

Delårsrapport 2 31 augusti 2023



Ystads kommun

Innehållsförteckning

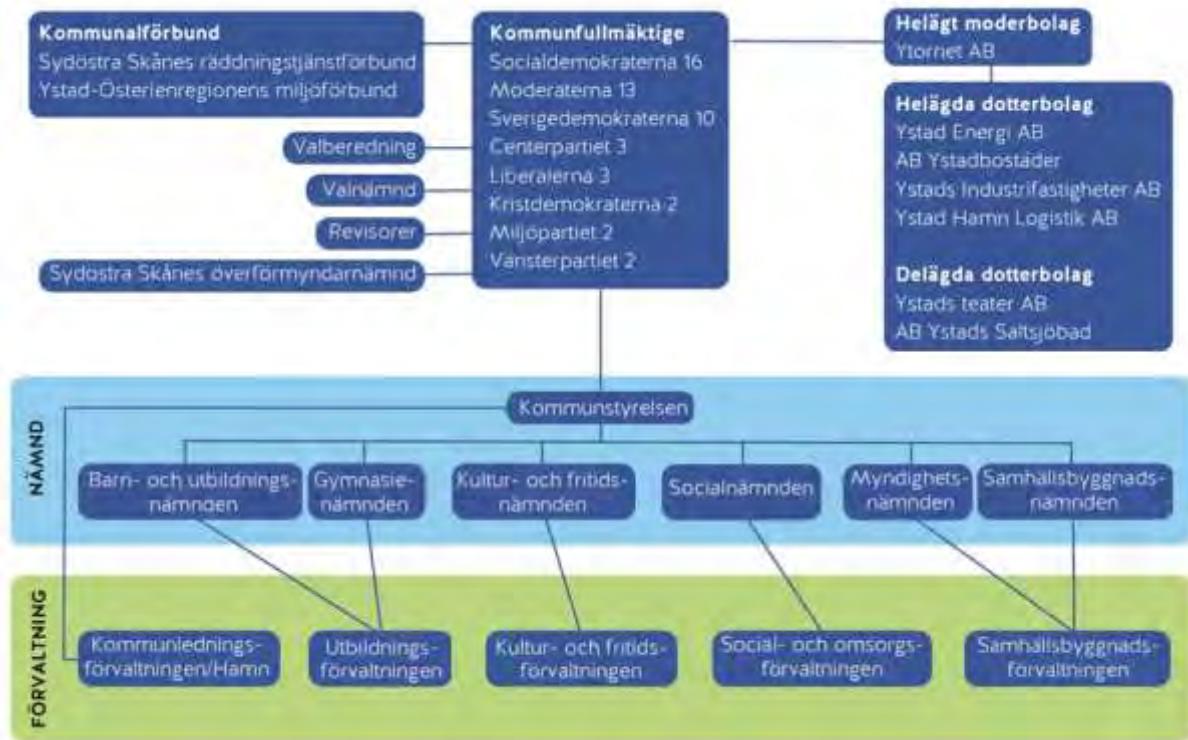
1 Ystads Kommun	3
1.1 Förvaltningsberättelse.....	3
1.2 Finansiella rapporter, kommunen	16
1.3 Sammanfattning nämnderna	22
1.4 Finansiella rapporter, koncernen.....	23
2 Sammanfattning koncernen.....	25
2.1 YTORNET AB	25
2.2 Ystad Energi AB.....	25
2.3 AB Ystadbostäder	28
2.4 Ystads Industrifastigheter AB.....	30
2.5 Ystad Hamn Logistik AB	31
2.6 Ystads Teater AB.....	33
2.7 AB Ystads Saltsjöbad	35
2.8 Sydöstra Skånes räddningstjänstförbund	36
2.9 Ystad-Österlenregionens miljöförbund.....	37
3 Kommunstyrelsen.....	40
4 Hamn.....	45
5 Barn och utbildningsnämnden	47
6 Kultur- och fritidsnämnden.....	51
7 Gymnasienämnden	56
8 Myndighetsnämnden	59
9 Samhällsbyggnadsnämnden	63
10 Socialnämnden	73
11 Valnämnd	80
12 Finansiering och kommungemensam verksamhet	81

1 Ystads Kommun

1.1 Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnd- och förvaltningsorganisation och i de kommunala bolagen enligt organisationsschemat nedan.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunstyrelsen- Kommunledningsförvaltningen

Förvaltningens prognos 2023 är ett överskott på 0,3 mkr. Merparten av verksamheterna är i balans och prognostiserar resultat i nivå med budget.

Verksamheten för massflyktsdirektivet prognostiserar ett överskott på 2,5 mkr hänförligt periodiserade statsbidrag från 2022 samt en kostnadseffektiv verksamhet i relation till ersättningsschablonen.

Staben riskerar en större negativ avvikelse i relation till budget hänförligt höga juristkostnader relaterade till både gamla och nya ärenden. Inga övriga verksamheter prognostiserar materiella negativa avvikelser.

Kommunstyrelse - kommunalförbund och överförmyndarverksamhet

Prognosen för överförmyndarverksamheten och medlemsavgifter till kommunalförbunden är ett underskott på 0,3 mkr.

Medlemsavgiften till Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund förväntas överstiga budget med 0,2 mkr hänförlig högre ökning av medlemsavgiften än inflationskompensationen, samt att Ystads befolkning ökat i större utsträckning än övriga medlemskommuner.

Ystad-Österlenregionens miljöförbund prognostiserar ett överskott vilket för Ystads del skulle innebära en återbetalning av medlemsavgiften på 0,5 mkr om prognosen realiserar.

Överförmyndarverksamheten prognostiserar ett underskott på 0,5 mkr främst hänförligt ökade kostnader för överförmyndarkansliet i Tomelilla.

Kommunstyrelse - Hamn

Renovering av HB10 påbörjades 2022 och fortlöper under hela 2023.

Hamnen har kompletterat Sjöfartsverkets muddring av farleden vid hamninloppet för att säkerställa rätt djup. Arbetet slutfördes i slutet av sommaren.

Arbetet med ombyggnad av uppmarschområdet för Bornholmslinjen har slutförts under februari månad.

Hamnen redovisar per augusti ett negativt resultat i förhållande till budget. I budgeten finns medräknat ett EU-bidrag där bara en del har erhållits men resterande kommer att erhållas senare under året. Prognosen för 2023 är därför densamma som budget för helåret.

Valnämnd

Kansliet har påbörjat arbetet inför EU-val 2024.

Valnämndens prognos är ett budgetneutralt utfall.

Barn och utbildningsnämnd

Barn- och utbildningsnämnden uppvisar en helårsprognos på 0,0 mkr. Förskola och grundskola har fler folkbokförda barn, medan fritidshem har färre folkbokförda barn. Totalt uppvisar betalningsansvaren ett underskott på -2,7 mkr. Våra egna skolformer och de centrala enheterna prognostiserar ett överskott på 2,7 mkr, detta är främst hänförligt till pengar från migrationsverket samt barn- och elevhälsans omorganisation.

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämnden uppvisar ett resultat för perioden januari-augusti på +1,8 mkr jämfört med budget. Överskottet härrör sig främst till ökade intäkterna på badet i samband med ökat antal besökare under sommaren. Återhållsamhet inom förvaltningen råder för att skapa utrymme för de 800 tkr som förvaltningen har fått i samband med ombudgetering. Kultur- och fritidsnämnden uppvisar en helårsprognos på 0,0 mkr.

Gymnasienämnd

Gymnasienämndens prognos efter åtta månader är ett överskott på 8,6 mkr. Detta överskott är för gymnasieverksamheten inklusive tilläggsbeloppen ett nettoöverskott på 5,6 mkr och för vuxenutbildningens betalningsansvar ett överskott på 3 mkr. Ystad gymnasium har en budget i balans.

Myndighetsnämnd

Bygglovsenheten ser en stor minskning av ärenden under perioden, även jämfört med tiden innan pandemin. Det totala antalet ärenden som inkluderar anmälan, bygglov, förhandsbesked och tillsyn har minskat med 19 % jämfört med 2022. Prognosen för myndighetsnämnden är ett underskott på 0,6 mkr som beror på minskad ärendeinströmning. På grund av det osäkra världsläget råder det en stor osäkerhet om utvecklingen inom byggområdet under det kommande året. Utifrån handlingsplan har åtgärder vidtagits för att få en ekonomi i balans. PBL-taxan har setts över för att anpassa taxor för vissa åtgärder, beslut bereds än. Detta ger effekt först 2024.

Samhällsbyggnadsnämnd

Arbete med säkerhet och krisberedskap, för redundans för att kunna ansvara för och hantera samhällsviktiga funktioner fortsätter. På grund av uppdrag från kommunstyrelsen att utreda förutsättningarna för koncerngemensam fastighetsskötsel avvaktas tillsättning av ny fastighetschef.

Prognosen är överskott 2,6 mkr, exklusive reavinster 0,8 mkr. Världsläget ger kostnadsökningar inom drift och entreprenader på grund av ökade drivmedels- och materialkostnader. Kostnader för driftmedia, byggmaterial och livsmedel är fortfarande höga, men verkar ha stabiliserats. Aktivt arbete för att anpassa driftrutiner och prioriteringar till budgetförutsättningar pågår inom alla områden. Främst på grund av elprisutvecklingen landar nämnden på en mer positiv prognos än vad som kunde antas tidigare på året. Det gör att satsningar kan inledas under hösten på strategisk trafikkapacitetsutredning, för att levandegöra hamnstaden, kulturmiljöanalys samt skolmåltskvalitet, vilket har beaktats i prognos.

Socialnämnd

Socialnämnden prognostiserar ett överskott om totalt 7,8 mkr vid årets slut. I prognosen finns en underliggande obalans med ca 12 mkr vilka inkluderar reserverade budgetmedel för Ljuskällan, nya LSS-boendet på Adlerkreutzgatan samt statsbidrag för att minska andelen timanställda och fler sjuksköterskor på särskilda boende.

Svårigheten med personalförsörjning kvarstår. Den förstärkta arbetstidslagstiftningen som träder i kraft den 1 oktober 2023 har inneburit stort fokus på schemaplanering och ekonomi. Dygns- och veckovilan som tydliggjorts i lagstiftningen leder till begränsad resursplanering vilket i sin tur kan antas leda till ökade personalkostnader.

Det fortsatta arbetet med att implementera Backa Barnet i verksamheterna är pågående, för att under hösten 2023 omfatta samtliga kommunala för- och grundskolor.

Finansiering och kommungemensam verksamhet

Finansiering och kommungemensam verksamhet prognostiserar med ett överskott på 52 mkr. Av överskottet förklaras den största delen, 35 mkr, av högre skatteintäkter med mera till följd av ny samhällsekonomisk bedömning från SKR. Förbättrade skatteintäkter i förhållande till budget är således något generellt för kommuner och regioner. En viktig orsak för kommunsektorns ökade intäktsnivå är att arbetsmarknaden hittills inte har påverkats som befarat av en lågkonjunktur.

Vidare har kommunen erhållit generella statsbidrag för att vissa kriterier har uppnåtts inom äldreomsorgen. I denna prognos har antagits att kommunfullmäktige följer föreliggande förslag avseende ramkompensation till socialnämnden, vilket i så fall medför ökade intäkter i förhållande till budget med närmare 10 mkr under finansieringen.

Ystad Energi AB

Resultatet totalt för Ystad Energi per sida augusti ligger över budgeterad nivå. Gällande de olika verksamheterna ligger Elnät och Öppet Stadsnät över budget, Elhandel och övrig verksamhet ligger i nivå med budget medan Fjärrvärme ligger mycket under budget. Bränslekostnaderna på fjärrvärmeverksamheten har ökat med cirka 70-75 % sedan januari månad.

Resultatprognosen för helåret ligger i nivå med avkastningskravet under förutsättning att inget oförutsett inträffar.

AB Ystadbostäder

Delårsuppföljningen för perioden januari-augusti visar ett vinstresultat på 13,4 mkr, vilket är högre än budgeterat. Det högre utfallet beror främst på att periodens taxebundna kostnader samt övriga externa kostnader varit lägre än budgeterat samtidigt som periodens intäkter varit något högre än beräknat.

Prognosen för helåret är ett resultat före bokslutsdispositioner och skatt på cirka 13 mkr.

Ystads Industrifastigheter AB

Delårsuppföljningen för perioden januari-augusti visar ett vinstresultat på 7,1 mkr, vilket är något högre än budgeterat. Det högre utfallet beror främst på att periodens fastighetskostnader varit lägre.

Prognosen för helåret är ett resultat före bokslutsdispositioner och skatt på cirka 8,6 mkr. Det prognostiserade resultatet är lägre än budgeterat och lägre än avkastningskravet. Detta beror främst på att årets hyresintäkter för fastigheten Kustvakten 1 väntas bli lägre samt att årets avskrivningar blir högre än beräknat.

Ystad Hamn Logistik AB

Resultatet per augusti 2023 uppgår till 1,4 mkr, vilket är 5,6 mkr bättre än budget. Omsättningen är 2,4 mkr högre än budgeterat framför allt beroende på mer konventionell trafik samt ökade intäkter för landströmmen. Kostnaden per kWh för el har inte blivit så hög som bolaget befarade när budgeten gjordes och elkostnaden för året kommer att bli betydligt lägre.

Prognosen för året är -4,7 mkr vilket är betydligt bättre än budgeten vilket bland annat beror på statligt elstöd samt minskade elkostnader.

Ystads Teater AB

Efter de första 8 månaderna ligger resultatet på -0,8 mkr vilket är en förbättring med 0,2 mkr sedan delårsrapport 1. Hösten är en god inkomstkälla när det gäller arrangemangsintäkter vilket borde göra att underskottet kommer i balans fram till årsskiftet.

Bolagets strävar fortfarande efter att göra ett nollresultat utifrån erhållet koncernbidrag på 7,4 mkr.

AB Ystads Saltsjöbad

Periodens resultat på 3,9 mkr är bättre än budget främst beroende på att underhållskostnaderna inte kan periodiseras jämnt över tid. Arbetet utförs med hänsyn till operatörens beläggning som är mycket hög. Prognosen för året är 4,2 mkr.

Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund

Förbundets resultat efter augusti är ett underskott på 1,7 mkr jämfört med budgeterat resultat på 0,1 mkr. Prognosen för året slutar på minus 1,2 mkr. I budgetförutsättningarna för 2023 var besparingsåtgärd inkluderad på 1,3 mkr som enligt beslut kommer att genomföras först 2024.

Totalt är budgetavvikelsen under personalkostnader negativ medan de externa utbildningarna varit fler än planerat under året och inneburit en positiv budgetavvikelse.

Ystad-Österlenregionens Miljöförbund

Miljöförbundet redovisar per augusti månad ett positivt utfall på 1,5 mkr, vilket ger en positiv avvikelse jämfört med budget på 1,8 mkr.

Helårsprognosen för förbundet är ett positivt utfall på 1,3 mkr vilket motsvarar en positiv avvikelse jämfört med budget på 1,7 mkr. De positiva avvikelserna finns främst inom timavgifter samt personalavvikelser. Alkoholenheten prognostiserar ett positivt utfall på 0,5 mkr, av vilket hela överskottet förväntas återbetalas till medlemskommunerna samt Sjöbo kommun.

Arbetsgivaravgifter

De lagstadgade arbetsgivaravgifterna uppgår till 31,42 % och de avtalsenliga avgifterna till 0,13 %, det vill säga totalt 31,55 %

På anställdas löner och för förtroendevalda ersättningar tas det även ut en intern pensionsavgift för att finansiera de under året intjänade pensionsförmånerna. Denna avgift är i enlighet med SKR:s information våren 2022 beräknad till 11,20 %. Det totala personalomkostnadspåslägg uppgår således till 42,75 % (kan jämföras med ett pålägg uppgående till 39,75 % under 2022).

Inflation

KPIF (konsumentprisindex, KPI, exklusive effekter av förändrade räntesatser) är det mått som i allt större utsträckning används av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Inflationen enligt detta mått ökade kraftigt under 2022 uppgick till 7,7 %. För 2023 är bedömningen också en hög inflation, SKR:s prognos är 6 %.

Från 2024 är SKR:s bedömning en återgång till en inflation runt målet på 2 %. Inflationen mätt som KPI (inklusive ränteeffekter) prognostiseras närma sig inflationsmålet under 2024 alternativt 2025.

	2022	2023	2024	2025	2026
KPIF	7,7 %	6,0 %	2,0 %	1,9 %	2,0 %
KPI	8,4 %	8,5 %	2,8 %	1,4 %	1,8 %

Räntan

Styrräntan är den ränta som Riksbankens direktion fattar beslut om i syfte att uppnå inflationsmålet, det vill säga denna ränta kan sägas vara det främsta penningpolitiska styrmedlet för att påverka inflation och ekonomisk tillväxt.

Under cirka fem år hade Sverige en negativ styrränta för att från inledningen av år 2020 och fram till maj

2022 ha en ränta på 0 %. Därefter har styrräntan höjts åtta gånger och uppgår efter Riksbankens beslut i september till 4 %.

Även i andra delar av världen har motsvarande räntor höjts. USA har i nuläget en ränta i intervallet 5,25-5,50 %. Inom Euro-området är styrräntan 4,5 %.

Det kommunala skatteunderlaget

Skatteunderlagets förändring kan ofta beskrivas genom tre viktiga faktorer. Dessa tre är arbetslösheten, sysselsättningsförändringar i timmar samt timlöneökningar.

Arbetslösheten bedöms enligt SKR öka i begränsad omfattning under 2023 jämfört med 2022 och uppgå till närmare 8 %. Den förväntade lågkonjunkturen förväntas påverka arbetslösheten mer först 2024 då nivån bedöms hamna på runt 9 %.

Att arbetsmarknaden ännu inte har påverkats av konjunkturutvecklingen är särskilt märkbar utifrån sysselsättningsutvecklingen. Sysselsättningen, mätt i antal arbetade timmar, förväntas enligt SKR:s prognos i augusti öka med hela 2,4 % under 2023. Motsvarande prognoser från i våras visade i stället på en mer begränsad uppgång. Denna förändrade bedömning är en viktig förklaring till att kommunernas skatteintäkter 2023 blir betydligt högre än tidigare förväntat. Samtidigt är den aktuella bedömningen från SKR att antalet arbetade timmar i stället kommer att minska med 0,5-1 % under 2024.

