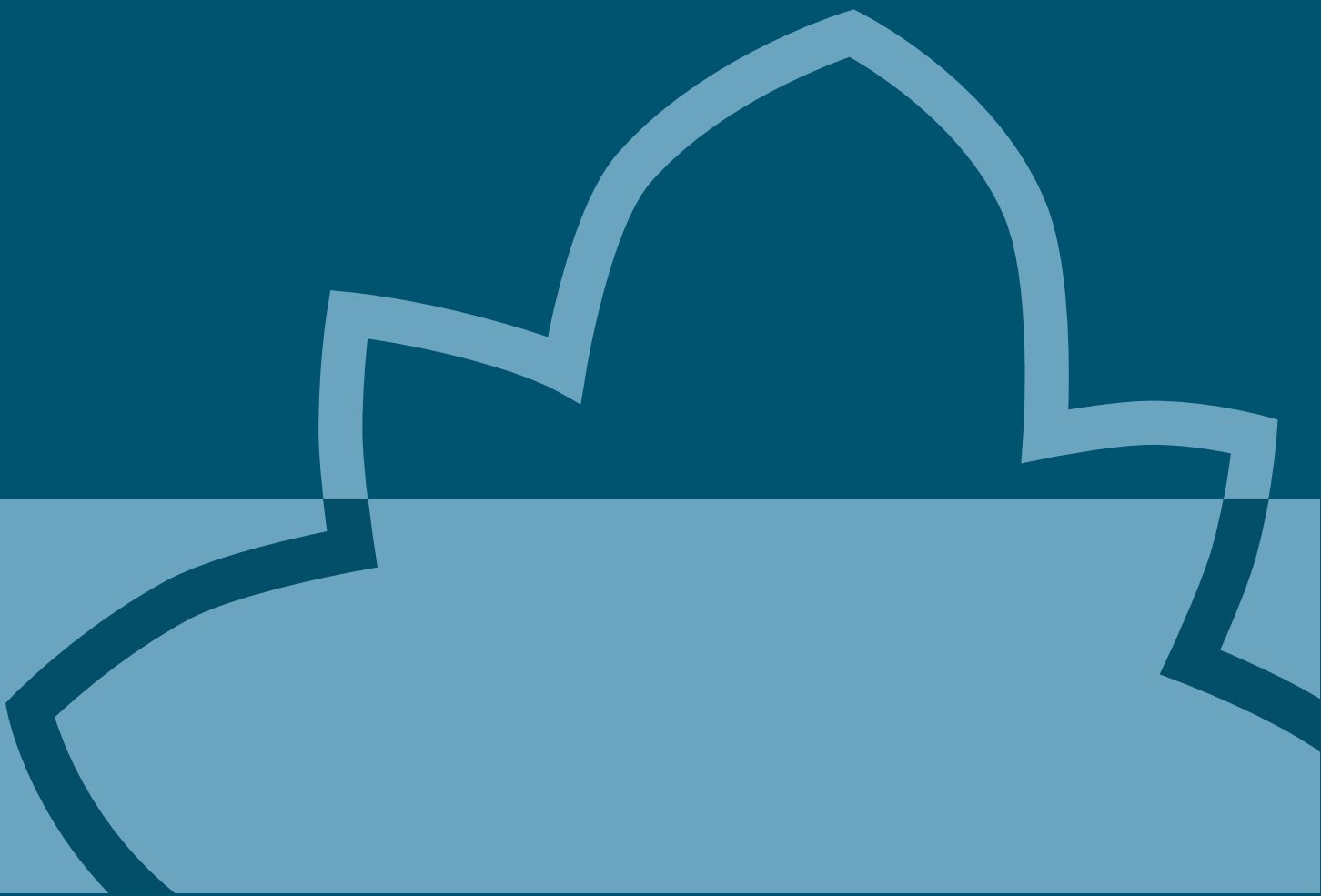




LANDSKRONA
STAD

Årsredovisning 2024

Landskrona stad



Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	3
Förvaltningsberättelse	5
Översikt över verksamhetens utveckling	6
Några händelser under året	10
Den kommunala koncernen	13
Kommunens organisation	17
Nämndernas uppdrag	18
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	21
Händelser av väsentlig betydelse.....	28
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	29
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	31
Prioriterade områden	32
Årets resultat.....	49
Samarbeten	51
Balanskravsresultat.....	53
Väsentliga personalförhållande	54
Förväntad utveckling	56
Räkenskaper	59
Resultaträkning, mnkr	59
Balansräkning, mnkr	60
Noter	63
Drifts- och investeringsredovisning	82
Driftsbudget	82
Årets investeringar	86
Kommunala bolag	91
Revisionsberättelse för 2024.....	100

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

År 2024 redovisade Landskrona stad ett starkt resultat på 174,3 miljoner kronor. Det motsvarar 5,4 procent av skatter och generella statsbidrag. Resultatet är ett kvitto på en stabil ekonomi, som möjliggör att en större andel av investeringarna kan finansieras med egna medel. Bakom resultatet ligger en positiv utveckling inom kapitalförvaltningen, en god budgetföljsamhet i nämnderna och betydande intäkter från mark- och exploateringsverksamheten.

Stadens ekonomiska utveckling är stark och stabil, vilket är en nödvändig grund för framtida framgångar. Faktum är att resultatet för 2024 är ett av de bästa i Skåne.

Mycket av utvecklingen går åt rätt håll: Landskrona har nått sin högsta placering någonsin i Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimatet – plats 10 av Sveriges 290 kommuner. Etableringar från starka aktörer som Saab Kockums, Pågen och Alfa Laval visar på ett näringsliv i tillväxt och en stad i rörelse.

Skattekraften, ett mått på hur självförsörjande kommunen är, ökade under året med 5,4 procent – snabbare än rikets genomsnitt på 4,5 procent. Detta innebär att Landskronas skattekraft nu uppgår till 85,8 procent av riksgenomsnittet, ett viktigt steg mot målet om större ekonomisk självständighet.

Även tryggheten visar positiva resultat. I polisens trygghetsmätning nådde Landskrona sitt bästa resultat sedan mätningarna startades för drygt tjugo år sedan. Insatser i bland annat Karlslundsområdet har fortsatt ge effekt och området är på väg att lämna polisens lista över särskilt utsatta områden.

Inom skolområdet ligger betygen i årskurs nio i paritet med riksgenomsnittet och överträffar de nivåer man kunde förvänta utifrån stadens förutsättningar. Detta är ett arbete som måste fortsätta och intensifieras – bakom varje höjt meritvärde finns ett barn med större livschanser och en ljusare framtid.

Andelen hushåll som uppbär ekonomiskt bistånd har fortsatt att minska och är nu nere på 3,4 procent, en stor förbättring jämfört med 8,7 procent år 2006. Linjen att jobb alltid ska sättas före bidrag ligger fast.

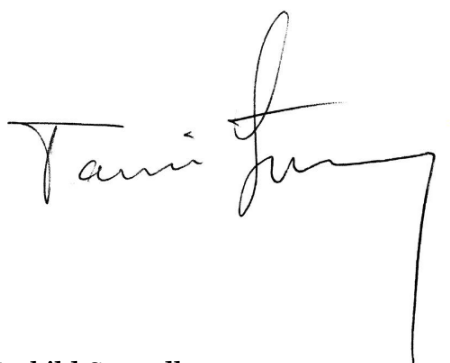
Landskrona stad är nu en av de främsta kommunerna i landet vad gäller andelen fossilfria fordon i den kommunala organisationen, och produktionen av förnybar energi fortsätter att öka. Stadens mål om att ersätta varje avverkat träd med minst tre nya har överträffats under året – drygt 600 träd har planterats mot cirka 60 avverkade.

Under 2024 invigdes ett nytt kallbadhus, ett nytt trygghetsboende togs i bruk och byggandet av ett nytt äldreboende påbörjades. Möllebackens skola på Ven köptes och omvandlas till ett sommarkollo för stadens barn. Samtidigt pågår Landskronas största enskilda investering någonsin i Karlslundsområdet, där ett nytt modernt idrottsområde växer fram med ishall, simhall och idrottsplats. Detta sker parallellt med trygghetsfrämjande insatser i bostadsområdet.

Sammantaget har 2024 präglats av en god ekonomisk utveckling, strategiska framtidsåtgärder och fortsatt arbete med att bygga en trygg, attraktiv och hållbar stad.

Landskrona stad har fortsatt att arbeta mot målet att vara bland Sveriges 25 procent mest effektiva kommuner och samtidigt bland de 25 procent som levererar högst kvalitet. Under året nåddes målen om minst 50 procents soliditet, minst 60 procents egenfinansiering av investeringar och ett resultat överstigande 2 procent av skatter och statsbidrag i snitt över tio år.

Resultaten kommer ur en målmedveten politik, engagerade medarbetare och företagsamma invånare. Den utvecklingen måste fortsätta – i en föränderlig värld är stillastående detsamma som tillbakagång. Många utmaningar återstår: Vår arbetslöshet är för hög, även om bidragsberoendet minskat är det för högt, resultaten i skolan ska tas till nästa nivå, den demografiska utvecklingen ställer nya krav, kvaliteten i äldreomsorgen ska höjas och digitaliseringens möjligheter ska tas till vara. Landskrona har visat att förändring är möjlig. Vi har tagit stora steg – men vi är inte framme än.



Torkild Strandberg
Kommunstyrelsens ordförande



Förvaltningsberättelse

Landskrona stad redovisar positivt resultat för 2024

Landskrona stad redovisar ett resultat på 174,3 mnkr för 2024. Resultatet innebär ett överskott med 163,9 mnkr jämfört med budget 2024. Bakom Landskrona stads positiva resultat ligger bland annat en god budgetföljsamhet i stadens nämnder, en stark värdeökning på kapitalförvaltningen samt intäkter från mark- och exploateringsverksamheten.

Nämnderna redovisar sammantaget ett positivt resultat på cirka 60 miljoner kronor och det motsvarar en positiv budgetavvikelse på 1,9 procent. Djupare redovisning om nämndernas budgetavvikelser finns under avsnittet för drifts- och investeringsredovisning. Resultateffekten av de tomter staden sålt och exploateringsersättningar under 2024 blev 51,1 mnkr. Det var 5 mnkr i budgeterade exploateringsintäkter vilket innebär att det blev en positiv budgetavvikelse med 46,1 mnkr. Värdeökningen på stadens förvaltade kapital är 68,4 mnkr högre än budgeterat.

God ekonomisk hushållning

Fullmäktigemålet "Landskrona ska präglas av tillväxt" är delvis uppnått.

Fullmäktigemålet "Landskronas välfärd ska gå att lita på" är delvis uppnått.

Fullmäktigemålet "Landskrona ska vara en välkomnande och trygg stad" är uppnått.

Fullmäktigemålet "I Landskrona ska värde skapas för varje skattekrona" är delvis uppnått.

Fullmäktigemålet "Landskronas utveckling ska vara långsiktigt hållbar" är uppnått.

Staden uppnår två av tre finansiella mål. Resultatmålet och självfinansieringsgraden uppnås men koncernsoliditeten understiger målet. Detta är hänförligt till att Stadshuskoncernen har sänkt sin soliditet.

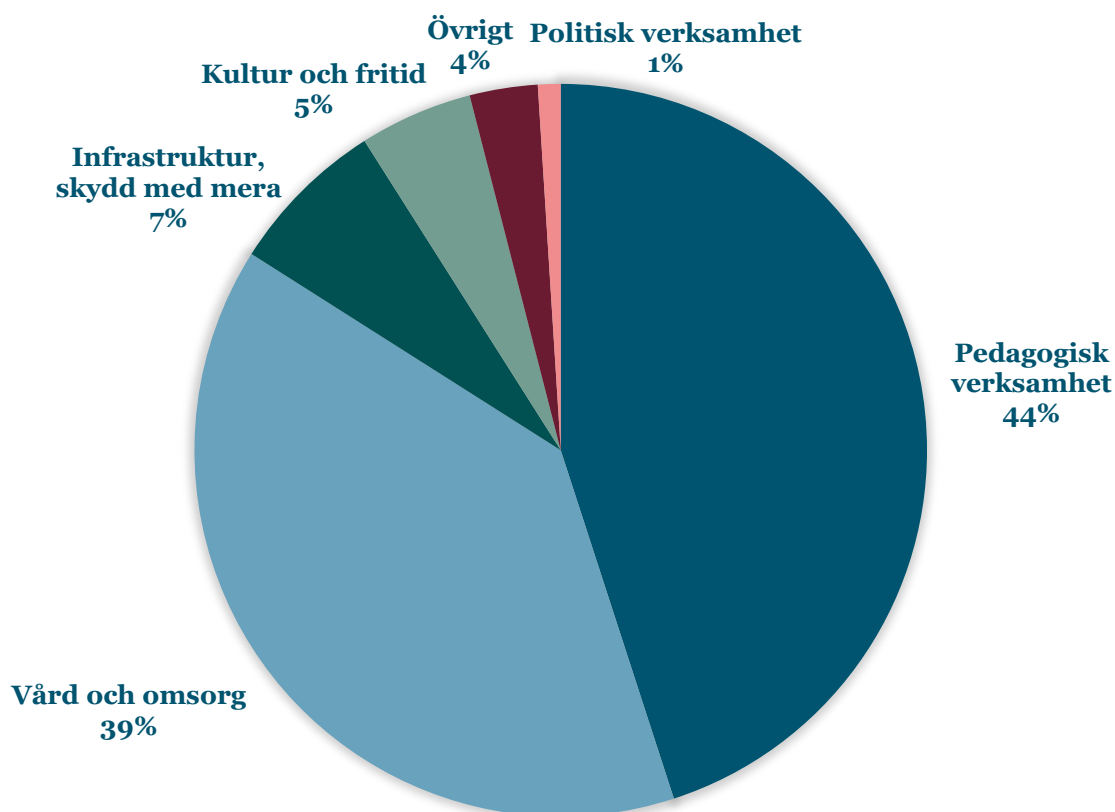
Verksamhetsmålet för god ekonomisk hushållning betraktas som delvis uppnått. Det finansiella målet för god ekonomisk hushållning betraktas som delvis uppnått. En samlad bedömning är att målet om god ekonomisk hushållning till största del är uppnått.

Översikt över verksamhetens utveckling

Fem år i sammandrag	2024	2023	2022	2021	2020
Folkmängd	47 309	47 134	47 004	46 488	46 305
Skattesats					
Kommunen	20,24	20,24	20,24	20,24	20,24
Region Skåne	11,18	11,18	11,18	11,18	11,18
Totalt	31,42	31,42	31,42	31,42	31,42
Ekonomi					
Årets resultat, mnkr	174,3	183,9	87,3	450,6	275,8
Årets resultat för kommunkoncernen, mnkr	218,5	229,6	171,2	555,5	316,3
Årets resultat/invånare, kr	3 684	3 901	1 857	9 693	5 956
Årets resultat för kommunkoncernen/invånare, kr	4 619	4 871	3 642	11 949	6 831
Nettokostnader/skatteintäkter och statsbidrag, %	98,0	98,0	95,2	88,7	92,4
Nettoinvesteringar, mnkr	575,7	634,3	456,5	469,0	450,1
Självfinansiering av investeringar, %	85,0	77,0	66,4	114,0	98,3
Långfristig låneskuld, mnkr	775	500	300	250	250
Långfristig låneskuld för kommunkoncernen, mnkr	2 854,8	2 342,7	1 924,9	2 173,3	1 868,5
Soliditet exkl. pensionsskuld, %	68,4	68,5	68,2	68,0	79,9
Soliditet inkl. pensionsskuld, %	62,9	63,0	59,6	56,9	61,9
Soliditet för kommunkoncernen, %	51,3	53,6	55,3	55,3	55,4
Skatteunderlag					
Kr/invånare	225 412	213 774	205 030	195 308	190 298
Förändring i % per invånare	5,4	4,3	5,0	2,6	3,2
Skattekraft, andel av medelskattekraft i Sverige	85,8	85,0	85,7	85,4	84,5
Medarbetare					
Antal tillsvidareanställda	3 053	2 989	2 903	2 944	2 924
Sjukfrånvaro % av ordinarie arbetstid	6,6	6,9	7,5	7,3	7,8

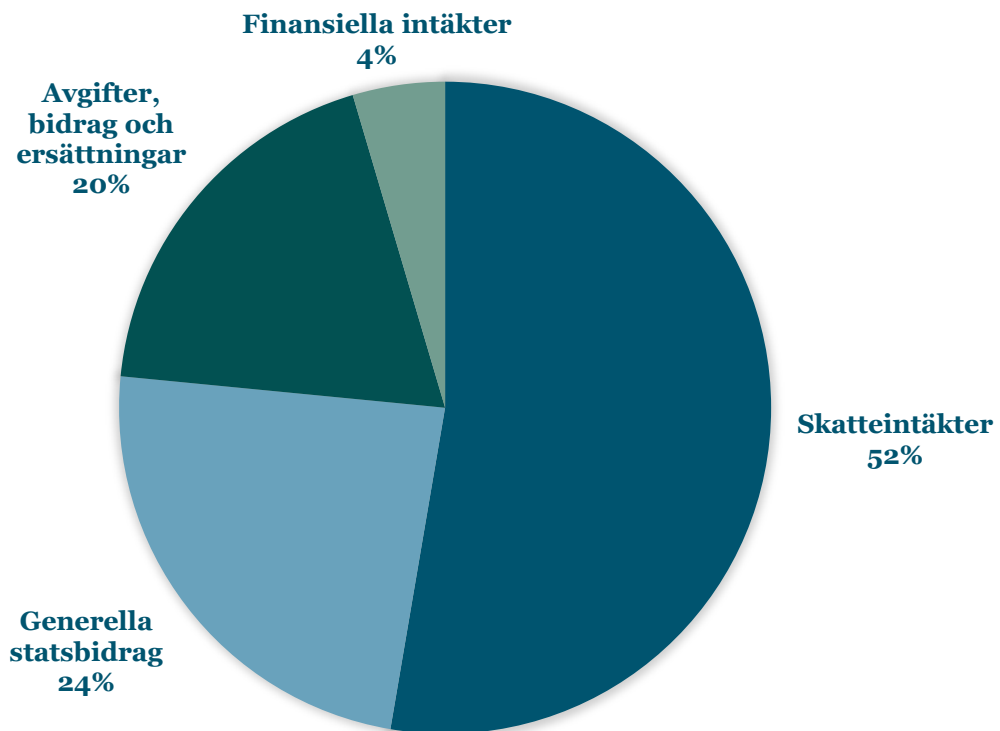
Urval av indikatorer från stadens prioriterade områden					
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	81,8	83,2	81,1	85,8	86,6
Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen)	225	234	229	237	234
Andel förvärvsarbetande (%)	75,4	77,1	75,2	73,5	73,3
Svenskt Näringslivs ranking (ju lägre desto bättre)	10	15	26	35	30
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	81	84	80	*	76
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	78	79	83	*	81
Polisens trygghetsmätning	1,65	1,78	1,97	1,92	2,24
Andel arbetslösa av den registerbaserade arbetskraften (%)	11,7	10,2	10,0	11,2	13,2

Vad användes pengarna till?



Infrastruktur, skydd med mera innefattar bland annat räddningstjänst, krisberedskap, miljöskydd, hälsoskydd, park- och markskötsel, gatubelysning och planarbete.

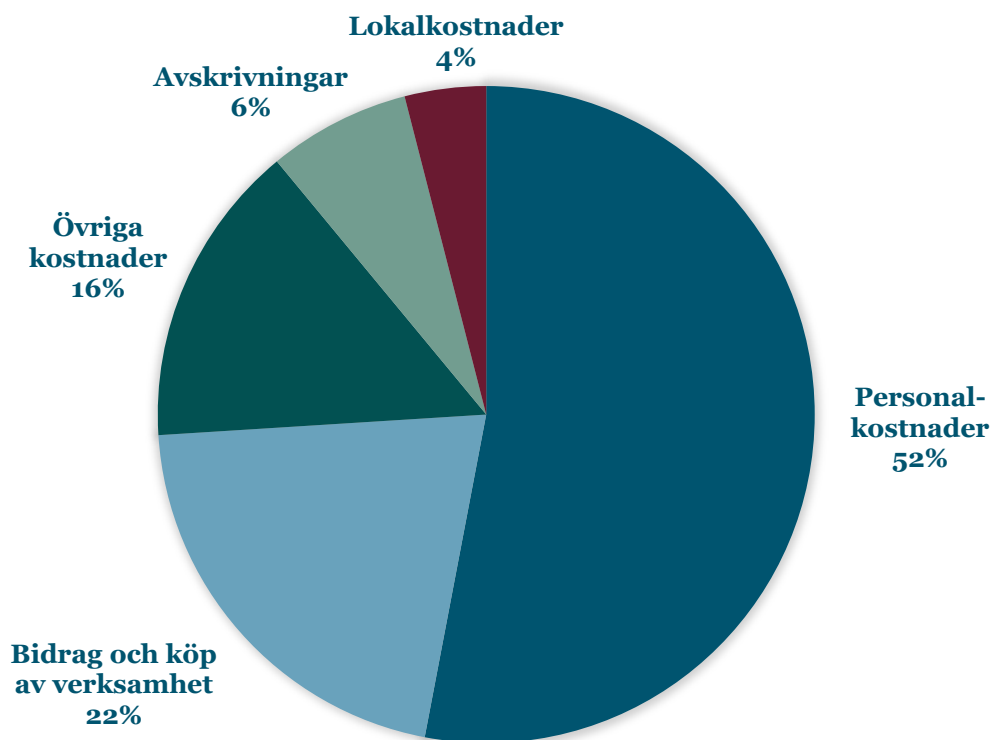
Var kommer pengarna ifrån?



Finansiella intäkter innefattar bland annat utdelning på aktier och andelar i koncernföretag, ränteintäkter och orealiserade vinster på omsättningstillgångar.

Avgifter, bidrag och ersättningar inkluderar bland annat försäljningsintäkter, avgifter för bygglov, dagvatten, barnomsorg, omvårdnad, bostads- och lokalhyror, offentliga investeringsbidrag, EU-bidrag och försäljning av exploaterings-fastigheter.

Hur används pengarna?



Bidrag och köp av verksamhet innefattar bland annat ekonomiskt bistånd, köp av utbildnings- och vårdplatser, ersättning för personlig assistans, bidrag till föreningar med mera.

Övriga kostnader innefattar en stor variation av poster, från drift och underhållskostnader till livsmedel och programvaror.

Några händelser under året

Januari

Projektet Bostad först implementerades i staden, där syftet är att erbjuda en långsiktig boendelösning till hemlösa personer. Staden införde ett sensorbaserat trygghetslarm på flera vård- och omsorgsboende, som komplement till de vanliga larmen. Förintelsens minnesdag uppmärksammades genom en minnestund på citadellet med föreläsning och musik.

Februari

Under den årliga digitala trygghetsvandringen kunde Landskronaborna påverka stadens och polisens trygghetsarbete. Gångtunneln under Landskrona station öppnades upp mot öster och en ny pendelparking anlades.

Mars

23 företag och kommunala bolag i Landskrona inledde ett samarbete och tecknade ett gemensamt energi- och klimatavtal för att minska sin lokala påverkan på klimatet. Tre nya utegym färdigställdes: i Lill-Olas, Glumslöv och Annelöv. Första spadtaget togs för logistikföretaget Dachsters etablering.



April

Upphandlingen av entreprenör till byggnationen av Landskronas nya simhall och idrottsplats blev klar. Kulturförvaltningen arrangerade i samarbete med Film i Skåne kortfilmsfestivalen Pixel på Landskrona teater. Förskolans verksamheter anpassades på grund av att allt färre barn föds. Detta medförde sammanslagning av Hackebackens förskola och Ängens förskola och resulterade även i nödvändiga neddragningar av personal.

Maj

Landskrona stad kommer på en andra plats bland Sveriges kommuner avseende andel miljövänliga fordon i den egna fordonsparken. Ett nytt staket sattes upp på Citadellets vallar, så att fåren från Karlslundsparken kunde släppas ut och få beta där igen. Stadens tog ett samlat grepp tillsammans med polisen kring bedrägerier, där bland annat en broschyr skickades ut till äldre. Tunnellekplatsen vid Västervångsskolan rustades upp och utvidgades.



Juni

Landskrona stad och Öresundsgymnasiet stod värdar för den internationella miljökonferensen Caretakers of the environment, med besökare från hela världen. En omfattande yttre renovering av Landskrona museum färdigställdes. Citadellbadet renoverades och kompletterades med en ny pergola. Kommunfullmäktige beslutade om att avveckla koloniområdet Axeltofta på grund av klimatförändringar och stigande havsnivåer.

Juli

Över 20 000 personer besökte sommarens konserter i Teaterparken och Slottsparken. Sveriges beachvollebollelit tävlade på Swedish Beach Tour i Lagunen.

Augusti

Nya förskolan Ängens förskola stod klar i norra Borstahusen. Trädgårdsgillet arrangerades med rekordmånga besökare och utställare. De första konserterna på många år hölls på Citadellet. Ett omfattande gatuarbete inleddes på Artillerigatan avseende ledningar och omgestaltning. Konst- och litteraturvetaren och författaren Lena Carlsson fick Landskrona stads hedersmedalj för att hon spridit kunskap om Selma Lagerlöfs liv och koppling till Landskrona. Ett sextiototal medarbetare uppmärksammades för 25 års trogen tjänst i staden.