Timlöneökningarna uppskattas ligga på i storleksordningen 3,5-4,0 % per år för 2023 och 2024. Med tanke på inflationstakten 2023 handlar det, i likhet med under 2022, därför om reallöneminskningar i samhället.

Den sammanlagda utvecklingen av skatteunderlaget under perioden fram till 2026 visar på en god nominell tillväxt. Men - vilket är viktigare - med tanke på den höga inflationstakten faller köpkraften för det reala skatteunderlaget med 2 % under 2023 och är i stort sett oförändrat 2024. Från 2025 är utvecklingen mer positiv. I reala termer växer skatteunderlaget enligt SKR:s prognos med 1,3 % per år under perioden 2023-2026. Detta kan jämföras med de senaste tio årens 1,6 %.

	2022	2023	2024	2025	2026
SKR, aug 2023	5,7 %	4,9 %	3,8 %	5,0 %	4,8 %

Befolkning

Vid årsskiftet 2022/2023 uppgick antalet invånare i Ystads kommun till 31 714 personer. Befolkningen uppgick vecka 35, det vill säga i slutet av augusti, preliminärt till 31 878 invånare. Detta innebär en ökning med 164 personer hittills under året, vilket motsvarar cirka 0,5 %. Ökningen för helåret är enligt befolkningsprognosen beräknad till 1 %.

Balanskravsresultat

Prognostiserat resultat per sista december uppgår till närmare 74 mkr. I avstämningen av balanskravet exkluderas 0,9 mkr som avser realisationsvinster. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår således till nästan 73 mkr.

Kommunen har inga negativa resultat från tidigare år att återställa. Det prognostiserade balanskravsresultatet skulle innebära att det finns utrymme att avsätta nästan 53 mkr till resultatutjämningsreserven. Denna reserv redan uppgår i nuläget till 146,1 mkr. I denna delårsrapport görs inget ställningstagande om eventuell ytterligare avsättning.

Kommunens avstämning mot kommunallagens balanskrav, mkr	2023	2022	2021
Årets resultat, prognos enligt resultaträkningen	73,8	131,5	79,0
Reducering av samtliga realisationsvinster	-1,0	-0,9	-3,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	72,8	130,6	76,0
Reservering till resultatutjämningsreserv (RUR)	0,0	0,0	0,0
Disponering från resultatutjämningsreserv (RUR)	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	72,8	130,6	76,0

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

Årets resultat

Kommunfullmäktiges beslutade budget för 2023 innebär ett budgeterat överskott med endast knappt 3 mkr. Aktuell prognos för helåret visar ett betydligt starkare resultat, +74 mkr. Förbättringen kan i allt väsentligt förklaras med följande:

- Kommunernas skatteunderlag utvecklas bättre än vad SKR:s prognoser hösten 2022 (vid budgeteringstillfället) visade. För Ystads del överstiger skatteintäkter med mera budget med 35 mkr, vilket utgör 1,8 % av motsvarande budgeterade intäkter. Viktigt att notera är att prognoserna vid budgeteringstillfället kan sägas innehålla osäkerhet för tre år. Detta då taxeringen av alla invånares inkomster för 2021 ännu inte var slutförd samt att utvecklingen av invånarnas inkomster åren 2022 och 2023 av naturliga skäl byggde på bedömningar.
- Nämnderna visar en samlad positiv budgetavvikelse med nästan 19 mkr. Överskottet motsvarar 1 % av totalt tilldelade ramar. De största avvikelserna finns avseende gymnasienämnden, +9 mkr, och socialnämnden, +8 mkr.
- Tillkommande generella statsbidrag avseende äldreomsorgen påverkar positivt med närmare 10 mkr (under förutsättning att fullmäktige beslutar enligt föreliggande förslag).
- Främst beroende på försenade investeringar beräknas både avskrivningar och räntekostnaderna bli lägre än budgeterat, sammantaget +9 mkr.

När det gäller periodbokslutet, det vill säga per sista augusti, visar detta ett positivt resultat med 131 mkr, vilket motsvarar nästan 10 % av under perioden redovisade skatteintäkter och statsbidrag (för motsvarande period föregående år var andelen 12 % och 2021 var nivån 8 %).

Som nämnts ovan är prognosen för helåret +74 mkr. Skillnaden i resultatnivå mellan utfallet per sista augusti och prognosen per sista december beror bland annat på semesterlöneskuldens förändring, 32 mkr. Därtill är det så att verksamheternas kostnad, framför allt inom skolsidan, inte är jämnt fördelad över årets månader. Annat som påverkar är exempelvis högre räntekostnader successivt under året efter hand som lån läggs om samt att pensionskostnaderna bedöms påverka mer under slutet av året.

Likviditet

Kommunens likviditet utgör betalningsberedskapen på kort sikt och består av kortfristiga placeringar, kassa och bank.

Likviditeten per sista augusti låg på 527 mkr. Behållningen i kassa/bank inkluderar behållningen på hela koncernkontot, vilket innebär att även bolagens likviditet ingår. Samtidigt utgör bolagens likviditet en kortfristig skuld i kommunens balansräkning. Kommunens egen likviditet, det vill säga exklusive bolagens del, uppgår till 337 mkr.

Vid utgången av år 2022 uppgick den totala behållningen i kassa/bank till 423 mkr. Nuvarande nivå, 527 mkr, är således betydligt högre. Den förbättrade likviditeten är en följd av eftersläpande investeringsverksamhet, en starkare resultatutveckling än förväntat samt erhållna statsbidrag (äldreomsorgen).

Investeringar

Budgeterade investeringar för kommunen uppgår till 506 mkr. Prognosen för året ligger på 353 mkr, varav utfallet per sista augusti uppgår till 152 mkr. Enligt prognosen kommer genomförandegraden för helåret att uppgå till knappt 70 %.

Av budgeterat belopp avser 308 mkr investeringar inom skattefinansierad verksamhet. Prognosen för denna del är att 217 mkr kommer att användas under året, det vill säga 70 %. De viktigaste förklaringarna till den bedömda avvikelsen avser det försenade LSS-boendet Bolmörten, närmare 40 mkr, samt lägre planerat fastighetsunderhåll än budgeterat, 9 mkr.

Det största projektet gällande 2023 års investeringar inom skattefinansierad verksamhet är om- och tillbyggnad av äldreboendet Ljuskällan. Tillbyggnaden invigdes månadsskiftet augusti/september och ombyggnaden beräknas bli klar under året. Total utgift uppgår till cirka 130 mkr, varav 70 mkr under

innevarande år.

När det gäller de affärsdrivande verksamheterna (hamnen, vatten och avlopp samt avfall) är bedömningen att investeringarna sammantaget kommer att uppgå till 136 mkr. Budgeterat belopp är 197 mkr. Inom hamnverksamheten genomförs investeringar i kajer och kajplan beräknade till 48 mkr under året. Avseende vatten- och avloppsverksamheten kan nämnas ombyggnad av Glemmingebro vattenverk som ska vara klar under hösten. Årets utgifter inom projektet prognostiseras till 17 mkr och den totala utgiften för ombyggnaden till cirka 107 mkr. När det gäller avfallsverksamheten kommer det enligt prognosen att under året ha införskaffats bilar för 16 mkr.

Av försenade projekt inom affärsdrivande verksamheten kan nämnas "Vatten- och avloppsutbyggnad" med 30 mkr och "VA-investeringar Infrastruktur" 18 mkr.

Försäljning av anläggningstillgångar

Reavinsten vid försäljning av fastigheter och inventarier/fordon uppgår till 1,2 mkr. Av beloppet avser cirka 1,0 mkr inventarier inom skattefinansierad verksamhet och resten inom avfallsverksamheten.

Långfristiga skulder

Kommunen gör, i form av en koncernbank, all den nyupplåning som behövs inom koncernen. Vidareutlåning sker sedan till bolagen. Denna samordning bedöms bidra till bättre räntemässiga villkor.

Under året har kommunens upplåning i banker och kreditinstitut till och med augusti ökat med 60 mkr och uppgår till 3 983 mkr. Den del av låneskulden som är hänförlig till kommunen är i nuläget 2 536 mkr och den del som vidareutlånats till bolagen uppgår till 1 447 mkr. Under året är det kommunens egen upplåning som ökat.

Jämfört med samma tidpunkt föregående år, det vill säga sista augusti 2022, är koncernens upplåning i nuläget 120 mkr lägre. Det är kommunens låneskuld som minskats. Kommunens starka resultat 2022 och förväntade goda resultat 2023 i kombination med eftersläpning i investeringsverksamheten utgör förklaringarna.

Av kommunkoncernens lån har 98 % fast ränta och endast 2 % har rörlig ränta. Tabellen nedan visar att den genomsnittliga räntan uppgår till 1,38 %. Ett år tidigare var nivån 0,55 % och vid utgången av 2022 hade den genomsnittliga räntan stigit till 1,02 %. Högre marknadsräntor kommer successivt att påverka kommunens räntekostnader efter hand som befintliga lån behöver läggas om.

Det kan konstateras att per den sista augusti har koncernen en i förhållande till finanspolicyn något för hög andel lån med kapital- och räntebindningstid på 1-3 år (41 % jämfört med policyn max 40 %). Denna avvikelse kommer att beaktas i samband med höstens omläggning av lån.

Samlat har koncernen i Ystad en hög låneskuld. Något som utgör en viktig parameter vid behandlingen av kommunens och även hela koncernens investeringsplaner för kommande år.

Låneportföljens storlek och sammansättning

Bank/kreditinstitut	Räntetyp (fast/rörlig)	Belopp mkr	Snittränta
Kommuninvest	Fast	3 903	1,33 %
Kommuninvest	Rörlig	80	4,04 %
Summa		3 983	1,38 %

Kapitalbindningstid/kapitalbindningsstrategi

Normportfölj Kapitalförfall (årsintervall)	Belopp (mkr)	Andel Min	Andel förfall Max	Förfall per 2023-08-31
0-1	989,0	0%	30%	25%
1-3	1 624,0	0%	40%	41%
3-5	1 370,0	0%	40%	34%
5-7	0	0%	40%	0%
7-10	0	0%	40%	0%
Summa	3 983,0			100

Räntebindingstid/Räntebindningsstrategi

Normportfölj Ränteförfall (årsintervall)	Belopp (mkr)	Andel Min	Andel förfall Max	Förfall per 2023-08-31
0-1	989,0	25%	50%	25%
1-3	1 624,0	10%	40%	41%
3-5	1 370,0	10%	40%	34%
5-7	0	0%	20%	0%
7-10	0	0%	20%	0%
Summa	3 983,0			100

Soliditet

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga ekonomiska styrka. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel. Soliditeten för kommunen uppgår till 27 % per sista augusti.

Enligt den så kallade "Blandmodellen" ska pensioner som intjänats före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Inkluderas pensionsåtaganden före 1998 uppgår soliditeten till cirka 21 %, vilket kan jämföras med 19 % vid årsskiftet 2022/2023. Noteras bör samtidigt att eftersläpningen i investeringsverksamheten är en viktig förklaring till något högre soliditet.

I koncernen uppgår den redovisade soliditeten per sista augusti till 31 % vilket är något högre jämfört med utgången av 2022.

Pensionsskulden

Ansvarsförbindelsen, som är den största delen av kommunens pensionsåtagande, avser förmåner intjänade före 1998. Detta åtagande ingår inte som en skuld i kommunens balansräkning, något som är i enlighet med gällande lagstiftning. För denna del belastas resultatet med de årliga utbetalningarna till nuvarande pensionärer. Ansvarsförbindelsen förväntas minska från 448 mkr 2022 till 445 mkr 2023.







Avseende intjänade förmåner från 1998 hade kommunen i bokslut 2022 en avsättning på knappt 44 mkr. Avsättningen förväntas ligga kvar på samma nivå vid utgången av 2023.

För merparten av pensionsförmånerna intjänade från 1998 har kommunen finansierat dessa via en försäkringslösning hos KPA. I bokslut 2022 uppgick förmånerna som ingår i försäkringen till cirka 138 mkr.





Pensionsåtagande (inkl löneskatt), mkr



	2023 prognos	2022	2021
Avsättning till pensioner	43,7	43,6	41,5
Pensionsförpliktelse	445,0	447,7	470,6
Total pensionsskuld	2 511,7	2 513,3	2 533,1

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Förutsättningar / Övergripande mål	Prognos helår	Indikatorer
<p>Varje elevs bästa skola – en skola för alla och för var och en</p> <p>Kommentar Måluppfyllelsen för årskurs 9 och gymnasiet är fortsatt mycket god. Måluppfyllelsen för Ystad gymnasium var den högsta någonsin för läsåret 2022/2023. Det finns en oro för sviktande resultat i åk 3 och åk 6. Förvaltningen kommer under kommande period följa utvecklingen noga. Målet bedöms vara uppfyllt</p>		
<p>Ystadsborna har goda möjligheter till inflytande. Boende, besökare och verksamma upplever god service och gott bemötande vid kontakt med kommunen</p> <p>Kommentar SCB:s medborgarundersökning som genomfördes 2021 visar på att medborgarna generellt ger kommunen höga betyg. inom områdena bemötande, service och verksamhet. Många turister besöker staden och ger gott betyg avseende bemötande. Undersökningen genomförs igen under 2023 och resultat kommer vara klara i december. Kommunen har för avsikt att uppmärksamma e-medborgarvecka 2023. Fortlöpande utveckling av e-tjänster pågår för att öka servicenivån gentemot medborgarna. Den sammanvägda bedömningen är att målet förväntas uppfyllas.</p>		
<p>Kommunen växer genom attraktiva boendemiljöer, goda kommunikationsmöjligheter och ett framgångsrikt näringsliv</p> <p>Kommentar Ystad fortsätter att växa men oron i omvärlden märks av genom att byggaktörer bromsar på planerade byggstarter. Många privata aktörer är intresserade av att vara del av Ystads utveckling och har projekt på gång i planeringsskeden, däremot har antalet bygglovsansökningar minskat kraftigt. Kostnadsutveckling i samhället, inte minst för hushållen, påverkar framdrift. Ystads utbud och kvalitet på såväl rekreativmiljöer som kulturutbud bidrar till attraktiviteten. I samverkan med handlare och fastighetsägare har målbild för Ystads stadskärna "Hjärtat i Ystad" tagits fram och i samverkan med byalagsråden har en landsbygdsstrategi antagits, båda viktiga för samsyn om utveckling. Även arbete med en ny näringslivsstrategi drivs vidare. Arbete med exploateringsekonomiska underlag pågår, för att förmedla helhetsbild och därmed stort stöd till framtida politiska beslut om satsningar för tillväxt. Planberedskapen är god, om än inte för småhustomter. På Öja industriområde fortsätter kommunen att sälja mark till verksamheter, kommunen börjar ha begränsad markreserv för verksamhetsetableringar. De senaste årens tillväxt och det stora intresset för verksamhetsetablering och bostadsbyggande gör att behov av övergripande trafikkapacitetsutredning har identifierats. Ystads energis leveranssäkerhet är enligt plan för fjärrvärmeverksamheten och</p>		

Förutsättningar / Övergripande mål	Prognos helår	Indikatorer
<p>öppet stadsnät. Elenergiförsörjningen utgör en nationell utmaning.</p> <p>Genom samverkan med andra kommuner och aktörer bidrar Ystads kommun till en stark regional utveckling</p> <p>Kommentar Antalet gästnätter under januari-juli uppgår till ca 221 000 gästnätter, vilket är i nivå med rekordåret 2022 för motsvarande period. En svag svensk krona spelar stor roll naturligtvis för utländska besökare, men andra viktiga faktorer är att Ystads aktörer har höjt nivån på destinationen. Kommunen har ökat attraktionskraften och syns med en tydligare bild på utländska marknaden och därför attraherar fler utländska besökare. En destinationsprocess pågår och har nu som fokus att sprida turismen jämnare över året, det vill säga även under lågsäsong.</p> <p>Befolkningen har ökat med ca 0,6 % jämfört med utgången av 2022, vilket är en förbättring av föregående års förhållandevis låga befolkningsökning på 0,5 för helåret.</p> <p>Den sammanvägda bedömningen är att målet förväntas uppfyllas.</p>		
<p>Hållbara, attraktiva livsmiljöer och förutsättningar för en god jämlik hälsa och livskvalitet i hela kommunen</p> <p>Kommentar Ystad har grundläggande förutsättningar genom säkerställd dricksvattenförsörjning och funktionella faciliteter för rekreation och aktiv fritid, inom kultur, friluftsliv och idrott. Kommunen driver aktivt strategiskt arbete som kopplar till Agenda 2030 och arbetar med att stödja företag i deras hållbarhetsarbete. Ystad Energi erbjuder kunder fossilfri el och fjärrvärme.</p> <p>Fortsatt samverkansarbete "Backa barnet" för att hantera risken för att organisatoriska mellanrum ska göra att barn hamnar i kläm, bedöms ge mer jämlika förutsättningar för Ystads barn. Kommunen driver ständigt arbete att skapa inne- och utemiljöer som skapar lust till rörelse och en hälsofrämjande livsstil och gör insatser för ungas välmående.</p> <p>Kommunen har aktuella handlingsplaner gällande minskad klimatpåverkan, inom till exempel transport, fordon och energiomställning samt för att minimera negativa effekter av klimatförändringar. Landsbygdsstrategin bedöms kunna tydliggöra hur kommunen kan arbeta för attraktiva livsmiljöer i hela kommunen. För att hållbart utveckla Ystad har parallella strategiska utvecklingsprojekt inletts som beräknas ge god helhetsbild som stöd i avvägningar mellan olika intressen, som grönplan, skyfallsplan, trafikkapacitet</p> <p>Med målsättningen att Ystad ska vara en mer uthållig kommun och klara av att hantera, anpassa sig till och återhämta sig från olika typer av störningar och kriser drivs ett intensivt och kommunövergripande arbete för beredskapshöjande förmåga.</p> <p>Utöver klimatförändringar som hotar kommunens stränder, finns finansiella utmaningar för att upprätthålla hållbar kvalitet och attraktion. Reinvesteringar i befintligt VA-system krävs samtidigt som utbyggnad av kommunalt VA på landsbygden pågår som en omfattande satsning. Belastningen på kommunens reningsverk är högre än vad reningsverkets miljötillstånd medger och åtgärder som ger effekt söks aktivt.</p>		
<p>Stöd, vård och omsorg ges utifrån den enskildes behov och förutsättningar</p> <p>Kommentar Då utfallresultat saknas för flertalet av indikatorerna på grund av att undersökning genomförs vid rapporteringstillfället, saknas även underlag för en adekvat analys av måluppfyllelsen för perioden. Resultat väntas under hösten vilket innebär att analysen för helåret 2023 görs i samband med årsredovisningen. Nyckeltalen för individ- och familjeomsorgen har tagits bort helt från databasen Kolada och kommer inte mätas för året.</p> <p>Baserat på interna kvalitetsparametrar, som inte rapporteras som indikatorer,</p>		

Förutsättningar / Övergripande mål	Prognos helår	Indikatorer
<p>prognostiseras dock målet uppfyllas för helåret 2023. Hemtjänsten har under första halvåret nått målet att nå en högre personkontinuitet och aktivitetsutbudet på särskilda boende har nått både högre kvalitet och kvantitet utifrån önskemål för det enskilda boendet. Personalen har en kontinuerlig dialog med brukare och anhöriga om hur de upplever äldreomsorgen och arbetar aktivt med brukar/patient nöjdhet.</p> <p>Totalt 96 tillsvidareanställda medarbetare utan utbildning har utbildats, eller avslutar sin utbildning, till undersköterskor med hjälp av det statliga bidraget "Äldreomsorgslyftet". Tillsvidareanställda utbildade medarbetare bidrar till trygghet och kvalitet i utförandet. Arbetet med att införa fast omsorgskontakt inom hemtjänsten har påbörjats och det medför en högre personalkontinuitet och med säkrare utförande.</p> <p>Kvalitetsparametrarna från den senaste brukarundersökningen "hur upplever de äldre äldreomsorgen", har inte presenterats än, de presenteras under hösten -23. Hemtjänsten har under första halvåret nått målet att nå en högre personkontinuitet och särskilda boende aktivitetsutbud har nått både högre kvalitet och kvantitet utifrån önskemål för det enskilda boendet. Personalen har en kontinuerlig dialog med brukare och anhöriga om hur de upplever äldreomsorgen och arbetar aktivt med brukar/patient nöjdhet.</p> <p>Den förstärkta arbetstidslagstiftningen som träder i kraft 1/10-23, kräver mer kunskap för enhetschefer som ansvarar för arbetsmiljön och för att arbetstidslagstiftningsbrott inte begås, samordnare/planerare/bemanningsassistenter, är nu i förberedande fas för att hantera bemanningen efter den 1/10-23, där kompensationsvila ska planeras in för att inte bryta ATL.</p>		
<p>Ekonomi i balans</p> <p>Kommentar</p> <p>Mål 1</p> <p>Specifikt för 2023 ska årets resultat minst motsvara balanskravet, det vill säga att intäkterna ska överstiga kostnaderna</p> <p>Prognos för helåret: Årets prognostiserade resultat för 2023 är ett överskott på 73,8 mkr vilket motsvarar 3,6 % av skatteintäkter och statsbidrag (2022: 6,6 %). Bedömningen är således att detta mål kommer att uppnås.</p> <p>Mål 2</p> <p>Nämndernas samlade nettokostnad jämfört med budget måste vara positiv</p> <p>Prognos för helåret: Enligt prognosen kommer nämnderna att totalt sett att under 2023 visa ett överskott gentemot budget på 19,2 mkr. Bedömningen är således att detta mål kommer att uppnås.</p>		
<p>Attraktiv arbetsplats</p> <p>Kommentar</p> <p>Medarbetarengagemang anses vara en av de viktigaste förutsättningarna för en organisations förmåga att nå goda resultat. Medelvärde för de kommuner som deltar och lämnar statistik till detta nationella index är 79, vilket också var Ystads resultat 2021. Undersökningen genomförs vartannat år och under hösten ska medarbetarundersökningen genomföras igen vilket kommer att ge oss ett uppdaterat resultat.</p> <p>Sjukfrånvaron hittills i år är 5,8 % vilket är en minskning jämfört med 6,6% samma period föregående år.</p> <p>Utbildningsinsatserna för kommunens chefer fortsätter genom både Utvecklande ledarskap (UL) för alla nya chefer och kontinuerliga arbetsmiljöutbildningar för chefer och deras skyddsombud, detta för att stärka både ledarskapet och arbetsmiljöarbetet ute i verksamheterna. Nytt för 2023 är även en nystartad introduktion för nya chefer vilket syftar till att tidigt stärka dem och göra dem trygga i sitt chef och ledarskap så att mer fokus kan gå till ledarskapet i förhållande till medarbetarna.</p> <p>Vidare har flera steg tagits i att digitalisera utbildningar, blanketter och</p>		

Förutsättningar / Övergripande mål	Prognos helår	Indikatorer
<p>direktrapporteringsystem för att underlätta vardagen för såväl chef som medarbetare.</p> <p>Medellönen för månadsanställda kvinnor är 34 603 kr och för män 34 529 kr.</p> <p>Ystads kommun är en attraktiv arbetsplats men för att behålla attraktiviteten behöver arbetet kontinuerligt fortlöpa på många plan exempelvis med kommunens ledarskap, arbetsmiljöarbetet och skapa förutsättningar för medarbetare att utvecklas på sina arbeten.</p>		
<p>Fler Ystadsbor har egen försörjning</p> <p>Kommentar</p> <p>I arbetsförmedlingens senaste statistik per augusti visar på att antalet öppna arbetslösa i kommunen är 4,9 %, att jämföra med siffran för Skåne som landar på 8,5 %. I jämförelse med augusti 2022 är skillnaden i kommunen -0,1 % och för Skåne 0,0 %.</p> <p>Under året har enheterna med försörjningsstöd och arbetsmarknad fortsatt med att fördjupa sitt samarbete. Detta har bland annat lett till lägre kostnader för det ekonomiska biståndet, sedan 2017 har kostnaden konstant sjunkit. Enheterna har lyckats med att få personer med långvarigt bistånd till annan försörjning med motiverande och stärkande insatser. Enheterna har ett nära samarbete med vuxenutbildningen och näringslivet, vilket medfört rätt utbildningssatningar som matchar kommunens och näringslivets behov av arbetskraft.</p>		

Lagstiftningen anger att kommuner och landsting ska besluta om finansiella mål som dels ska definiera vad "god ekonomisk hushållning" är i den egna organisationen och dels ska vara styrande för den ekonomiska planeringen/utvärderingen. Kommunerna skall inte bara anta finansiella mål utan också verksamhetsmål i budgeten, som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. I respektive års årsredovisning ska en samlad bedömning göras av om kommunens utveckling ligger i linje med god ekonomisk hushållning.

Kommunfullmäktige fattade i november 2022 beslut om budget 2023. I budgeten ingår områdena Bättre tillsammans, Välfärdstjänster av hög kvalitet och God livskvalitet i en hållbar miljö. Områdena innehåller kommunövergripande mål där ett antal indikatorer kopplas till respektive kommunövergripande mål och där indikatorerna följs upp årligen.

Prognos

Merparten av indikatorerna är inte lokalt mätbara utan ingår i ett större nationellt perspektiv så har kommunen beslutat om årlig uppföljning av dessa kopplat till fastställandet av kommunens mål- och resultatstyrningsmodell. Det innebär att prognosen för innevarande år baseras på en analys av den historiska utveckling och en bedömning av respektive berörd verksamhet.

Sammantaget så bedöms de sju kommunövergripande målen att uppfyllas samt bedöms även de finansiella målen uppnås för innevarande år vilket innebär att god ekonomisk hushållning bedöms uppnås för året.

Uppföljning av övergripande finansiella mål

Mål 1

Specifikt för 2023 ska årets resultat minst motsvara balanskravet, det vill säga att intäkterna ska överstiga kostnaderna

Utfall för perioden till och med 31 augusti: Överskottet uppgår till 131 mkr vilket motsvarar 9,5 % av skatteintäkter och statsbidrag (motsvarande per augusti 2022 var 12,0 %).

Prognos för belåret: Årets prognostiserade resultat för 2023 är ett överskott på 73,8 mkr vilket motsvarar 3,6 % av skatteintäkter och statsbidrag (2022: 6,6 %). Bedömningen är således att detta mål kommer att uppnås och även överträffa den nivå på 2 % som SKR har angivit som "norm" för den genomsnittliga kommunen.

Mål 2

Nämndernas samlade nettokostnad jämfört med budget måste vara positiv

Utfall för perioden till och med 31 augusti: Kommunfullmäktige har fastställt nämndernas ramar på årsbasis och därför görs ingen uppföljning av detta mål per augusti.

Prognos för belåret: Enligt prognosen kommer nämnderna att totalt sett att under 2023 visa ett överskott gentemot budget på 19,2 mkr. Bedömningen är således att detta mål kommer att uppnås.

1.2 Finansiella rapporter, kommunen

Resultaträkning (mkr)

Resultaträkning (mkr)		Resultat 23.08.31	Prognos 23.12.31	Budget 23.12.31	Resultat 22.08.31	Resultat 22.12.31
Verksamhetens intäkter	Not 2	546,2	854,0	767,0	526,7	805,1
Verksamhetens kostnader	Not 2	-1 632,7	-2 607,1	-2 541,3	-1 543,9	-2 441,5
Avskrivningar	Not 3	-145,5	-222,0	-226,0	-143,5	-220,5
Verksamhetens nettokostnader		-1 232,0	-1 975,1	-2 000,3	-1 160,7	-1 856,9
Skatteintäkter	Not 4	1 081,9	1 619,5	1 593,0	1 025,1	1 535,1
Generella statsbidrag och utjämning	Not 5	295,8	441,4	426,9	295,0	449,4
Verksamhetens resultat		145,7	85,8	19,6	159,4	127,6
Finansiella intäkter		21,5	46,0	44,0	11,4	28,7
Finansiella kostnader		-36,2	-58,0	-61,0	-12,9	-24,8
Resultat efter finansiella poster		131,0	73,8	2,6	157,9	131,5
Extraordinära poster		-	-	-	-	-
Årets resultat		131,0	73,8	2,6	157,9	131,5

Balansräkning (mkr)

Balansräkning (mkr)	Utgående balans 23.08.31	Utgående balans 22.08.31	Utgående balans 22.12.31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggn o tekn anlägggn	4 133,9	4 097,5	4 140,5
Maskiner och inventarier	101,0	90,2	90,7
Summa materiella anläggningstillgångar	4 234,9	4 187,7	4 231,2
Finansiella anläggningstillgångar			
Värdepapper, andelar, bostadsrätter mm	82,3	70,1	79,8
Långfristiga fordringar	1 615,0	1 447,3	1 615,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	1 697,3	1 517,4	1 694,8
Summa anläggningstillgångar	5 932,2	5 705,1	5 926,0
Bidrag till infrastruktur	20,2	21,4	21,0
Omsättningstillgångar			
Exploateringsfastigheter	39,1	41,8	46,5
Fordringar	479,6	636,5	360,8
Kortfristiga placeringar	-	-	-
Kassa och bank	526,6	546,8	422,6
Summa omsättningstillgångar	1 045,3	1 225,1	829,9
SUMMA TILLGÅNGAR	6 997,7	6 951,6	6 776,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat	131,0	157,9	131,5
Resultatutjämningsreserv	146,1	146,1	146,1
Övrigt eget kapital	1 613,0	1 481,5	1 481,5
Summa eget kapital	1 890,0	1 785,5	1 759,1
Avsättningar			
Avsättn för pens o liknande förplikt	Not 7 46,1	45,8	43,6
Summa avsättningar	46,1	45,8	43,6
Skulder			
Långfristiga skulder	4 275,1	4 364,8	4 212,2
Kortfristiga skulder	Not 8 786,5	755,5	762,0
Summa skulder	5 061,6	5 120,3	4 974,2
S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTN. O SKULDER	6 997,7	6 951,6	6 776,9

Kassaflödesanalys (mkr)

Kassaflödesanalys (mkr)	Resultat 23.08.31	Resultat 22.08.31	Resultat 22.12.31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	131,0	157,9	131,5
Justering för av- och nedskrivningar	145,2	143,5	220,5
Justering för medfinansiering statlig infrastruktur	0,8	0,8	1,2
Ökning/minskning av avsättningar	2,4	4,2	2,1
Vinst/förlust avyttring av anläggningstillg	-1,2	-0,5	-0,9
Just för övriga ej likvidpåverkande poster	-	-	-
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	278,2	305,9	354,4
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-118,9	178,6	97,1
Ökning/minskning förråd o exploateringsfastigheter	7,4	13,9	9,1
Ökning/minskning kortfristiga skulder	25,2	89,8	96,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten	191,9	230,9	557,3
Investeringsverksamheten			
Bruttoinvesteringar i materiella anläggningstillg	-155,0	-169,1	-291,0
Försäljning av materiella anläggningstillg	1,4	0,5	0,9
Bruttoinvesteringar i finansiella anläggningstillg	-2,9	-0,4	-0,4
Försäljning av finansiella anläggningstillg	-	-	-
Erhållna investeringsbidrag o övriga inv inkomster	5,9	0,2	17,5
Förändring finansiell leasing	-0,2	0,1	-9,7
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-150,8	-168,7	-282,7
Finansieringsverksamheten			
Förändring låneskuld	62,9	63,1	-106,0
Ökning/minskning långfristiga fordringar	0,0	1,5	-166,1
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	62,9	64,6	-272,1
Årets kassaflöde	104,0	126,8	2,5
Likvida medel vid periodens början	422,6	420,1	420,1
Likvida medel vid periodens slut	526,6	546,9	422,6

Not 1 Redovisningsprinciper

Jämfört med den senaste årsredovisningen har samma redovisningsprinciper använts i delårsrapporten.

Not 2 Verksamhetens intäkter och kostnader

Intäkter och kostnader i utfallet är justerade med interna poster.

Kalenderår är både intjänandeår och semesterår för semesterledighet. Merparten av semestern förläggs under sommaren varvid ersättning för semesterdagar som ännu inte tjänats in betalas ut. Detta medför cykliska effekter av semesterlöneskulden där skulden minskar per 31 augusti jämfört med vid årets början, men den kommer åter att öka under resterande månader av året.

Not 3 Avskrivningar

Beloppet utgörs av planenliga avskrivningar vilka beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde. Årets kostnad grundas på färdigställda investeringar t o m augusti 2023.

Not 4 Skatteintäkter

	Resultat 23.08.31	Prognos 23.12.31	Budget 23.12.31	Resultat 22.08.31	Resultat 22.12.31
Kommunalskatt	1 063,8	1 595,7	1 593,0	992,2	1 488,3
Slutavräkning 2023 (2022)	11,4	17,1	-	21,8	36,9
Slutavräkning 2022 (2021)	6,7	6,7	-	11,1	9,9
Summa	1 081,9	1 619,5	1 593,0	1 025,1	1 535,1

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning

	Resultat 23.08.31	Prognos 23.12.31	Budget 23.12.31	Resultat 22.08.31	Resultat 22.12.31
Inkomstutjämningsbidrag	204,4	306,6	305,0	200,2	300,3
Utjämningsavgift för kostnadsutjämning inkl LSS	-41,9	-62,8	-59,5	-26,9	-41,1
Regleringsbidrag/avgift	49,3	73,9	66,4	58,0	87,0
Införandebidrag	-	-	-	-	-
Statsbidrag äldreomsorgen	29,4	43,0	33,4	9,3	20,4
Statsbidrag skolmiljarden	-	-	-	2,6	4,5
Kommunal fastighetsavgift	53,8	80,7	81,6	51,8	76,7
Övriga bidrag från staten	0,8	-	-	-	1,6
Summa	295,8	441,4	426,9	295,0	449,4

Not 6 Eget kapital

	Utgående balans 23.08.31	Utgående balans 22.08.31	Utgående balans 22.12.31
Eget kapital	1 890,0	1 785,5	1 759,1
varav periodens resultat	131,0	157,9	131,5
Kommungemensamt	1 352,1	1 230,9	1 230,9
Hamnfond	188,5	178,0	178,0
Pensionsavsättning	202,8	202,8	202,8
Sociala investeringar	15,6	15,9	15,9

Kommunfullmäktige har under tidigare år beslutat att avsätta totalt 146,1 mkr till resultatutjämningsreserven.

Not 7 Avsatt till pensioner

	Utgående balans 23.08.31	Utgående balans 22.08.31	Utgående balans 22.12.31
Avsättning för pensioner exkl visstids- och avtalspension	29,4	28,4	26,8
Avsättning för särskild avtalspension samt visstidspension	7,7	8,5	8,3
Avsättning för särskild löneskatt	9,0	8,9	8,5
Utgående värde	46,1	45,8	43,6

Not 8 Kortfristiga skulder

	Utgående balans 23.08.31	Utgående balans 22.08.31	Utgående balans 22.12.31
Kortfristig skuld till koncernföretag	234,1	241,4	251,5
Leverantörsskulder	59,2	59,9	138,0
Övriga kortfristiga skulder	198,0	209,6	88,7
Upplupna kostnader o förutbet int	295,2	244,6	283,8
varav avgiftsbestämd ålderspens inkl löneskatt	61,3	41,2	53,5
S:a Kortfristiga skulder	786,5	755,5	762,0

Not 9 Ökning/minskning avsättningar

	Utgående balans 23.08.31	Utgående balans 22.08.31	Utgående balans 22.12.31
Ingående värde	43,6	41,5	41,5
Periodens förändring exkl visstidspens etc	2,6	-4,8	-6,3
<i>varav räntekostnad</i>	2,5	0,7	1,1
<i>varav utbetalningar</i>	-1,0	-0,9	-1,3
Periodens förändring visstid och garantipens	-0,6	8,2	8,0
<i>varav räntekostnad</i>	0,8	0,0	0,1
<i>varav utbetalningar</i>	-0,5	-0,4	-0,6
Periodens förändring särskild löneskatt	0,5	0,9	0,4
Utgående värde	46,1	45,8	43,6

Not 10 Investeringsinkomster

1,2 mkr (0,1 mkr) av årets inkomster avser investeringsbidrag.