September

Landskrona stad rankades på tionde plats i Svenskt Näringslivs ranking kring företagsklimat. Vilket är stadens högsta placering någonsin. Staden införde det brottsförebyggande programmet Rätt kurva, som syftar till att stoppa utvecklingen mot kriminalitet bland barn och unga. Talangprogrammet för högpresterande niondeklassare lanserades i samarbete med det lokala näringslivet.

Oktober

I årets rankning av Sveriges miljöbästa kommuner landade Landskrona på 44:e plats, vilket är ett rejält kliv upp från förra årets plats 108. Arbetsmarknadsprojektet STEGA startades, där deltagarna får möjlighet att gradvis öka sin sysselsättning samtidigt som de får hjälp att förbättra sin hälsa, digitala mognad och kunskap om arbetsmarknaden. Stadens anpassade grund- och gymnasieskola Fokusskolan invigdes. Konstnären Mantra skapade Landskronas första stora muralmålning på en husfasad vid Trädgårdsgatan/Norra Långgatan, ett samarbete mellan Svenska Hus och Landskrona stad. Sanering av tomten med före detta gasverket inleddes.



November

Landskronaborna känner sig tryggare än någonsin enligt den årliga trygghetsundersökningen. På Emiliaskolan i Häljarp inleddes ett pilotprojekt där pensionärer välkomnades att äta en, så kallad, seniorlunch på skolan tillsammans med eleverna. Första spadtaget grävdes för nya vård- och omsorgsboendet Guldängen i Karlslund. Champions League i bangolf gick av stapeln på Puls arena. ESS Group invigde sin nya hotellanläggning Maryhill Estate, före detta Örenäs Slott.

December

Första omsorgsverksamheterna gick över till det kommunala bolaget Landskrona Omsorg AB. 93 procent av Landskronas invånare tyckte att stadens är en bra plats att bo och leva på, enligt Statistiska Centralbyråns medborgarundersökning. Emiliaskolans utbyggnad färdigställdes för att skapa mer utrymme för eleverna. Saab Kockums invigde sin nyetablering på Varvsudden. Första spadtaget togs för HSB:s bostadsprojekt Handelsmannen i Glumslöv. Utställningen om Alfons Åberg invigdes på Landskrona museum.

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 koncernbolag och uppdragsföretag.

Koncernbolag är enheter där staden har ett bestämmande eller betydande inflytande, det vill säga där röstandelarna uppgår till minst 20 procent eller anses ha en särskild betydelse för kommunens verksamhet.

Trots att ägd andel i VA-bolagen Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp (NSVA) och Sydsvatten AB endast uppgår till 12,5 procent respektive 4,85 procent, ingår de i sammanställda räkenskaper eftersom VA är en kommunal angelägenhet med särskild betydelse för kommunens verksamhet.

Med *uppdragsföretag* (där kommunens röstandelar understiger 20 procent och inte anses vara en kommunal angelägenhet) menas andra samägda företag och kommunala entreprenader såsom Kommunassurans Försäkring AB.

Landskrona stad äger tre kommunala bolag till 100 procent:

- Landskrona Stadshus AB
- Tillväxt Landskrona AB
- Landskrona Omsorg AB

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 att 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
- Hilleshøgs Företagspark med ägarandel på 100 procent.

Sex av bolagen är affärsdrivande:

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

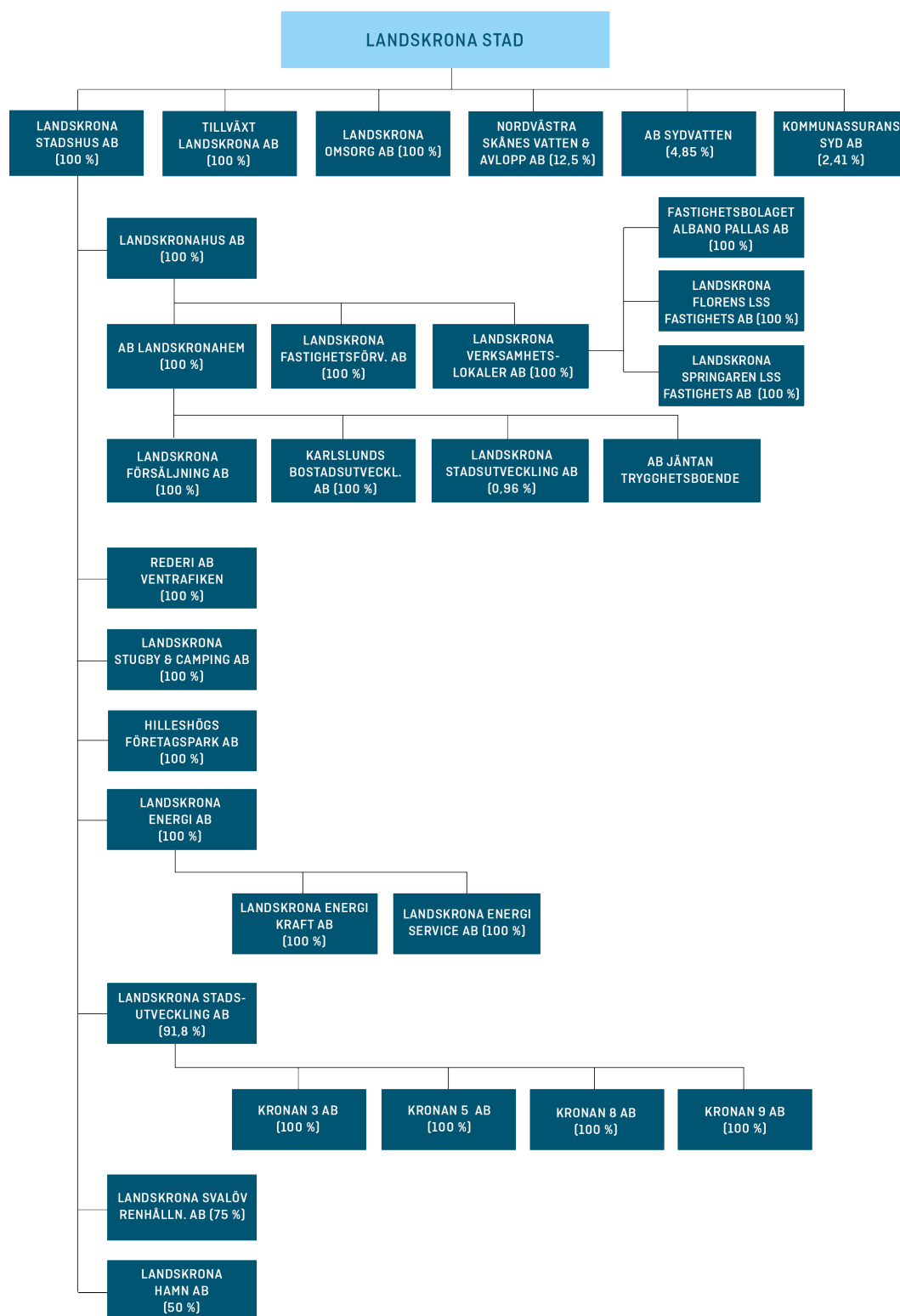
Resultat i kommunkoncernen	2024	2023
Landskrona stad inkl. stadens helägda bolag	218,5	229,6

Resultat i stadens helägda bolag, mnkr.	2024	2023
Landskrona Stadshus AB med dotterbolag	53,7	55,5
Tillväxt Landskrona AB	0	0
Landskrona Omsorg AB	1,4	0
Resultat i stadens delägda VA-bolag, mnkr		
Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp	0	0
Sydvatten AB	0	0

Resultaten i tabellen avser 100 procent av bolagens resultat och är inte justerade utifrån Landskrona stads ägarandel.

Landskrona Omsorg AB har ett förlängt första räkenskapsår (2023-12-11–2024-12-31), utgången av 2024 är bolagets första årsbokslut.

Landskrona stads organisation (kommunkoncernen)



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 annat verksamhetsområdena kultur, vård och omsorg, individ och familjeomsorg, fritidsverksamhet samt gator och parker.

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.

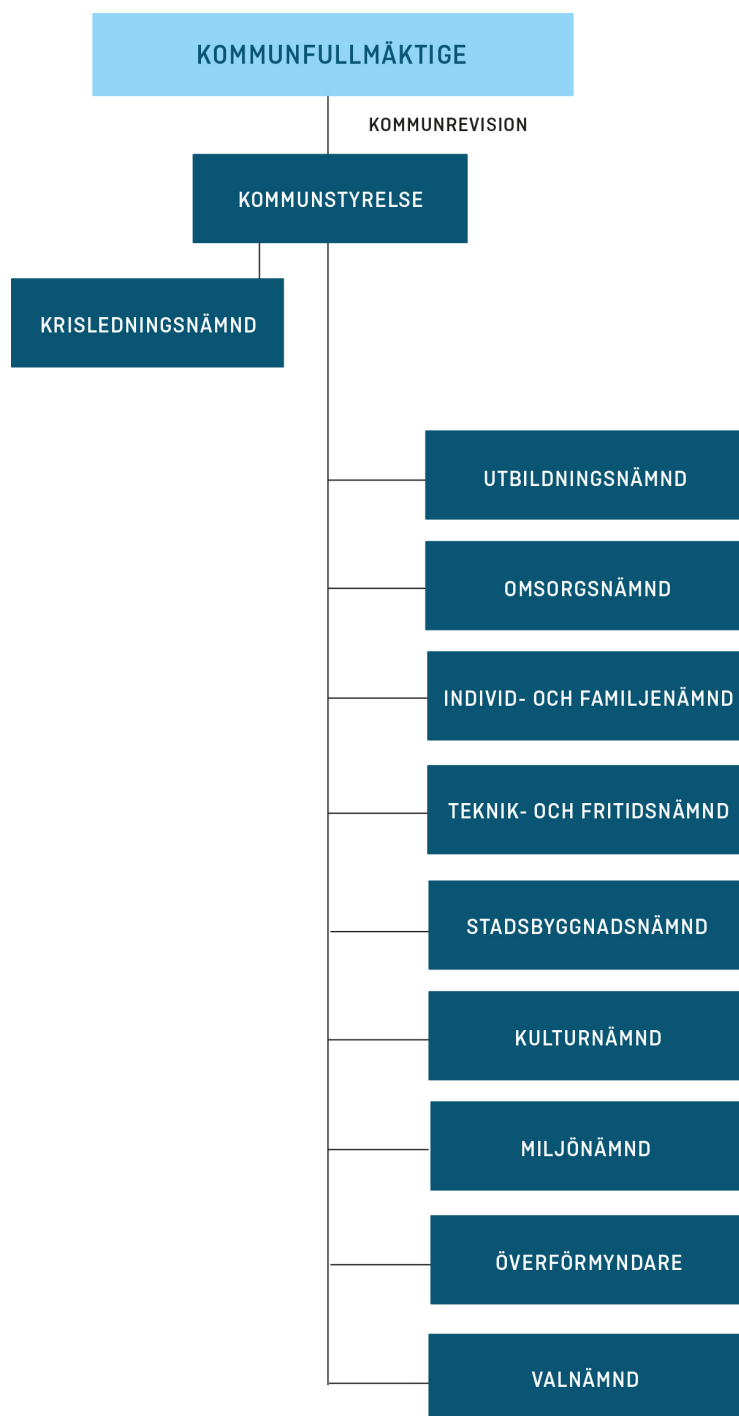
Nämnderna ska följa upp och rapportera resultaten från uppföljningen. Resultatet av uppföljningen redovisas i respektive nämnds nämndberättelse. Detta i enlighet med kommunfullmäktiges program för mål och riktlinjer, uppföljning och insyn av verksamheter som utförs av privata utförare som fullmäktige antog i oktober 2023.

De privata utförarnas andel av totala nettokostnader inklusive fördelade gemensamma kostnader under 2024 varierar mellan olika verksamhetsområden. Inom omsorgsnämnden utgör nettokostnaden för privata utförare inom hemvård 8,5 mnkr (6,1 procent), särskilt boende 79,5 mnkr (33,6 procent) och LSS-boende vuxna 10,9 mnkr (8,2 procent).

Drift genom upphandlad verksamhet uppgick 2024 för hela teknik- och fritidsnämnden till 19,2 mnkr (7,9 procent) av driftanslaget.

Individ- och familjenämnden har endast en verksamhet som utförs av privat utförare, nämligen familjerådgivningen. Det motsvarar inköp för 0,4 mnkr under 2024. Vidare köper förvaltningen platser på externa HVB-hem (hem för vård eller boende), öppenvård, familjehem och handledning. Nettokostnaden uppgår till ca 52,6 mnkr (15 procent av nämndens nettokostnad).

Kommunens organisation



Mandatfördelning

Parti	Mandatfördelning 2019–2022	Mandatfördelning 2023–2026
Socialdemokraterna	14	12
Centerpartiet	1	0
Liberalerna	18	20
Miljöpartiet de gröna	2	2
Moderaterna	4	4
Sverigedemokraterna	10	10
Vänsterpartiet	2	2
Partiet Nyans	0	1
Totalt	51	51

Nämndernas uppdrag**Kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet i kommunen och representerar invånarna. Kommunfullmäktige fattar beslut i principiella frågor, bland annat kommunens inriktning, verksamhet och ekonomi.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har, enligt kommunallagen, ansvar för att leda, samordna och utöva uppsikt utifrån kommunfullmäktiges beslut. Det innebär att kommunstyrelsen ska säkerställa att fullmäktiges beslut genomförs genom ledning, samordning och uppföljning av exempelvis verksamhetsplaner och styrdokument. Kommunstyrelsen har även en tillsynsfunktion och ska utöva uppsikt över nämnder och kommunala bolag för att säkerställa att deras verksamhet bedrivs i enlighet med de beslut och riktlinjer som fullmäktige har fastställt. Dessutom fungerar kommunstyrelsen som nämnd för sin egen förvaltning, där bland annat centrala stödfunktioner är organiserade för att ge service och stöd till stadens verksamheter. Kommunstyrelsen ansvarar även för de operativa verksamheter som kommunfullmäktige beslutat att lägga under dess ansvar.

Utbildningsnämnden

Som huvudman ansvarar nämnden för kommunal verksamhet inom förskola, förskoleklass, grundskola och anpassad grundskola, fritidshem, gymnasieskola och anpassad gymnasieskola, vuxenutbildning och kommunalt aktivitetsansvar (KAA). Utbildningsnämnden har ansvar för bevakning av skolplikten för alla barn och ungdomar som bor i Landskrona stad. Nämnden har också ansvar för tillsyn av fristående förskolor i enskild regi.

Omsorgsnämnden

Omsorgsnämnden ska fullgöra kommunens uppgifter och ansvara för verkställighet, samordning och utveckling av verksamheten för äldre samt barn, unga och vuxna med funktionsnedsättning. Nämnden har även tillsynsansvar över privata utförare för att säkerställa kvalitet och trygghet. Uppdraget omfattar insatser inom socialtjänst och hälso- och sjukvård i enlighet med gällande lagstiftning. Målet är att äldre ska kunna leva självständigt och tryggt med tillgång till god vård och omsorg. Samtidigt verkar nämnden för att personer med funktionsnedsättning ges möjlighet att leva som andra.

Individ- och familjenämnden

Det övergripande syftet med socialtjänstens åtgärder är att ge stöd till människor för att de ska klara ett liv av egen kraft. Individ- och familjenämndens ansvars-områden styrs till övervägande del av lagstiftning och är fördelad till nämnden genom ett reglemente beslutat av fullmäktige. Nämndens huvudsakliga ansvar är individinriktade insatser som erbjuds barn, unga, familjer och vuxna. Utöver det bedriver Individ- och familjenämnden fritids- och fältverksamhet samt olika förebyggande insatser samt arbetsmarknadsinsatser till invånare som uppbär försörjningsstöd.

Teknik- och fritidsnämnden

Nämnden ansvarar för att leverera intern service till övriga kommunala nämnder och bolag i Stadshus AB-koncernen. Nämnden ansvarar också för förvaltning av allmän platsmark och för att som uppdragstagare anlägga och utföra arbeten på allmän platsmark, planera samt utföra drift av badanläggningar och fritidsanläggningar. Nämnden svarar för att planera samt utföra drift och underhåll av gator, parker, friluftsområden, kollektivtrafikanläggningar, dagvatten-anläggningar, belysningsanläggningar, industrispår, flygplatser, hamnar, kustskyddsanläggningar och stränder i Landskrona.

Teknik- och fritidsnämnden är VA-huvudman (vatten och avlopp) i Landskrona stad samt väghållare och förvaltare av kommunala gator och vägar.

I ansvaret ingår att hålla en nära kontakt med föreningslivet och stimulera arbetet inom fritidsområdet. Den kommunala lantmäterimyndigheten omfattar lantmäteriförrättningar och bildande av samfällighetsföreningar inom den egna kommunen. Nämnden ansvarar även för handläggning av bostadsanpassningsbidrag.

Stadsbyggnadsnämnden

Stadsbyggnadsnämndens ansvarar för arbetet med att utveckla attraktiva boende-områden för stärkt inflyttning samt beredning av mark för etableringar. Nämnden ska genom översiktsplan, detaljplan och områdesbestämmelser reglera mark- och vattenanvändningen i Landskrona. Nämnden handlägger bygg-, rivnings- och marklov. Dessutom bedrivs en omfattande upplysning och service inom plan- och byggområdet. Stadsbyggnadsnämnden svarar även för mark- och exploateringsfrågor, baskartan samt stadsmiljöfrågor med mera.

Kulturnämnden

Kulturnämnden ansvarar för kulturverksamheterna inom Landskrona stad, däribland bibliotek, konst, foto, kulturarv, teater och scenkonst, kulturskola, civilsamhällesfrågor, kulturella kreativa näringar, publika evenemang som Landskrona Trädgårdsgille, Kulturnatten och Landskrona Fotofestival samt stöd till det fria kulturlivet. Syftet är att skapa ett kulturliv tillgängligt för alla, som har både en bredd och en djup förankring i kunskap och konstnärliga kompetenser. En satsning är Landskrona foto och den Fotofestival som arrangeras vartannat år, där man tar världen till Landskrona genom att internationellt framstående fotografer ställer ut i staden. Genom det breda kulturlivet erbjuds barn- och unga, vuxna, äldre, turister och lokala besökare en mångfald konst- och kulturupplevelser av hög kvalitet och genom många olika medier, som bidrar till ökad livskvalitet, stadens attraktivitet, lärande och nöje.

Miljönämnden

Miljönämnden fullgör kommunens uppgifter och ansvar för frågor inom miljö- och hälsoskyddsområdet. Uppdraget regleras genom flera EU-förordningar, nationella författningar och följdförfattningar.

Överförmyndarnämnden

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.

Valnämnden

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.

Krisledningsnämnden

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

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Landskrona stad har en stark och stabil ekonomi och avslutar 2024 med ett starkt resultat. Det är bra eftersom det stärker stadens finansiella ställning och bidrar till att minska lånefinansieringen framåt. De ekonomiska förutsättningarna för 2025 och 2026 ser bättre ut än vid ingången av 2024, eftersom inflationen har sjunkit till under två procent och Riksbanken har sänkt räntorna. Samtidigt är det viktigt att vara medveten om att värdeökningar på kapital samt intäkter från mark och exploatering inte kan garanteras på sikt. Det kommer perioder där denna utveckling avtar, vilket innebär att staden bör undvika att använda sådana överskott till permanenta kostnadsökningar. En orolig omvärld påverkar stadens ekonomi och ställer ökade krav på tydlig ekonomisk styrning. Osäkerheter i den globala ekonomin, förändrade räntenivåer och geopolitiska faktorer kan få konsekvenser som Landskrona behöver vara beredd på. Därför krävs en god budgetstyrning i nämnderna samt ett nära samarbete kring utmaningar för att utveckla lösningar som säkrar morgondagens välfärd och stadens långsiktiga finansiering. För information om kommunkoncernen, se avsnitt *Kommunala bolag*.

Under 2024 beslutade kommunfullmäktige att höja resultatmålet från 2 till 3 procent av skatter och kommunalekonomisk utjämning över en rullande tioårsperiod. Med en växande befolkning och omfattande investeringar är ett högre resultatmål nödvändigt för att säkerställa en sund ekonomi och bevara soliditeten över tid. Dessutom höjdes egenfinansieringsgraden av investeringar från 60 till 70 procent, och det fastställdes att kommunens soliditet ska uppgå till 50 procent – tidigare gällde detta mål endast kommunkoncernen. En högre grad av egen finansiering är avgörande för att undvika en kraftig ökning av låneskulden, vilket kräver att staden håller uppe resultaten och kassaflödet samt noggrant prioriterar investeringsbehoven.

Dessa beslut tydliggör riktningen för stadens ekonomiska styrning, där fokus ligger på att långsiktigt trygga finansieringen av välfärden.

Samhällsekonomin

Svensk ekonomi väntas få ett tydligt uppsving 2025, där ökad hushållskonsumtion blir den främsta drivkraften bakom tillväxten. Hushållens reala disponibla inkomster återhämtar sig, och en stigande optimism bland konsumenterna bidrar till en starkare efterfrågan på varor och tjänster. Förutsättningen för denna utveckling är att arbetsmarknaden inte försvagas ytterligare.

Efter en period av låg tillväxt bedöms arbetsmarknaden nationellt vända uppåt under 2025, med en ökning av antalet arbetade timmar. Däremot kan det ta längre tid innan antalet sysselsatta ökar, eftersom många företag under de senaste åren har behållit arbetskraft trots svagare konjunktur.

Under 2024 har sysselsättningen utvecklats sämre än förväntat, vilket skapar en lägre utgångspunkt för 2025. Även hushållens löneinkomster har ökat i en långsammare takt än tidigare prognoser indikerade. Det har lett till en ned-revidering av skatteunderlaget för både 2024 och 2025. Detta innebär att skatteintäkterna inte växer i den takt som tidigare beräknats, vilket påverkar kommunernas ekonomi. Trots detta väntas en tydlig reell återhämtning av skatteunderlaget under 2025 efter två svaga år, vilket stärker de offentliga finanserna på längre sikt.

Demografi och kompetensförsörjning

Befolkningen i åldrarna 80 och äldre ökar väsentligt snabbare än den arbetsföra befolkningen i åldrarna 20–66 år. I 181 av Sveriges 290 kommuner minskar till och med den arbetsföra andelen av befolkningen samtidigt som antalet över 80 år ökar. För Landskronas del har den arbetsföra andelen av befolkningen inte minskat, men ökningen har inte varit lika stor som för gruppen 80 år och äldre. De närmsta åren förväntas andelen i arbetsför ålder vara relativt konstant, medan andelen/antalet över 80 kommer att öka.

Kompetensförsörjningen inom äldreomsorgen blir en av de största utmaningarna framöver. Färre barn och fler äldre gör det nödvändigt med en omfördelning av resurser och en omställning av anställda inom kommuner. Samtidigt ökar inte andelen personer i arbetsför ålder lika mycket, vilket försvårar rekryteringen inom välfärden. Samtidigt är dagens äldre friskare och klarar sig själva längre än tidigare generationer, vilket kan påverka behovet av vård och omsorg på sikt. Detta understryker vikten av en flexibel planering för att möta både ökade krav och förändrade behov inom äldreomsorgen. I denna förändrade demografiska och ekonomiska kontext kommer staden att behöva konkurrera med privat sektor om resurser. Med en långsammare utveckling av skatteintäkterna än tidigare ställs det högre krav på att vara strategisk och effektiv i prioriteringarna.

Sett till befolkningsutvecklingen kommer arbetskraften inte att räcka till om kommuner fortsätter arbeta på samma sätt som idag. Nyrekryteringar behöver därför kompletteras med andra åtgärder. Det handlar exempelvis om att bättra tillvara befintliga medarbetares kompetens och att satsa på det förebyggande arbetsmiljöarbetet, så att fler kan och vill arbeta heltid och längre upp i åldrarna. För att uppnå en hållbar kompetensförsörjning är det viktigt att medarbetare trivs och vill utvecklas vidare i Landskrona stad. Att medarbetare väljer att stanna kvar skapar kontinuitet i verksamheterna. Ett gott ledarskap, en välfungerande arbetsmiljö, utvecklingsmöjligheter och förutsättningar att göra ett bra arbete är avgörande för att behålla kompetens. Samtidigt är det angeläget att ha fokus på kärnuppgifterna och minska onödig administration. Att avlasta utbildad personal, samt nyttja digitalisering och välfärdsteknik, är viktiga insatser för att skapa bättre arbetsförutsättningar och effektivisera verksamheten. Att vidareutveckla personal utifrån verksamhetens behov är också en central del i att säkerställa en långsiktigt hållbar kompetensförsörjning i kommunen.

Pensionsförpliktelser

Ur risksynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta, eftersom skulden ska finansieras de kommande 40–50 åren. Det totala pensionsåtagandet uppgick 2024-12-31 till 591,7 mnkr. Landskrona stad följer rekommendationen och redovisar 65,7 mnkr i balansräkningen som en avsättning och 526 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 hade nått sin topp och har sedan 2020 minskat, men på grund av hög basbeloppsuppräknings har ansvarsförbindelsen istället ökat med 18,1 mnkr sedan bokslutet 2023. Till största del beror detta på den höga inflationen. För att möta kommande pensionsutbetalningar har staden avsatt medel i en kapitalförvaltning.