Not 11 Likvida medel vid årets slut

Av likvida medel vid periodens slut utgör 189,3 mkr (190,0 mkr) nettoskuld till koncernföretag.

Övrigt

Totala pensionsförpliktelser inkl löneskatt, mkr

Totala pensionsförpliktelser inkl löneskatt, mkr:	23.08.31	22.08.31	22.12.31
Avsättning till pensioner	46,1	45,8	43,6
Pensionsförpliktelse	454,8	459,6	447,7
Total pensionsskuld	500,9	505,4	491,3

Ystads kommun har i oktober 2004 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2023-06-30 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomis förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Ystads kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 597 996 mkr och totala tillgångar till 587 746 mkr. Ystads kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 4 137 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 4 175 mkr.

1.3 Sammanfattning nämnderna

Sammanfattning

Av nedanstående tabell framgår det ekonomiska resultatet för nämnderna och finansförvaltningen. Förklaringarna till de olika posterna finns under respektive nämnds avsnitt samt som sammanfattande information under avsnittet "Viktig förhållanden för resultat och ekonomisk ställning" i början av denna delårsrapport.

Även mer detaljerad information om investeringsverksamheten lämnas i respektive nämnds avsnitt. Det finns därtill ett avsnitt om investeringar i förvaltningsberättelsen.

Drift, nettokostnader mkr	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse prog/budg	Avvikelse fg prognos*
Kommunstyrelse - Kommunledningsförvaltningen	-53,9	-86,4	-86,1	0,3	0,7
Kommunstyrelse - Kommunalförbund och överförmyndarverksamhet	-22,3	-33,0	-33,3	-0,3	-0,7
Kommunstyrelse - Hamn	5,5	11,2	11,2	0,0	0,0
Valnämnd	0,0	-0,1	-0,1	0,0	0,0
Barn- och utbildningsnämnd	-387,7	-614,4	-614,4	0,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	-81,7	-125,6	-125,6	0,0	0,0
Gymnasienämnd	-97,8	-184,9	-176,3	8,6	5,1
Myndighetsnämnd	-3,6	-4,6	-5,2	-0,6	-0,6
Samhällsbyggnadsnämnd	-58,4	-107,0	-103,6	3,4	0,2
Socialnämnd	-531,8	-820,0	-812,2	7,8	2,0
Revision	-0,8	-1,8	-1,8	0,0	0,0
Summa	-1 232,5	-1 966,6	-1 947,4	19,2	6,7
Finansiering o kommungemensamt	1 363,5	1 969,2	2 021,2	52,0	13,0
TOTALT	131,0	2,6	73,8	71,2	19,7

* Avvikelse mellan prognos och budget vid föregående uppföljningstillfälle, 230430.

Investeringar mkr	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse prog/budg
Kommunstyrelsen - KLF	-3,3	-7,1	-5,3	1,8
Kommunstyrelsen - Hamn	-16,5	-46,5	-46,5	0,0
Barn o utbildningsnämnd	-9,2	-20,9	-20,9	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	-0,8	-9,0	-9,0	0,0
Gymnasienämnd	-5,7	-14,3	-14,3	0,0
Myndighetsnämnd	-	-2,3	-0,3	2,0
Samhällsbyggnadsnämnd	-111,1	-387,8	-247,5	140,3
Socialnämnd	-5,3	-17,8	-8,9	8,9
TOTALT	-151,9	-505,7	-352,7	153,0

1.4 Finansiella rapporter, koncernen

Resultaträkning (mkr)

Resultaträkning (mkr)	Resultat 23.08.31	Prognos 23.12.31	Resultat 22.08.31	Resultat 22.12.31
Verksamhetens intäkter	871,7	1 350,2	826,4	1 276,3
Verksamhetens kostnader	-1 852,5	-2 960,0	-1 739,3	-2 777,1
Avskrivningar	-201,8	-306,3	-197,6	-302,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 182,6	-1 916,1	-1 110,5	-1 802,8
Skatteintäkter	1 081,9	1 619,5	1 025,1	1 535,1
Generella statsbidrag och utjämning	295,8	441,4	295,0	449,4
Verksamhetens resultat	195,1	144,8	209,6	181,7
Finansiella intäkter	5,8	7,6	3,5	6,7
Finansiella kostnader	-36,9	-59,0	-13,3	-26,6
Resultat vid förs av andelar o koncernftg				34,4
Resultat efter finansiella poster	164,0	93,4	199,8	196,2
Extraordinära intäkter				
Årets resultat	164,0	93,4	199,8	196,2

Balansräkning (mkr)

Balansräkning (mkr)	Utgående balans 23.08.31	Utgående balans 22.08.31	Utgående balans 22.12.31
Anläggningstillgångar	6 239,6	6 133,3	6 215,4
varav materiella	6 174,0	6 084,3	6 152,3
varav finansiella	65,6	49,0	63,1
Bidrag till infrastruktur	20,2	21,4	21,0
Omsättningstillgångar	1 125,9	1 115,0	893,7
varav förråd o övriga	555,1	558,4	463,5
varav kassa o bank	570,8	556,6	430,2
S:a tillgångar	7 385,7	7 269,7	7 130,1
Eget kapital	2 134,9	1 938,8	1 938,8
Årets resultat	164,0	199,8	196,2
S:a eget kapital	2 298,9	2 138,6	2 135,0
Avsatt till pensioner	53,4	52,3	50,2
Övriga avsättningar	105,8	96,5	98,1
S:a avsättningar	159,2	148,8	148,3
Långfristiga skulder	4 277,3	4 360,6	4 214,4
Kortfristiga skulder	650,3	621,7	632,4
S:a skulder	4 927,6	4 982,3	4 846,8
S:a eget kapital och skulder	7 385,7	7 269,7	7 130,1

Kassaflödesanalys (mkr)

Kassaflödesanalys (mkr)	Resultat 23.08.31	Resultat 22.08.31	Resultat 22.12.31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	164,0	199,8	196,2
Justering för av- och nedskrivningar	201,8	197,6	302,0
Justering för medfinansiering statlig infrastruktur	0,8		1,2
Justering för gjorda avsättningar	10,9	4,5	4,0
Vinst/förlust avyttring av anläggn.tillg	-1,6	-0,5	-11,6
Skatt/minoritetsandel			
Just för övriga ej likv.påverkande poster	-0,1	0,0	-0,3
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	375,8	401,4	491,5
Ökning/minskning av kortfristiga fodringar	-79,7	-173,8	-82,4
Ökning/minskning förråd o exploateringsfastigheter	-11,9	8,4	11,9
Ökning/minskning kortfristiga skulder	17,8	57,2	59,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten	302,0	293,2	480,3
Investeringsverksamheten			
Bruttoinvesteringar i materiella anläggningstillg	-232,1	-228,4	-433,1
Försäljning av materiella anläggningstillg	4,9	0,5	42,7
Bruttoinvesteringar i finansiella anläggningstillg	-2,9	-0,5	-0,6
Försäljning av finansiella anläggningstillg	0,1		0,1
Erhållna investeringsbidrag o övriga inv inkomster	5,9	0,2	17,5
Förändring finansiell leasing	-0,2	0,1	-9,3
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-224,3	-228,1	-382,7
Finansieringsverksamheten			
Förändring låneskuld	62,9	56,1	-97,3
Ökning/minskning långfristiga fodringar	0,0	7,7	2,2
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	62,9	63,8	-95,1
Årets kassaflöde	140,6	128,9	2,5
Likvida medel vid periodens början	430,2	427,7	427,7
Likvida medel vid periodens slut	570,8	556,6	430,2

2 Sammanfattning koncernen

2.1 YTORNET AB


Ytorner AB utgör sedan 2004-12-15 Ystad kommuns moderbolag. Från och med 2004-12-31 har Ystads kommun bildat en äkta koncern genom att överlåta kommunens aktier i Ystad Energi AB, Ystad Hamn Logistik AB, AB Ystadbostäder, Ystads Industrifastigheter AB samt Ystads Teater AB. Från och med 2010-12-31 ingår även AB Ystads Saltsjöbad i koncernen.

Ytorner ska vara ägare och förvaltare av dotterbolag inom kommunkoncernen. Ytorner ska samordna verksamheterna mellan dotterbolagen samt dotterbolagen och förvaltningarna i Ystads kommun för att skapa en tydligare styrning av kommunens verksamheter samt nyttja samordningsfördelar. Ytorner ska också säkerställa att resurserna i koncernen används på, ett för Ystads kommun, optimalt sätt. Ytorner AB ska kombinera affärsmässighet med kommunal nytta och kontinuerligt informera ägarna om bolagets status, framtidsplaner och händelser av större betydelse.



Det ekonomiska resultatet för Ytorner AB ligger för perioden på ett underskott. Den största kostnaden består av räntor till Ystads Kommun. Koncernbidrag som ska täcka räntekostnaderna kommer först i samband med helårsbokslutet att regleras från dotterbolagen till moderbolaget. Ett antal transaktioner med dotterbolagen regleras först i samband med bokslutet.

Måluppfyllnad

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Ytorner AB ska stödja bolagen för ökad samverkan gällande erfarenhetsutbyte, kunskapsinsamling och samordningsvinster mellan bolagen	Ytornerets styrelse beslutade under våren 2022 att ge bolagets verkställande direktör i uppdrag att kartlägga och identifiera aktuella områden kring samverkan. I februari 2023 gjordes en återredovisning till styrelsen avseende nuvarande och potentiella samordningsområden.	

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Ytorner AB bidrar genom aktiv uppföljning till att bolagen upprättar verksamhetsplan och att denna kopplar an till gällande ägardirektiv för respektive bolag	I samband med bolagens ekonomiska uppföljningar i april respektive augusti har uppgifter begärts in avseende progressionen av verksamhetsplanen.	
Ytorner AB bidrar genom aktiv uppföljning till att bolagen arbetar i enlighet med Agenda 2030 samt ökar sin egenproducerade fossilfria el	I samband med bolagens ekonomiska uppföljningar i april respektive augusti har uppgifter begärts in avseende hur bolagen arbetar i enlighet med Agenda 2030 samt i förekommande fall ökar sin egenproducerade fossilfria el.	

2.2 Ystad Energi AB

Ekonomi	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 230831	Budget 2023	Avkastn. krav 2023	Prognos 2023
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, mkr	28,4	17,7	13,7	28,4	28,3	28,4

Verksamhet

För fjärrvärmeverksamheten ligger energikonsumtionen på prognostiserad nivå medan elnätet och

elhandelns volymer ligger betydligt lägre vilket kan härledas till energibesparingar i samband med de höga och volatila elpriserna under året.

Elnätsverksamheten och fjärrvärmeverksamheten har anslutit kunder motsvarande budgeterad nivå. Öppet Stadsnätverksamheten har haft en jämn tillströmning av nya kunder och följer antal anslutningar jämfört med budget.

Beklädnaden av ackumulatortanken är klar på fjärrvärmeverksamheten och det pågår utbyte av travers för bränsleinmatning samt installationen av två nya pellets pannor i västra delarna av Ystad.

Elnätsverksamheten är klara med mätarbytesprojektet och nu är hela elmätarbeståndet bytt, cirka 14 500 stycken. Förnyelse av kablar har genomförts på diverse ställen runt om i elnätet och det pågår byte av kabelskåp samt nyförläggning i exploateringsområden. Elnätspriset sänktes från den 1 maj och den 1 juli då Ystad Energi fått minskade inköpskostnader från regionnät och nätförluster jämfört med budget.

Elhandelsverksamheten arbetar med att öka antal kunder och är i nivå med försäljningsplanen. Fokus ligger fortfarande på att marknadsföra Ystad Energi så att kunder är medvetna om att vi arbetar utifrån hela värdekedjan och att Ystad Energihandel säljer el. För att marknadsföra bolagets tjänster arbetar man med att delta och synas i lokala arrangemang och fortsätter även med digital marknadsföring. För de kunder som köper sin el genom Ystad Energihandel stannar mer av pengarna i Ystads Kommun, vinsten går tillbaka till invånarna. Ystad Energi är dessutom stolta sponsorer till flera av kommunens föreningar. Är man kund hos Ystad Energihandel innebär det att man är med och stöttar ett lokalt föreningsliv. Från den 1 januari har Elhandelsbolaget Vattenfall som ny balansansvarig, befintligt avtal gick ut årsskiftet 2022/2023.

Ekonomi

Resultatet tom augusti månad för Elnät och Öppet Stadsnät ligger över budget, Elhandel ligger på budgeterad nivå, övrig verksamhet följer normalkurva för perioden och Fjärrvärme ligger mycket under budget. Augustis resultat totalt för Ystad Energi ligger över budgeterad nivå. Resultatprognosen för helåret ligger i nivå med avkastningskravet under förutsättning att inget oförutsett inträffar.

Resultatet kan sammanfattas;

- Sålda volymer följer budget för fjärrvärmeverksamheten medan de är lägre för både elnäts- och elhandelsverksamheterna.
- Högre bränslepris på fjärrvärmeverksamheten, bränslekostnaderna på fjärrvärmeverksamheten har ökat med cirka 70-75 % sedan januari månad. Styrelsen kommer under hösten att besluta om prisförändring till årsskiftet 2023/2024.
- Maskinerna som producerar el för eget bruk på fjärrvärme är har reparerats (garantiärende) och har inte levererat egenproducerad el enligt budget och det innebär att el köpts in till en högre kostnad mot vad verksamheten själv kan producera.
- Oförutsedd pensionskostnad för tidigare anställda.
- Kostnad för inköp av energi för att täcka nätförluster är kraftigt lägre än budget vilket beror på lägre volymer samt lägre elpris. Det ger ett positivt resultat för elnätsverksamheten. Under våren har kostnaden för elnätsförluster och elpris bevakats speciellt då elnätsverksamheten är en reglerad verksamhet vilket innebär ett genomslag på resultatet. Då trenden hållit i sig genomfördes en prisjustering neråt för kunderna i maj 2023. Överliggande nät sänkte sina avgifter till Ystad Energi (av samma anledning som ovan) vilket medförde en andra kostnadsänkning för året den 1 juli 2023.

Investeringar

Det pågår arbete med installation av två nya pellets pannor för att minska fossilfrioljeberoendet i verksamheten samt installation av ny travers för bränsleinmatning. I övrigt pågår arbetet enligt budget och plan.

Framtid

Elnätsverksamheten kommer att ansluta nybyggnadsområden och upprustningen av äldre anläggningsdelar fortsätter. Planeringen för en ny regionnätsinmatning av elnät till Ystad är fortsatt aktuell, eventuellt beslut ligger hos regionnätsägaren.

Bolaget är i sista året av nuvarande regleringsperiod 2020-2023, vilket innebär att det är viktigt att elnätsverksamheten hamnar rätt i nivå med intäkterna. Delar i regleringsmodellen är överklagad av branschens företag och därmed är förutsättningarna för befintlig och kommande intäktsram inte klarlagda ännu. Underlag inför nästa regleringsperiod 2024-2027 lämnades in till Energimarknadsinspektionen den siste mars 2023 och elnätsföretagen vet inte när man får besked på nya regleringsmodellen och nivån.

Projekt har startats för att formera hur nätverksamheten ska renodlas, ett elnätsföretag får inte bedriva någon annan verksamhet än nätverksamhet, vilket är ett lagkrav enligt ellagen och ska vara implementerat i verksamheten till den 31/12 2023.

De ökade bränslekostnaderna för fjärrvärmeverksamhetens del innebär att fjärrvärmepriset behöver ses över inför driftsäsongen 2023. Styrelsen för Ystad Energi kommer under hösten att besluta om eventuella prisförändring till årsskiftet 2023/2024.

Fjärrvärmeverksamheten arbetar med att planera för ny produktionskapacitet, förberedelser pågår med miljöansökan till Länsstyrelsen. Fortsatt utbyggnad av fjärrvärme kommer att ske genom kompletteringar och i nybyggnadsområden. Verksamheten ser också en viss ökad efterfrågan på fjärrvärmeanslutningar i samband med att elpriset ökat.

Öppet Stadsnäts verksamheten fokuserar på förtätningar i befintligt nät samt utbyggnad i nybyggnadsområden.

Elhandelsaffären, med dotterbolaget Ystad Energihandel, kommer att vidareutvecklas under året. Fokus är fortsatt marknadsföring.

När det gäller gatubelysningen kommer underhåll att genomföras enligt plan.

Allmänt försämrat säkerhetsläge och en ökad och breddad hotbild mot Sverige föreligger där Sveriges NATO-ansökan har triggat händelser som lett till stora konsekvenser för landets säkerhet. Ökad sårbarhet för Sverige som anses vara legitimt mål för terrorattacker av extremistiska organisationer. Terrorhotnivån är nu höjd till nivå 4. Det i sin tur gör att verksamheten behöver jobba mer intensivt med säkerhetsfrågorna framöver.

Intern kontroll

Internkontroll har genomförts utan anmärkning. Under året har punkten kopplat till inköpsrutiner följts då den har identifierats. Styrelsen godkänner årligen dokument med inköpsberättigade och beloppsgränser för verksamhetens medarbetare. Verksamheten följer upp och genomför kontroller av hur avtal faktureras och efterlevs i samband med handläggandet av inkommande fakturor samt bevakar avtal som löper ut.

Måluppfyllnad

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Kunder upplever att YE har ett gott bemötande och ger kunden den bästa lösningen på deras problem/fråga.	Kundundersökning är genomförd med gott utfall.	●
Företaget utvecklas och bidrar till andras utveckling genom samverkan och en aktiv dialog med andra aktörer i Skåne.	Arbetet pågår och följer plan.	●

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Kunder upplever en hög leveranssäkerhet, vilket bidrar till att människor och företag kan utvecklas.	Följer plan.	●
Kunder upplever att YEAB arbetar för en hållbar utveckling för att skapa de bästa förutsättningarna för en god livskvalitet.		●

2.3 AB Ystadbostäder

Ekonomi	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 230831	Budget 2023	Avkastn. krav 2023	Prognos 2023
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, mkr	11,8	13,4	8,9	13,0	11,5	13,0

Verksamhet

Bolaget har påbörjat en organisationsutveckling med fokus på energi, hållbarhet och långsiktig förvaltning. Detta arbete kommer pågå under en längre period och syftar till att utveckla både bolaget och personalen. Aktiviteter kopplade till bolagets affärsplan, som sträcker sig fram till 2024, genomförs aktivt.

Arbetet med att hitta nya kontorslokaler pågår och är en viktig faktor för att bolaget ska vara en attraktiv arbetsgivare med god arbetsmiljö. De nya kontorslokalerna förväntas också öka inflyttningen för bolagets hyresgäster. Möjligheten att få professionellt bemötande baserat på ärendets karaktär samt möjligheten att påverka sin boendestandard genom visning av tillvalsmöjligheter kommer att förbättras jämfört med nuvarande situation.

Bolaget samarbetar med privata hyresvärdar i Ystad och Hyresgästföreningen om en framtida hyressättningsmodell. Denna modell är en del av regeringens trepartsöverenskommelse med Sveriges allmännyttan, Fastighetsägarna och Hyresgästföreningen. Målet med modellen är att hyran för lägenheter ska återspegla standard, läge och tillvalsmöjligheter.

Angående Abrahamsfält 1 har bolaget påbörjat analyser och omvärldsbevakning för att säkerställa en lämplig tidpunkt för byggstart av nya bostäder på fastigheten. Totalt planeras cirka 60 nya lägenheter.

Projekt Mispeln 1 & 2 är nu i kalkylfas efter att programhandlingarna har slutförts. Samtidigt genomför bolaget en samverkansupphandling för genomförandet av projekten. Bolaget arbetar aktivt med att planera ett nytt vårdboende och tillhörande trygghetslägenheter inom fastigheterna Mispeln 1 & 2.

För närvarande pågår ombyggnaden av fastigheten Torna 2 för att skapa ett LSS-boende på uppdrag av social- och omsorgsförvaltningen. Entreprenadarbetet pågår och inflyttning är planerad att ske under hösten 2023.

Bolaget har under året tecknat ett markanvisningsavtal för Mammutträdet 1 inom Trädgårdsstaden.

Vad gäller alla planerade och pågående byggprojekt påverkas bolaget av de stigande byggkostnaderna. Byggprisindex har ökat med 15,6% under 2022. När det gäller 2023 märker bolaget en tydlig inbromsning och en stabilisering av byggkostnaderna.

Bolaget har planerat att utveckla och implementera fler tjänster inom verksamheten samt gentemot kunderna genom användning av artificiell intelligens (AI). Det finns även planer på att prioritera utvecklingen av bolagets affärssystem med analysprogram och underhållsplanering under de kommande åren.

Bolaget går in i nästa fas av sitt arbete med klimatsmart boende, där fokus kommer att ligga på att främja biologisk mångfald och förbättra avfallssorteringen. Detta är en del av bolagets engagemang för hållbarhet och miljövänliga lösningar.

Ekonomi

Delårsuppföljningen för perioden januari-augusti visar ett vinstresultat på 13,4 mkr, vilket är högre än budgeterat. Det högre utfallet beror främst på att periodens taxebundna kostnader samt övriga externa kostnader varit lägre än budgeterat samtidigt som periodens intäkter varit något högre än beräknat.

Prognosen för helåret är ett resultat före bokslutsdispositioner och skatt på cirka 13 mkr.

Investeringar

Periodens nettoinvesteringar uppgår till 23,9 mkr, där ombyggnation inom fastigheten Torna 2 (9,7 mkr), nybyggnation inom fastigheterna Mispeln 1 och 2 (5,2 mkr) samt fasadunderhåll inom kv Disa (3,7 mkr) utgör de största delinvesteringarna.

Årets totala nettoinvesteringar bedöms uppgå till cirka 47 mkr.

Framtid

Bolaget har påbörjat en omställningsresa för att aktivt arbeta med det långsiktiga förvaltandet av befintligt bestånd och lägga större fokus på hållbarhetsarbete i fastigheterna samt skapa ökat boinflytande för hyresgästerna.

En god arbetsmiljö för all personal är en viktig faktor, och behovet av nya anpassade kontorslokaler är stort. Bolaget strävar efter att skapa förutsättningar för personalens trivsel och utveckling, samtidigt som man blir en attraktiv arbetsgivare. De framtida lokalerna ska möjliggöra professionella möten med kunder och ge möjlighet att ta del av framtida tillvalsmöjligheter. Målet är att skapa långsiktigt hållbart boinflytande och en god arbetsmiljö för personalen.

Ledningen kommer att lägga stor vikt vid ledningsutveckling under de kommande åren, vilket kommer vara en viktig del för att skapa en samsyn inom bolaget. Detta kommer att utveckla bolaget och stärka kundfokuset för att öka hyresgästernas nöjdhet.

Bolaget kommer fortsätta arbeta för att erbjuda god service i trygga och hälsosamma boendemiljöer. Utveckling av energieffektiva bostäder och hem där hyresgästerna har inflytande över sitt boende är också prioriterat.

Bolaget kommer fortsätta utveckla sina affärssystem för bättre planering av långsiktigt underhåll och framtida hållbarhetsprojekt samt för att uppnå en mer kostnadseffektiv förvaltning.

Intern kontroll

Arbetet med att följa upp bolagets interna kontroll fortskrider enligt plan.

Måluppfyllnad

FÖRUTSÄTTNINGAR

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Förbättra överskottsgraden (motsvarar hur stor del av hyresintäkterna som återstår efter avdrag för fastighetskostnaderna.)		●
Stärka samarbetet för att öka trivsel och förbättra arbetsmiljön		●
Implementera nytt ekonomiskt uppföljningsprogram		●
Stärka medarbetarnas kompetens genom kunskapshöjande insatser 2 ggr per år.		●

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Öka bolagets helhetsbedömning med 2 procentenhet per år		●
Ta fram områdesstrategier		●
Förbättra infrastrukturen		●
Implementera nytt underhållsprogram för bolagets fastigheter		■

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Stärka bolagets marknadsandel		■
Minska energi- och vattenförbrukningen med 10% fram till 2024		●
Minska mängden restavfall (Volym)		●

2.4 Ystads Industrifastigheter AB

Ekonomi	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 230831	Budget 2023	Avkastn. krav 2023	Prognos 2023
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, mkr	6,9	7,1	6,8	10,1	9,5	8,6

Verksamhet

Bolaget har nu påbörjat fas 1 av ombyggnaden av Kustvakten 1 på uppdrag av Ystadbostäder. Målet är att lokalerna ska vara redo för inflyttning under sommaren 2024.

Bolaget fortsätter även att arbeta med att producera det nya kulturmagasinet. Under pågående arbete har kontraktet för lokalerna i Kvarteret Simrishamn förlängts. Bolaget planerar att genomföra produktionen under 2024/2025. Samtidigt planerar bolaget att sälja den befintliga byggnaden på Simrishamn 1, som nu har en ny detaljplan för bostadsändamål.

Bolaget är aktivt engagerat i flera större ombyggnadsprojekt för både befintliga och potentiella hyresgäster.

Bolaget samarbetar med hyresgästen på Molekylen 3 för en utökning och uppfräschning av byggnad och mark. Förhandlingar om ett nytt hyreskontrakt på 5-7 år kommer att påbörjas efter avslutad ombyggnad.

På Pumpen 7 har hyresgästen signalerat att behovet av utökning av befintliga lokaler behöver utredas under 2023. En flerårsplan med gradvis utbyggnad och anpassning utreds.

Bolaget har för närvarande två hyresgäster i byggnaden Bommen 1. Eftersom en av dessa kommer att lämna under våren 2025, pågår en utredning om att utöka utrymmet för den kvarvarande hyresgästen. Detta kommer att kräva en omfattande ombyggnad, och diskussioner om ett längre hyreskontrakt pågår.

En av bolagets större hyresgäster på Tändstiftet 3 kommer att lämna lokalen under tredje kvartalet 2024. Arbetet med att hitta nya hyresgäster för dessa lokaler pågår.

Bolaget har under sommaren även tecknat ett ramavtal för större ombyggnader och nyproduktion, vilket kommer att omfatta alla framtida planerade projekt

Ekonomi

Delårsuppföljningen för perioden januari-augusti visar ett vinstresultat på 7,1 mkr, vilket är något högre än budgeterat. Det högre utfallet beror främst på att periodens fastighetskostnader varit lägre än budgeterat.

Prognosen för helåret är ett resultat före bokslutsdispositioner och skatt på 8,6 mkr. Det prognostiserade resultatet är lägre än budgeterat och lägre än avkastningskravet. Detta beror främst på att årets hyresintäkter för fastigheten Kustvakten 1 väntas bli lägre än budgeterat samt att årets avskrivningar blir högre än beräknat.

Investeringar

Periodens nettoinvesteringar uppgår till 2,6 mkr, där investering i nya grindar inom fastigheten Heden 3 (cirka 1,1 mkr), nya Kulturmagasinet (cirka 1,0 mkr) och fasadrenovering inom fastigheten Tändstiftet 3 (0,8 mkr) utgör de största delinvesteringarna.

Årets totala nettoinvesteringar bedöms uppgå till omkring 17 mkr.

Framtid

Bolaget arbetar enligt upprättade underhållsplaner på både kort och lång sikt. Drift- och skötselprogram för installationer i fastigheterna följs noggrant. Säkerställande att skötselprogram för yttre markskötsel efterlevs är också en prioritet.

Hyreskontrakten omarbetas med aktuella gränsdragningslistor vid omförhandlingar. Det finns en tydlig plan för att utföra myndighetsbesiktningar enligt givna intervaller, exempelvis för hissar, OVK, tryckkärl, sprinkler, kyla, portar, SBA, el-revision, energideklaration med mera. Energioptimering av fastigheterna sker i samarbete med hyresgästerna.

Rutinerna för felanmälan förbättras kontinuerligt, och det finns en strävan efter att öka digitaliseringen av

administrativa rutiner. Koncept för försäljningsmaterial för vakanta lokaler utvecklas vidare. En etableringsgrupp/nätverk har inrättats för att identifiera fastighetsförsäljningar och presumtiva kunder.

För att möta behoven av lokaler och ytor för näringslivets expansion krävs investeringar i befintliga fastigheter samt förvärv av nya fastigheter. Vid eventuella fastighetsförsäljningar reinvesteras delar av försäljningsintäkterna i verksamheten.





Bolaget har utarbetat en ny affärsplan som träder i kraft 2023 och sträcker sig fram till 2025. Affärsplanen är en viktig del av bolagets fortsatta utveckling.

Intern kontroll



Arbetet med att följa upp bolagets interna kontroll fortskrider enligt plan.

Måluppfyllnad




FÖRUTSÄTTNINGAR

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Förbättra bolagets vinstmarginal		
Öka bolagets kapitalomsättningshastighet		
Stärka samarbetet för att öka trivsel och förbättra arbetsmiljön		
Stärka medarbetarnas kompetens genom kunskapsförhöjande insatser 2 ggr/år.		

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Öka med 2 hyresgäster per år		
Arbeta aktivt med kundnöjdhet och uppföljning		

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
80 % av fastigheterna ska ha solceller 2025		
70 % av fastigheterna ska vara miljöcertifierade 2025		
Satsningar på fler alternativa energikällor ska göras till 2025		

2.5 Ystad Hamn Logistik AB

Ekonomi	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 230831	Budget 2023	Avkastn. krav 2023	Prognos 2023
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, mkr	-2,8	1,4	-4,2	-13,1	-8,5	-4,7

Verksamhet

Ystad Hamn är sedan många år en av Sveriges största hamnar, bland annat den tredje största avseende färjepassagerare och sedan 2020 den näst största avseende personbilar och bussar. Den viktigaste verksamheten är färjetrafik och hamnen är betydande när det gäller trafik till såväl Polen som Bornholm.

På grund av kriget i Ukraina, den höga inflationen samt rådande lågkonjunktur har godstrafiken mellan

Ystad och Polen minskat med cirka 17 % jämfört med samma period föregående år, för antalet passagerare är nedgången 3 % och antalet personbilar har minskat med 4 %.

Bornholmstrafiken har större volymer än föregående år vilket är en fortsättning på en redan god utveckling. Antalet passagerare och personbilar har ökat med 3 % jämfört med samma period föregående år.

Ekonomi

Resultatet ackumulerat per augusti 2023 är 1,4 mkr vilket är 5,6 mkr bättre än budget.

Omsättningen är 2,4 mkr bättre än budget framförallt beroende på mer konventionell trafik än budgeterat samt ökade intäkter för landströmmen.

Kostnaden per kWh för el har inte blivit så hög som bolaget befarade när budgeten gjordes och elkostnaden för året kommer att bli betydligt lägre.

Prognosen för året är -4,7 mkr vilket är betydligt bättre än budgeten vilket bland annat beror på statligt elstöd samt minskade elkostnader.

Investeringar

Bolaget har investerat 2,4 mkr till och med augusti månad.

Prognosen är att investeringarna för året följer budget på 2,8 mkr.

Framtid

Det ackumulerade resultatet per augusti ser bra ut för bolaget.

Det statliga elstödet har utbetalats i september. Elkostnaderna har blivit betydligt lägre än vad som budgeterades. Dessutom har landströmmen använts lika mycket av kunderna som innan priserna ökat, vilket var en stor osäkerhet inför 2023.

Volymerna för godstrafik till och från Polen är fortsatt lägre. Tillsammans med rederierna har vissa åtgärder diskuterats och förhoppningsvis kan dessa genomföras och ge ett positivt utslag. Med tanke på osäkerheten i rederiverksamheten och att den är väldigt konjunkturkänslig ser bolaget på andra affärsmöjligheter framöver.


Måluppfyllnad

FÖRUTSÄTTNINGAR





Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Säkerställa att företaget har den kompetens som behövs	Den kompetens som nu behövs är säkerställd bland annat genom registrering i personalregister. Uppföljning sker genom automatiska påminnelser genom detta system. Nya kompetensbehov identifieras löpande och läggs vid behov in i registret.	●
Nöjda medarbetare (NMI)	Enligt Winningtemp ligger genomsnittsindex över målet.	●
Säkra hamnens framtid	Enligt prognos 2 kommer bolaget att klara budgeten och avkastningskravet.	●

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Verka för en bättre infrastruktur till, från samt genom Ystad	Deltar i olika påverkansgrupper och följer aktivt diskussioner som berör ämnet. Deltar bl.a. i Trafikverkets arbetsgrupp för framtagande av ÅVS för E65an.	●

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Informera om hamnverksamheten och öka kunskapen om verksamheten	Hamnen arrangerade Hamnens dag den 10 juni, hemsidan uppdateras löpande och bolaget har i genomsnitt haft ett studiebesök i veckan.	

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Minska utsläpp av miljögifter till hamnbassängen	Ingen åtgärd gjord under året eftersom bolaget inväntar resultat från hur dagvattenfilter har fungerat att använda i andra hamnar. Kan bli aktuellt för Ystad Hamn om det är lyckosamt.	
Verka för fler kunder till hamnen och företagsetableringar i Ystad	Bolaget är aktivt på olika nätverk, konferenser och mässor. Bolaget har även skrivit ett Letter of intent med ett företag om en nyetablering inom hamnens område.	
Minska luftföroreningar	Alla fartyg som har möjlighet kopplar upp sig på landströmsanläggningen.	
Energisparande åtgärder	Bolaget undersöker frågan kring att installera solpaneler på mark eller byggnad och har en dialog med olika potentiella leverantörer.	

2.6 Ystads Teater AB

Ekonomi	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 230831	Budget 2023	Avkastn. krav 2023	Prognos 2023
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, mkr	0,4	-0,8	0	-7,4	-7,4	-7,4

Verksamhet

Teatern har som tidigare haft en stor bredd på verksamheten med allt från kulturskoleklasser till internationell jazzfestival via lokala hjältar och nationella turneproduktioner. Ett antal större bokningar, främst julproduktioner, under höst/vinter har ställts in. Vi bedömer att det så gott som uteslutande är kopplat till ekonomiska läget med inflation och höga räntor. Mycket har dock kunnat ersättas, i vissa fall med nya, spännande och långsiktiga samarbeten.

Inre och yttre renovering och underhåll pågår enligt plan, främst måleriarbete.

En översyn av arrangemanskontrakten pågår för att förtydliga avtalen och därmed säkerställa att bolaget fakturerar allt som ingår.

Under sommaren genomfördes en prishöjning i caféet.

En marknadsplan som innebär tydligare fokus på digital marknadsföring och säljande aktiviteter har påbörjats.

Ekonomi

Efter de första 8 månaderna ligger resultatet på -0,8 vilket är en förbättring med 0,2 sedan delårsrapport 1.

Hösten är en god inkomstkälla när det gäller arrangemangsinträder vilket borde göra att underskottet kommer i balans fram till årsskiftet.

Bolagets strävar fortfarande efter att man skall göra ett nollresultat med hänsyn taget till erhållet koncernbidrag.

Investeringar

De budgeterade investeringskostnaderna kommer att överskridas med 0,2 mkr (budgeterat 2,3) under årets sista 4 månader då ett byte av datorskåp var avgörande för uppgraderingen av scentekniken.

För övrigt är de budgeterade investeringarna med diverse förbättringar däribland inre målningsarbete nu slutförda.

Framtid

Ystads Teater AB har påbörjat samtal kring långsiktiga samarbeten med starka aktörer och institutioner inom scenkonsten för att säkerställa bredd, kvalitet och långsiktig hållbarhet gällande såväl innehåll som ekonomi.

Bolaget har även, i mycket långsam takt, åter börjat ta arrangörskapet själva. Under 2022 var antalet 0%, under 2023 3%. Även detta för att kunna säkerställa bredd, kvalitet och att man når många målgrupper. Båda dessa initiativ bidrar även till att stärka teaterns varumärke och Ystad som destination.