Kapitalförvaltningens värde uppgår till 793,3 mnkr, varav 584,9 mnkr avser 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 avseende pensioner intjänade före 1998. Det innebär att om så sker är det bara lån som kan bli aktuellt vid behov av att stärka stadens likviditet. Stadens placerade medel, som är avsedda för framtida pensionsutbetalningar, uppgår för närvarande till 111 procent av ansvarsförbindelsen.

	2024	2023	Sammanställd redovisning 2024	Sammanställd redovisning 2023
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	591,7	565,7	591,7	565,7
a) Avsättning inkl. särskild löneskatt	65,7	57,8	65,7	57,8
b) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	526	507,9	526	507,9
Pensionsförpliktelse som tryggas i pensionsförsäkring	516,1	418,6	516,1	418,6
Pensionsförsäkring som tryggas i pensionsstiftelse	0	0	0	0
Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse), mnkr	1 107,8	984,3	1 107,8	984,3

Förvaltade pensionsmedel – Marknadsvärde, mnkr

	2024	2023	Sammanställd redovisning 2024	Sammanställd redovisning 2023
Totalt pensionsförsäkringskapital	661,5	528,9	661,5	528,9
<i>varav överskottsmedel</i>	4,9	0	4,9	0
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0	0	0
Finansiella placeringar	584,9	553,1	584,9	553,1
Summa förvaltade pensionsmedel	1 251,3	1 082	1 251,3	1 082
Finansiering				
Återlånade medel	-143,5	-97,7	-143,5	-97,7
Konsolideringsgrad	1,1	1,1	1,1	1,1

Finansiella risker och riskhantering

Finansiell verksamhet är förknippad med risktagande, dels i form av finansiella risker dels i form av operativa risker. För varje betydande finansiell risk ska det finnas en tydligt angiven strategi och riktlinjer. Strategierna ska baseras på respektive verksamhets ekonomiska ställning, framtidsprognoser och i övrigt ekonomiska och finansiella förutsättningar.

Kommunstyrelsen och respektive bolagsstyrelse ska i finansiella riktlinjer ange riktlinjer för riskhanteringen. Bolag som i verksamheten har identifierade risker av finansiell karaktär, vilka inte täcks av finansverksamheten, ska utarbeta strategier och riktlinjer för dessa risker. Exempel på sådana risker är elprisrisker och valuta-risker kopplade till elhandel samt råvaruprisrisker.

Finansieringsrisk

Med finansieringsrisk avses risken att vid någon tidpunkt inte ha tillgång till, eller endast mot en ökad kostnad ha tillgång till medel för betalningar.

Kapitalförsörjningen ska i första hand tryggas genom en god diversifiering avseende lånens förfallostruktur och väl avvägda likviditetsreserver. Om möjligt ska även en diversifiering eftersträvas avseende upplåningsformer och långivare.

För att begränsa finansieringsrisken ska kapitalbindningen i låneportföljen fastställas enligt följande:

Genomsnittligt mål 2,5 år, maximalt 5 år och minst 2 år. Andel med förfall under 12 månader får maximalt uppgå till 40 procent.

Ränterisk

Med ränterisk avses risken för att en snabb förändring av marknadsräntorna påverkar respektive verksamhets finansnetto negativt.

Per den 31 december 2024 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 3 686,3 mnkr (2 988,7), medan de räntebärande finansiella tillgångarna uppgick till 379,3 mnkr (417,2). Den kommunala koncernens räntebärande nettoskuld uppgick per balansdagen sålunda till 3 307,0 mnkr (2 571,5). Nettoskulden har ökat till följd av under året genomförda investeringar. Kommunens räntebärande skulder uppgick till 775 mnkr (500) per den 31 december 2024, medan kommunens räntebärande finansiella tillgångar per samma tidpunkt uppgick till 310,4 mnkr (394,9). För kommunen uppgick sålunda nettoskulderna per den 31 december 2024 till 464,6 mnkr (105,1). Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta.

För att begränsa ränterisken ska räntebindningen i låneportföljen fastställas enligt följande:

Genomsnittligt mål 2,5 år, maximalt 4 år och minst 2 år. Andel med förfall under 12 månader får maximalt uppgå till 40 procent.

Motpartsrisk

Med motpartsrisk avses risken för att motparten inte kan fullfölja de förpliktelser som avtalet innebär. I externa finansiella transaktioner med motpartsrisk ska bara motparter med hög kreditvärdighet väljas. Motpartsrisker ska i möjligaste mån reduceras genom att riskerna sprids på flera motparter, med undantag för Kommuninvest.

Valutarisk

Med valutarisk avses risken för att drabbas av ökade kostnader till följd av valutakursförändringar.

I finansverksamheten uppkommer valutarisker om upplåning eller placering sker i utländsk valuta. Valutarisker i finansverksamheten ska omedelbart valutasäkras.

Respektive nämnd ansvarar för att identifiera och rapportera valutarisker som uppkommer i den löpande verksamheten till kommunstyrelsen.

Rapporterande verksamhet beslutar i samråd med kommunstyrelsen om hur valutariskerna ska hanteras.

Valutarisker som uppkommer i bolagens löpande verksamhet i bolag hanteras i respektive bolag.

Derivatinstrument

Med derivat avses ett finansiellt instrument för att hantera kurs- och ränterisker. Derivatinstrument får användas endast till att hantera finansiella risker i underliggande upp- och utlåning, placeringsportfölj eller underliggande valuta-exponering. All användning av derivatinstrument förutsätter god förståelse för instrumentets funktion, prissättning, tillhörande risker och administrativa rutiner som kan hantera dessa affärer. Riskbedömning och konsekvensanalys av en derivattransaktion ska alltid dokumenteras före affärsavslut. Upphandling av finansiella derivat för respektive majoritetsägt bolag genomförs, via fullmakt, av moderbolaget. Derivatavtalen tecknas direkt i respektive bolags namn, detta för att undvika EMIR-rapportering av interna derivat.

Marknadsrisk

Marknadsrisk är risker som är förknippade med rörelser på de underliggande marknader där portföljen är placerad. Marknadsrisken i portföljen följs upp löpande.

Operativa risker

Med operativ risk avses risken att drabbas av förluster till följd av bristfälliga interna processer, fel orsakade av den mänskliga faktorn eller felaktiga system.

De operativa riskerna ska begränsas genom god intern kontroll, uppföljning och rapportering. Finansverksamheten ska organiseras utifrån en ansvarsfördelning som alltid upprätthåller principen att ingen enskild person ensam ska handlägga en transaktion genom hela behandlingskedjan.

Befolkning

Den 31 december 2024 hade Landskrona 47 309 invånare, vilket är en ökning med 175 invånare sedan föregående årsskifte.

- Ökningen beror på ett flyttningsöverskott på 148 och ett födelseöverskott på 27.
- Det föddes 472 barn år 2024, 19 fler jämfört med 2023.
- Det avled 445 personer år 2024, 3 fler jämfört med 2023.
- Av samtliga inflyttningar kom knappt två tredjedelar från det egna länet
- Landskrona ökade med 0,37 procent år 2024, vilket är något mindre än Skånesnittet men något mer än rikssnittet. Skåne ökade med 0,48 procent och riket med 0,34 procent. I Skåne hade Skurup och Burlöv en ökning på mer än 1 procent och 14 av 33 skånska kommuner minskade sitt invånarantal 2024.
- Den framtagna befolkningsprognosen förutspådde en ökning på 128 personer, utfallet blev 175.
- Prognosen låg nära utfallet beträffande flyttningsöverskott men antagandet var något färre födda och något fler avlidna invånare.

Åldersfördelning

Åldersfördelning	2024	Procent
0–19 år	11 181	23,6
20–64 år	26 049	55,1
65 +	10 079	21,3

Befolkning per år

	Befolkningsökning	Antal invånare
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
2023	130	47 134
2024	175	47 309

Händelser av väsentlig betydelse

Karlslunds idrotts- och rekreationsområde

Staden har under 2024 upphandlat en leverantör som har utsetts till att bygga Landskronas nya simhall och ny fotbollsarena. Upphandlingen är den största inom Karlslundsprojektet. Fotbollsarenan ska vara godkänd för spel i allsvenskan och ska kunna rymma en publik på 6 800 personer. Den nya simhallen ska ha två bassänger, en 50-metersbassäng kombinerat med en 25-meters bassäng med höj- och sänkbar botten samt ett badlekland. Under 2024 har Landskrona stad och leverantören planerat projektet i samverkan. I början på 2025 kommer det finnas en mer detaljerad bild av hur simhallen och fotbollsarenan kommer att se ut.

Markköp

Staden har genomfört strategiska markköp i Annelöv, Härslöv och Ven samt tecknat en avsiktsförklaring (LOI) angående markförvärv med Syngenta/Hilleshög.

Arbetet med bolagiseringen av omsorgsverksamheten fortlöper

I december 2024 gick hemtjänsten i Landskrona stad över till det kommunala bolaget Landskrona Omsorg AB. Genom tydligare styrning och ledning av verksamheten är målet att kunderna ska uppleva en stärkt kvalitet i verksamheterna. Även anställningarna för hälso- och sjukvårdspersonal såsom fysioterapeuter, arbetsterapeuter, sjuksköterskor samt personal inom dagverksamhet, ekonomi, IT och kvalitet gick över till bolaget i december.

Beslutet att samla vård och omsorg i ett helägt kommunalt bolag fattades av kommunfullmäktige i slutet på 2023, och sedan dess har förberedelser pågått. För att bedriva vård och omsorg i bolagsform krävs tillstånd från Inspektionen för vård och omsorg (IVO), och eftersom verksamheterna skiljer sig åt tar det olika lång tid att få dessa tillstånd.

När samtliga tillstånd är på plats kommer även vård- och omsorgsboenden, inklusive äldreboenden, samt funktionsstöd att övergå till bolaget. Förhoppningen är att detta ska ske i början av 2025. Kvar inom omsorgsförvaltningen blir myndighetsutövning samt förebyggande och hälsofrämjande arbete.

Ny organisation för teknik- och fritidsnämnden

Stadsledningsförvaltningen fick i januari 2024 i uppdrag att ta fram underlag för beslut om en ny organisation för teknik- och fritidsförvaltningen, baserat på intentionerna i den organisationsöversyn som genomfördes hösten 2023. Beslutet om den nya organisationen fattades av kommunfullmäktige i september 2024 och trädde i kraft 1 januari 2025. Den nya organisationen innebär att två nya nämnder med tillhörande förvaltningar skapats: Teknik och stadsmiljönämnden med en teknisk förvaltning och Servicenämnden med en serviceförvaltning. Den tidigare teknik- och fritidsnämnden har i samband med det avvecklats.

Dessutom har stadsmiljöavdelningen, som tillhört stadsbyggnadsförvaltningen flyttats till den nybildade förvaltningen. Syftet är att verksamheten ska ha tydliga uppdrag med förutsättning att ledas, genomföras och följas upp på ett framgångsrikt sätt. Syftet är vidare att invånarna ska uppleva en förbättrad kvalitet och en väl underhållen och välskött stad. En del av förändringen innebär en omställning från administrativa funktioner till mer resurser till kärnuppgifterna.

Kommunfullmäktige har fattat nya beslut om den långsiktiga ekonomiska riktningen

Kommunfullmäktige har fattat beslut om att höja det långsiktiga resultatmålet till 3 procent av skatter och kommunalekonomisk utjämning från tidigare 2 procent över en rullande 10-årsperiod. Vidare har fullmäktige fattat beslut om att höja målet gällande egenfinansieringsgraden av investeringar till minst 70 procent från tidigare 60 procent samt ett beslut om att soliditeten för kommunen ska vara 50 procent. Dessa beslut stärker den långsiktiga ekonomiska styrningen vilket innebär att stadens ekonomiska ställning bibehålls över tid.

Övriga kommunkoncernen

För information om kommunkoncernen, se avsnitt *Kommunala bolag*.

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 nämndnivå
- 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 som bygger på den budgetram och de mål som beslutats i fullmäktigeplanen. Nämndplanerna 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 lämnats över till nämnderna, dels sådana som nämnden behöver för att styra de delar av verksamheten som inte omfattas av fullmäktigemålen. Nämndsplanerna ska ses som nämndens uppdrag till förvaltningschefen att verkställa.

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

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 lagar och policyer. Genom 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

Grunden för den interna kontrollen är det dagliga arbetet i verksamheterna, där väl fungerande processer, riskmedvetenhet och åtgärder för att minska risker spelar en central roll. Ur ett större perspektiv har nämnderna och kommunens bolag, enligt kommunallagen, ett ansvar att säkerställa ordning och reda genom en effektiv intern kontroll. Denna kontroll är en viktig del av både styrningen och utvecklingen av verksamheten.

Reglementet för intern kontroll, som fastställts av kommunfullmäktige, reglerar bland annat att nämnderna årligen ska göra en samlad bedömning av den interna kontrollen. Detta sker genom en bruttolista som analyseras med hjälp av väsentlighets- och riskbedömningar.

För 2024 har uppföljning genomförts i enlighet med reglementet, och planer för 2025 har tagits fram för respektive nämnd. De två kommunövergripande riskområdena för 2024 var uppföljning av sjukfrånvaro och avtalstrohet. Utöver detta granskar nämnderna specifika risker inom sina respektive ansvarsområden, vilket sammanställs i en rapport till kommunstyrelsen. För varje identifierad avvikelse vidtas åtgärder för att säkerställa och förbättra rutiner samt processer.

Fullmäktiges särskilda uppdrag till nämnderna

I fullmäktigeplanen för 2024 fastställdes totalt nio uppdrag som skulle genomföras under året. Av dessa nio har två uppdrag slutförts medan sju fortfarande pågår och beräknas fortsätta under 2025. Samtliga pågående uppdrag följs upp löpande.

Utöver årets uppdrag överfördes även ett uppdrag från 2023, vilket har färdigställts under 2024.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt lag om kommunal redovisning ska förvaltningsberättelsen innehålla en utvärdering av mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning. De prioriterade områdena och deras fullmäktigemål utgör verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. I årsredovisningen och delårsrapporten görs en samlad analys av dessa utifrån nämndernas måluppfyllnad av nämndmålen som är kopplade till fullmäktigemålen.

Av de åtta nämndmål som ryms inom fullmäktigemålet "I Landskrona ska värde skapas för varje skattekrona" är fem uppnådda och tre delvis uppnådda. Den sammanvägda bedömningen blir därför att målet "I Landskrona ska värde skapas för varje skattekrona" är delvis uppnått under 2024.

Fyra av de åtta målen inom fullmäktigemålet "Landskrona ska präglas av tillväxt" är uppnådda, två stycken delvis uppnådda och två är inte uppnådda. Den sammanvägda bedömningen för fullmäktigemålet är utifrån detta att målet är delvis uppnått under 2024.

För fullmäktigemålet "Landskrona ska vara en välkomnande och trygg stad" har nio av de elva underliggande nämndmålen uppnåtts medan två har delvis uppnåtts. Den sammanvägda bedömningen blir att målet är uppnått 2024.

Av de totalt femton nämndmål som ska främja fullmäktigemålet att "Landskronas utveckling ska vara långsiktigt hållbar" är tolv uppnådda medan tre är delvis uppnådda. Utifrån detta är bedömningen att målet uppnåtts under 2024.

Av de fjorton nämndmål som alla adresserar fullmäktigemålet "Landskronas välfärd går att lita på" är sju uppnådda och sju delvis uppnådda. Fullmäktigemålet är därför delvis uppnått under 2024.

Verksamhetsmålet för god ekonomisk hushållning betraktas som delvis uppnått. Det finansiella målet för god ekonomisk hushållning betraktas som delvis uppnått. En samlad bedömning är 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

Tillväxt har länge varit ett prioriterat område för Landskrona stad och sedan 2021 lyder fullmäktigemålet inom det prioriterade området: "Landskrona ska präglas av tillväxt". Av förtydligandet av målet framgår att Landskrona ska ha planerad mark för bostadsbyggnation och företagsetableringar samt att staden med en offensiv bostadspolitik kan 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.

Lägre antal bostäder i detaljplaner på grund av fortsatt sval bostadsmarknad

Fokuset på planerad mark för bostadsbyggande och företagsetableringar går igen i nämndmålen. Stadsbyggnadsnämnden har två nämndmål som relaterar till detaljplanering. Ett av dessa mål är att ha hög beredskap med detaljplanerad mark för kommande nyetableringar. Målet är att ha minst 200 000 kvadratmeter detaljplanerad mark som ännu inte har utnyttjats för verksamhetsändamål. Detta mål är uppnått under 2024 eftersom det finns 202 875 kvadratmeter detaljplanerad mark som ännu inte utnyttjats för verksamheter.

Marknaden för nyproduktion av bostäder är fortsatt sval i både Landskrona och riket. Utbudet av bostäder till salu är fortfarande det högsta sedan Hemnets mätning började 2014. Detta beror på förändrat konsumentbeteende (man säljer innan man köper), demografi (lägre befolkningsökning och minskat antal personer i familjebildande åldrar) och fortsatt högre boräntor än före 2023, vilket innebär högre boendekostnader än tidigare.

Marknadssituationen har fått till följd att det inte tagits fram lika många detaljplaner för bostäder som planerat. Under 2024 har en detaljplan som innehåller bostäder tagits fram och det är detaljplanen för fastigheten St. Erik 53 i centrala Landskrona som möjliggör 40 bostäder i flerfamiljshus. Det är betydligt lägre än målsättningen om 200 bostäder i flerfamiljshus och 100 bostäder i enbostadshus.

Företagsklimatet har förbättrats ytterligare

Landskrona fortsatte förbättra sig i Svenskt näringslivs rankning av svenska kommuners företagsklimat. Landskrona fick 2024 det fjärde bästa företagsklimatet av de skånska kommunerna och det bästa resultatet sedan mätningarna startade. kommunen är rankad som tionde bäst i landet.

Det preliminära resultatet för SKR:s servicemätning Insikt är 75, vilket är en liten förbättring från 2023 (74) men lägre än målet på 77. Slutligt resultat blir klart i april 2025.

Under 2024 ökade antalet arbetsställen till 4 314, vilket är en ökning med 64 arbetsställen och 1,5 procent jämfört med 2023. Motsvarande siffra för Skåne och riket är 0,5 procent. Stora etableringar under året var Maryhill ESS Group med drygt 200 anställda, Saab Kockums med 20 anställda och Blackwing med 20 anställda.

Trots att antalet arbetsställen ökat 2024 jämfört med 2023 har arbetsmarknaden försvagats på grund av några större nedläggningar och varsel. Det har gjort att antalet anställda i det privata näringslivet minskat mer i Landskrona än i Skåne som helhet.

Omsorgsnämndens målsättning om ökad valfrihet för nämndens målgrupper har inte nåtts 2024

Omsorgsnämnden har som målsättning att ha fler utförare än enbart kommunala för att öka valfriheten för nämndens målgrupper. Under 2023 beslutade nämnden att upphandla ytterligare tre LSS-boenden. Denna upphandling kunde inte fullföljas till följd av bristande konkurrens genom att för få inkomna anbud uppfyllde upphandlingskraven. Detta gör att målet inte kan nås för 2024.

Miljönämnden har låg kundnöjdhet inom livsmedelskontroll men handläggningstid i linje med uppsatta mål

Kundnöjdheten, mätt genom SKR:s mätning Insikt, når inte upp till målet att vara bland de 25 procent kommuner som har högst kundnöjdhet. Resultatet gör att Landskrona placerar sig i mitten av alla kommuner som deltar i mätningen. Miljönämndens mål att 95 procent av alla ärenden ska handläggas inom tre veckor nås under 2024: 96 procent av alla ärenden uppfyller detta krav.

Kulturnämnden ska bidra till Landskronas arbete för att locka besökare och ökad inflyttning

Ett av kulturnämndens mål är att Landskronas olika museer, konsthallar och teater bidrar till besöksnäringen. Under 2024 har evenemang som Trädgårdsgillet genomförts med besöksrekord och lockat besökare och utställare från andra orter. Likaså har utställningar med Emelie Röndahls ryamattskonst på konsthallen och Landskrona Foto fått stor uppmärksamhet och många besökare. Även teaterns program och arrangemang har dragit besökare. Till exempel ordnades kortfilmsfestivalen Pixel i april, vilket lockade filmskapare från hela Skåne. I en besöksundersökning som genomförts under året fastställs att 39 procent av besökarna kommer från andra platser än Landskrona. Resultatet är därmed nära målet att ha 40 procent besökare utifrån till nämndens utställningar och arrangemang.

Kulturnämnden arbetar för att främja stadens kulturella och kreativa näringar

Kulturnämnden har under året utökat antalet ateljéer tillgängliga för företagare inom kulturella och kreativa näringar, som företagarna får hyra som en del i ett samarbete med kulturförvaltningen. Vidare har butikerna på Landskrona Museum och Tycho Brahe-minnena på Ven aktivt kontaktat lokala hantverkare och andra kulturarbetare för att avtala om produktförsäljning. Just nu presenteras kvalitetsprodukter i läder och smide samt silversmycke och böcker.

Sammanvägd bedömning

Fyra av de åtta målen inom fullmäktigemålet är uppnådda, två stycken är delvis uppnådda och två är inte uppnådda. Den sammantagna bedömningen för fullmäktigemålet "Landskrona ska präglas av tillväxt" är utifrån detta att målet är delvis uppnått under 2024.

Kvalitet

Landskronas välfärd ska gå att lita på

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 bland Sveriges kommuner. Vidare ska välfärdstjänsterna utgå ifrån invånarnas kraft, delaktighet och förmåga till eget ansvarstagande. I förtydligandet nämns även att i all kontakt med staden så ska invånarna få ett serviceinriktat och gott bemötande.

Andelen elever behöriga till gymnasiet ökar sedan förra läsåret men andelen elever som får godkänt i samtliga ämnen, genomsnittligt meritvärde och examengraden på Öresundsgymnasiet minskar

Utbildningsnämnden har som mål att utbildningen har tydligt fokus på kunskap och bidrar till hög måluppfyllelse. Andelen elever som uppnår betygsriterierna i samtliga ämnen och det genomsnittliga meritvärdet minskade jämfört med förra läsåret medan andelen gymnasiebehöriga elever ökade något. Skillnaden mellan stadens grundskolor är stor. Andelen elever som uppnår betygsriterierna i alla ämnen varierar från som lägst 48,4 procent till som högst 89 procent. Även gymnasiebehörigheten varierar, där andelen elever med betyget F sträcker sig från 14,4 procent på den skola som har lägst behörighet till 1,0 procent på den skola som har högst andel behöriga elever.

På Öresundsgymnasiet minskade examensgraden från 87 procent till 79,4 procent och andelen gymnasieelever som tar examen inom tre år minskade till 42,9 procent från 48 procent.

Ökad andel närvarotimmar i grundskolan

I relation till att Landskronas välfärd ska gå att lita på har utbildningsnämnden som mål att öka andelen närvarotimmar i förskolan, grundskolan och gymnasiet. För förskolan har andelen närvarotimmar minskat marginellt från 66,6 procent till 65,1 procent. För grundskolan ökade andelen närvarotimmar till 90,7 procent från 89,3 procent och på gymnasiet låg andelen närvarotimmar stilla på 82 procent.

Känslan av trygghet och studiero ökar bland vårdnadshavare och elever

Ett mål för utbildningsnämnden är att barn och elever ska uppleva sin tid i förskola, skola, fritidshem och gymnasieskola som trygg. Det finns även ett mål om att andelen vårdnadshavare som upplever att deras barn är trygga ska öka. Resultaten från höstens trygghetsenkät visar att känslan av trygghet bland både vårdnadshavare och elever ökar jämfört med tidigare år. Andelen elever i kommunala grundskolan, gymnasieskolan och anpassad grundskola och gymnasie-skola som upplever att de har studiero har ökat svagt 2024 jämfört med 2023. Från 64,4 procent 2023 till 66,2 procent 2024.

Andelen unga i kommunalt aktivitetsansvar ökar och andelen elever på yrkesvuxutbildningen som efter utbildningen går direkt ut i arbete minskar

Utbildningsnämnden har även som mål att utbildningen ska bidra till att utveckla den kunskap och de förmågor som krävs för att bli en aktiv deltagare på framtidens arbetsmarknad. Detta mäts genom fem indikatorer som är att alla skolenheter har en aktiv plan för studie- och yrkesvägledning, att alla förskolor och skolor har återkommande samarbete med det omgivande samhället, att andelen elever på yrkesvuxutbildningen som går direkt ut i arbete ökar och att andelen unga i kommunalt aktivitetsansvar (KAA) minskar. Av dessa indikatorer har målen om att alla skolenheter har en aktiv plan för studie- och yrkesvägledning samt att alla förskolor och skolor har återkommande samarbete med det omgivande samhället uppnåtts.

Att andelen elever från yrkesvuxutbildningen som går direkt ut i arbete inte når målet beror på den försämrade arbetsmarknaden för främst de som läser till event-koordinator. Andelen unga i kommunalt aktivitetsansvar har ökat från 6,5 procent 2023 till 8,5 procent 2024. Utfallet beror på att det är fler ungdomar som hoppar av gymnasiet.