Fastigheten kräver ständigt underhåll och renovering. Mycket går att planera men en del är svårt att förutse med tanke på teaterns placering på gammal havsbotten, fastighetens ålder och kulturminnesmärkningen. Detta är utmaningar som är inbyggda i bolagets existens och som kräver ständig bevakning och flexibilitet i planeringen.

Teatern arbetar ständigt med att förbättra servicen mot gästande arrangörer, publik och artister. som ett led i detta har under 2023 en planering för uppgradering av scentekniken till branschstandard påbörjats.



Intern kontroll

Internkontrollen sker löpande enligt plan.



Fokusområde under hösten 2023 och framåt är att på nytt upphandla ett antal leverantörer och ramavtal som i dag baseras på relativt gamla avtal. Till exempel biljetthanering, måleriarbete och råvaror till serveringen.

Måluppfyllnad

FÖRUTSÄTTNINGAR



Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Med hänsyn taget till koncernbidraget skall teatern uppnå ett plusresultat.	Utfall tertial 2 visar på ett underskott men prognosen för helåret på ett svagt plusresultat. Underskottet består främst av engångskostnader som till exempel översyn av stolar i salongen, nya möbler kontoret, kostnader i samband med översvämning i källaren, ökad kostnad för revision. Dessa återkommer inte och under hösten får vi full effekt av prishöjningarna i serveringen.	
Teatern skall ha ett starkt varumärke	Teatern är fullbokad av externa arrangemang och har högt publikantal per föreställning. När externa produktioner läggs ner går de relativt enkelt att ersätta. Teatern har stor synlighet i media och för verksamhetens storlek många besök på web och sociala medier.	

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Samverkan med andra kultur- och nöjesaktörer skapas ett varierat och attraktivt program som stärker teaterns och Ystads varumärke	Teatern har samarbetsparter inom ideella sektorn, näringslivet, kultur- och utbildningsinstitutioner samt det professionella och det privata kultur- och nöjeslivet på såväl lokal som nationell nivå. Det pågår fortlöpande samtal förhandlingar med nya intressenter.	
Med goda möjligheter att köpa biljetter samt beställa mat och dryck på internet och vid Visitors Center, skall teatern vara tillgänglig för alla. Ett varierande	Möjligheten att förboka mat och dryck har haft positiv effekt på försäljningen i serveringen samt förenklat planeringen. Visitors Center har tyvärr valt att avsluta samarbetet med teatern vilket vi	

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
program och ett välkomnande bemötande skall inspirera Ystadborna och besökare att besöka teatern.	hanterat genom att vid ett par, fasta, tillfällen per vecka ha teaterns egen biljettkassa bemannad. Detta har fallit mycket väl ut. Under hösten planerar vi att ytterligare förenkla förbokningen av mat och dryck på hemsidan.	

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Ett varierat kulturutbud med hög kvalitet påverkar viljan att leva och bo i kommunen. Teatern, tillsammans med andra aktörer, sätter bilden av detta.	19 barn/familjeföreställningar och 8 föreställningar för unga vuxna har visats. .	
Kulturella upplevelser är en viktig del av människors hälsa och livskvalité	Besöksantalet är fortsatt stabilt och förköpen både ökar och tidigareläggs.	

2.7 AB Ystads Saltsjöbad

Ekonomi	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 230831	Budget 2023	Avkastn. krav 2023	Prognos 2023
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, mkr	2,3	3,9	2,8	4,2	4,2	4,2

Verksamhet

Bygglov har beviljats för om- och tillbyggnad av teknik för SPA och byggstart beräknas till oktober 2023.

Nya pooler mellan SPA och EAST-SIDE har färdigställts och renovering av korridorer inom WEST-SIDE färdigställs under hösten 2023.

Brandincidenter har lett till att Galleriet har totalrenoverats samt att utbyte av skorsten skett på SPA.

Målning har gjorts av fasader på SEASIDE, fönster i poolområdet samt av fasad och fönster i WESTSIDE plan 1.

Ansökan om bygglov är inlämnad för till- och påbyggnad av EAST-SIDE med 8 hotellrum.

Ekonomi

Periodens resultat är bättre än budget främst beroende på att underhållskostnaderna inte kan periodiseras jämnt över tid.

Arbetet utförs med hänsyn till operatörens beläggning som är mycket hög.

Investeringar

Ombyggnad av teknik för SPA förbereds.

Projektering pågår för till- och påbyggnad av EAST-SIDE och planerad byggstart är 2024.

Framtid

Tillbyggnader sker enligt långtidsplan.

Påbyggnad av konferens "Bolsa Beach" är under skisstadiet.

Måluppfyllnad

FÖRUTSÄTTNINGAR

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Bibehålla hög standard på fastigheten och i samarbete med arrendatorn se till att det är en attraktiv arbetsplats.		●
Ekonomiska uppföljningar. Bolaget anpassar åtgärder inom ramen för fastställd budget.		●

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Arrendatorn har samarbete med andra aktörer inom sydöstra Skånes näringsliv.		●
Bibehålla hög standard på fastigheten.		●

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Bolaget bidrar genom arrendatorn till ett framgångsrikt näringsliv.		●
Bolaget anpassar renoveringar, till- och ombyggnader så att kulturvärdet ej förändras och bibehåller det kulturella värdet.		●

2.8 Sydöstra Skånes räddningstjänstförbund

Ekonomi	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Resultat	0,6	-1,7	0,1	-1,2

Verksamhet

Det pågår just nu arbete hos räddningstjänsterna i Sverige med att hitta schemalösningar för de nya arbetstidsreglerna som träder i kraft 1 februari 2024. Det innebär att heltidsbrandmän och insatsledare kommer att behöva ändra sina scheman och utöka numerären för att klara en ny schemaläggning.

Strax innan sommaren meddelades ett tilldelningsbeslut i upphandlingen av sotningsverksamheten i SÖRF:s område. Sotningsväsendet i Lund, som skött den lagstadgade sotningen i området sedan 2017, vann upphandlingen och det nya kontraktet sträcker sig till hösten 2028.

Ett nytt tankflak har satts i drift med placering på stationen i Tomelilla. Tankflaket rymmer 12 500 liter vatten och 1 200 liter modernt PFAS-fritt skum (Poly- och perfluorerade alkylsubstanser). Nu har SÖRF:s skumberedskap uppdaterats och effektiviserats. Den nya beredskapen bidrar till en bättre ekonomi över tid och har högre kapacitet att hantera större bränder i petroleumprodukter. Flaket är även förberett för att vid behov kunna transportera dricksvatten.

Utöver den planerade verksamheten har SÖRF tagit ytterligare ett steg i planeringen för RUHB (Räddningstjänst Under Höjd Beredskap). Tidigare magasinerad utrustning är nu inventerad och kontrollerad och förvaras i förbundet. SÖRF är behjälplig till Länsstyrelsen i den förmågebedömning som just nu genomförs och förbundet övar tillsammans med kommuner och försvarsmakt. På längre sikt ska SÖRF avsätta resurser för att omhänderta planeringen tillsammans med andra aktörer.

Verksamhetsmål	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Utförda brandskyddskontroller.	2 792	4 000 –5000	Ja
Utförda tillsyner per 1 000 inv.	0,9	2,3	Nej
Antalet olycksfall.	1	5 eller färre	Ja
Automatalarm ej brand.	90	Färre	Ja
Responstid. Tid från 112 anrop till första resurs är på plats.	10,7	12,2	Ja
Operativ förmåga.	Uppfyllt	Enligt	Ja
Övning/Utbildning.	Uppfyllt	beslutadförmåga	Ja

Ekonomi

Förbundets resultat efter augusti blev -1,7 mkr. Budgeterat resultat är 0,1 mkr men prognosen för året är -1,2 mkr. I budgetförutsättningarna för 2023 var besparingsåtgärd inkluderad på 1,3 mkr som enligt beslut kommer att genomföras först 2024.

Budgetavvikelsen för personalkostnader avseende RiB (räddningstjänstpersonal i beredskap) är -1,5 mkr. Verksamheten är underbudgeterad och löneökningarna för 2023 har varit högre än budgeterat och har haft en negativ ekonomisk effekt. Året har även innefattat operativa insatser som varit tidskrävande och genererat ökade lönekostnader.

Finansiella mål	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
SÖRF ska ha en ekonomi i balans. Det egna kapitalet ska vara större än noll.	3 273	5 087	Ja
Det årliga resultatet efter avskrivningar och finansiella kostnader ska vara större än noll.	-1 714	100	Nej

Framtid

Det upplevs svårt att få arbetsro i det klimat som råder i samhället just nu. Det är tydligt att svensk räddningstjänst står inför stora utmaningar och ett stort förändringsarbete kommer krävas för att möta den samhällsutveckling som råder. Förutom ny lagstiftning ställer återuppbyggnaden av totalförsvaret stora krav. Nya kompetenser kommer krävas och gamla måste återtas. Arbetet fortsätter med att implementera nya rutiner och arbetssätt för att svara upp mot de krav som ny lagstiftning och framför allt den nya förordningen ställer på SÖRF:s förebyggande verksamhet.

2.9 Ystad-Österlenregionens miljöförbund

Ekonomi	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Resultat	1,8	1,5	-0,4	1,3

Verksamhet

Miljöförbundet har precis som de senaste två åren gett respit för årets betalning av årsavgifter. Detta har varit väldigt uppskattat av de som varit i kontakt med förbundet. De som fått respit har inkommit med betalning inom utsatt tid.

Miljöförbundet fick mycket höga betyg när det gäller NKI-resultatet inom områdena information, tillgänglighet, bemötande, kompetens, rättssäkerhet och effektivitet. Inom området Miljö- och Hälsa kom Ystads kommun på första plats i hela landet med ett NKI på 91. Det finns ett direktionsbeslut på att miljöförbundet framöver kommer att arbeta för att behålla det goda resultatet.

Nya ledamöter har tillkommit från alla medlemskommunerna i direktionen. Utbildningar har skett för ledamöterna under våren. Det har varit utbildningar i jävsfrågor, alkohol- och tobakslagen och miljöbalken. Till hösten kommer det att vara en utbildning i livsmedelslagstiftningen. En gemensam dag med förvaltning och direktion är planerad till augusti.

Uppdraget från medlemskommunerna och direktionen att ta fram taxor för efterhandsdebitering påbörjades under året. Taxan om alkohol presenterades för krögarna i kommunerna innan taxan gick upp för beslut eftersom den är helt omarbetad jämfört med tidigare taxa. De taxor som är berörda om efterhandsdebitering togs upp till direktionen för beslut på junisammanträdet. Direktionen tog beslut på att översända samtliga taxor för fastställande till respektive medlemskommun och dess fullmäktige. Beslutet gällde efterhandsdebitering inom tillsynsområdena alkohol, livsmedel, öl, tobak och liknande produkter, E-cigarett, läkemedel och nikotinfria tobaksprodukter att gälla från och med den 1 januari 2024.

Verksamhetsmål	Prognos 2023	Kommentar
Miljöförbundet ska verka för en hållbar utveckling och för att skapa en sund och säker livsmiljö för nuvarande och kommande generationer.	Ja	Inför varje nytt verksamhetsår sker en planering efter miljömål, Agenda 2030, livsmedelsmål etc. Målet är uppfyllt
Riskbaserad och förebyggande tillsynsbaserad tillsyn - Verksamhetsplan med antal inspektioner och kontroller som baseras på risk- och erfarenhetsbedömning ska finnas upprättad för varje år	Ja	Att verksamheterna får tillsyn som stämmer överens med behovet för verksamheten. Målet är uppfyllt.
Rättssäker och professionell myndighetsutövning- Medborgare och våra verksamheter ska uppleva ett respektfullt och gott bemötande	Ja	Miljöförbundet arbetar med ett respektfullt och gott bemötande och att vi har god kompetens inom arbetsområdet. Målet förväntas uppfyllas
Handläggning ska ske snabbt, enkelt och med hög grad av tillgänglighet - Våra ansökningsblanketter ska vara lätta att förstå och lätta att fylla i	Ja	Miljöförbundet arbetar för att utveckla E-tjänster och digitala arbetsätt. Klagomål ska vara påbörjade inom tre dagar. Målet förväntas uppfyllas
Medlemskommunerna ska känna stöd från förbundet - Förbundet ska vara delaktiga i medlemskommunernas krisberedskap, miljö-och folkhälsomål samt översikts- och detaljplaner	Ja	Miljöförbundet svarar på alla remisser som kommer in som berör bl a bygglov, översikts- och detaljplaner. Målet förväntas uppfyllas.
Stolthet, gemenskap, trygghet och arbetsglädje - Ett strukturerat arbete med en arbetsmiljöpolicy med årlig handlingsplan och skyddsround.Sjukfrånvaron hos medarbetarna ska som målsättning inte vara högre än hos våra medlemskommuner. Tillsammans ska vi arbeta för en hållbar framtid med nöjda medarbetare som trivs på arbetsplatsen. Lönekartläggning ska genomföras varje år före lönerrevision. Medarbetarenkäter ska genomföras regelbundet.	Ja	Medarbetarna ska erbjudas en god arbetsmiljö känns sig delaktiga, kan påverka sitt arbete och erbjuds kompetensutveckling. Förväntas uppfyllas
Effektiv organisation och arbetsätt - Ett strukturerat arbete med intern kontrollplan. Verksamhetsplan ska upprättas årligen för att kunna använda organisationen på ett effektivt och SMART- arbetsätt	Ja	En effektiv organisation med verksamhetsplan för innevarande år.Målet är uppfyllt.
Rättvist avgiftsuttag - Samtliga tillsynsregister ska vara uppdaterade med korrekt klassning med tillsynsavgifter på de som faktureras årligen. Alla handläggare tillämpar taxan på samma sätt. Årsavgifter ska vara fakturerade senast februari månad innevarande år. Timavgifter debiteras efter avslutad handläggning av ansökan eller tillsyn.	Ja	Att alla register är uppdaterade med aktuella tillsynsbehov för verksamheten. Målet förväntas uppfyllas.

Ekonomi

Miljöförbundet redovisar per augusti månad ett positivt utfall på 1,5 mkr, vilket ger en positiv avvikelse jämfört med budget på 1,8 mkr.

Intäkter från miljö- och hälsoskyddsavgifter redovisar en positiv budgetavvikelse på 0,8 mkr. Årsavgifterna redovisar ett överskott på 0,1 mkr, främst inom alkoholverksamheten. Timavgifterna redovisar ett överskott på 0,7 mkr där miljöskydd, hälsoskydd och lantbruk avviker positivt jämfört med budget. Det beror bland annat på timavgifter för uppehåll i hämtning av sopor och uppföljning av bostadsrätter.

Övriga intäkter redovisar en positiv resultateffekt på 0,2 mkr vilket beror på ersättning från Försäkringskassan avseende sjuklönekostnader.

Personalkostnaderna redovisar en positiv budgetavvikelse på 0,6 mkr, vilket bland annat beror på vakans, tjänstledigheter och sjukfrånvaro.

Övriga kostnader redovisar ett budgetneutralt resultat.

Helårsprognosen för förbundet är ett positivt utfall på 1,3 mkr vilket motsvarar en positiv avvikelse jämfört med budget på 1,7 mkr. De positiva avvikelserna finns främst inom timavgifter samt personalavvikelser. Alkoholenheten prognosticerar ett positivt utfall på 0,5 mkr, av vilket hela överskottet förväntas återbetalas till medlemskommunerna samt Sjöbo kommun.

Pågående investeringsprojekt uppgående till 800 tkr förväntas aktiveras under året (investeringsutgift från december 2022). Dessa inkluderar ”Förrätt”, en modul för riskklassning av livsmedelsverksamheter. Under året kommer en alkoholmodul och en livsmedelsapp (för användning vid kontroller ute i fält) att installeras.

Sammanfattningsvis bedöms förbundet ha en god ekonomisk hushållning och förväntas även ha det vid årets slut. Balanskravet förväntas uppfyllas.

Finansiella mål	Prognos 2023	Kommentar
Verksamheten ska bedrivas inom givna ekonomiska ramar och vara i balans. En självfinansieringsgrad på 50 % ska upprätthållas samt ett bokslut som visar ett positivt resultat	Ja	Prognosen uppfyller balanskravet och har en självfinansieringsgrad över 50 %. Målet förväntas uppfyllas.

Framtid

Tidsredovisning sker i diariesystemet Castor från och med årsskiftet. Uppföljning görs för att tillse att miljöförbundet ligger rätt på bemanningen enligt det uppdrag som förbundet har från medlemskommunerna. Miljöförbundet kommer framöver att se till att förbundet får mer digital hantering som E-tjänster, appar vid inspektioner med mera.

Centrala myndigheter inom främst miljöområdet anser att miljöförvaltningar/miljöförbund ska arbeta mer inom vissa områden som till exempel med förorenad mark och gränsöverskridande transporter. Detta är arbetsområden inom miljöbalken som inte kommer att kunna täckas av avgifter utan måste hanteras med skattefinansierade intäkter.

Intern kontroll

Intern kontrollplan är antagen och det sker uppföljning tre gånger om året. Två gånger om året är det muntlig redovisning och en gång skriftligt i samband med årsbokslutet.

3 Kommunstyrelsen

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Intäkter	34,0	32,4	37,4	47,1
Kostnader	-102,7	-108,6	-156,8	-166,5
(varav kapitaltjänst)	(-1,8)	(-1,5)	(-2,3)	(-2,3)
Summa	-68,7	-76,2	-119,4	-119,4

Verksamhet

Kansli

Arbetet inför EU-val 2024 har påbörjats, ett arbete som ligger utöver ordinarie arbetsuppgifter. Kansliet har under perioden fått uppdraget att bli processägare för ärendeberedning samt allmän handling. Ett omfattande arbete pågår med förslag till informationshanteringsplan. Delar av telefonin har uppdaterats vilket innebär större effektivitet.

Massflyktsdirektivet

65 av 109 anvisade finns i kommunen. Arbetsmarknadsinsatser pågår. Planering av hållbara boenden till och med mars 2025.