Individ- och familjenämndens tidiga och förebyggande insatser alltmer efterfrågade

Individ- och familjenämnden har som mål att samtliga nämndens verksamheter ska arbeta med tidiga och förebyggande insatser. Detta mäter nämnden bland annat genom antal ärenden som inkommer till Team tidiga insatser (TTI) och andelen ärenden inom TTI som avslutas utan myndighetsåtgärd. Antalet ärenden till TTI har fortsatt öka under 2024 och har varit dubbelt så många som målet. Samtidigt fortsätter TTI att visa goda resultat vad gäller andelen ärenden som kan avklaras inom TTI utan att skickas vidare för myndighetsåtgärd.

Målen för andelen ej återaktualiserade personer inom försörjningsstöd, arbetsförberedande insatser och stöd till vuxna nås inte 2024

Individ- och familjenämnden har som mål att verksamhetens insatser ska leda till att enskilda kan leva ett liv av egen kraft utan stöd från socialtjänsten. Nämnden har specificerat målet genom att andelen ej återaktualiserade personer ett år efter avslutad insats ska öka. Detta mäts inom försörjningsstöd, arbetsförberedande insats, generellt inom enheten för vuxna och generellt inom enheten för barn och unga. Resultaten för 2024 visar att målet uppnås om minst 65 procent barn och unga som inte återaktualiseras, alltså som behöver vård och stöd igen, ett år efter avslutad insats. För övriga målgrupper blev utfallen lägre än målen. Andel ej återaktualiserade vuxna ett år efter avslutad utredning eller insats var 65 procent jämfört med målet 75 procent och andelen ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd var 67 procent jämfört med målet på 75 procent. Inom enheten arbetsmarknad var det 52 procent under 2024 som inte återinskrivs till en arbetsförberedande insats ett år efter avslutad insats. Lägre än målet på 63 procent.

En bidragande orsak till att andelen återinskrivna inom arbetsförberedande insatser varit högre än önskat är att den som deltar i en insats från annan myndighet längre än tre månader skrivs ut från arbetsmarknadsförberedande insatser under denna tid. Ofta återkommer deltagaren efter den externa insatsen då de åter är i behov av försörjningsstöd och skrivs in på nytt. Läget på arbetsmarknaden påverkar också återinskrivningarna. Individer som inte hunnit få en stabil förankring på arbetsmarknaden, vikariat, timanställda eller nyanställda, får i högre utsträckning avsluta sina anställningar och har många gånger inte uppfyllt kravet för att få A-kassa.

Anledningen till att andelen vuxna som återaktualiserat inom ett år efter avslutad insats eller utredning är högre än önskat är att det finns en grupp, som står långt ifrån arbetsmarknaden, som är återkommande. Gruppen har gemensamt att de provat på flera insatser men haft oplanerade avslut. Det kan bero på att insatsen inte fullt ut motsvarat behoven eller att motivationen inte varit tillräckligt hög. I gruppen som återaktualiserats ingår även de personer som aktualiserats på nytt, antingen genom egen ansökan eller genom anmälan från sjukvård, polis eller anhöriga.

Insatser för ökad aktivitet och rörelse

Teknik- och fritidsnämnden och stadsbyggnadsnämnden har specifika mål relaterade till att främja aktivitet och rörelse. Teknik- och fritidsnämnden mäter framgång inom sitt mål "Landskronas idrottsanläggningar och naturområden främjar rörelse" genom att följa nöjdheten med Landskronas motions- och friluftsanläggningar samt deras öppettider i SCB:s medborgarundersökning. Medelvärdet av andelen som svarat mycket bra eller bra på de frågor i medborgarundersökningen som relaterar till idrott, motion och friluftsliv var 82,8 procent. Det är över målet på 79 procent.

Stadsbyggnadsnämnden har som mål att Landskronas offentliga rum ska inbjuda till aktivitet och rörelse. Under 2024 har flera platser utrustats i syfte att skapa besök utomhus och för att få fler i rörelse, ung som gammal. Tunnellekplatsen i Svaneholm och Öresundslekplatsen mellan Erikstorpsvägen och Skepparegatan har renoverats och byggts ut. I Borstahuset har en stranddusch monterats och på Cement har en badflotte och rutschkana tillkommit. I stadskärnan byggdes en tillfällig park på Kasernplan.

Förbättrad tillgänglighet för kommuninvånarna

Kommunstyrelsen har som mål att Landskrona ska vara en tillgänglig stad med fokus på god service. Detta arbetar kommunstyrelsen främst med genom att stadens kontaktcenter och webbplats erbjuder lättillgänglig service och information. Upplevelsen av stadens service som mäts genom en kund-undersökning ligger strax under målet, medan upplevelsen av upplärning av ärende i första kontakt med kontaktcenter ligger strax över målet.

Även miljönämnden har initiativ för att öka sin tillgänglighet. Ett mål för nämnden är att introducera fler e-tjänster i hela nämndens verksamhet. Andelen ansöknings-/anmälningsärenden som kommer in via e-tjänst har ökat: från 48 procent 2023 till 72 procent 2024. Det är dock lägre än målet på 78 procent. Resultatet dras ner av att det finns några ärenden där det är svårt att motivera företagen att använda e-tjänsterna. Detta eftersom det upplevs enklare för verksamhetsutövaren att via e-post skicka in en blankett som är ifylld på förhand än att mata in uppgifterna i e-tjänsten.

Även kulturnämnden arbetar aktivt med att förbättra sin tillgänglighet. Målen är att det ska finnas möjlighet att få likvärdig tillgång till olika medier, information och kunskap oberoende av kommuninvånarnas förutsättningar och att kulturupplevelser i samverkan med skolorna ska utvecklas. Det första målet försöker man nå bland annat genom bibliotekets välbesökta Digidel-center som bidrar till digital kompetens och stöd för besökarna. Det andra målet ska nås genom Kulturtrappan som är en arbetsmetod som syftar till att barn och elever i Landskrona ska få möta och arbeta med kultur under sin skoltid. Modellen utgår från läroplanens intentioner om kultur i förskolan/skolan och alla barns rätt till kultur.

Kulturnämnden nådde under läsåret 2023/2024 inte sina mål om antal deltagande klasser som deltagit i Kulturtrappan men nådde under 2024 målet att 150 skolklasser ska delta i aktiviteter utanför Kulturtrappan.

Sammanvägd bedömning

Av de fjorton nämndmål som alla adresserar fullmäktigemålet "Landskronas välfärd går att lita på" är sju uppnådda och sju delvis uppnådda. Fullmäktigemålet bedöms därför som delvis uppnått.

Attraktivitet

Landskrona ska vara en välkomnande och trygg stad

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 målen 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.

Insatser för att skapa en vackrare och tryggare stad

Teknik- och fritidsnämnden har som mål att invånarna ska vara nöjda över sitt välskötta offentliga rum. Detta mäts genom SCB:s medborgarundersökning men även genom antal dagar det tar att åtgärda en felanmälan och antal genomförda reinvesteringsprojekt inom asfalt.

Under året har arbetet med att minska felanmälningar, genom att öka takten för återställningsarbeten till ett normalläge, fortsatt och förbättrats. Målvärdena och indikatorerna var nya för 2024 och målvärdena nås inte. Antal dagar från felanmälan till åtgärd för klottersanering har dock minskat under året tack vare ny entreprenör för ändamålet. I syfte att skapa bättre förutsättningar för att ta emot, hantera och avsluta felanmälningar från invånare håller ett nytt felanmälnings-system på att implementeras.

Vidare visade SCB:s medborgarundersökning på ett lägre resultat än förväntat för medborgarnas upplevelse av skötseln av allmänna platser, gator/vägar och badplatser. Sammantaget bedömer nämnden målet som delvis uppnått.

Stadsbyggnadsnämnden har också insatser för att skapa en vackrare stad. Nämnden har under 2024 antagit en arkitekturpolicy och under hösten antogs riktlinjer för Aina Berggrenhusen på Västervång. Vidare har även stadsbyggnadsnämnden målet att tillföra mer belysning för att stärka den upplevda tryggheten. Ny belysning har tillskapats under 2024 mellan Segergatan och Barnens skog, längs gång- och cykelvägen intill Hälsingborgsvägen samt vid parkeringen på City Gross. Insatserna är kopplade till inkomna synpunkter i 2024 års digitala trygghetsvandring.

Kulturnämnden arbetar för att ha en bred verksamhet och nå ut till barn och unga

Kulturnämndens mål kopplade till att erbjuda en bredd av möjligheter till uttryck och intryck samt nå ut till barn och unga anses uppfyllda. Teatern har genomfört ett gediget och varierat program under våren, med flera programpunkter i samarbete med föreningen Landskrona Musik & teater och Kammarmusikföreningen.

Kulturskolan har genomfört ett flertal produktioner inom musik, teater och dans. Samtliga erbjuds även barn- och ungdomar. Landskrona Foto, konsthallen och Landskrona museum har alla utställningar med inriktning mot foto, design och konst.

Upplevd trygghet fortsätter att öka

Landskronabornas upplevda trygghet utomhus ökar. Den positiva utvecklingen är ett resultat av ett samlat och målmedvetet arbete från många aktörer inom offentlig och privat/civil sektor. Staden och polisen har under 2024 gemensamt arbetat mot mål och aktiviteter inom sju fokusområden utifrån den gemensamma överenskommelsen. I de områden där otryggheten är högst, Karlslund och Öster, har insatser bland annat gjorts mot felaktig folkbokföring, förbättringar av skalskydd för att förhindra inbrott och stölder samt regelbundna genomlysningar av källare och vindsförråd för att förhindra förvaring av exempelvis vapen, narkotika och stöldgods. Den polisiära närvaron är hög i dessa områden i syfte att försvåra för kriminella aktörer, vilket ökat den upplevda tryggheten markant i främst Karlslund. Det trygghetsskapande arbetet sker i samarbete med fastighetsägarna och fortsätter under 2025.

Attraktiv arbetsgivare

Kommunstyrelsen har mål för staden som helhet som attraktiv arbetsgivare. Målen för medarbetarundersökningen nåddes inte under 2024. Målen har uppnåtts för sjukfrånvaro, som har minskat från 6,9 procent till 6,6 procent, och för andelen medarbetare som säger upp sig på egen begäran inom 12 månader. Att ha en låg andel medarbetare som säger upp sig på egen begäran inom 12 månader indikerar låg förekomst av felrekryteringar, men även hur pass attraktiv Landskrona stad är som arbetsgivare.

Omsorgsnämnden, miljönämnden och individ- och familjenämnden har också mål kring att vara en attraktiv arbetsgivare. Målen är definierade som att nämnderna ska kunna attrahera kompetenta och engagerade medarbetare, att medarbetarna har låg sjukfrånvaro och att de stannar kvar i organisationen. Omsorgsnämnden och miljö- nämnden lyckas inte nå målen kopplat till medarbetarundersökningen medan individ- och familjenämnden lyckas.

Sammanvägd bedömning

Av de underliggande nämndmålen har nio av elva mål uppnåtts medan två är delvis uppnådda. Den sammanvägda bedömningen blir att målet är uppnått 2024.

Effektivitet

I Landskrona ska värde skapas för varje skattekrone

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 säkra stadens och invånarnas livsvillkor och välfärd idag och i framtiden. För att uppnå detta ska digitalisering vara ett redskap för att bidra till en högre kvalitet och bättre resursutnyttjande.

Omsorgsnämnden har ännu inte nått upp till målet att vara bland de 25 procent mest kostnadseffektiva kommunerna

Omsorgsnämndens mål att verksamheten ska drivas som en av de 25 procent mest kostnadseffektiva kommunerna i landet har inte uppnåtts. För särskilt boende har Landskronas kostnader under några år varit just bland de 25 procent lägsta. Men under 2023 (som är de senast tillgängliga uppgifterna) har dessa ökat i förhållande till andra kommuner och ger nu en placering i den mellersta kommungruppen. Placeringen delas med hemvården.

Funktionshinderomsorgen har fortsatt höga kostnader i förhållande till riket. För att utreda hur verksamheten kan bedrivas mer effektivt och för att ge rätt ersättning till samtliga utförande verksamheter har ett arbete genomförts med att ta fram en kostnad per brukare. Bostad med särskild service har höga kostnader per dygn för både grupp- och servicebostäder. Resultat från stödbehovsmätningarna visar att Landskrona har en högre vårdtyngd än andra kommuner, vilket till stor del förklarar de högre kostnaderna jämfört med andra kommuner.

Låg beläggning inom flertalet boendeformer på individ- och familjenämnden

Individ- och familjenämnden har som mål att tillhöra de 25 procent mest kostnadseffektiva socialtjänsterna i Sverige. En indikator på detta är om nettokostnadsavvikelsen minskar och närmar sig riksgenomsnittet. De senaste siffrorna, som är för helåret 2023, visar att nettokostnadsavvikelsen minskade från 27,5 procent till 14,5 procent över riksgenomsnittet.

Beläggningsgraden uppnår målet 2024 på särskilda boenden och på Fäladen men inte för lågtröskelboende, akutboende, skyddat boende och HVB-boende. Även vid låg beläggning har förvaltningen fasta kostnader som personal och lokal som är svåra att påverka. Beläggningsgrad korrelerar inte alltid med budgetföljsamhet utan mer med resursutnyttjande. Eftersom många boenden har låg beläggning behöver insatsen utvärderas så att den erbjuder insatsen överensstämmer med klienternas behov.

Ökad tillgänglighet på individ- och familjenämnden genom digitala lösningar

Individ- och familjenämnden uppnår målet att göra verksamheten mer tillgänglig genom digitala lösningar genom att mer än hälften av nämndens verksamheter erbjuder tjänster som ger invånarna möjlighet att digitalt ansöka om stöd samt kommunicera med socialtjänsten. Majoriteten av tjänsterna möjliggör för klienterna att ansöka om stöd, anmäla oro eller boka tider. Tjänsterna omfattar såväl ansökan om biståndsbedömda insatser som anmälan eller tidsbokning till biståndslösa insatser.

Snabb hantering av ärenden på stadsbyggnadsnämnden men färre vunna överklaganden

Stadsbyggnadsnämnden har som mål att verka för en snabb hantering av ärenden och att göra detta med en hög rättssäkerhet. Under 2024 låg handläggningstiden för bygglovsärenden och tidsåtgången för att ta fram nybyggnadskartor på eller under målvärdena på sex respektive nio veckor. Andel överklaganden av detaljplaner och bygglov till högre instans där kommunen gavs rätt under 2024 var 80 procent, jämfört med målvärdet på 85 procent.

Kulturnämndens samverkan med det lokala kulturlivet fortsätter

Kulturnämnden har som mål att samverka med det lokala kulturlivet, utbildningssektorn och andra aktörer på regional, nationell och internationell nivå. Detta har fortgått under 2024 genom till exempel samverkan med kulturella och kreativa näringar i Rådhuset, vid genomförandet av Kulturnatten, genom samarrangemang på teatern med Landskrona Musik och teater, föreläsningar på biblioteket tillsammans med Bibliotekets vänner, med olika föreningar med mera. På regional nivå sker samverkan bland annat med andra kulturskolor som har gemensamma fortbildningar samt att bibliotekssamarbetet inom Familjen Helsingborg fortgår.

Miljönämndens digitalisering av formulär till e-tjänster går enligt plan

Miljönämnden har som mål att dess verksamhet ska vara digital i största möjliga utsträckning. För att uppnå detta behövs e-tjänster som gör att kommuninvånare kan sköta sina ärenden digitalt. Målet har nåtts att minst 55 procent av ansöknings-/anmälningsformulären är e-tjänster. Under 2024 var det 58 procent av miljö-nämndens ansöknings-/anmälningsformulär som var digitala e-tjänster.

Sammanvägd bedömning

Av de åtta nämndmål som ryms inom detta prioriterade område är fem uppnådda och tre delvis uppnådda. Den sammanvägda bedömningen blir därför att målet "I Landskrona ska värde skapas för varje skattekrona" är delvis uppnått.

Hållbarhet

Landskronas utveckling ska vara långsiktigt hållbar

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* ska Landskrona sträva efter att bli en stad med fler självständiga och självförsörjande invånare, vilket ska leda till att skattekraften successivt stiger. Slutligen ska Landskrona stads *ekonomi* präglas av god ekonomisk hushållning för att säkra stabilitet och trygghet.

Skattekraften ökar fortare än rikets

Ett mål som sattes redan i Vägval Landskrona 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. Mellan 2024 och 2025 ökade Landskronas skattekraft med 5,4 procent, vilket kan jämföras med rikets som ökade med 4,5 procent. Detta gör att Landskronas andel av medelskattekraften i riket nu är 85,8 procent.

Miljömässig hållbarhet

Teknik- och fritidsnämnden, kommunstyrelsen, miljönämnden och stadsbyggnadsnämnden har mål kopplade till miljömässig hållbarhet. Teknik- och fritidsnämnden har mål kopplade till att stadens fordon och maskinpark ska vara omställd till fossilfri drift och att reducera de koldioxidutsläpp som stadens livsmedelskonsumtion ger upphov till. Båda målen anses uppnådda under 2024.

Kommunstyrelsen har målet att Landskronas ska utvecklas som miljömässigt hållbar stad. Bland annat fortsätter arbetet med minskad energiförbrukning och minskad miljöpåverkan på fastighets- och lokalförsörjningsavdelningen. Under 2024 har projektanvisningar, rutiner och mallar tagits fram för att kunna ställa bättre krav på hållbarhet i upphandlade projekt. Arbetet med energieffektivisering pågår kontinuerligt och har skett enligt plan under 2024. Bland annat finns det i planerade och delvis upphandlade projekt installerad effekt solceller över målvärdet 135 kWp.

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 och att Landskrona ska bli bättre rustat för att möta översvämningar på grund av klimatförändringar. Det första målet uppnåddes under 2024 då antalet cyklister som dagligen passerade stadens cykelbarometrar var 1 389 jämfört med målet om 850 cyklister. Ett antal insatser har gjorts för att främja cyklistik och skapa en attraktiv cykelmiljö.

En ny gång- och cykelväg längs Enoch Thulins väg och Kalendergatan är färdigställd och korsningspunkten på Varvsvägen/Ringvägen har förbättrats för cyklister.

För att Landskrona ska vara en minst lika grön stad som tidigare ska varje avverkat träd i samband med exploatering ersättas av tre nya träd. Detta mål uppnåddes och överträffades 2024 då cirka sextio träd avverkats under året samtidigt som drygt sexhundra träd planterats i både ombyggnads- och nybyggnadsprojekt.

För att staden ska bli bättre förberedd på översvämningar på grund av klimatförändringarna har två översvämningssutredningar tagits fram under 2024. En för södra kuststräckan och en för norra kuststräckan och Ven. Dessa utgör bilagor i den strategi mot stigande hav som sändes på samråd i slutet av 2024.

Social hållbarhet

Individ- och familjenämnden har som mål inom social hållbarhet att rusta medborgare som står utanför arbetsmarknaden så att de närmar sig egenförsörjning samt att minska andelen hushåll som uppbär ekonomiskt bistånd. Under 2024 var det 29 procent av deltagarna i arbetsmarknadsinsatser som fick ett arbete efter avslutad insats. Det är lägre än målvärdet på 38 procent. Förklaringen anges vara det försämrade arbetsmarknadsläget. Andelen hushåll i staden som uppburit ekonomiskt bistånd någon gång under åren har minskat jämfört med föregående år och ligger nu på 3,4 procent jämfört med 8,7 procent 2006. Den större nedgången vad gäller ekonomiskt bistånd har dock planat ut nu.

Kulturnämnden har som mål att bidra till social hållbarhet genom att bevara kulturarvet. En aktivitet som gjorts för att bevara stadens kulturarv är att en underhållsplan för offentlig konst har uppdaterats och en inventering av konstens skick har påbörjats. Det sker också ett arbete med att utveckla och bevara kulturarvet genom ett kontinuerligt arbete med samlingarna i föremålsmagasin och arkiv för att säkerställa ett av museernas huvuduppdrag: att bevara och vårda kulturarvet. Kulturnämnden ska även skapa förutsättningar för ett kunskapsbaserat lärande och minnesinstitutionerna ska därför ta fram faktabaserad kunskap som kan ge förståelse och sammanhang. Vidare ska kulturnämnden sänka trösklarna till kulturen. Detta mål uppnås bland annat genom att många kulturverksamheter har fri entré och att det pågår ett kontinuerligt arbete att hitta erbjudanden och aktiviteter för att locka målgrupper som inte så ofta tar del av kulturen.

Kommunstyrelsen har som mål att skattekraften och andelen personer som är självförsörjande ska öka. Målet har delvis nåtts under 2024 eftersom skattekraften som andel av rikets medelskattekraft har ökat från 85,0 procent i början av 2024 till 85,8 procent i början av 2025. Men sysselsättningsgraden har minskat och arbetslösheten ökat.

Omsorgsnämnden har ett mål kopplat till social hållbarhet. Nämnden ska erbjuda sina medarbetare kompetensutveckling för att bidra till verksamhetens utveckling och för att få förutsättningar att ta sig an nya eller förändrade arbetsuppgifter.

En indikator på om målet nåtts är antal medarbetare som fullföljt äldreomsorgslyftet. Målsättningen för omsorgsnämnden var att minst 30 medarbetare skulle fullfölja äldreomsorgslyftet under 2024. Indikatormålet nåddes inte då 16 medarbetare genomgick utbildningen. Målet som helhet bedöms dock som uppnått 2024 genom den omfattning av kompetensutveckling som erbjudits medarbetarna under året. Totalt har 220 kurstillfällen gett 2 000 deltagande medarbetare utbildning via nämndens lärplattform under 2024.

Ekonomisk hållbarhet

Kommunstyrelsen har ett specifikt mål kopplat till ekonomisk hållbarhet. Målet är att Landskrona stad fortsatt ska ha en stabil och stark ekonomi. Detta mäts genom att soliditeten för kommunen ska vara minst 50 procent, att egenfinansieringen av investeringar ska vara minst 60 procent, att stadens resultat ska uppgå till minst 2 procent av skatter och bidrag över en tioårsperiod samt att avtalstroheten ska öka. Under 2024 nåddes dessa mål.

Sammanvägd bedömning

Av de totalt femton nämndmål som ska främja fullmäktigemålet att "Landskronas utveckling ska vara långsiktigt hållbar" är tolv uppnådda medan tre är delvis uppnådda. Utifrån detta är bedömningen att målet uppnåtts under 2024.

Finansiella mål

Kommunfullmäktige antog nya riktlinjer för god ekonomisk hushållning under april 2024. God ekonomisk hushållning kännetecknas enligt lagstiftningen av att en kommun inte bör förbruka sin förmögenhet för att täcka löpande behov. Det kommunala balanskravet innebär att det i grunden ska råda balans mellan utgifter och inkomster. Principen för det finansiella perspektivet är att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar.

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

Långsiktiga finansiella inriktningar för Landskrona stad

- Soliditeten ska uppgå till minst 50 procent.
- Resultatet ska uppgå till minst 3 procent av skatter och kommunal-ekonomisk utjämning 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 70 procent.

Fullmäktige har inför 2024 beslutat om målvärde för tre indikatorer kopplat till de finansiella inriktningarna:

- Resultatet ska vara 0,2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag (kommunalekonomisk utjämning).
- Egenfinansieringen av investeringar ska för kommunen uppgå till 37 procent.
- Soliditeten för kommunkoncernen ska uppgå till minst 54 procent.

Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med eget kapital och syftar till att bedöma den långsiktiga betalningsförmågan och motståndskraften. Kommunkoncernens soliditet inklusive VA-bolagen uppgår vid årsskiftet till 51,3 procent och soliditeten exklusive VA-bolagen uppgår till 51,9 procent. Målet är därmed inte uppnått. Det beror på att Landskrona Stadshus-koncernen har sänkt sin soliditet under 2024 då bolagen har haft ett ökat upplånings- och investeringsbehov under året jämfört med när målet sattes. Kommunfullmäktige har under 2024 fattat beslut om att öka borgensramen till koncernen med 1 mdkr. Staden har fortsatt stark soliditet som per 2024-12-31 uppgår till 68,4 procent.

En förutsättning för att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. 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 174,3 mnkr motsvarar 5,4 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Exploateringsintäkter ingår med 51,1 mnkr, vilket ska exkluderas i uppföljningen och anses vara en extraordinär intäkt. Det innebär att resultatet exklusive exploateringsintäkter uppgår till 123,2 mnkr vilket motsvarar 3,8 procent av skatter och generella statsbidrag. Målet är därmed uppnått.

Egenfinansieringen av de skattefinansierade investeringarna har under tioårsperioden 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 85 procent 2024. Målet är därmed uppnått.

Exploateringsintäkter, värdeökning på kapitalförvaltning samt god budgetföljsamhet av nämnderna bidrar till det goda resultatet. Landskrona har fortsatt en stark balansräkning och genom kapitalförvaltningen har staden en hög andel av pensionskulden finansierad samt ett avsatt kapital i struktur- och klimatfond.

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

	Utfall 2024	Målvärde 2024
Kommunkoncernen		
Soliditet	51,9 %	54 %
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 %	0,2 %
Egenfinansiering investeringar, ska uppgå till minst 60% över en rullande 10-årsperiod	85 %	37 %

Soliditet

Landskrona stads soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser uppgår till 62,9 procent. Den är i stort sett oförändrad sedan bokslutet 2023 då soliditeten uppgick till 63,0 procent. 2022 var soliditeten 59,6 procent. Den har således stärkts sedan dess. 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 uppgick vid årsskiftet till 526 mnkr och minskar vanligtvis något varje år i takt med utbetalningar, vilket påverkar nyckeltalet positivt. Vid bokslutet 2023 uppgick denna ansvarsförbindelse till 507,9 mnkr; vid bokslutet 2024 har en ökning skett vilket beror på basbeloppsuppräknings, som är betydligt högre än normalt. Det beror i sin tur på den höga inflationen.

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 har stärkts. Kassalikviditeten uppgår till 206 procent, vilket är en god kassalikviditet. Hög inflation och förändrat ränteläge har inneburit fortsatt fokus på en effektiv likviditetsstyrning. Förutom kassalikviditeten har staden i första hand tillgång till likviditet genom kontokredit, och vid behov avyttring av kapitalförvaltning alternativt ökad upplåning.

Soliditet	2024	2023	2022
Soliditet enligt balansräkning	68,4 %	68,5 %	68,2 %
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt	62,9 %	63,0 %	59,6 %
Soliditet kommunkoncernen	51,9 %	54,0 %	55,3 %

Bolagens ekonomi

Landskrona stad äger tre kommunala bolag till 100 procent och två VA-bolag till 12,5 procent respektive 4,85 procent. För dem upprättar staden en sammanställd redovisning. Detta beskrivs utförligare i avsnitten *Den kommunala koncernen* och *Kommunala bolag*.

Koncernen Landskrona Stadshus redovisar ett resultat på 53,7 mnkr för 2024 jämfört med 55,5 mnkr föregående år. Soliditeten uppgår till 31,6 procent 2024 (33,9 procent 2023).

Enligt ägardirektivets ekonomiska mål ska bolaget generera ett resultat efter finansiella poster för koncernen till lägst 8 procent av koncernens eget kapital samt att soliditeten ska vara lägst 30 procent. Utfallet innebär att soliditetsmålet är uppfyllt men inte resultatmålet som motsvarar 6 procent av eget kapital.

Tillväxt Landskrona AB ägs direkt av Landskrona stad och bildades med syftet att främja en god tillväxt för det lokala näringslivet genom tillgång till rätt kompetens. Bolaget redovisar ett nollresultat för 2024.

Landskrona Omsorg AB startades i december 2023. Bolaget har ett förlängt första räkenskapsår och redovisar ett positivt resultat på 1,4 mnkr per 2024-12-31.

Staden äger 12,5 procent av Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp. Från och med 2024 ingår dessa i de sammanställda räkenskaperna med motsvarande ägande andel. Bolaget redovisar ett nollresultat för året.

Från och med 2024 ingår även Sydvatten AB, där staden äger 4,85 procent, i de sammanställda räkenskaperna med motsvarande ägande andel. Bolaget redovisar ett nollresultat för året.

Värdepappersportfölj

Marknadsvärdet av den totala portföljstorleken per 2024-12-31 var 793,3 mnkr. Den nominella avkastningen under året har ökat med 12,4 procent ca 91,4 mnkr med hänsyn tagen till att staden har sålt andelar under perioden. Avkastningsmålet är definierat utifrån den risk staden kan och är villig att ta, då förvaltningens förväntade avkastning är proportionerlig mot risktagandet. Detta regleras i stadens finanspolicy. Normalportföljen anger portföljens strategiska, långsiktiga fördelning mellan olika tillgångsslag. Enligt stadens policy ska portföljen vara placerad i 60 procent aktier (varav 30 procent ska vara svenska aktier och 70 procent globala) 40 procent värdepapper (varav 50 procent i stats - och bostadsobligationer, 20 procent i reala och 30 procent i företagsobligationer).

Av det totala marknadsvärdet för kapitalförvaltningen på 793,3 mnkr avser 584,9 mnkr pensionsmedel medan marknadsvärdet för struktur- och klimatfonden uppgår till 208,4 mnkr. Totalt har det gjorts insättningar i förvaltningen med 950 mnkr. Sedan 2003 har det gjorts uttag med 1 258 mnkr och värdeuppgången har varit 1 102 mnkr.

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 2 922,6 mnkr per 2024-12-31. Av stadens borgensåtaganden är 2 758,2 mnkr till Landskrona Stadshus AB och 153,5 mnkr till det delägda bolaget Sydvatten AB. Övriga borgensåtaganden uppgår till 10,9 mnkr.

Stadens borgensåtagande har ökat sedan bokslutet 2023 med totalt 421,8 mnkr. Landskrona Stadshus koncernens låneskuld har ökat med 416,6 mnkr; här ingår både nyupplåning och amortering av befintliga lån. Borgen till Sydvatten har ökat med 14,4 mnkr genom nyupplåning och övriga borgensåtaganden har minskat med -9,2 mnkr sedan 2023-12-31. Borgensramen för Sydvatten AB har under 2024 utökats till 203,7 mnkr, en utökning med 53,7 mnkr och borgensramen för Landskrona Stadshus AB har utökats till 4 000 mnkr under 2024, en ökning med 1 000 mnkr.

Prognossäkerhet

Den ekonomiska styrningen under budgetåret tar sin utgångspunkt i god budgetföljksamhet och budgetuppföljning under året. Prognossäkerheten är avgörande för att få en korrekt styrning av verksamhet och ekonomi.

Nämndernas sammanlagda budgetavvikelser är positiva (exklusive finansförvaltningen, centrala anslag och mark- och exploateringsintäkter) och uppgår till 60 mnkr. Detta motsvarar 1,9 procent av nämndernas totala budgetanslag.

Nämnd	Budget 2024	Avvikelse 2024	Procentuell avvikelse
Utbildningsnämnd	1 321 889	12 525	1 %
Omsorgsnämnd	851 285	10 679	1 %
Individ- och familjenämnd	345 020	5 355	2 %
Teknik- och fritidsnämnd	212 000	1 548	1 %
Stadsbyggnadsnämnd	57 419	3 567	6 %
Kulturnämnd	74 779	37	0 %
Miljönämnd	11 895	2 946	25 %
Kommunstyrelse	271 136	20 014	7 %
Kommunfullmäktige	9 661	1 046	11 %
Kommunrevisionen	1 378	66	5 %
Valnämnd	1 535	707	46 %
Överförmyndare	5 112	1 303	25 %

Årets resultat

Finansförvaltning +20 mnkr

Skatteintäkter och generella statsbidrag -11,5 mnkr

Antalet arbetade timmar i riket har fallit under 2024 vilket gör att skatteunderlagets ökningstakt bromsas. Jämfört med delårsrapporten har skatteunderlaget 2023 reviderats ned, med anledning av definitivt utfall från Skatteverket. Lönesummorna har bromsats under andra delen av 2024 vilket gör att staden tappar något i skatteunderlaget jämfört med budget.

Kapitalförvaltning +68,4 mnkr

Efter en period av höga räntor under 2022–2023 började centralbankerna, inklusive Riksbanken och Federal Reserve, sänka räntorna under 2024. Detta stimulerade kapitalförvaltningen. Landskronas Stads avkastning slutade på 12,4 procent vilket med råge överstiger avkastningskravet på 5,2 procent. Denna positiva avslutning på året stärker stadens ekonomiska ställning och innebär en värdeökning med 91,4 miljoner kronor.

Stiftelserna uppvisar en liknande utveckling och avslutar året 2024 med en avkastning på 14 procent, jämfört med ett avkastningskrav på 5,4 procent.

Pensioner -28,5 mnkr

Utfallet för stadens pensioner försämras med totalt 28,5 mnkr jämfört med det som budgeterats. Avvikelsen för pensionerna uppgår till 13,8 mnkr högre kostnader än budgeterat men är i enighet med prognosen från KPA som staden fick i april 2024. Främst ökade kostnaden för den avgiftsbestämda ålderspensionen. Kostnaden för de lagstadgade sociala avgifterna blev högre än budgeterat. Utfallet av kostnader för arbetsmarknadsförsäkringar uppgår till -2 mnkr mot budgeterat.

Räntekostnader, ränteintäkter och borgensavgifter +19,5 mnkr

I Sverige blev det en första räntesänkning i maj 2024, då styrräntan sänktes från räntetoppen 4 procent till 3,75 procent. Sedan dess har det blivit fyra räntesänkningar till och styrräntan har per den sista december 2024 kommit ner till 2,50 procent. Mot bakgrund av räntesänkningar under 2024 har stadens räntekostnader varit lägre och ränteintäkter högre. Bolagen har haft en högre upplåning och därmed har staden haft högre borgensintäkter än budgeterat.

Övrigt -28 mnkr

Staden har kostnadsfört ca 26 mnkr som för utredningsfasen av Karlslunds idrotts- och rekreationsområde. Kostnaderna avsåg förberedande arbete och inte var direkt kopplade till specifika investeringsobjekt. Utredningen, som färdigställdes för beslut i kommunfullmäktige 2022-06-22, omfattade planfrågor, bygg och teknik, verksamhet/innehåll samt finansiering och ägarskap. Den totala investeringsnivån fastställdes vid beslutet. Efter detta har investeringar aktiverats i stadens balansräkning.

Stadens internränta som är en del av kapitalkostnaderna regleras på finansförvaltningen och blev högre än budgeterat.

Mark och exploatering drift +14,5 mnkr

Mark och exploatering drift har en årsbudget på 2 mnkr. Utfallet blev 16,5 mnkr vilket är en positiv avvikelse på 14,5 mnkr. Budgetavvikelsen beror på ett markåtkomstbidrag som staden har fått från Naturvårdsverket för bildandet av naturreservatet i Saxtorp samt försäljningar av fastigheter.

Kostnader kopplade till projektet för saneringen av gasverkstomten uppstår under en viss period, men rekvireringen av medel för projektet sker vid senare tillfällen. Detta medför att det uppstår en viss tidsförskjutning mellan kostnader och intäkter, vilket påverkar projektets likviditet och den ekonomiska redovisningen med totalt netto -14,8 mnkr.

Exploateringsintäkter +46,1 mnkr

Exploateringsinkomsterna för 2024 uppgår till 58,3 mnkr och exploateringsutgifterna uppgår till 84,1 mnkr. Detta innebär ett negativt kassaflöde 2024 med 25,8 mnkr.

Resultateffekten av de tomter staden sålt och exploateringsersättningar under 2024 blev 51,1 mnkr. Det var 5 mnkr i budgeterade exploateringsintäkter vilket innebär att det blev en positiv budgetavvikelse med 46,1 mnkr.

Nämndernas budgetavvikelse +59,8 mnkr

Nämnderna redovisar sammantaget ett positivt resultat på knappt 60 miljoner kronor, se avsnittet om prognossäkerhet samt avsnittet om drifts- och investeringsredovisning.

Skuldanalys 2024

Långfristiga skulder ökar med 250 mnkr jämfört med 2023-12-31. Ökningen beror på att staden tog upp nya lån på totalt 275 mnkr under året. Den långfristiga delen av stadens finansiella leasing för fastigheter fortsätter att minska eftersom inga nya kontrakt har ingåtts 2024. Det är en minskning med 59 mnkr. Förutbetalda anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar fortsätter att öka de långfristiga skulderna; under 2024 blev det en ökning med 37 mnkr. För mer detaljerad information, se not 20 och 21.

Kortfristiga skulder minskade med totalt sett 171,4 mnkr jämfört med 2023-12-31. Främst beror denna minskning på att koncernmellanhavandet som avser koncernbankkontot med Landskrona Stadshus AB har sjunkit med 94,5 mnkr, en halvering av beloppet sedan föregående år. Landskrona Omsorg AB har tillkommit i stadens koncernstruktur på banken och mellanhavandet uppgår till 17,8 mnkr. Även leverantörsskulderna har minskat med 52 mnkr jämfört med föregående period. Skillnaden beror på att vid bokslutet 2023 inkom fakturor till höga belopp sent på året och låg kvar över årsskiftet.

Här återfinns även upplupen särskild löneskatt och fastighetsskatt för två år, 2023 och 2024, där 2023 års skatt regleras först i mars 2025 samt inbetald preliminärskatt för 23 månader. Från och med 2024 betalar staden in en högre preliminärskatt till Skatteverket, en ökning på 30,5 mnkr jämfört med tidigare år, vilket också sänker skulden till staten.

Vid bokslut redovisas exploateringar med nettot mellan utgifter och inkomster som en omsättningstillgång. Om inkomsterna överstiger utgifterna redovisas den del av inkomsterna som överstiger utgifterna som en kortfristig skuld (förutbetalda intäkter), vilket var fallet 2023-12-31 med 14,4 mnkr. 2024-12-31 överstiger utgifterna inkomsterna och redovisas istället som en fordran och återfinns under noten för lager bland omsättningstillgångarna. I övrigt är det mindre förändringar mellan åren. För mer detaljerad information se not 23 och 24

Samarbeten

EU-samarbeten

Projektnamn	Projektägare	Projektets syfte	EU-fond	Projektperiod
Olika delprojekt inom mobilitet	Landskrona stad, utbildningsförvaltningen	Utlandspraktik och utbyte inom EU för skolans olika program	Erasmus+	2023–2024
Erasmus+ Mobilitet Vuxnas lärande (ackreditering)	Landskrona stad, kulturförvaltningen	Studieresor med Jobbskuggning inom EU för att utveckla verksamheten inom området vuxnas lärande. Tre ämnes-områden som kommer fokuseras på är målgrupps-utveckling, hållbarhetsfrågor och digitala läraktiviteter.	Erasmus+	1 januari 2024–31 december 2027 (ansökan om årsbudget sker årligen)
DigiEffekt	Landskrona stad, stadsledningsförvaltningen (samarbeten med Helsingborg, Bjuv, Höganäs och klippan).	Rusta och utveckla personalens kompetens i användandet av digitaliserade system samt att lära sig omsätta arbetsmarknadsinsatser till arbetsmarknads-tjänster. Denna gång via E-learningmoduler, som blir skal-bara. Men innefattar även kompetensutveckling för de med subventionerade anställningar.	Europeiska Socialfonden (ESF)	1 januari 2023–31 december 2024
Förstudie Sjukskrivna Landskrona stad	Landskrona stad, stadsledningsförvaltningen	Kartlägga underliggande fakta kring hur sjukskrivningstal och underliggande faktorer ser ut, för att eventuellt söka projekt för att utveckla stadens arbete med detta.	Europeiska Socialfonden (ESF)	1 januari 2024–30 juni 2024
Utveckling av besöksområdet Norrebro på Ven	Norrebroföreningshamn	Renovering av landkajen i Norrebroföreningshamn på Ven och anläggning av lekplats, cykel-parkering och grillplatser i hamnområdet.	Leader	6 september 2024–22 december 2025
STEGA	Landskrona stad, individ- och familjeförvaltningen	Stötta individer att utveckla både sin kompetens och sin hälsa för att ha bättre möjligheter att få en anställning.	Europeiska Socialfonden (ESF)	1 september 2024–31 augusti 2026

Landskrona stad fokuserar på att delta i EU-projekt som ligger i linje med stadens utvecklingsarbete. Under 2024 har sex projekt pågått, Landskrona stad har även ansökt om nya projekt och medverkat i processer kring ansökningar som beslutas under 2025.

Greater Copenhagen

Greater Copenhagen är en samarbetsorganisation för tillväxt och utveckling i Nordens största metropolregion med 4,4 miljoner invånare i Sydsverige och Östdanmark. Ambitionen är att Greater Copenhagen ska vara ett globalt center för tillväxt, hållbara lösningar och innovation.

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 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 arbetsmarknads-regionen.

Familjen Helsingborg

Familjen Helsingborg är ett samarbete mellan elva kommuner i nordvästra Skåne med syfte 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.

Balanskravsresultat

Balanskravsutredning bokslut

Avstämning mot balanskravet, mnkr

	2024	2023
Årets resultat	174,3	183,9
Reducering av samtliga realisationsvinster	-32,3	-10,9
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	23,1	5,4
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	0	0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-91,4	-85,3
Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	8,6	14
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	82,3	107,1
Reservering till resultatutjämningsreserv (RUR)	0	-16
Reservering till resultatreserv (RER)	0	0
Disponering från resultatutjämningsreserv (RUR)	0	0
Disponering från resultatreserv (RER)	0	0
Balanskravsresultat	82,3	91,1

Resultatutjämningsreserv (RUR), mnkr

	2024	2023
Ingående värde RUR	314,1	298,1
Reservering till RUR	0	16
Disponering av RUR	0	0
Utgående värde RUR	314,1	314,1

Resultatreserv (RER), mnkr

	2024	2023
Ingående värde RER	0	0
Reservering till RER	0	0
Disponering av RER	0	0
Utgående värde RER	0	0

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. Eftersom utvecklingen av stadens kapitalförvaltning varit positiv har detta återförts. Tidigare års orealiserade vinster som realiserades när delar av stadens placeringar avyttrades har återförts.

Mot bakgrund av betänkandet om God ekonomisk hushållning (SOU2021:75) avvecklas resultatutjämningsreserv (RUR) , och sista möjlighet till avsättning var räkenskapsår 2023. Det är endast disponering av medel från RUR som kan ske fram till utgången av 2033. Medel från RUR får användas i enlighet med nuvarande regelverk, det vill säga för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel.

Istället ersätts resultatutjämningsreserv (RUR) av resultatreserv (RER) från och med räkenskapsår 2024. Förutsättningarna för reservering till RER är samma som för RUR, det vill säga antingen får reserveringen göras på årets resultat efter resultaträkning eller årets resultat efter balanskravsjusteringar. Reserveringen ska baseras på det resultat som är lägst mellan de båda resultaten. Den del av resultatet som överstiger 3 procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning får avsättas. I samband med avsättning ska det beaktas att det finansiella målet uppfylls med ett resultat på minst 3 procent av skatter och kommunalekonomisk utjämning över en rullande tioårsperiod.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 82,3 mnkr. Den del av årets resultat alternativt balanskravsresultat som överstiger 3 procent av skatter och generella statsbidrag kan avsättas till RER. RER får maximalt uppgå till 5 procent av skatter och generella statsbidrag vilket 2024 motsvarar 161,1 mnkr. Eftersom balanskravsresultatet är lägst 2024 ska detta ligga till grund för bedömning av avsättning. Detta resultat understiger 3 procent av skatter och generella statsbidrag innevarande år. Således får ingen avsättning göras.

Väsentliga personalförhållande

Landskrona stad har under året agerat för att stärka sin attraktionskraft som arbetsgivare och säkerställa en långsiktig kompetensförsörjning. För att möta framtida behov har ett strategiskt arbete inletts för att identifiera och prioritera viktiga rekryteringsinsatser. Under året har satsningar gjorts på ett nytt utbildningsprogram för chefer och en introduktionsdag för nya medarbetare, båda med syfte att stärka kompetens och samhörighet i organisationen. Samtidigt har staden fokuserat på att öka sin förändringsförmåga och driva digital utveckling. Årets medarbetarundersökning bekräftar att staden fortsatt är en attraktiv arbetsgivare.

Ett annat viktigt fokusområde under året har varit att utveckla och stärka ledarskapet inom Landskrona stad. Ledarakademin har genomfört utbildningar och olika insatser under året med fokus på att rusta chefer för att hantera uppdragets utmaningar. Under 2024 har 112 chefer deltagit i ledarakademin program.

För fördjupad information om personalrelaterade områden, se bilaga.

Arbetsmiljö och hälsa

I handlingsplanen för den årliga uppföljningen i det systematiska arbetsmiljöarbetet 2023 lyftes fem områden som prioriterades för 2024. Årets undersökning visar en positiv förflyttning inom tre av dessa fem områden.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har gått ner från 6,9 procent till 6,6 procent. Dock har långtidssjukfrånvaron ökat i relation till den totala sjukfrånvaron: från 44,1 procent 2023 till 47,0 procent för 2024.

Personalomsättning

Personalomsättning under helåret 2024 uppgick till 6,2 procent jämfört med 7,4 procent under 2023, det vill säga en sänkning med 1,2 procentenheter.

Hållbart medarbetarengagemang

Stadens HME (hållbart medarbetarengagemang), som mäter ledarskap, motivation och styrning, landar på 80. Det ger goda förutsättningar för prestation. Ledarskapsindex landar på 83 vilket är en förbättring jämfört med 2023 då utfallet var 81. Vidare visar resultatet att 82 procent av stadens medarbetare använder sig av värdegrunden i sitt dagliga arbete vilket innebär att Landskrona stad har en stark och väl inarbetad värdegrund.

Sjukfrånvaro

Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaro	2024	2023
Total sjukfrånvarotid i % av ordinarie arbetstid	6,6	6,9
Långtidssjukfrånvaro i % av total sjukfrånvaro	47	44,1
Sjukfrånvarotid i % av ordinarie arbetstid, kvinnor	7,5	7,8
Sjukfrånvarotid i % av ordinarie arbetstid, män	3,7	4,0
Sjukfrånvarotid i % av ordinarie arbetstid, <29 år	7,2	7,6
Sjukfrånvarotid i % av ordinarie arbetstid, 30–49 år	6,1	6,2
Sjukfrånvarotid i % av ordinarie arbetstid, <50 år	7,2	7,6

Kommunkoncernen

Landskrona Stadshus-koncernen består av dotterbolag verksamma inom flera olika områden. Varje dotterbolag ansvarar för sina medarbetare och dess kompetensförsörjning. De arbetar aktivt med att vidareutbilda sina medarbetare för att stärka och utveckla kompetensen inom verksamheten. Vissa bolag växer snabbt och har ett stort behov av att rekrytera eftertraktade yrkesroller på arbetsmarknaden. För att möta denna efterfrågan strävar bolagen efter att erbjuda stimulerande arbetsuppgifter och goda möjligheter till utveckling.

Kompetensförsörjningen är Landskrona Omsorg AB:s största utmaning framöver. Andel i arbetsför ålder minskar samtidigt som andelen i behov av bolagets tjänster ökar. Antalet Landskronabor i åldern 80+ beräknas öka med 1 063 personer till 2033 enligt Sveriges kommuner och regioners (SKR) befolkningsprognos. För att möta detta behov behöver välfärdstekniska lösningar utvecklas och implementeras som kan komplettera omvårdnadspersonalens insatser. Medarbetares kompetensutveckling behöver också anpassas för att möta framtidens kompetensutmaningar genom kompletterande utbildning i bland annat svenska språket och till undersköterskeutbildning via äldreomsorgslyftet samt till specialistundersköterska med olika inriktning.

Förväntad utveckling

Sverige går in i en konjunkturåterhämtning

Under 2024 började inflationen falla mot inflationsmålet, vilket fick centralbanker att sänka räntorna. Försvagad köpkraft och högra räntekostnader bidrog till låg konsumtion och pessimism bland hushållen under år 2024. I takt med fallande räntor har hushållens optimism börjat återvända, även om stämningen i ekonomin som helhet fortfarande är svag. Prognosmakarna räknar i genomsnitt med att BNP kommer att växa cirka 2 procent år 2025.

Staden gör långsiktiga beräkningar över hur ekonomin utvecklas. En risk är naturligtvis att inflationen och lågkonjunkturen inte ger med sig i den takt som många konjunkturbedömare räknat med. Av det skälet är det viktigt att ha beredskap för andra scenarier.

Pensionskostnaderna minskar

En viktig faktor för kommunernas ekonomi är att pensionskostnaderna minskar, vilket påverkas av förändringar i pris- och inkomstbasbeloppet.

Under 2024 ökade prisbasbeloppet med över 9 procent, vilket gjorde att pensionskostnaderna också steg kraftigt. 2025 ökar prisbasbeloppet istället med endast 2,6 procent. Det gör att pensionskostnaderna minskar eftersom den stora ökningen av pensionsskulden under de senaste åren nu dämpas.

Inkomstbasbeloppet för 2025, som beslutades i november, höjs med 5,7 procent – betydligt mer än den 2,6-procentiga höjningen för 2024. Detta påverkar nivån för statlig pension. För löner över nivån för statlig pension (ca 50 tkr per månad) måste kommuner stå för hela pensionskostnaden för sina anställda. Detta innebär att kommuner får lägre kostnadsökningar, eftersom löneökningarna inte förväntas matcha den höga ökningen av inkomstbasbeloppet.

Osäkerheter i avtalsrörelsen

Avtalsrörelsen 2025 blir en av de största på många år: drygt 500 avtal som totalt omfattar 3,4 miljoner anställda ska förhandlas om. Arbetsgivarorganisationens fokus i avtalsförhandlingarna är att teckna avtal som ger bättre planeringsförutsättningar och som möjliggör ett mer långsiktigt arbete med att utveckla kollektivavtalen. En lång avtalsperiod är en viktig förutsättning för att ge kommuner långsiktiga planeringsförutsättningar, inte minst när det gäller att säkra kompetensförsörjningen och att skapa ett hållbart arbetsliv för medarbetarna. Att fler kan, vill och orkar jobba mer och längre upp i åldrarna är en av de viktigaste åtgärderna för att både klara av att bemanna verksamheterna och få en bättre arbetsmiljö.

Demografiska utmaningar

Färre barn och förhållandevis fler äldre gör att en omfördelning av resurser och omställning av anställda inom kommuner blir nödvändig. Tillsammans med en kraftig minskning av personer i arbetsför ålder innebär det ännu större utmaningar för kompetensförsörjningen av välfärden.

Landskrona ska utveckla sin organisation

Kommunfullmäktige har gett i uppdrag till kommunstyrelsen att arbeta långsiktigt i syfte att utveckla organisationen. Med utgångspunkten i en rak organisation med tydliga arbetsuppgifter och ansvarsförhållanden ska arbetet frigöra resurser till stadens kärnuppdrag. Det ska bedrivas i samarbete med förvaltningarna, och därmed säkerställa att staden får ut mer för varje skattekrona.