Risk- och säkerhet

Fortsatt arbete med att sammanställa risk och sårbarhetsanalysen. Övning av såväl krisstaben som krisledningsnämnden har genomförts. Arbete pågår för att ta fram underlag till nya avtal med civilsamhället om stöd vid kris. Kontinuerligt samarbete med militären och länsstyrelsen. Stöd till förvaltningarna i krisplanering. Signalskyddsorganisationen är klar.

Kommunikation

Militärövningen Aurora 2023 tog stora resurser från kommunikationsavdelningen.

I augusti arbetades intensivt inför en befarad dricksvattensincident.

Ett mera strukturerat arbete har inletts för att informera invånarna om beslut som fattas i kommunen.

Projektet med ny webbplattform pågår. Startmöte med huvudredaktörer har genomförts.

Fortsatt högt inflöde av uppdrag varav vissa har fått nekats eller genomförts med lägre ambitionsnivå på grund av tidsbrist.

HR

Projekt för att utveckla och digitalisera anställningsprocessen är i gång.

Arbetet med löneöversyn 2024 är uppstartat.

Utvecklande Ledarskap fortsätter med en utbildning under hösten.

Introduktion av nya chefer genomförd under september.

Utvecklande och förtydligande processer utifrån löneenhetens uppdrag pågår.

Planering av införande av Time Care för förskola/skola.

Implementering av ny utbildningsplattform pågår.

Gemensam kompetensutveckling med SÖSK-kommunernas HR-avdelningar i medling och konflikthantering.

Ekonomiavdelningen

Under våren avslutades föregående års bokslutsarbete, årsredovisning och revideringsunderlag upprättades och internbudget för 2023 togs fram. Rapportering av årlig statistik till SCB i form av räkenskapsammandraget (RS). Under april och maj var fokus på att ta fram underlag för budget 2024

med plan till och med 2027, samt löpande uppföljningar.

Digitalt utvecklingsarbete fortgår både internt och gällande ansökningar till flera stiftelser.

Avsiktsförklaring har ingåtts med Tomelilla om samverkan inom upphandling i en organisation belägen i Ystad.

Flera rekryteringar har genomförts då medarbetare har lämnat för nya uppdrag.

Nanoutbildning kring delegation, inköp och attester har tagits fram och distribuerats till samtliga chefer.

Arbete med verksamhetsnära lönekriterier har inletts.

Digitalisering och IT

Digitaliseringsenheten har fortsatt leveransen av såväl nya som vidareutvecklade digitala tjänster. Prioriterade processer har kartlagts, analyserats, utvecklats och förbättrats. Utveckling av processer kring hantering av personuppgifter i form av registerutdrag och incidentrapportering har utförts. Processen kring fettavskiljare är fortfarande prioriterad och en leverans av besökssystem inom Social Omsorg är i slutfas. Införandet av SDK (säker digital kommunikation) fortskrider.

IT-enheten arbetar med större systembyten och integrationer som behöver omarbetas för att de nya systemen ska fungera optimalt. Har bytt ut och utökat antalet accesspunkter till det trådlösa nätverket för att uppnå bättre tillgänglighet och högre kapacitet på flera ställen.

Marknad- och näringsliv

Företagsbesök och träff med de stora jordägarna enligt planering. På näringslivsfrukosten i juni presenterades Sparbanken Skånes konjunkturrapport. Deltagit på Svenska Stadskärnors konferens i Helsingborg samt Folkemötet på Bornholm. Kommunrådet deltog för att lyfta frågan kring E65:an.

Nationaldagen arrangerades med föreningen Ystad i centrum. Sommarföretagarna, där ungdomar kan prova att driva eget företag som sommarjobb, drevs i projektform.

Kommunen hade 221 000 gästnätter under januari-juli, vilket är 300 fler än under samma period i fjol. YSVC har haft 7 800 besökare till och med augusti (8 500 under helåret 2022).

SÖSK

Kommittén har konkretiserat och tydliggjort arbetet för mandatperioden. 3 prioriterade områden: infrastruktur, digitalisering och totalförsvaret. Strategisk påverkansplan tas fram utifrån prioriteringarna. SÖSK Forum genomfördes i Simrishamn i maj. I augusti var SÖSK en av arrangörerna till den välbesökta konferensen Regionalt forum för idéburen sektor.

Ekonomi

Kommunledningsförvaltningen

Förvaltningen redovisar ett överskott på 3,7 mkr. Resultatet inkluderar en temporär positiv effekt av förändringen av semesterlöneskulden på 0,8 mkr. Helårseffekten av semesterlöneskuldjusteringarna brukar variera mellan plus minus 0,5 mkr för förvaltningen. Bortsett från förändringen av semesterlöneskulden redovisar förvaltningen ett positivt resultat på 2,9 mkr. Verksamheten för massflyktsdirektivet redovisar ett periodöverskott på 1,6 mkr, samt indirekta överskott på andra verksamheter som har allokerat personal till ändamålet. Andra positiva avvikelser mot budget inkluderar personalrelaterade poster. Den förvaltningsgemensamma verksamheten har en felkonterad försäkringsintäkt på 0,4 mkr som justeras i september.

Förvaltningens prognos 2023 är ett överskott på 0,3 mkr. Merparten av verksamheterna är i balans och prognostiserar resultat i nivå med budget.

Verksamheten för massflyktsdirektivet prognostiserar ett överskott på 2,5 mkr hänförligt periodiserade statsbidrag från 2022 samt en kostnadseffektiv verksamhet i relation till ersättningsschablonen.

Staben riskerar en större negativ avvikelse i relation till budget hänförligt höga juristkostnader relaterade till både gamla och nya ärenden. Inga övriga verksamheter prognostiserar materiella negativa avvikelser.

Osäkerheter i prognosen avser främst uppskattningen av juristkostnader under september-december, samt övriga ej budgeterade kostnader under slutet av året som exempelvis bidrag till filmfonden.

Kommunalförbund och överförmyndarverksamhet

Prognosen för överförmyndarverksamheten och medlemsavgifter till kommunalförbunden är ett underskott på 0,3 mkr.

Medlemsavgiften till Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund förväntas överstiga budget med 0,2 mkr hänförlig högre ökning av medlemsavgiften än inflationskompensationen, samt att Ystads befolkning ökat i större utsträckning än övriga medlemskommuner.

Ystad-Österlenregionens miljöförbund prognostiserar ett överskott vilket för Ystads del skulle innebära en återbetalning av medlemsavgiften på 0,5 mkr om prognosen realiserar.

Överförmyndarverksamheten prognostiserar ett underskott på 0,5 mkr främst hänförligt ökade kostnader för överförmyndarkansliet i Tomelilla.

Framtid

Kansli

Planering av EU-valet 2024 intensifieras. Fortsatt arbete med ärendeberedning parallellt med implementering av informationshanteringsplan. Uppdatering av paddor. Troligen påbörjas teknisk översyn i Knutssalen.

Massflyktsdirektivet

Arbetet fortlöper med arbetsmarknadsinsatser. Bibehållen beredskap för mottagande av fler flyktingar.

Risk- och säkerhet

Prioritering av att ta fram handlingar kopplat till lagkrav och överenskommelsen med MSB, säkerhetsskydd och dess styrande struktur. Arbete med RSA och tillhörande kontinuitetsanalys, styrande rutiner rörande säkerhetsskydd och krisberedskap och utbildning av centrala krisledningen och krisledningsnämnden. Säkerställande av fungerande krisledningsplats fortsätter. Omfattande arbete med informationssäkerhet och NIS2 förväntas. Ett nytt BRÅ i relation till länsstyrelsens riktlinjer kommer etableras. Deltagande på totalförsvarsutbildning och länsstyrelsens övning "Pilen".

Kommunikation

Arbete med ny webbplattform fortsätter, effektkartläggning ska genomföras.

Fortsatt prioritering av resurser krävs.

HR

Kompetensförsörjning är fortsatt en utmaning. Lönekonkurrensen ökar i takt med att arbetskraftsutbudet minskar. Kommunen behöver vara aktiv och offensiv i lönepolitiken.

Chefsförsörjningen är också en utmaning. Aktivt arbeta med chefernas arbetsmiljö, antalet medarbetare, möjligheter till chefsstöd, systemstöd och utvecklingsmöjligheter krävs.

Skola och förskola utbildas i TimeCare.

Kartläggning och analys av organisation och struktur för att optimera arbetet med schema, bemanning och arbetstidsfrågor.

Uppstart arbetsmiljöutbildning.

Ekonomiavdelningen

Ny gemensam standard för kommunal räkenskapsrevision har framtagits. Den börjar gälla 2023. Kan eventuellt medföra merarbete.

Inköp jobbar med förflyttning från upphandling till ansvar för hela inköpskedjan. Utmaningar framförallt kopplat till kompetensförsörjning.

Utökad tillhandahållande av ekonomitjänster till Sydöstra Skånes Räddningsförbund.

Digitalisering och IT

Digitaliseringsenhetens underlag med processer ökar i takt med mognad, förståelse och vilja från medarbetare och ledning. Medborgarinitiativ, rekryteringsansökan, rekvisitioner och minnesgåvor är under

utveckling. Systemen för eIDAS anpassas, vilket öppnar för internationella e-legitimationer.

IT-enheten fokus är på säkerhetsrelaterade åtgärder.

Marknad- och näringsliv

Framtagande av näringslivsstrategin i slutfasen.

SÖSK

Arbete med de prioriterade områden.

Intern kontroll

Kommunledningsförvaltningens arbete med intern kontroll följer antagen plan för 2023. Flertalet av kontrollmomenten följs upp löpande under året, främst avseende IT-säkerhet och följsamhet till riktlinjer och rutiner kring konferenser och inköp. Kontrollerna tydliggör var det finns behov av fortsatt arbete och förbättringar.

Måluppfyllnad

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Ystad ska i sin roll som regional kärna stärka samverkan inom sydöstra Skåne, med fokus på insatser som effektiviserar den kommunala verksamheten.	Tjänsteperson i beredskap för de fyra kommunerna finns. Juristtjänst inom Ystads kommun kan avropas av övriga kommuner. Samverkan inom upphandling har formaliserats för Ystad, Simrishamn och Tomelilla. Planering för deltagande för Sjöbo pågår. En sammanvägd bedömning är att nämndmålet kommer vara uppfyllt för året.	●
Med medborgaren i fokus och värdegrunden som redskap ska kommunledningsförvaltningen skapa förutsättningar för bättre service, tillgänglighet och delaktighet.	Fortsatt stöd till alla förvaltningar att digitalisera processer i syfte att öka tillgänglighet och ge bättre service till medborgarna. Projekt avseende möjlighet att starta service-center har påbörjats. Den sammanvägda bedömningen är att målet kommer vara uppfyllt för verksamhetsåret.	●

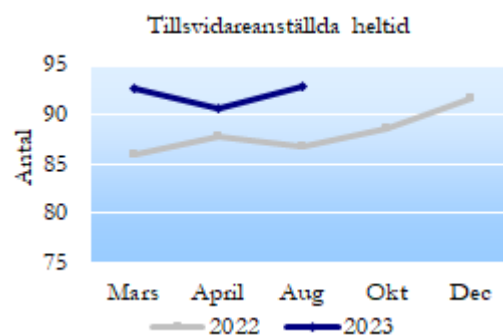
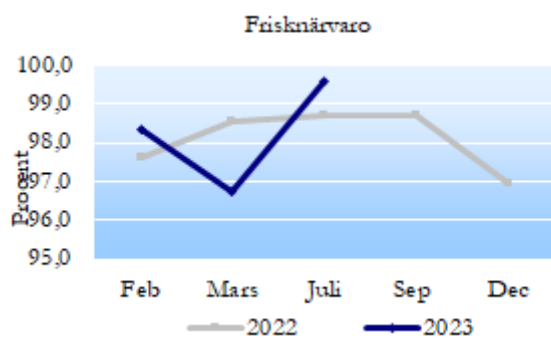
GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Ystad ska vara en uthållig kommun som klarar av att stå emot, hantera, anpassa sig till och återhämta sig från olika typer av störningar, kriser, höjd beredskap och krig. Kommunledningsförvaltningen ska leda och bidra till kommunens förmåga att skydda den samhällsviktiga verksamheten, vår miljö, demokrati och människors liv och hälsa.	Säkerhetsavdelningen arbetar tillsammans med alla förvaltningar för att öka möjligheten för kommunen att skydda samhällsviktiga verksamheter och öka förmågan att verka vid olika typer av störningar och kriser. Central krisledning finns och den övas. Krisledningsnämnden har också övats. Planering för fortsatt övning på flera nivåer tas fram. Ytterligare åtgärder måste vidtas om målet helt ska uppfyllas.	■

Personal

Förvaltningen redovisar en genomsnittlig frisknärvaro på 98,4 % under 2023 och fortsätter därmed de tre föregående årens positiva trend. Genomsnittet 2020-2022 var 98,1 %.

Antalet tillsvidareanställda (heltid) vid utgången av augusti är 93 stycken, vilket är en ökning med en person jämfört med utgången av föregående år (92).



Övrig redovisning

Verksamhetsmått

Verksamhet	Utfall 221231	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Antal gästnätter (st)	350 370	221 000	337 000	350 000
Antal företagsbesök (st)	24	11	50	22

* Antal gästnätter avser januari-juli 2023.

Driftredovisning, mkr

Verksamhet	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Politisk verksamhet	-5,4	-5,7	-6,0	-9,0	-9,0
Omvärld	-1,5	-1,5	-1,7	-2,6	-2,4
Marknad	-7,8	-8,3	-8,9	-13,3	-13,1
Gemensam administration	-32,3	-38,4	-41,0	-61,5	-61,6
Summa KLF	-47,0	-53,9	-57,6	-86,4	-86,1
Kommunalförbund	-21,7	-22,3	-22,0	-33,0	-33,3
Summa	-68,7	-76,2	-79,6	-119,4	-119,4

Investeringsredovisning, mkr

Projekt	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse progn/budg
Insatsmedel Kommuninvest	-2,9	-2,9	-2,9	0,0
Ospecificerade investeringar	0,0	-1,5	-1,5	0,0
Särskild landsbygdssatsning	0,0	-1,5	0,0	1,5
Digital infrastruktur och informationshantering	-0,3	-0,6	-0,6	0,0
Läsplattor	0,0	-0,2	-0,1	0,1
Bemanningsystem och digital anställningsprocess	-0,1	-0,4	-0,2	0,2
Summa	-3,3	-7,1	-5,3	1,8

4 Hamn

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Intäkter	48,7	48,2	74,8	76,0
Kostnader	-41,7	-42,7	-63,6	-64,8
(varav kapitaltjänst)	(-39,0)	(-40,4)	(59,1)	(-60,3)
Summa	7,0	5,5	11,2	11,2

Verksamhet

- Renovering av HB10 påbörjades 2022 och fortlöper under hela 2023.
- Hamnen har kompletterat Sjöfartsverkets muddring av farleden vid hamninloppet för att säkerställa rätt djup. Arbetet slutfördes i slutet av sommaren.
- Arbetet med ombyggnad av uppmarschområdet för Bornholmslinjen har slutförts under februari månad.
- Mindre kundanpassade ombyggnader och reinvesteringar i byggnader och tekniska installationer genomförs.

Ekonomi

KLF/Hamnen redovisar per augusti ett negativt resultat i förhållande till budget. I budgeten finns medräknat ett EU-bidrag där bara en del har erhållits men resterande kommer att erhållas senare under året. Prognosen för 2023 är därför densamma som budget för helåret.

Framtid

Färdigställande av påbörjade projekt väsentliga för att Ystad Hamn Logistik AB ska kunna utföra sina åtaganden gentemot såväl ägare som kunder genomförs. Under de närmaste åren ligger fokus på utvecklande av det nya hamnområdet tillsammans med existerande och eventuellt nya samarbetspartners och kunder. Investeringar i inre hamnen ska om möjligt undvikas och planbudget i första hand allokeras till det nya området för att kunna hantera såväl existerande som nya fartyg med de anpassningar som är nödvändiga. Dock kräver olika fartyg olika lösningar vilket hamnen måste vara öppen för, oavsett vilken i del av hamnen de lägger till.

KLF/Hamnen har tillsammans med Ystad Hamn Logistik AB påbörjat ett arbete med översyn av den framtida hamninfrastrukturen kopplat till projekt Hamnstaden. I detta har under september månad två magasin väsentliga för hamnens och hamnstadens utveckling inlösts.

Personal

Person samband finns då hamnchefen också är VD i Ystad Hamn Logistik AB. Under 2023 har också en byggleddare som är deltidsanställd på särskild visstidsanställning funnits.

Övrig redovisning

Driftredovisning, mkr

Verksamhet	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Administration och kansli	-1,6	-1,2	-1,5	-2,2	-1,7
Kajer och kajplan	-32,8	-33,0	-31,5	-47,4	-48,2
Byggnader	-3,3	-4,0	-3,3	-5,0	-5,9
Upplagsplats och industriområde	-2,2	-2,3	-2,3	-3,4	-3,4
Arrendeverksamhet	46,8	46,0	46,1	69,2	70,4
Summa	6,9	5,5	7,5	11,2	11,2

Investeringsredovisning, mkr

Projekt	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse progn/budg
HB10 Polenterminal	-6,5	-21,6	-20,5	1,1
Uppmarschområde FL5	-5,1	-3,8	-5,5	-1,7
Kompletteringsmuddring farled	-4,0	-4,4	-6,0	-1,6
Ny enslinje	0,0	-3,0	-1,5	1,5
GS-vatten	-0,1	-5,0	-2,0	3,0
Inköp magasin	0,0	-4,0	-4,0	0,0
Övriga hamninvesteringar	-0,8	-4,7	-7,0	-2,3
Summa	-16,5	-46,5	-46,5	0,0

5 Barn och utbildningsnämnden

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Intäkter	322,0	323,0	472,2	484,5
Kostnader	-745,4	-710,7	-1086,6	-1098,9
(varav kapitaltjänst)	(-6,1)	(-7,2)	(-10,6)	(-10,7)
Summa	-423,4	-387,7	-614,4	-614,4

Verksamhet

2023 har inneburit tuffa ekonomiska utmaningar för Barn- och Utbildningsnämnden och dess verksamheter. Den stora omställningen sker under läsåret 2023/2024 och effekterna följs av både nämnd och förvaltning.