Kommunkoncernen

Landskrona Stadshus AB kommer under 2025 att fortsätta arbeta med utveckling och ägarstyrning av sina dotterbolag. Bolaget fokuserar på att förbättra dotterbolagens effektivitet, ställning och lönsamhet. Investeringarna i flera dotterbolag ökar, vilket kräver noggrann bedömning av deras påverkan.

Landskrona Energi AB samarbetar med olika intressenter för att möta stadens och näringslivets behov. Bolaget genomför miljöförbättrande investeringar inom fjärrvärmeproduktion. Antalet nyanslutningar till fjärrvärmenätet förväntas öka i takt med bostadsbyggandet. Stadsnätet har bolagiserats som Landskrona Energi Stadsnät AB och satsar på marknadsutveckling. Elnätsverksamheten fokuserar på stora investeringar och nätförbättringar för framtida företagsetableringar. Bolaget anpassar sina avgifter enligt Energimarknadsinspektionens föreskrifter för att effektivisera elnätets användning.

Landskronahem AB satsar på att vara en ledande aktör på hyresmarknaden och utveckla sitt utbud. Bolaget utvecklar dotterbolaget Landskrona Verksamhetslokaler AB för att leverera samhällsfastigheter.

LSR Landskrona-Svalöv Renhållnings AB ansöker om ett nytt tillstånd för att utöka sin verksamhet. Deponin planeras vara i drift till 2028 och hanterar nya regler för PFAS-förorenade massor. Bolaget arbetar med att välja en reningsmetod för framtida hantering av förorenade massor.

Sydvatten kommer under 2025 att fastställa en ny strategisk plan för bolaget, där en central del kommer vara att minska den samlade dricksvattenförbrukningen i samhället. En lägre förbrukning av dricksvatten kommer medföra positiva effekter för Sydvatten och ägarkommunerna både i närtid men framför allt i ett längre perspektiv då stora strukturella investeringar kan undvikas. Sydvatten kommer att fortsätta hålla en hög investeringstakt. Under de kommande tio åren kommer investeringar i bolagets anläggningar om 4,2 miljarder kronor att genomföras. Den mest omfattande investeringen är projektpaketet "Bolmenvatten till Vomb" (BTV), som innebär att Bolmen blir den primära råvattenresursen även för Vombverket, vilket skapar full redundans avseende råvattentillgång och skapar förutsättningar för kapacitetsökning vid Vomb som medför full redundans mellan våra produktionsanläggningar.

NSVA ska under 2025 komma på plats med och införliva de organisationsförändringar som genomfördes 2024 i verksamheten. Den nya styrmodellen ska arbetas in i bolagets alla berörda processer och vi tar fram de första affärs- och verksamhetsplanerna utifrån denna. Ett annat fokusområde kommer att vara utveckling och digitalisering av mätning, däribland den debiteringsmätning som ligger till grund för kundernas fakturor från bolaget.

Räkenskaper

Resultaträkning, mnkr

	Kommunen			Sammanställd redovisning	
	Not	2024	2023	2024	2023
Verksamhetens intäkter	2,8	838,9	780,1	1 624,2	1 532,8
Verksamhetens kostnader	3,8	-3 743,3	-3 564	-4 274	-4 086,4
Avskrivningar	10,1	-269,4	-293,6	-395,3	-411,1
Verksamhetens nettokostnader		-3 173,9	-3 077,5	-3 045,2	-2 964,8
Skatteintäkter	4	2 194,3	2 165,8	2 194,3	2 165,8
Generella statsbidrag och utjämning	5	1 038,6	975,7	1 038,6	975,7
Verksamhetens resultat		59,1	64	187,8	176,7
Finansiella intäkter	6,8	184,6	190,6	167,4	174,1
Finansiella kostnader	7,8	-69,3	-70,7	-136,7	-121,2
Resultat efter finansiella poster		174,3	183,9	218,5	229,6
Extraordinära poster		-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT	9	174,3	183,9	218,5	229,6

Balansräkning, mnkr

	Kommunen			Sammanställd redovisning	
	Not	2024	2023	2024	2023
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Ledningsrätt	10	0	0	0,6	0,6
Nyttjanderätt till programvaror	10	2,9	0	9,6	3,6
Summa immateriella anläggningstillgångar			0	10,3	4,2
MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	4 579,4	4 211,3	7 303,9	6 541,2
Maskiner och inventarier	11	245,4	251,5	1 347	1 270,3
Summa materiella anläggningstillgångar		4 824,8	4 462,8	8 650,9	7 811,5
FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Värdepapper och andelar	12	489	484,7	435,1	335,8
Långfristig utlåning	13	0,9	1,7	0,9	1,7
Summa finansiella anläggningstillgångar		490	486,4	436	337,5
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		5 317,7	4 949,2	9 097,1	7 972,0
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Lager	14	8,9	8,4	51,9	54,4
Fordringar	15,16	380,7	434,5	488,8	592,8
Placeringar	17	793,3	759,9	793,3	759,9
Likvida medel	17	260	339,7	358,5	439,5
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		1 442,9	1 542,5	1 692,5	1 846,5
SUMMA TILLGÅNGAR		6 760,5	6 491,7	10 789,6	9 903,1

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2024	2023	2024	2023
EGET KAPITAL					
Eget kapital vid årets början		4 446,9	4 263	5 312,3	5 082,7
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>		314,1	298,1	0	0
<i>varav resultatreserv</i>		0	0	0	0
Årets resultat	9	174,3	183,9	218,5	229,6
Eget kapital vid årets slut		4 621,2	4 446,9	5 530,7	5 312,3
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>		314,1	314,1	0	0
<i>varav resultatreserv</i>			0	0	0
Summa eget kapital		4 621,2	4 446,9	5 530,7	5 312,3
INNEHAV UTAN BESTÄMMANDE INFLYTANDE					
Innehav utan bestämmande inflytande		0	0	41,1	35,1
Summa eget kapital hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		0	0	41,1	35,1
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18	65,7	57,8	65,7	57,8
Övriga avsättningar	19	22	13,7	240,5	213,9
Summa avsättningar		87,7	71,5	306,2	271,7
SKULDER					
Långfristiga skulder	20,21,22	1 355,2	1 105,5	3 302,4	2 792,5
Kortfristiga skulder	22,23,24	696,4	867,8	1 609,2	1 491,5
Summa skulder		2051,6	1 973,3	4 911,6	4 283,9
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		6 760,5	6 491,7	10 789,6	9 903,1
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulder eller avsättning	18,25	526	507,9	526	507,9
Övriga säkerheter och ansvarsförbindelser	25	2 922,6	2 500,8	10,9	20,2

Kassaflödesanalys, mnkr

		Kommunen		Sammanställd redovisning	
	Not	2024	2023	2024	2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		174,3	183,9	218,5	229,6
Justering för av- och nedskrivningar		269,4	293,6	395,3	411,1
Ökning (+) / minskning (-) av avsättningar		16,2	-0,4	34,4	-0,3
Justering övriga ej likviditetspåverkande poster		-2,5	-1,2	3,8	2,5
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>		457,5	475,9	652	642,9
Ökning (-) / minskning (+) av placerade medel		-33,4	17,1	-33,4	22,2
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar		53,8	-76,8	-1,8	65,9
Ökning (-) / minskning (+) av lager		-0,5	0,7	4,3	-25,5
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	26	-171,4	-32,8	117,7	104,4
Medel från den löpande verksamheten		306	384,1	738,8	809,9
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-3,1	0	-13,5	-3,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		637,7	-702,9	-1 245,4	-1 188,9
Bidrag till förvärv av materiella anläggningstillgångar		2,9	4,1	2,9	4,1
Försäljning av anläggningstillgångar		6	0,4	17,4	6,0
Ökning av finansiella anläggningstillgångar		-4,4	-9,4	-120,7	-65,9
Minskning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Medel från investeringsverksamheten		-636,3	-707,8	-1 359,2	-1 247,7
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		275	200	512,1	305,8
Amortering av lån		0	0	0	0
Amortering av skulder för finansiell leasing		-61,8	-64	-43,6	-44,2
Minskning av övriga långfristiga skulder		0	-38	0	-37,9
Ökning av övriga långfristiga skulder		36,5	0	41,5	0
Minskning långfristiga fordringar		0,8	0,5	0,8	0,5
Ökning långfristiga fordringar		0	0	0	0
Medel från finansieringsverksamheten		250,5	98,5	510,7	224,2
ÅRETS KASSAFLÖDE					
Likvida medel vid årets början		339,7	564,9	468,2	681,8
Förändring av årets kassaflöde		-79,7	-225,2	-109,7	-213,6
Likvida medel vid årets slut		260	339,7	358,5	468,2

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 senaste prognos i enlighet med rekommendation RKR R2.

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag som kommunen har minst 20 procents inflytande i.

Trots att ägd andel i VA-bolagen NSVA och Sydvatten AB endast uppgår till 12,5 procent respektive 4,85 procent, ingår de i de sammanställda räkenskaperna. Detta eftersom Vatten och Avlopp är en kommunal angelägenhet med särskild betydelse för kommunens verksamhet.

Vid upprättande av den sammanställda redovisningen tillämpas förvärvsmetod med proportionell konsolidering, vilket innebär att det egna kapitalet i redovisningen ingår endast i så stor del av företagets resultat- och balansräkning som svarar mot kommunens ägarandel.

Enligt de redovisningsprinciper som gäller koncernföretagen ska anläggnings-tillgångarnas 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 förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder. Om koncernföretagens redovisningsprinciper avviker från kommunens ska de enligt RKR R16 Sammanställd redovisning justeras före konsolidering. 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.

Immateriella anläggningstillgångar

Utvecklingsarbete och immateriella rättigheter av väsentligt värde som medför framtida ekonomiska fördelar eller servicepotential tas upp som immateriell tillgång. Med väsentligt värde menas minst 5 prisbasbelopp. Rättigheter utan begränsad nyttjandeperiod som t.ex. ledningsrätter tas upp som immateriell tillgång oavsett beloppsgräns. Immateriella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Internt upparbetade immateriella tillgångar skrivs av med linjär metod på 5 år. Förvärvade IT licenser skrivs av linjärt under avtalstiden som är 3–8 år.

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 prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella tillgångar.

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max 3 år och inventarier av mindre värde, max ett halvt prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter tas från och med 2010 upp som en förutbetalad 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 4 år. En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. Tillgångstypen skrivs sedan av på den närmaste lägre avskrivningstiden. Avskrivning beräknas och bokförs från och med att tillgången tas i bruk.

Materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter med ett anskaffningsvärde på minst 100 000 kr, med väsentlig skillnad i nyttjandeperiod skrivs av separat.

Omprövning av nyttjandeperioden görs 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 för 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 för de hyresavtal som klassas som finansiell leasing.

Redovisning av kassaflöde

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

Redovisning av finansiella tillgångar och finansiella skulder

Landskrona stads kapitalförvaltning av medel avsedda för pensionsförpliktelser är klassificerad som omsättningstillgång. Förvaltningen regleras i den finanspolicy som fullmäktige har antagit KF § 82 /2024.

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 successiv vinstavräkning.

Redovisningsprinciper i driftsredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 42,75 procent som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 2,5 procent för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Internhyror för lokaler debiteras respektive verksamhet med självkostnad. Värme, vatten, el och vaktmästeri debiteras utifrån verklig förbrukning/verkligt 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

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Försäljningsintäkter	29,7	14,6	769,9	688,6
Taxor och avgifter	288	274,3	288	256
Hyror och arrende	76	75,3	76	106
Bidrag	302,4	294	306,5	315,9
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	50,2	48,2	50,2	44,5
Realisationsvinster	32,3	10,9	32,6	11,3
Exploateringsintäkter	60,2	62,8	60,2	62,8
Övriga intäkter	0	0	40,9	47,7
Summa intäkter	838,9	780,1	1 624,2	1 532,8
Interna transaktioner mellan nämnder har under året uppgått till	2 038,1	2 039		

I beloppet ingår jämförelsestörande poster med 66,8 mnkr. Se not 8.

Tomträttsavgälder	Antal (och m2)				Taxeringsvärde		Intäkter	
Kategori	2024		2023		2024	2023	2024	2023
	Antal	m2	Antal	m2	Mnkr	Mnkr	Mnkr	Mnkr
Småhus	0	0	7	3 159	0	11,7	0	0,1
Flerfamiljshus	0	0	0	0	0	0	0	0
Industri	9	111 632	5	17 565	93,8	6,1	0,8	0,1
Övrigt	1	6 582	0	0	19,8	0	0,3	0

Staden har avyttrat 9 tomträttsfastigheter i kategori industri samt 1 tomträttsfastighet i kategori hyreshusenhet under 2024. Friköp av industritomträtt eller hyreshus (kontor/specialenhet) är inte styrt av tomträttsavtalets utgång eller omtaxering.

Vid friköp av industritomträtt erbjuds tomträttsinnehavaren ett kvadratmeterpris som baseras på vilket område fastigheten tillhörde 2024.

Not 3 Verksamhetens kostnader

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Löner	-1 393,4	-1 357,7	-1 539,5	-1 499,1
Sociala avgifter	-431,5	-420,6	-484,5	-470,6
Pensionskostnader inkl. löneskatt	-315	-305,9	-337	-330,4
Bränsle, energi och vatten	-72,2	-88,6	-45,8	-58,7
Lokal- och markarrenden	-74,4	-66,4	-49,2	-53,4
Bidrag och transfereringar	-110,8	-110,1	-102,4	-100,2
Entreprenad, köp av verksamhet och konsulter	-927,8	-824,7	-846	-811,7
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	-417,1	-389,2	-846,7	-746,2
Revisionskostnader för räkenskapsgranskning	-1,2	-0,9	-2,5	-2
Bolagsskatt	0	0	-20,4	-14,2
Summa kostnader	-3 743,3	-3 564	-4 274,0	-4 086,4
Interna transaktioner har under året uppgått till	2 038,1	2 039		

I beloppet ingår jämförelsestörande poster med 30,9 mnkr. Se not 8.

Not 4 Skatteintäkter

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Kommunalskatt	2 197,5	2 116,8	2 197,5	2 116,8
Preliminär slutavräkning innevarande år	8,8	37	8,8	37
Slutavräkning, föregående år	-12	12,1	-12	12,1
Summa kommunalskatteintäkter	2 194,3	2 165,8	2 194,3	2 165,8

Not 5 Generella statsbidrag

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Inkomstutjämningsbidrag	754,3	716,2	754,3	716,2
Kostnadsutjämningsbidrag	59,1	69,8	59,1	69,8
Avgift för LSS-utjämning	-25	-17,8	-25	-17,8
Kommunal fastighetsskatt	96,4	91,4	96,4	91,4
Regleringsbidrag	144,1	109,7	144,1	109,7
Statsbidrag skolmiljarden	2,3	0	2,3	0
Statsbidrag tillfälligt stöd Migrationsverket	0	1,3	0	1,3
Statsbidrag tillfälligt stöd Skatteverket	1,4	0	1,4	0
Statsbidrag minskad andel timanställda inom vård och omsorg	0	0,8	0	0,8
Statsbidrag ökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden	6,2	4,4	6,2	4,4
Summa generella statsbidrag	1 038,6	975,7	1 038,6	975,7

Not 6 Finansiella intäkter

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Ränta på likvida medel	11,4	14,7	20,9	28,1
Utdelning aktier Landskrona Stadshus	21	21	0	0
Utdelning aktier övriga	1,9	0	1,9	0,3
Värdeökning placeringar	127	133,5	127	133,5
Fondrabatt	2,6	2,6	2,6	2,6
Borgenavgifter	11,7	9,8	0	0,3
Uttag av överskottsfond KPA	8,2	7,6	8,2	7,6
Vinst vid försäljning av omsättningstillgångar	0	0	0	0
Övrig finansiell intäkt	0,8	0	0,8	0
Reavinst finansiella anläggningstillgångar	0	1,4	6	1,4
Summa finansiella intäkter	184,6	190,6	167,4	174,1

I beloppet ingår jämförelsestörande poster med 129,6 mnkr. Se not 8.

Not 7 Finansiella kostnader

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Räntekostnader	-30,3	-21,9	-97,7	-72,4
Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Förlust avyttring finansiella omsättningstillgångar	0	0	0	0
Värdeminskning placeringar	-38,2	-48,2	-38,2	-48,2
Övriga finansiella kostnader	-0,8	-0,7	-0,8	-0,7
Summa finansiella kostnader	-69,3	-70,7	-136,7	-121,2

I beloppet ingår jämförelsestörande poster med 38,2 mnkr. Se not 8.

Not 8 Jämförelsestörande poster och extra ordinära poster

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar	32,3	10,9	32,6	11,3
Förlust vid avyttring och utrangeringar av materiella anläggningstillgångar	-4,5	-0,8	-10,3	-4,3
Justering för bokfört värde av finansiell leasing	0	-25,1	0	-25,1
Resultateffekt av exploateringstillgångar	34,5	21,5	34,5	21,5
Korrigerigering från tidigare år avseende pensionskostnader	-26,4	0	-26,4	0
Värdeökning placeringar	129,6	133,5	129,6	133,5
Värdeminskning placeringar	-38,2	-48,2	-38,2	-48,2
Pensionsinlösen inkl. särskild löneskatt	0	-49,7	0	-49,7
Summa jämförelsestörande poster	127,4	42,1	121,8	39,0

Not 9 Årets resultat

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Skattefinansierad verksamhet	174,3	183,9	174,3	183,9
Justerat resultat pga ändrad redovisningsprincip	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Koncernbolag	0	0	53,6	57
Elimineringar	0	0	-9,5	-11,3
Summa årets resultat	174,3	183,9	218,5	229,6

Not 10 Immateriella anläggningstillgångar

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Ingående bokfört värde	0	0	4,2	3,1
Årets investeringar	3,1	0	13,5	3
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	0	0	-6,1	0
Avskrivningar, plan	-0,2	0	-1,3	-1,8
Summa immateriella anläggningstillgångar	2,9	0	10,3	4,2
Genomsnittlig nyttjande period 5 år				

Not 11 Materiella anläggningstillgångar

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Mark, byggnader, tekniska anläggningar				
Ingående bokfört värde	3 742,2	3 248,8	6 273,2	5 466,6
Ingående bokfört värde finansiell leasing	469,1	558,2	267,9	344,9
Investeringar	579,7	639,9	1 019,3	1 006
Investering av finansiell leasing	0	0	0	0
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-14,8	-0,8	-19,9	-5,4
Återförda avskrivningar	9,7	0,1	9,7	0,2
Omklassificeringar	0	-3	0	-3,1
Uppskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1	0,9
Justering bokfört värde finansiell leasing	0	-28	0	-28,1
Avskrivningar, plan	-147,7	-142,9	-206,6	-197,5
Avskrivningar, finansiell leasing	-58,8	-61	-39,8	-43,5
Summa mark, byggnader, tekniska anläggningar	4 579,4	4 211,3	7 303,9	6 541,2
Genomsnittlig nyttjandeperiod 24 år (ingen mark är medräknad)				
Maskiner och inventarier				
Ingående bokfört värde	251,5	249,8	1 270,3	1 228,3
Investeringar	58	63	226,1	182,9
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-39	-44,3	-39,2	-46,8
Återförda avskrivningar	38,1	43,7	38,1	46
Omklassificeringar	0,1	0,1	0,1	0,1
Nedskrivningar	0	0	0	0
Avskrivningar, plan	-63,3	-60,8	-148,3	-140,2
Summa maskiner och inventarier	245,4	251,5	1 347	1 270,3
Genomsnittlig nyttjandeperiod 7 år				

Varav pågående investeringar: 1 374,1 mnkr.

Not 12 Värdepapper och andelar

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Landskrona Stadshus	415	415	0	0
AB Sydvatten	20,4	20,4	0	0
Kommuninvest	26,8	26,8	26,8	26,8
NSVA	1	1	0	0
Tillväxt Landskrona	1	1	0	0
Landskrona Omsorg AB	5	5	0	0
Kommunass Syd Försäkring AB	1,8	1,8	1,8	1,8
Kommuninvest insatsmedel	17,4	13,1	17,4	13,1
Övriga aktier och andelar	0,5	0,5	389	272,6
Summa övriga aktier och andelar	489,0	484,7	435,1	314,4

Not 13 Långfristiga fordringar

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
IF Lejonet	0	0,3	0	0,3
Löddes Handelshus AB	0,9	1,4	0,9	1,4
Övrig långfristig utlåning	0	0	0	0
Redovisat värde vid årets slut	0,9	1,7	0,9	1,7

Not 14 Lager

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Lager teknik och fritidsförvaltningen	3,6	4,2	3,6	4,2
Lager kulturförvaltningen	0,8	0,7	0,8	0,7
Lager stadsledningsförvaltningen	0,6	0,3	0,6	0,3
Lager övrigt	0	0	43	47,8
Lager för beredskap	1,9	3,2	1,9	3,2
Exploateringar	2	0	2	0
Redovisat värde vid årets slut	8,9	8,4	51,9	56,2

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 15 Fordringar

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Kundfordringar	87,1	121,6	99,1	55,3
Momsfordran, Ludvika	49,2	92,6	49,2	92,6
Fordran på staten	23,4	10,9	23,7	12,8
Övrigt	3,3	3,3	42,9	42,6
Redovisat värde vid årets slut	163	228,4	214,9	203,1

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Förutbetalda hyror	18,6	10,7	18,6	10,7
Fordran kommunal fastighetsavgift	74,1	66,5	74,1	66,5
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	125	128,9	181,2	206,6
Redovisat värde vid årets slut	217,7	206,1	273,9	283,8

Not 17 Likvida/placerade medel

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Kassa, bank, plusgiro	147,4	150,3	358,5	468,2
Koncernkonto Stadshus AB	94,9	189,4	0	0
Koncernkonto Landskrona Omsorg AB	17,8	0	0	0
Placerade medel	793,3	759,9	793,3	759,9
Redovisat värde vid årets slut	1 053,3	1 099,6	1 151,8	1 228,1
Mnkr	Marknadsvärde 2024	Marknadsvärde 2023	Andelen av totalen 2024	Andelen av totalen 2023
Totalportföljen	793,3	759,9		
Svenska aktier				
Agentia	65,6	60	8,3	7,9
SPP Sverige Plus A	68,1	88,4	8,6	11,6
Summa svenska aktier	133,7	148,4	16,9	19,5
Globala aktier				
SPP aktiefond Global A	349,2	216,6	44	28,5
Summa globala aktier	349,2	216,6	44	28,5
Övriga räntor				
SEB Realräntefond SEK-LUX	61,3	77,3	7,7	10,2
Summa övriga räntor	61,3	77,3	7,7	10,2
Svenska räntebärande med låg kreditrisk				
SEB Företagsobligationsfond Hållbar A	94,3	120,3	11,9	15,8
SEB Obligationsfond	154,8	197,3	19,5	26
Summa svenska räntebärande med låg kreditrisk	249	317,6	31,4	41,8

Not 18 Avsättning till pensioner

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Avsättning pensioner exklusive ÖK-SAP	52,8	46,5	52,8	46,5
Avsättning pensioner ÖK-SAP	0	0	0	0
Särskild löneskatt på avsättning pensioner	12,8	11,3	12,8	11,3
Summa avsättning till pensioner	65,7	57,8	65,7	57,8
Avsatt till pensioner				
Särskild avtals/ålderspension	21,3	21	21,3	21
Förmånsbestämd/kompl pension	1,4	1,3	1,4	1,3
Avsatt PBF	17	15,7	0	0
Ålderspension	12,8	8,1	12,8	8,1
Pension till efterlevande	0,3	0,3	0,3	0,3
Summa pensioner	52,8	46,5	52,8	46,5
Löneskatt	12,8	11,3	12,8	11,3
Summa avsatt till pensioner	65,6	57,8	65,6	57,8
Samlad redovisning över Landskrona stads pensionsmedelsförvaltning				
Avsättning pensioner och liknande förpliktelser	65,6	57,8	65,6	57,8
Ansvarsförbindelser	526	507,9	526	507,9
Summa pensionsförpliktelser	591,6	565,7	591,6	565,7
Finansiella placeringar, bokfört värde	793,3	759,9	793,3	759,9
Finansiella placeringar, skillnad bokfört värde och totala förpliktelser	201,7	194,2	201,7	194,2
Finansiella placeringar, marknadsvärde	793,3	759,9	793,3	759,9
Finansiella placeringar, skillnad marknadsvärde och totala förpliktelser	201,7	194,2	201,7	194,2

Not 19 Övriga avsättningar

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Återställningskostnader deponin	0	0	133,3	119,8
Uppskjuten skatt	0	0	104,1	91,3
Övriga avsättningar	22	13,7	3,1	2,8
Summa övriga avsättningar	22	13,7	240,5	213,9

Not 20 Långfristiga lån

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Ingående skuld	500	300	2342,7	2036,9
Nya lån (+) amorteringar (-)	275	200	512,1	305,8
Summa långfristiga lån	775	500	2 854,8	2 342,7
Med förfall inom 1 år	175	50	1 006,7	695,9
Med förfall inom 1–5 år	600	450	2 627,4	2 227,5
Med förfall senare än 5 år	0	0	52,4	65,2
Summa långfristiga lån inkl. kortfristig del	775	500	3 686,4	2 988,6
Finansiella nyckeltal				
Kapitalbindning	2,37 år	2,33 år		
Räntebindning	2,37 år	2,33 år		
Genomsnittlig ränta	2,86 %	2,52 %		

Not 21 Övriga långfristiga skulder

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Förutbetalda anslutningsavgifter/gatukostnadsersättningar	159,5	122,4	159,5	122,4
Investeringsbidrag	30,6	33,5	30,6	33,5
Nyttjad checkkredit	0	0	0	0
Långfristig del av finansiell leasingskuld	372,8	432,3	213,2	256,2
Övrigt	17,2	17,2	44,3	37,5
Summa övriga långfristiga skulder	580,2	605,5	447,7	449,7

Not 22 Leasing

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Operationell leasing lös egendom				
Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:				
Med förfall inom 1 år	9,4	12,1	17,8	19,4
Med förfall inom 1–5 år	8,2	12,7	20,1	23,9
Med förfall senare än 5 år	0	0	5	0,9
Summa leasingavgifter	17,5	24,8	42,8	44,2
Operationell leasing lokaler				
Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:				
Med förfall inom 1 år	51,8	55,8	115,1	110,1
Med förfall inom 1–5 år	81,7	68,8	306,7	266,5
Med förfall senare än 5 år	68,8	0	763,1	420,6
Summa leasingavgifter	202,3	124,6	1 184,9	797,2
Finansiella leasingavtal lokaler fast egendom				
Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:				
Totala minimileasingavgifter	449	515	262,9	308,2
Framtida finansiella kostnader	-16,7	-20,9	-6,6	-8,4
Nuvärdet av minimileasingavgifterna	432,3	494,2	256,2	299,9
Nuvärdet av minimileasingavgifterna förfaller enligt följande:				
Med förfall inom 1 år	59,5	61,8	43	43,6
Med förfall inom 1–5 år	161,2	190,3	105	130,1
Med förfall senare än 5 år	211,6	242	108,3	126,1
Summa leasingavgifter	432,3	494,2	256,2	299,9

Not 23 Övriga kortfristiga skulder

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Skulder till kreditinstitut	0	0	831,7	645,9
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	23,4	25,7	23,4	25,7
Momsavräkning	5,2	1,6	5,2	1,6
Upplupen skatteskuld	15,6	47,3	15,6	47,3
Leverantörsskulder	185,2	237,2	219,3	287,6
Kortfristig del av finansiell leasingsskuld	59,5	61,8	43	43,6
Övriga kortfristiga skulder	29,6	13,9	82,4	40,4
Skulder till koncernföretag	112,7	189,4	0	0
Summa kortfristiga skulder	431,3	577,1	1 220,6	1 092,2

Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Övriga förutbetalda intäkter	14,3	31,9	26,7	61,5
Etableringsstöd flyktingar	10,6	5	10,6	5
Erhållna ej intäktsförda generella statsbidrag	0	6,5	0	6,5
Upplupna sociala avgifter enl. skattedeklaration	32,3	34,5	32,3	34,5
Upplupna pensionskostnader	51,8	49,8	51,8	49,8
Semesterlöneskuld inkl. sociala avgifter	83,2	95,9	92,4	95,9
Upplupna löner inkl. sociala avgifter	15,8	16,5	53,6	16,5
Upplupna räntor	1,1	0,9	9,4	7,9
Övriga upplupna kostnader	55,9	35,2	111,8	107,2
Exploateringar	0	14,4	0	14,4
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	265,1	290,7	388,5	399,3

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 25 Borgensförbindelser

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Landskrona Stadshus AB	2 758,2	2 341,5	0	0
Sydvatten AB, ramborgen	153,5	139,2	0	0
Övriga	10,9	20,2	10,9	20,2
Summa övriga säkerheter och ansvarsförbindelser	2 922,6	2 500,8	10,9	20,2
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna				
Ansvarsförbindelse för pensioner				
Ingående ansvarsförbindelse	408,8	437,6	408,8	408,8
Ingående ansvarsförbindelse förtroendevalda	5,1	0	5,1	0
Försäkring IPR	0	-40	0	-40
Ränteuppräknig	3,1	3,1	3,1	3,1
Basbeloppsuppräknig	30,5	33,3	30,5	33,3
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	0	0
Övrig post	6,5	2,5	6,5	2,5
Årets utbetalningar	-30,7	-27,7	-30,7	-27,7
Summa pensionsförpliktelser	423,3	408,8	423,3	408,8
Löneskatt	102,7	99,2	102,7	99,2
Utgående ansvarsförbindelse	526	507,9	526	507,9

Not 26 Justeringsposter kassaflödesanalys

Mnkr	Kommun	Kommun	Sammanställd redovisning	Sammanställd redovisning
	2024	2023	2024	2023
Löpande verksamheten				
Årets resultat	174,3	183,9	218,5	229,6
Avskrivningar	269,4	293,6	395,3	411,1
Ökning (+) / minskning (-) av avsättning	16,2	-0,4	34,4	-0,3
Ökning (-) / minskning (+) av placerade medel	-33,4	17,1	-33,4	22,2
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar	53,8	-76,8	-1,8	65,9
Ökning (-) / minskning (+) av lager	-0,5	0,7	4,3	-25,5
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	-171,4	-32,8	117,7	104,4
Övriga justeringar	-2,5	-1,2	3,8	2,5
Medel från den löpande verksamheten	306	384,1	738,8	809,9

Not 27 Mellanhavanden inom den kommunala koncernen

Resultaträkningen

I verksamhetens intäkter för staden ingår koncerninterna transaktioner till 169,3 mnkr och i verksamhetens kostnader uppgår de koncerninterna transaktionerna till 259,6 mnkr. Totalt eliminerat i de sammanställda räkenskaperna uppgår till 428,9 mnkr.

Avskrivningar på koncerninterna anläggningstillgångar är vid bokslutstillfället 32 mnkr och avser eliminering av finansiell leasing med 19 mnkr och justering med 13 mnkr för tidigare försäljning av anläggningstillgångar inom koncernen.

I finansiella intäkter för staden ingår koncerninterna transaktioner med 32,5 mnkr, varav 21 mnkr avser utdelning från koncernbolag, 11,3 mnkr avser borgensavgifter och resterande 0,2 mnkr avser ränta på kundfordringar. Bland de finansiella kostnaderna uppgår de koncerninterna transaktionerna till 5,4 mnkr som avser räntekostnader för finansiell leasing av fastigheter 2,1 mnkr samt byggkreditivränta 3,3 mnkr.

Balansräkningen

Mellanhavanden för koncerninterna tillgångar uppgår till 427,7 mnkr. De största värdena avser finansiell leasing av fastigheter med ett värde till 176,1 mnkr samt ett koncernbankkonto som uppgår till 112,7 mnkr per 31 december. Kundfordringarna uppgår till 56,6 mnkr.

De koncerninterna skulderna uppgår till 427,7 mnkr och är till största del hänförliga till skuldföring av finansiell leasing av fastigheter samt att koncernbankkontot redovisas som en kortfristig skuld till koncernbolag. Leverantörsskulderna uppgår till 56,6 mnkr.

Not 28 Kostnad för räkenskapsrevision

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för de sakkunnigas granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2024. Total kostnad för räkenskapsrevision 2024 uppgår till 330 000 kr; för räkenskapsår 2023 uppgick kostnaden till 300 000 kr.

Särredovisning

Enligt vattentjänstlagen (50 §) ska VA-huvudmannen årligen upprätta en separat balans- och resultaträkning för verksamheten (en särredovisning). Särredovisningen ska 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 ingick i december 2015 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 ekonomisk förening har ingått i likalydande borgensförbindelser.

Samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av borgensförbindelsen. 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 ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Landskrona stads ansvar enligt borgensförbindelsen, kan noteras att per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 095 707 587 kr och totala tillgångar till 603 916 952 803 kronor. Stadens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 3 786 709 296 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 3 820 814 656 kronor.

Drifts- och investeringsredovisning

Driftsbudget

Nämnder	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024
Utbildningsnämnd	-1 279,0	-1 309,4	-1 321,9	12,5
Omsorgsnämnd	-806,7	-840,6	-851,3	10,7
Individ- och familjenämnd	-318,6	-339,7	-345,0	5,4
Teknik- och fritidnämnd	-212,0	-210,5	-212,0	1,5
Stadsbyggnadsnämnd	-51,8	-53,9	-57,4	3,6
Kulturnämnd	-71,6	-74,7	-74,8	0
Miljönämnd	-10,6	-8,9	-11,9	2,9
Kommunstyrelse	-202,8	-198,8	-302,9	104,1
Kommunfullmäktige	-8,8	-8,6	-9,7	1,0
Revision	-1,3	-1,3	-1,4	0,1
Valnämnd	-0,1	-0,8	-1,5	0,7
Överförmyndare	-3,7	-3,8	-5,1	1,3
Summa nettokostnader	-2 967,0	-3 051,0	-3 194,9	143,8
Finansförvaltningen	3 150,9	3 225,3	3 205,3	20
Resultat skattefinansierad verksamhet	183,9	174,3	37,7	161,2
Teknik- och stadsmiljönämnd VA	0	0	0	0
Resultat	183,9	174,3	37,7	161,2

Grundbudget och tilläggsbudget driftsbudgeten

Nämnder	Årsbudget	Grundbudget	Tilläggsbudget
Utbildningsnämnd	-1 321 889	-1 323 711	1 822
Omsorgsnämnd	-851 285	-845 123	-6 162
Individ- och familjenämnd	-345 020	-342 575	-2 445
Teknik- och fritidsnämnd	-212 000	-216 980	4 980
Stadsbyggnadsnämnd	-57 419	-55 659	-1 760
Kulturnämnd	-74 779	-73 362	-1 417
Miljönämnd	-11 895	-11 431	-464
Kommunstyrelse	-302 867	-322 290	19 423
Kommunfullmäktige	-9 661	-9 661	0
Kommunrevisionen	-1 378	-1 378	0
Valnämnd	-1 535	-1 535	0
Överförmyndare	-5 112	-5 112	0
Finansförvaltning	3 205 301	3 219 278	-13 977
Totalt	10 461	10 461	0

Tabellen innehåller grundbudget och budgetjusteringar i form av tilläggsbudget (TB) som har gjorts under året. Budgetjusteringar för löneavtal, hyresjusteringar och kapitalkostnadsjusteringar görs på delegation utifrån beslut i fullmäktigeplanen; det sker löpande under året. För övriga budgetjusteringar fattar Kommunfullmäktige beslut om tilläggsbudgeten i samband med tertialuppföljning, delårsbokslut och årsbokslut.

Ekonomisk analys av driftbudgeten

I tabellen, Driftsbudget nämnder, mnkr, redovisas utfallet för driftsverksamheten 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 driftsbudgeten.

Landskrona stad har en total driftsbudget på 10,5 mnkr. Årets utfall blev 174,3 mnkr, vilket är 163,8 mnkr bättre än budgeterat.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden har en årsbudget på 1 321,9 mnkr och årets utfall blev 1 309,4 mnkr vilket är 12,5 mnkr lägre än budgeterat.

Det specialdestinerade anslaget för externa gymnasieskolan står för den största delen av det positiva resultatet, totalt 9,3 mnkr. Inför 2024 höjdes budgeten för den externa gymnasieverksamheten. Orsaken till höjningen var dels att befolkningsprognosen visade att antalet elever skulle bli fler under året, dels att det fanns en farhåga att andra kommuner återigen skulle höja programpriserna i samma omfattning som inför 2023. Antalet elever som läser på externa gymnasieskolor har blivit fler 2024 jämfört med 2023, men priserna ökade inte i samma omfattning som året innan.

Det har varit högre externa intäkter under hösten jämfört med budget då betalningsförmågan hos vårdnadshavare har stärkts. Intäkterna från förskoleverksamheten har under 2024 minskat med endast 0,1 mnkr trots att antalet barn på förskola har minskat med ett årssnitt på 150 barn. Antalet barn på fritids har varit samma som föregående år. Den egna förskolan går dock med underskott, ett underskott som mildrades något av ett tillfälligt ettårigt statsbidrag som erhöles för att mildra effekterna av inflationen.

Omsorgsnämnden

Omsorgsnämnden har en årsbudget på 851,3 mnkr och årets utfall blev 840,6 mnkr, vilket är 10,7 mnkr lägre än budgeterat.

Utfallet innefattar både positiva och negativa avvikelser som tillsammans ger överskottet om 10,7 mnkr. Den positiva avvikelsen är på 17,9 mnkr och beror på bättre planering inom hemvården. Detta möts dock av ett ökat behov inom boende och hälsa som påverkar utfallet negativt med 8,4 mnkr samt förändringar i brukarnivåer inom stöd och service om 1,1 mnkr.

Individ- och familjenämnden

Individ- och familjenämnden har en årsbudget, inklusive försörjningsstöd, på 345 mnkr och årets utfall blev 339,7 mnkr, vilket är 5,3 mnkr lägre än budgeterat.

Inom verksamheten finns ett underskott som är hänförligt till inköp av öppenvård samt HVB-placeringar. Samtidigt redovisas ett överskott för personalkostnader vilket beror på vakanta tjänster under året.

Teknik- och fritidsnämnden

Teknik- och fritidsnämnden har en årsbudget på 212,0 mnkr och årets utfall blev 210,5 mnkr, vilket är 1,5 mnkr lägre än budgeterat.

Den anslagsfinansierade verksamheten redovisar ett överskott på 3,6 mnkr och resultatenheterna ett underskott på 2 mnkr. Den positiva avvikelserna för anslagsfinansierad verksamhet förklaras delvis av lägre personalkostnader, vilket beror på vakanta tjänster. Bostadsanpassningsverksamheten haft lägre kostnader gällande flerbostadshus, vilket har lett till färre bidragsutbetalningar under 2024 jämfört med 2023. Vidare noterades en positiv utveckling inom fordon- och maskinteamet, där högre intäkter ledde till ett överskott. Den nya taxan för nyttjande av fordon har även bidragit till en mer kostnadstäckande delningspool.

Inom det tekniska verksamhetsområdet har nämnden haft minskade intäkter från markupplåtelser samt ökade kostnader för reparation och underhåll av maskiner och fordon. Intäkter från gatuåterställningar och beläggningsarbete har delvis kompenserat underskottet.

Serviceavdelningen uppvisar ett underskott på 1,0 mnkr för 2024, vilket främst beror på ökade driftskostnader.

Stadsbyggnadsnämnden

Stadsbyggnadsnämnden har en årsbudget på 57,4 mnkr och årets utfall blev 53,9 mnkr, vilket är 3,6 mnkr lägre än budgeterat.

Budgetavvikelsen beror på att bygglovsintäkter föll ut med 1,9 mnkr mer än budgeterat samt att diverse stadsbyggnadsprojekt har haft ett lägre utfall än budgeterat med 0,7 mnkr.

Kulturnämnden

Kulturnämnden har en årsbudget på 74,8 mnkr och årets utfall blev i enlighet med budget.

Inom nämnden finns en negativ avvikelse som beror på minskad nivå på statliga bidrag jämfört med det som budgeterats för året. Detta vägs dock upp av vakanser och överskott i utställningsverksamheten.

Miljönämnden

Miljönämnden har en årsbudget på 11,9 mnkr och årets utfall blev 8,9 mnkr, vilket är 2,9 mnkr lägre än budgeterat.

Den enskilt största avvikelser är en justering av balanskonton avseende Klimatväxlingsfonden om 2,5 mnkr. Kommunstyrelsen beslutade i november att investera medlen i stadens kapitalförvaltning, mer specifikt i den del av kapitalförvaltningen som avser klimatfonden och syftar till långsiktiga klimatinvesteringar. Exklusive denna justering är miljönämndens utfall positivt om 0,4 mnkr vilket framför allt beror på vakanser.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har en årsbudget på 302,9 mnkr och årets utfall blev 198,8 mnkr, vilket är 104,1 mnkr lägre än budgeterat.

Avvikelsen beror främst på överskott som kan hänföras till mark och exploatering, 14,5 mnkr, och nettoeffekten av de tomter staden har sålt under 2024, 46,1 mnkr. Även för anslaget till nämnder visar en positiv avvikelse på 23,5 mnkr. För stadsledningsförvaltningen är utfallet 18,1 mnkr lägre än budgeterat.

Finansförvaltningen

Se avsnittet *Årets resultat* i förvaltningsberättelsen.

Övriga nämnder

Kommunfullmäktige, Valnämnden, Revisionsnämnden och Överförmyndarnämnden, har en årsbudget på 17,7 mnkr och utfallet blev 14,6 mnkr, vilket är 3,1 mnkr lägre än budgeterat.

Totalt är 2,5 mnkr av överskottet är hänförligt till lägre personalkostnader än budgeterat. Resterande avvikelse avser lägre driftkostnader samt mer statligt bidrag än beräknat.

Avgiftsfinansierad verksamhet (VA)

De totala bruksintäkterna från företag och övriga kunder var 14,5 mnkr högre 2024 jämfört med föregående år. En bidragande orsak till ökningen var höjningen av stadens VA-taxa som trädde i kraft i januari 2024. Dessutom påverkades intäkterna positivt av förändrade debiteringsrutiner för spillvatten. Ändrade produktionsmetoder ledde till en ökad vattenförbrukning som också bidrog till den positiva utvecklingen av årets intäkter. Under 2024 uppvisades ett positivt resultat i verksamheten om 8,9 mnkr. Vid utgången av 2024 var återstående skuld till taxekollektivet 22,0 mnkr.

Årets investeringar

Investeringsvolym

2024 års investeringar uppgår till 575,7 mnkr varav 488,2 mnkr för den skattefinansierade verksamheten och 87,5 mnkr för avgiftsfinansierad verksamhet (VA). För den skattefinansierade verksamheten uppgick budgeten 2024 till 749,5 mnkr, vilket innebär att 65,1 procent av de planerade investeringarna är genomförda. För den avgiftsfinansierade verksamheten uppgick budgeten till 164,2 mnkr. Det innebär en genomförandegrad på 53,3 procent.

För den skattefinansierade verksamheten är budgetavvikelsen totalt 261,3 mnkr och återfinns till största del på kommunstyrelsen där *Karlsundsprojektet* redovisar en positiv avvikelse på 74,2 mnkr. Projektet håller tidplanen så avvikelsen beror på hur budgeten periodiserats mellan åren. Vidare finns ett antal positiva budgetavvikelser på fastighetsverksamheten där de största är *PCB inventering och sanering* (10,4 mnkr) samt tillbyggnaderna på *Västervångskolan* (13,7 mnkr) och *Sandåkerskolan* (5 mnkr). Teknik- och fritidsnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse på 68,3 mnkr som främst beror på aktiviteterna *underhållsbeläggning* (11,8 mnkr), *Viadukten Ljuspunkten* (15,4 mnkr), *Muddring Borstahusens hamn* (12 mnkr) och *Årligt investeringsutrymme, tekniska* (10,5 mnkr).

Generellt sett beror budgetavvikelsen på pågående projekt som ännu inte har blivit slutförda och där budgetmedel behöver överföras till kommande år.

Investeringsvolym, mnkr

	2024	2023	2022
Årets investeringar	575,7	634,3	456,5
- Skattefinansierad verksamhet	488,2	546,6	351,2
- Avgiftsfinansierad verksamhet	87,5	87,6	105,3
Investeringsvolym/skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	15	17,4	11,8

Större investeringsobjekt, mnkr

2024						
Investeringsobjekt	Investerat tidigare år	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall totalt	Totalt beslutad budget
Karlsunds idrotts- och rekreationsomr	-226,4	-95,8	-170	74,2	-322,3	-1 114
Vatten och avlopp	Löpande	-56,5	-86,7	30,2	Löpande	Löpande
LA VA-exploatering	Löpande	-28,8	-74,5	45,7	Löpande	Löpande
Årligt investeringsutrymme stadsmiljö	Löpande	-42,9	-65,5	22,6	Löpande	Löpande
Årligt investeringsutrymme, tekniska	Löpande	-43,7	-54,3	10,6	Löpande	Löpande
Årligt investeringsutrymme löpande o period u-håll fastighet	Löpande	-32,3	-51,9	19,6	Löpande	Löpande
Underhållsbeläggning	Löpande	-25,3	-37,1	11,8	Löpande	Löpande
Om- och tillbyggnad av stadens förråd	-5,3	-28,8	-30,2	1,4	-34,1	-35
Sandåkerskolan tillbyggnad	-1,5	-16,4	-21,5	5,1	-17,9	-25
PCB inventering och sanering	-7,6	-10,6	-21	10,4	-18,2	-28,8
Årligt investeringsutrymme, IT-drift	Löpande	-13,8	-19	5,2	Löpande	Löpande

Investeringar, mnkr

	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024
Utbildningsnämnd	-24,4	-28,8	4,3
Omsorgsnämnd	-2,3	-2,6	0,4
Individ- och familjenämnd	-0,6	-1,5	0,9
Teknik- och fritidsnämnd	-82,2	-150,5	68,3
Stadsbyggnadsnämnd	-44,5	-66,7	22,2
Kulturnämnd	-3,1	-3,1	0
Miljönämnd	-0,2	-0,7	0,5
Kommunstyrelse	-331,0	-495,7	164,7
Summa nettokostnader	-488,6	-749,6	338,1
Resultat skattefinansierad verksamhet	-488,6	-749,6	338,1
Teknik- och stadsmiljönämnd VA	-87,5	-164,2	76,7
Resultat	-576,1	-913,8	414,8

Grundbudget och tilläggsbudget investeringsbudgeten

Nämnder	Årsbudget	Grundbudget	Tilläggsbudget
Utbildningsnämnd	-28,7	-20,5	-8,3
Omsorgsnämnd	-2,7	-2,4	-0,3
Individ- och familjenämnd	-1,4	-1,4	0
Teknik- och fritidsnämnd	-314,7	-264,1	-50,6
Stadsbyggnadsnämnd	-66,7	-50,5	-16,1
Kulturnämnd	-3,1	-3,1	0
Miljönämnd	-0,7	-0,7	0
Kommunstyrelse	-495,7	-420,8	-74,9
Summa totalt	-913,7	-763,5	-150,2

Ekonomisk analys av investeringsbudgeten

Tabellen Investeringar nämnder, mnkr, redovisar utfallet för 2024 års investeringar per nämnd i relation till budget. Budgeten innehåller grundbudget och budgetjusteringar i form av tilläggsbudget som har gjorts under året. Se tabellen Grundbudget och tilläggsbudget i investeringsbudgeten. Kommunfullmäktige fattar beslut om tilläggsbudget och görs i samband med tertialuppföljning, delårsbokslut och årsbokslut.

Beslut som har tagits under året av kommunfullmäktige avser ombudgetering av investeringsanslag från 2023 till 2024; det skedde i samband med årsredovisning 2023.

Beslut som har tagits under året av kommunstyrelsen, på delegation av kommunfullmäktige, avser ombudgetering 2024 från en nämnd till en annan nämnd; det sker i samband med tertialuppföljning, delårsrapport och årsbokslut.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden redovisar ett resultat på 24,4 mnkr, vilket innebär en positiv avvikelse på 4,3 mnkr. Av de 4,3 mnkr önskar nämnden överföra 2,4 mnkr till nästa år.

Hela budgeten har inte förbrukats för att det under 2024 varit mycket omflyttningar. Det har varit osäkert hur stor del av befintliga inventarier som kan nyttjas i de nya verksamheterna, därav har inte hela budgeten förbrukats.

Omsorgsnämnden

Omsorgsnämnden redovisar ett resultat på 2,3 mnkr, vilket innebär en positiv avvikelse på 0,4 mnkr.

Nämnden har investerat i exempelvis våldsängar, IT-produkter och möbler till gemensamhetsutrymmen inom LSS-boende och särskilt boende.

Övrig investeringsbudget för LSS-boendet Annelöv och dagliga verksamheten
Plantan behöver flyttas till 2025 på grund av en senarelagd start av verksamheten.

Individ- och familjenämnden

Individ- och familjenämnden redovisar ett resultat på 0,6 mnkr, vilket innebär en positiv avvikelse på 0,3 mnkr.

Investeringarna har till största del gått till att förbättra arbetsmiljöer. Delar av sektionen för tidiga och främjande insatser har flyttat in i Tyghuset. Den gamla kasernen och lokalen har rustats upp med nytt möblemang för att skapa en mer funktionell arbetsmiljö.

Teknik- och fritidsnämnden

Teknik- och fritidsnämnden redovisar, för de anslags- och resultatfinansierade verksamheterna, ett resultat på 82,2 mnkr vilket innebär en positiv avvikelse på 68,3 mnkr.

Avvikelsen ger förvaltningen en investeringsgrad på 54,6 procent för de anslags- och resultatfinansierade verksamheterna 2024. Den positiva avvikelsen beror dels på att det årliga investeringsutrymmet inte fullt ut har upparbetats, dels att aktiviteterna *muddring Borstahusens hamn, underhållsbeläggning och viadukten Ljuspunkten* redovisar låga utfall gentemot årets budget. Projekten är påbörjade under 2024 och kommer fortsätta under 2025.

För den taxefinansierade verksamheten för vatten och avlopp (NSVA) redovisas ett resultat på 87,5 mnkr vilket innebär en positiv avvikelse på 76,7 mnkr.

Avvikelsen ger förvaltningen en investeringsgrad på 53,3 procent för verksamheten vatten och avlopp (NSVA) 2024.

Stadsbyggnadsnämnden

Stadsbyggnadsnämnden redovisar ett resultat på 44,5 mnkr, vilket innebär en positiv avvikelse på 22,2 mnkr.

Avvikelsen beror på att ett antal projekt förskjutits framåt i tid, omarbetats och delats upp i etapper. Överskottet från aktivitet *stadsmiljö investeringar* på totalt 22,6 mnkr önskas överföras till 2025 (19,8 mnkr) och 2027 (2,8 mnkr).

Kulturnämnden

Kulturnämndens reinvesteringsutrymme har använts enligt plan.

Miljönämnden

Miljönämnden redovisar ett resultat på 0,2 mnkr, vilket innebär en positiv avvikelse på 0,5 mnkr.

Under årets första tertiäl konstaterades att investeringsbudgeten på 0,5 mnkr för *mätutrustning luft* inte är tillräcklig. Därmed önskas utrymmet överföras till 2025 års investeringsbudget. Det årliga reinvesteringsutrymmet har nyttjats.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett resultat på 331,0 mnkr, vilket innebär en positiv avvikelse på 164,7 mnkr.

Stadsledningsförvaltningen

Investeringarna för 2024 uppgick till 11,9 mnkr för samhällsskydd och trygghet, där släckbil och ombyggnad av befälsbil är försenade och medel flyttas till 2025. Civil beredskap har ett överskott på 4,8 mnkr för investeringar i vattentankar. 0,5 mnkr för kameror har överförts till stadsbyggnadsförvaltningen. Digitalisering och IT har ett årligt investeringsutrymme på 19 mnkr, där endast 13,8 mnkr har använts.

Fastigheter

Investeringarna för 2024 var 193,1 mnkr, vilket ger en genomförandegrad på 73 procent. Det är ett överskott på 19,6 mnkr för aktiviteter som inte avslutats eller omprioriterats. Underskott har uppstått för vissa aktiviteter, exempelvis utbildningslokaler (-0,7 mnkr) och Emiliaskolan (-0,8 mnkr), som täcks av överskott från andra projekt. Fastighetsavdelningen har förvärvat fastigheten Landskrona Sodan 1 för 3,2 mnkr.

Karlslunds idrotts- och rekreationsområde

Under 2024 fortsatte byggarbeten enligt plan. Upphandling av entreprenör för nytt bad samt ombyggnad av Landskrona IP är klar. Färdigställda delobjekt under året inkluderar ishall, maskinhall, fotbollsplaner och infrastrukturella arbeten. Ett överskott på 74 mnkr redovisas, främst på grund av senarelagda investeringar och utbetalningar. Tidiga utredningar inför kommunfullmäktiges beslut 2022 har kostnadsförts direkt för att undvika framtida driftkostnader.

Mark- och exploatering

Projekt som VA-utbyggnad till hamnföreningen (5,3 mnkr) och fastighetsregleringar för Asmundtorp 1:88 och Viarp 1:12 är genomförda.

Kommunala bolag

Ansvar och organisation

Landskrona Stadshus AB är ett helägt dotterbolag till Landskrona stad och äger fem bolag till 100 procent samt äger andelar i ytterligare tre 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)
- Hillehögs Företagspark AB (100 procent).

Övriga helägda kommunala bolag är Tillväxt Landskrona AB (100 procent) och Landskrona Omsorg AB (100 procent).

Staden är delägare till Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp, NSVA (12,5 procent) och Sydvatten AB (4,85 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 fullmäktige har beslutat om ägardirektiv för bolaget, som antagits på bolagstämma 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 2024 har Landskrona Stadshus AB uppdaterat samtliga ägardirektiv till dotterbolagen. Landskrona Stadshus AB har refinansierat 541 mnkr och tagit upp nya lån på 425 mnkr (180 mnkr 2023) samt amorterat 8,4 mnkr (2,5 mnkr 2023).

Bolaget har erhållit koncernbidrag från Landskrona Energi AB på 3,3 mnkr och bolaget har lämnat ett koncernbidrag till Hilleshögs företagspark AB på 1,5 mnkr. I syfte att möjliggöra finansieringen av kommande års investeringar, har kommunfullmäktige under hösten 2024 beslutat att höja kommunens borgensåtagande från 3 000 mnkr till 4 000 mnkr. Landskrona Stadshus AB har i nära samarbete med dotterbolagen initierat arbetet med att ta fram hållbarhetsredovisning enligt EU-lagstiftningen, Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD), som trädde i kraft 2024-07-01.

Landskronahus AB

Som ett led i bolagets strategi att tillhandahålla samhällsfastigheter till Landskrona stad har dotterbolaget Landskrona Verksamhetslokaler AB under året förvärvat bolagen Landskrona Florens LSS Fastighets AB och Landskrona Springaren LSS Fastighets AB. I slutet av 2024 förvärvade även Landskrona Verksamhetslokaler AB mark av Landskrona stad genom att köpa fastigheten Guldängen 1. Projekteringen av ett nytt särskilt boende på uppdrag av Landskrona stad har påbörjats.

AB Landskronahem förvärvade under 2024 bolaget AB Jäntan Trygghetsboende med fastigheten Landskrona Flickskolan 3. I denna fastighet finns 94 trygghetslägenheter, flertalet av dessa är redan uthyrda. Fastighetsbolaget Neptun 35 i Landskrona AB har fusionerats in i moderbolaget AB Landskronahem.

Landskrona Energi AB

Landskrona expanderar både genom inflyttning och företagsetableringar vilket leder till att behovet av bolagets tjänster kontinuerligt ökar. Inom Landskrona Energi AB finns fyra affärsområde: fjärrvärme, elnät, stadsnät och elhandel.

Den tidigare höga efterfrågan på nyanslutning till fjärrvärmenätet inom privatkundssegmentet har under 2024 minskat markant.

Under året genomfördes 11 nyinstallationer av privatkunder, vilket kan jämföras med 81 nyinstallationer inom samma kundkategori året innan. Inom Landskrona stads exploateringsområden har efterfrågan från fastighetsutvecklare fortsatt varit låg under inledningen av året. Detta kopplas till den allmänna konjunkturen på bostadsmarknaden. Under sista kvartalet 2024 noterades ett något ökat intresse i samband med att ett flertal fastighetsutvecklare återupptagit tidigare planerade projekt. Efterfrågan kopplat till företagsetableringar i Landskrona har varit stabil under året. Den största nyanslutningen är Wihlborgs byggnation av ny logistik-anläggning vid Söderleden.

Området elnäts tillväxt drivs främst av ett antal större kundanslutningar för bolag som etablerar verksamhet i staden. Under 2024 har en utredning gjorts om hur elnätet ska anpassas som en konsekvens av ökad efterfrågan och klimatomställning. I nätutredningen blir slutsatsen att Landskrona Energi AB:s elnät står inför stora investeringar för att möta efterfrågan på effekt och elanslutningar i Landskrona.

Den fortsatt avmattade konjunkturen för nyproduktion samt en fortsatt hög konkurrens på bredbandsmarknaden har påverkat tillväxten negativt för affärsområdet stadsnät. Konkurrenten på bredbandsmarknaden kännetecknas av prispressning och nya tekniska lösningar. För att kunna svara upp mot denna konkurrens har bolaget arbetat med att utveckla nya kundanpassade avtal och tjänster. Landskrona stad har överlåtitt sitt interna fibernät till Landskrona Energi AB som hyr ut fiberförbindelser till staden. En bolagisering av affärsområdet stadsnät har förberetts och kommer att genomföras 2025.

Affärsområdet för elhandel tillhandahåller ursprungsgaranterad el och tecknar endast avtal med rörliga priser främst till kunder inom Landskrona stad. Landskrona Energi Kraft AB är anvisad elhandlare i koncernens elnät. Vid utgången av 2024 uppgick totala antalet elhandelskunder till 8 867, en ökning med 371 kunder från föregående år.

LSR Landskrona-Svalövs Renhållnings AB

Bolaget har avslutat etapp 5 i sluttäkningsarbetet av den 34 hektar stora deponin. Arbetet ska vara klart år 2028. Långsiktiga leveranser av konstruktionsmaterial med rätt kvalitet för sluttäckning av deponin har säkrats. LSR AB har under 2024 infört fastighetsnära obligatorisk insamling av förpackningar, tidningar och matavfall samt tagit över samtliga återvinningsstationer i Landskrona stad och Svalövs kommun. Bolaget arbetar systematiskt med de respektive fullmäktige beslutade målen i avfallsplanen. Bolagets nuvarande miljötillstånd är från år 2007 och behöver ersättas med ett nytt, arbetet med att söka ett nytt tillstånd har därför initierats. LSR AB ska koordinera ägarkommunernas masshantering inklusive driva en masshanteringsanläggning med tillståndprocessen går fortsatt långsamt.

Rederiaktiebolaget Ventrafiken

Passagerartrafiken ökade med 0,5 procent medan fordonstrafiken ökade med 0,2 procent under 2024 jämfört med 2023. Antalet passagerare uppgick under året till 309 255 (293 855 under 2023) och antalet fordon uppgick under året till 45 818 (44 593 under 2023).

Under året har huvudmaskinerna på M/F Uraniborg samt en av dem på M/F Stjerneborg totalrenoverats. Bolaget fick under året i uppdrag att beställa en utredning från en extern konsult avseende ersättningstonnage för den 35 år gamla M/F Stjerneborg. Rapporten ska presenteras under första kvartalet 2025.

Kommunfullmäktige tog ett nytt beslut gällande framtida höjningar av biljettaxorna. Höjningarna baseras fortsatt på konsumentprisindex men ger möjlighet att differentiera höjningarna av de olika taxorna inom en totalram.

Landskrona Stugby och Camping AB

Bolaget har genomfört en genomgripande renovering av byggnaderna tillhörande Erikstorps Kungsgård.

Samtliga byggnader tillhörande stugby- och campinganläggningen har besiktigats i enighet med underhållsplanens protokoll. Bolagets hyresgäster har haft god beläggning och uppvisar fortsatt god lönsamhet.

Landskrona Hamn AB

Arbetet med att upprätthålla ISO-certifiering och miljötillstånd pågår kontinuerligt. Bolaget har under året förnyat certifieringarna enligt ISO 9001 och 14001 samt även certifierats enligt ISO 45001. En geologisk miljörapport inför rensmuddring av Landskrona hamn har tagits fram och presenterats. Landskrona Hamn AB har arbetat fram en ny hamnskyddsområdesplan, denne inväntar Länsstyrelsens godkännande. Dotterbolaget Landskrona Hamn Fastighets AB har förvärvats under året.

Hillehögs Företagspark AB

Arbetet med att ta fram detaljplaner för det ägda markområdet är uppdelat i fyra etapper. Arbetet med den första etappen har fortgått under 2024. Utredningar avseende mark-och miljö, naturvärden samt artskydd för bland annat vedlevande insekter och häckande fåglar är genomförda. Vidare har en arkeologisk förundersökning påbörjats under året. Arrendeavtalet med arrendatorn av bolagets jordbruksmark har förlängts.

Landskrona Stadsutvecklings AB

Samarbetet med olika fastighetsägare och myndigheter har fungerat väl och med goda resultat. Efterlevnaden av uthyrningspolicyn är fortsatt mycket god bland stadens fastighetsägare trots den utmanande konjunkturen. Bolaget har varit engagerat i arbetet med att få fastigheter trygghetscertifierade och i ett projekt med syfte att utveckla trygghet och säkerhet i stadsdelen Öster.

Ekonomi

Landskrona Stadshus-koncernen redovisar ett positivt resultat för året med 53,7 mnkr. Soliditeten för koncernen uppgår till 31,6 procent.

Tillväxt Landskrona AB

Tillväxt Landskrona AB är ett helägt dotterbolag till Landskrona stad. Det bildades år 2016 med syfte att främja en god tillväxt för det lokala näringslivet med att hitta rätt arbetskraft.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2024 påbörjades ett större ESF-projekt (Europeiska socialfonden), efter att en kartläggning över näringslivets kompetensförsörjningsbehov arbetats fram. Kartläggningen, som togs fram 2023 visar på ett fortsatt stort rekryteringsbehov inom samtliga branscher. Det tyder på ett välmående näringsliv i Landskrona. Underlaget utgör grunden för bolagets arbete. Det nya ESF-projektet, Framtidens kompetens, har 28 företag och cirka 1500 medarbetare som deltar.

Syftet med projektet är att kompetenshöja befintlig personal i företagen för att de ska bli konkurrenskraftiga på arbetsmarknaden, och genom det kunna skapa en långsiktig tillväxt. Under 2024 har 51 utbildningar genomförts och 97 procent har angett att deras kompetens har ökat genom utbildningen.

Med stöd av Tillväxtverket har arbete bedrivits med att utveckla en metod för att matcha arbetssökande till tjänster i näringslivet. Denna metod, Matchningsresurs, implementerades i ordinarie verksamhet under 2021 i samband med att den externa finansieringen löpte ut. Drygt 110 individer har matchats till arbetsgivare under 2024.

Bolaget arrangerade yrkesmässan i september månad. 38 arbetsgivare inspirerade cirka 2 000 elever till yrken och branscher där deras kompetens behövs i framtiden.

I november deltog Tillväxt Landskrona AB tillsammans med fem arbetsgivare på mässan ARKAD i Lund, med syfte att locka fler blivande ingenjörer till yrken inom industrin i Landskrona.

KNUT (Kunskap Näringsliv Utveckling Tillsammans) drivs tillsammans med Utbildningsförvaltningen med syfte att utveckla samarbete mellan skola och arbetsliv. Samarbetet har utökats under 2024 med 11 nya företag. Totalt ingår nu 57 av Landskronas arbetsgivare i arbetet med att redan i tidig ålder skapa intresse för olika yrken.

Tillsammans med utbildningsförvaltningen har Tillväxt Landskrona AB för femte året i rad finansierat inspirationsföreläsningar av Stiftelsen Arbetsmarknadskunskap för kommunala och fristående grundskolor i kommunen.

Företagssafari har anordnats vid två tillfällen under 2024. Då besöker Tillväxt Landskrona AB:s olika vägledare och arbetsmarknadscoacher besöker en rad företag under en dag. Genom en djupare inblick i yrken, arbetsplatser och branscher blir det lättare för stadens studie- och yrkesvägledare samt coacher att vägleda fler mot yrken med kompetensförsörjningsbehov.

Tillväxt Landskrona AB är representerade i Familjen Helsingborgs samverkan med syfte att få fler yrkeshögskoleutbildningar till regionen. Arbetet sker inom Yrkes-högskoleacceleratorn.

Under hösten 2024 startade Talangprogrammet upp, tillsammans med utbildningsförvaltningen och det lokala näringslivet. Talangprogrammet syftar till att sammanföra högpresterande elever i årskurs 9 tillsammans med mentorer i näringslivet för ett gemensamt lärande och utbyte kring arbetsmarknadens behov.

I augusti 2024 tillträdde en ny vd i bolaget, eftersom den tidigare vd:n blev stadsdirektör i Landskrona stad.

Ekonomi

Bolaget redovisar ett nollresultat för året.

Landskrona Omsorg AB

Landskrona Omsorg AB är ett helägt dotterbolag till Landskrona stad och startades i december 2023. Bolaget ska ha till föremål för sin verksamhet att tillhandahålla kommunala boende-, vård, och servicetjänster inom områdena hälso- och sjukvård, äldreomsorg och LSS.

Väsentliga händelser under året

Under 2024 har bolaget fortsatt arbetet med tillståndsansökningar hos IVO (Inspektionen för vård och omsorg). Hemtjänstområdet har erhållit tillstånd och övergick till bolaget den 1 december 2024. Samma datum övergick även hälso- och sjukvård samt mottagningsteamet.

Vård- och omsorgsboende Artillerigatan, Rönngården, Segergatan, Solbacken och Södra Långgatan har också fått sina tillstånd under 2024. Där planeras verksamhetsövergången till den 1 februari 2025. Tillstånd är även klara för servicebostäderna Bredgatan och Stora Strandgatan samt gruppboendena Springaren, Vasagatan, Ågatan och Äppelblomsgatan.

Dagverksamhet för personer i ordinärt boende med kognitiv svikt för vård- och omsorgsboendena Föreningsgatan och Suellsgatan har fått avslag på sina tillståndsansökningar.

Landskrona Omsorg AB har tillsammans med Landskrona stad arbetat fram en ny resurs- och ersättningsmodell som successivt kommer att användas. Resurs- och ersättningsmodellen omvandlar individers behov av hjälp och stöd till konkreta resurser utifrån behov. Modellen utgår från livsområdena i klassifikationen ICF. Biståndsbedömarna går systematiskt igenom alla områden och bedömer brukaren efter befintligt tillstånd samt önskat tillstånd. I resurs- och ersättningsmodellen finns förinställda variabler som översätter olika behov på olika nivåer till faktisk behovsstyrd insats. Beräkningarna utgår från ett habiliterande förhållningssätt i utförandet av insatser.

Ekonomi

Bolaget har ett förlängt första räkenskapsår och redovisar ett positivt resultat på 1,4 mnkr.

Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB

Nordvästra Skåne Vatten och Avlopp (NSVA) levererar dricksvatten, renar avloppsvatten och tar hand om dagvatten i delägarkommunerna Bjuv, Båstad, Helsingborg, Landskrona, Perstorp, Svalöv, Åstorp och Örkelljunga. Cirka 45 000 kunder, sammanlagt 280 000 invånare och företag, får sitt dricksvatten från NSVA. Allt fler kommuner i Sverige väljer att samverka gällande VA-verksamheten. NSVA är ett exempel på detta.

Främsta anledningen till att samarbeta inom VA-området, är större möjligheter att genomföra en effektiv planering inom till exempel distributionsnät och vattenförsörjning. Syftet med NSVA är att inom verksamhetens geografiska område upprätthålla en kostnadseffektiv organisation genom att utnyttja stordriftsfördelar och få bättre möjligheter att rekrytera nödvändiga kompetenser till VA-verksamheten, utan att överge det lokala inflytandet. Den bärande grunden för NSVA-modellen är att kommunfullmäktige i varje kommun beslutar om: Taxor, investeringar, verksamhetsområdet för vatten- och avlopp, allmänna bestämmelser för vatten- och avlopp (ABVA), den egna kommunens VA-kollektiv. Alla delägare har lika mycket inflytande över bolaget. Varje delägarkommun står för sina särkostnader och behandlas utifrån sina förutsättningar.

NSVA ansvarar för förvaltning och drift av delägarkommunernas allmänna VA-anläggningar. Förutom drift och underhåll ska NSVA även ansvara för förnyelse och förbättring av delägarnas VA-anläggningar. Verksamheten omfattar produktion och distribution av dricksvatten, avledning av dagvatten, avledning och behandling av spillvatten samt omhändertagande av slam som avskilts vid reningen. Bolaget ska dessutom biträda delägarna vid planeringen av VA-verksamheten i respektive kommun. Eftersom NSVA är en utförarorganisation för delägarkommunernas VA-verksamhet redovisas den totala VA-verksamheten av respektive delägare. NSVA:s arbete utförs till självkostnadspris, varför bolaget i normalfallet inte genererar någon vinst. Detta i enlighet med rådande VA-lagstiftning som stipulerar att VA-verksamhet inte får vara vinstdrivande.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Efter några ekonomiskt turbulenta år med stigande räntor, hög inflation och en orolig omvärld, har 2024 fört med sig en viss ljusning. Under året har inflationen minskat och även om priserna på många produkter och råvaror är fortsatt höga, ger den mer normaliserade inflationen en större stabilitet och förutsägbarhet. Det är positivt för bolagets verksamhet och ger en ökad kontroll över kostnaderna.

I början av 2024 gav styrelsen vd:n i uppdrag att förenkla och tydliggöra bolagets styrmodell. Med anledning av detta inleddes under sommaren ett arbete med målet att omarbeta och förenkla nuvarande styrmodell. Styrmodellen ska möjliggöra för ägarkommunerna att, tillsammans med NSVA, säkra målen för kvalitet, effektivitet och hållbarhet i VA-verksamheten. Arbetet har utgått från befintlig styrmodell med ledorden förtroende, enkelhet, effektivitet och långsiktighet. Detta har resulterat i en utvecklad styrmodell där begrepp som affärsplan (bolaget) och verksamhetsplan (kommunen) blir centrala. Arbetet har drivits av företagets ledningsgrupp tillsammans med bolagets styrelse.

En lång förankringsprocess har varit en del av arbetet, där såväl politik som tjänstemän i respektive ägarkommun varit involverade. Affärsplanen för år 2025, som arbetades fram under 2024, bygger på tidigare process och modell eftersom den nya styrmodellen inte var framtagen, men där förankringsarbetet gjordes enligt de förändringar som är beslutade och genomförda i ägardirektivet.

Områdena dricksvattenläckage och bräddning är fortsatt prioriterade vilket möter de EU-direktiv och myndighetskrav som redan finns eller som är på väg att implementeras. Den förändrade styrmodellen kommer att implementeras fullt ut i Affärsplan/Verksamhetsplan för åren 2026–2028, vilken arbetas fram under 2025.

Ekonomi

Bolaget redovisar ett nollresultat för året.

Sydvatten AB

Sydvatten AB:s uppdrag är att bereda och distribuera dricksvatten med jämn och hög kvalitet till ägarkommunerna. För detta ändamål utnyttjar bolaget de legaliserade uttagsrätterna i råvattentäkterna Bolmen, Vombsjön, Vombfältet och Ringsjön. Sydvattens vattendomar i sjöarna utgör betydande värden för bolaget. Bolaget äger och driver Bolmentunneln, Ringsjöverket och Vombverket, vilket inkluderar Vombfältet samt huvudledningssystemet, för distribution av dricksvatten. Landskrona stads ägarandel uppgår till 4,85 procent.

Väsentliga händelser under året

I inledningen av året drabbades både Vombsjön och Ringsjön med avrinningsområden av kraftiga översvämningar. Orsaken till översvämningarna var en nederbördsrik höst och vinter med vattenmättade marker och stora snömängder i januari som sedan hastigt smälte av på tjälad mark, i samband med fortsatt riklig nederbörd. Sydvatten, som reglerar tappningen av de båda sjöarna, utsattes för kritik i massmedia och från sakägare som menade att det var bolagets reglering som delvis orsakade översvämningarna. Stora personella och ekonomiska resurser togs i anspråk för att hantera både händelserna som sådana och orsaksfrågan. Kritiken avtog i takt med att faktaläget stärktes. Länsstyrelsen i Skåne kunde under året slå fast att det inte var Sydvattens tappning från Vombsjön som var orsaken till översvämningarna. Länsstyrelsen pekade på att Kävlingeån rinner genom ett utdikad landskap där 90 procent av de gamla våtmarkerna har försvunnit. Detta ökar risken för översvämningar och snabba förlopp vid extremväder. För Ringsjöns del fortsätter Sydvatten att utvärdera händelserna, bland annat genom att utreda om det finns behov av rensning i Rönne ås övre delar.

Leveransen av dricksvatten till bolagets ägarkommuner har upprätthållits utan några störningar under hela året. Den totala dricksvattenleveransen uppgick till 76 miljoner kubikmeter vilket är en ökning med 1,5 miljoner jämfört med 2023. I årets volym ingår dricksvattenleveranser till Skurups kommun och delar av Båstads kommun som inte var anslutna till Sydvatten under 2023, vilket bidrar till ökningen.

Omvärldssituationen fortsätter att sätta sin prägel på bolagets verksamhet med stort fokus på säkerhetsläget och den osäkra ekonomiska situationen. Under 2024 har den geopolitiska osäkerheten varit påtaglig i stora delar av världen, en utveckling som fortsätter in i 2025.

För Sydvattens del har det inneburit en fortsatt påverkan från inflationen och ett högre ränteläge även om kostnadsnivån inom vissa segment kommit ner avsevärt jämfört med 2023.

Det strategiska arbetet i bolaget har under året präglats av skapandet av en gemensam produktionsavdelning där båda vattenverken ingår och arbetet med en ny strategisk plan som ska beslutas av styrelsen under 2025.

Vid bolagets årsstämma beslutades om en utökning av borgensramen om 1,1 miljarder kronor till 4,2 miljarder kronor. Beslutet innebär att Sydvatten kommer att kunna uppta nya lån med borgen från delägarna för att finansiera bolagets investeringar till och med åtminstone 2027.

Ekonomi

Sydvatten AB redovisar ett nollresultat efter bokslutsdispositioner och skatt. Soliditeten i bolaget uppgick vid utgången av året till 16,1 procent (17,9 procent 2023), vilket är i linje med ägardirektivets nivå om en soliditet på 12–16 procent. Sydvatten AB har således fortsatt en stark finansiell ställning.

Revisionsberättelse för 2024

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 bedrivs 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 2024”.

- Utfallet på verksamhetsmålen är delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2024.
- Utfallet av de finansiella målen är delvis förenligt med de mål som fullmäktige fastställt i budget 2024.
- Styrelsen lämnar en sammanfattande bedömning avseende målet om god ekonomisk hushållning och att det är till största delen är uppnått för år 2024.

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 delvis 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 2024.

Tutti Johansson Falk, ordförande
Torsten Nyman, vice ordförande
Gunilla Tornhagen
Alf-Erik Bondesson
Monica Hansson Sandell
Gunnar Ottosson
Conny Lavin

Detta dokument har justerats digitalt och saknar därför egenhändiga underskrifter.