Detta utsatta läge kommer att kräva att samtliga delar i förvaltningen arbetar tillsammans för bästa möjliga effektivitet. Att det finns en tillit mellan lärare och rektorer, mellan rektorer och skolchefer, mellan skolchefer och politisk styrning. I detta utsatta läge kommer det att krävas att samtliga inom förvaltningen, aktivt arbetar mot ett gemensamt mål där barn och elevers lärande i våra kärnverksamheter har högsta prioritet.

Under läsåret 2022/2023 har ett aktivt arbete genomförts för att skapa en stabil och effektiv organisation inom förvaltningen. Detta har inneburit ny ledningsgrupp inom förvaltning förskola och grundskola där två skolchefer, utvecklingschef, chef för bemanningen, administrativ chef och verksamhetschef för centrala barn- och elevhälsan ingår.

Under läsåret har även struktur för rektorsmöten förändrats och syfte har förtydligats. Detta arbete kommer att behöva fortsätta under nästkommande läsår för att få full effekt. Inför nästkommande läsår kommer rektorgruppens möten att nämnas ledarforum.

Inför läsåret 2023/2024 kommer det inte att ske några förändringar inom förvaltningsledning eller ledningen i de centrala enheterna. En organisatorisk förändring har inför läsår 2023/2024 genomförts inom förskola och grundskola i område väster dvs Svarte, Hedeskoga och Sövestad. Område väster har under flera år haft utmaningar gällande personalkontinuitet. Både förskola och grundskola har haft hög omsättning gällande skolledare och skolan har även haft hög omsättning av lärare. Inför läsår 2023/2024 har därför en ny organisation genomförts med en rektor för både förskola och grundskola i område väster och två biträdande rektorer med ansvarsområde uppdelat utifrån skolform och geografiskt område.

Under läsåret 2022/2023 har nya system för att ta fram underlag för analys köpts in. Detta är ett arbete som kommer att fortsätta under läsåret 2023/2024. Detta för att öka möjligheter för både rektorer och huvudman att följa upp nyckeltal och resultat i högre utsträckning följa utveckling samt sätta tydliga indikatorer i målstyrningsprocessen.

Inför läsåret 2023/2024 har riktlinjer för SKA-arbetet tagits fram samt har en verksamhetsidé från förvaltningen presenterats. Detta för att öka förutsättningar för likvärdighet och samsyn på uppdrag inom förskola och grundskola.

Arbetet med en tydligare styrning och ökad transparens, inom förvaltningen kommer under läsåret 2023/2024 att fortsätta.

Mötesstruktur och syfte för möte kommer att ha ett fortsatt fokus under läsåret 2023/2024 för att skapa ännu bättre förutsättningar för effektivitet, stabilitet, kvalitet och utveckling.

Detta innebär en fortsatt tydlig styrning från skolchefer mot förvaltningens enheter och verksamheter mot Ystads kommuns vision och en förskola och grundskola med likvärdig kvalitet i kommunen.

Förvaltningen har fortsatt arbete gällande lokaler och under våren en oro för att förskoleplatserna i centrala Ystad inte skulle räcka. Ny befolkningsprognos ger en ny bild och i nuläget ett ok läge. Lokalförsörjning är en prioriterad fråga för nämnd och redovisas i samband med intern kontroll.

Ekonomi

Barn- och utbildningsnämnden uppvisar en helårsprognos på 0,0 mkr.

Förskola har 29 fler folkbokförda barn vilket ger ett underskott på -2,8 mkr. Fast beläggningsgraden höjdes till 94% i budgeten har barnantalet fortsatt att öka och prognosen uppvisar en beläggningsgrad på 95,9%. Fritidshem har 10 färre folkbokförda barn och ett överskott på 0,8 mkr. Grundskola har 8 fler folkbokförda elever än budget vilket medför ett underskott på -0,7 mkr. Tilläggsbeloppen (särskilt stöd) har ingen avvikelse mot budget.

Egen produktion med skolformerna förskola, fritidshem och grundskola gör tillsammans med de centrala enheterna ett överskott på 1,7 mkr. Detta kan främst härledas till pengar från migrationsverket för barn och elever från Ukraina samt barn- och elevhälsans omorganisation. Anpassad grundskola prognostiserar ett överskott på 1,0 mkr.

Framtid

Förvaltningen har identifierat ett behov av att utveckla undervisningen på fritidshemsverksamheterna som riktas mot våra äldre elever. Förvaltningen kan se en alltmer ökad trend att våra elever slutar fritidshem redan i slutet av lågstadiet då man som vårdnadshavare anser att omsorgsbehovet upphör. Förvaltningen behöver därför utveckla fritidsverksamheten som riktas mot våra äldre elever (åk 4-6) för att göra denna mer attraktiv för såväl elever som deras vårdnadshavare. Som ett led i detta planeras ett utvecklat samarbete mellan Utbildningsförvaltningen och Kultur- och fritidsförvaltningen i Ystads kommun gällande projekt SkolIF.

Under de senaste läsåren har ett fåtal skolor arrangerat SkolIF i samarbete med Fritiden. Inför läsåret 2023/2024 har en treårsplan tagits fram och med stöd av bland annat Vinnova medel är målsättningen att samtliga skolor i Ystads kommun ska bli arrangörer.

Vi kan se att våra elevers frånvaro har ökat under de senaste åren och även om pandemin är en trolig orsak måste vi säkerställa att den ökade frånvaron inte normaliseras då detta på sikt kommer att påverka elevernas kunskaper negativt. Även om vi ska se en försiktig positiv trend måste förvaltningen fortsätta arbetet med att utreda och rikta insatser för att öka elevers närvaro i skolan.

Under läsåret 2023/2024 kommer implementeringen av Backa barnet att fortgå. Under året kommer samtligövrig personal i förskolan och grundskolan genomgå grundläggande utbildning gällande upptäckarkort och behovskompassen. Vid läsårsstart 2023/2024 har barnteam startats upp i samtliga kommunala förskolor och grundskolor i Ystad. Förskolors och grundskolors inre organisation håller på att anpassas utifrån Backa barnet. Rutiner för utvecklingssamtal och hälsosamtal håller på att arbetas fram då dessa ska utgå från behovskompassen. Underlag för lärarnas dokumentation av utvecklingssamtalet ska genomföras i Vklass där även elevernas skattning utifrån behovskompassen genomförs. Förskolans och grundskolans dokumentation utifrån plan i Backa barnet genomförs från och med hösten 2023 i elevhälsans journalföringssystem ProRenata. Inför läsåret 2023/2024 avslutas Backa barnet som ett projekt och övergår till ordinarie verksamhet. Detta innebär att Backa barnet följs upp och kvalitetssäkras inom det systematiska kvalitetsarbetet på Utbildningsförvaltningen.

Under hösten görs en översyn av den centrala barn- och elevhälsans organisation för att på bästa sätt möta målen i den framtagna elevhälsoplanen.



Intern kontroll

En internkontrollplan antogs i Barn- och Utbildningsnämnden i mars 2023. Utifrån område och frekvens har den rapporterats till nämnd.


Inga större avvikelser har förekommit. Den avvikelse som sticker ut är antagandet om ökat antal flyktingar från Ukraina. Den förväntade ökningen har uteblivit helt och i nuläget väldigt få nyanlända i verksamheten.

Måluppfyllnad


BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
En regional utveckling genom ökad intern och extern samverkan, som leder till bästa möjliga förutsättningar för medborgarna i Ystads kommun samt angränsande kommuner.	Fortsatt god samverkan både intern och externt. Några exempel: Backa barnet, som nu ska implementeras i Simrishamn och intresse från Trelleborg Nytt styrdokument till BUSO där vi numera är 4 nämnder som samverkar för framförallt barn och ungas bästa Dimensionering av både vux och gymnasieplatser där Ystad är sammankallande för det sydöstra hörnet.	
Verksamheter som präglas av inflytande och gott bemötande – genom ökad tillgänglighet och digitalisering.	Ett kontinuerligt arbete kring att kartlägga och om möjligt digitalisera processer. Ett prioriterat område för Barn- och Utbildningsnämnden utifrån genomförd genomlysning (2020). 2023 har förvaltningen fortsatt arbetet med att digitalisera processer. Det har varit fokus på skolstart och administrativa processer. Arbetet kommer att fortlöpa under hela 2023. Upphandling av ny lärplattform är genomförd och kommer innebära samma lärplattform för alla skolformer och ska underlätta för alla inklusive vårdnadshavare.	

VÄLFÄRDSTJÄNSTER AV HÖG KVALITET

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
En trygg, jämlik och likvärdig skola, som främjar lusten till lärande och ökar förståelsen för barn och unga med olika förutsättningar.	Förvaltningen genomför ständigt ett arbete i att förbättra trygghet, jämlikhet och likvärdighet i skola och fritidsverksamhet. Aktiviteter som är värt att lyfta lite extra är en färdigställd elevhälsoplan som nu implementeras i verksamheterna, en översyn av ekonomisk fördelning, ett omtag av systematiskt kvalitetsarbete, översyn av elevhälsoorganisationen, framtagande av en modell för socioekonomisk resursfördelning. Måluppfyllnaden är fortsatt god i Ystad och samtidigt är trenden i vissa delar negativ. Under 2023 fokus på att fortsätta analysera och göra insatser för att vända trenden uppåt.	

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Hållbara, jämlika och attraktiva inne och utemiljöer, som skapar lust till rörelse och en hälsofrämjande livsstil, vilket ger förutsättningar för ökad måluppfyllelse.	Ett ständigt pågående arbete att skapa inne- och utemiljöer som skapar lust till rörelse och en hälsofrämjande livsstil. Under perioden arbete med att skapa bästa möjliga inne- och utemiljöer för framförallt barn och unga. Fokus under året på Sövestad förskola/skola och Svarte skola Under våren överfyllda kommunala förskolor och en minskande befolkningsökning ger i skrivande stund tillräckligt många platser för det förväntade antalet barn.	

Personal



Övrig redovisning

Verksamhetsmått

Verksamhet	Utfall 221231	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Förskola och pedagogisk omsorg	1 400	1 451	1 400	1 429
Grundskola F-9	3 402	3 446	3 436	3 444
Fritidshem	1 246	1 273	1 310	1 300
Anpassad grundskola	35	34	32	33

Driftredovisning, mkr

Verksamhet	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Politisk verksamhet	-0,4	-0,5	-0,5	-0,8	-0,9
Ledning och administration	-5,0	-5,8	-5,0	-7,5	-7,6
Barnomsorg och utbildning i åldern 1-16 år	-361,5	-381,4	-386,3	-606,1	-605,9
Summa	-366,9	-387,7	-391,8	-614,4	-614,4

Investeringsredovisning, mkr

Projekt	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse progn/budg
Nätverk nationella prov	-0,7	-1,0	-1,0	0,0
BUN, lokalanpassning	-1,0	-2,0	-2,0	0,0
IT 1:1	-5,9	-6,9	-6,9	0,0
Lokalförsörjning, demografi	-1,5	-3,3	-3,3	0,0
BUN, IT-struktur	0,0	-0,4	-0,4	0,0
Nytt verksamhetssystem	-0,1	-7,3	-7,3	0,0
Summa	-9,2	-20,9	-20,9	0,0

En upphandling av nytt verksamhetssystem är gjord och implementeringen är påbörjad. Det är i nuläget inte möjligt att se en slutkostnad av inköp, integreringar och anpassningar.

6 Kultur- och fritidsnämnden

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Intäkter	4,5	14,2	17,0	17,0
Kostnader	-29,2	-95,9	-142,6	-142,6
(varav kapitaltjänst)	-0,7	-1,0	-1,5	-1,5
Summa	-24,7	-81,7	-125,6	-125,6

Verksamhet

Allmänt - Ett antal utvecklingsinsatser har startats upp, bland annat bidragsöversyn, anläggningsutredning och ett nytt kultur- och fritidspolitiskt program.

Klostret - Museet har varit välbesökt och kommit upp i besökssiffror motsvarande 2019. Klostret har ansökt om och tilldelats medel för översyn och bedömning av skicket av museisamlingarna, även medel för expertis att katalogisera bronssamlingen. Under våren kom åk 4 (ca 300 elever) från hela Ystad kommun inom Kulturgarantin för att lära sig mera om klostret och den medeltida staden.

Ystad konstmuseum - Två nya samlingspresentationer har producerats under våren. Under sommaren har två ungdomar tagit plats. En elev från Ystads gymnasium 19 år med sitt examensprojekt, ett fotoprojekt. I Lilla ateljén har ett nytt projekt sjösatts "Ung konstnär" (13-16) sommarens unga konstnär var 16 år och visade målningar. Ateljéerna har också varit öppna för alla besökare under hela året med möjlighet till skapande. Året har präglats av svårigheter orsakat av det faktum att samlingen är nedpackad och otillgänglig.

Biblioteket - Biblioteket har fokuserat på att uppmärksamma att Stadsbiblioteket fyller 40 år. Under 2 dagar i juni gavs ett program för allmänheten med författarbesök, samtal med arkitekterna till huset, barnarrangemang som cykelsaga, akrobatik och musik från Kulturskolan på scen. Även en satsning på Löderup och Glemmingebro med projektmedel från Statens kulturråd. Biblioteket har samarrangerat events tillsammans med bland annat byalagen och genomfört en användarundersökning.

Ystad Arena Bad - Sparbanken Skåne har vid tre tillfällen erbjudit sina kunder olika rabatter vid olika säsonger och tillfällen, erbjudande till elever från gymnasieskolorna att motionsimma med 50% rabatt under april, för att locka till besök och aktivitet. Sommarsimskola har bedrivits både på Ystad Arena Bad och Nybrostrandsbadet.

Arena/arrangemang - Ystads IF sagt upp avtalet gällande kioskerna i arenan, nu driver Arenan dessa till vi funnit ny arrendator. IFK Ystad har visat intresse för att ta över och diskussion kring detta pågår. Personalförändringen på idrottsplatsen har inneburit att föreningar själva får ansvara för att låsa vid träningsarnas slut, detta har fungerat med gott resultat. Det har genomförts ett antal arrangemang på idrottsplatsen, vilket påverkar verksamheten positivt, runt 10 000 personer har besökt idrottsplatsen i sommar.

Allmän kultur- och fritid - Ett flertal evenemang arrangerade av kulturföreningarna har hållits, med stöd från vårt arrangemangs/evenemangsbidrag. Både i stad och i landsbygd, inomhus och utomhus. En genomlysning av föreningsbidrag för kultur- och fritidsföreningar pågår. Under hösten kommer förslag på nya bestämmelser att presenteras. Ökade el- och räntekostnader för föreningslivet innebär ett större behov av driftsbidrag. Utöver allsångskvällarna har vi rekryterat Hemvärnet i Ystad att hålla i musikquiz vid två tillfällen. Jazzkidz/Seniorjazz genomfördes under festivalen, 550 barn och seniorer kom under de 5 arrangemangen som genomfördes.

Kulturgarantin - 4 000 förskolebarn och elever fick ta del av ett blandat kulturutbud under våren 2023. Implementering av det nya bokningssystemet fortskrider. Det pågår även ett samarbete med Skapande skola och Kulturinstitutionerna för att lägga upp deras aktiviteter i samma system.

Ungdomens bus - Verksamheten arbetade med ett säkerhetstänk för att öka tryggheten för ungdomar i den öppna verksamheten. Arbetet i samverkan med socialtjänst, fältgrupp och polis gav god insyn i ungas fritidsvanor där tidiga insatser kunde göras för att motverka negativa trender och uppmana till aktiviteter. Tydlighet och metodutveckling i bemötande kring normer och regler i verksamheten har medfört en högre

grad av upplevd trygghet i ungdomsgruppen på Ungdomens Hus.

Kulturskolan - Ett antal konserter, utställningar genomfördes innan sommaren. En förfrågan från arrangören till Diggiloo om en blåsorkester kunde medverka på arrangemanget, vilket genomfördes. Besök på Köpingsbro skola som bjöd in Kulturskolan för att hålla en ”prova på” förmiddag, 390 deltagande barn. Den digitala plattformen har blivit ett lyft för Kulturskolan, med bättre tillgänglighet och överblick över hela verksamheten, som lediga platser, scheman, bokningar, betalningar och statistik.

Marietorp - Erbjudande och bokningar har getts till alla Ystads kommuns grundskolor. De dagar då naturskolan inte har någon verksamhet på Marietorp bokar förskolor och social omsorg plats

Ekonomi

Kultur- och fritidsnämnden uppvisar ett resultat på perioden januari-augusti på +1,8 mkr jämfört med budget. Semesterlöneskulden uppgår till -0,2 mkr. Överskottet härrör sig främst till ökade intäkterna på badet i samband med ökat antal besökare under sommaren. Återhållsamhet inom förvaltningen råder för att skapa utrymme för de 800 tkr som förvaltningen har fått i samband med ombudgetering.

Prognosen visar att kultur- och fritidsnämnden håller budgeten 2023.

Framtid

Arbete har under perioden genomförts för att få ihop rutiner och verksamhet för den nya förvaltningen. De stora besparingarna som har gjorts och kommer göras, är en stor utmaning för förvaltningen. Den förberedelseperiod som skulle behövas har inte funnits och risk är att de åtgärder som behövs göras är av en kortsiktig karaktär. För att i möjligaste mån undvika beslut med kortsiktig effekt har under det första kvartalet gjorts följande åtgärder;

- Bidragsutredning
- Museiutredning med fokus på framtida verksamhet och organisation
- Utredning gällande behov av kultur- och idrottsanläggningar i ett längre perspektiv
- Fördjupat arbete runt Arenan och Badets ekonomi
- Framtagande av ett nytt kultur- och fritidspolitiskt program

Dessa underlag ska vara en del av ett kvalitativt underlag för att kunna fatta strategiska och långsiktiga beslut som gynnar vår verksamhet.

Intern kontroll


Kultur- och fritidsnämnden har antagit en intern kontrollplan för 2023 och den har återrapporterats enligt plan.

Måluppfyllnad


Måluppfyllnaden har varit god och våra verksamheter arbetar kontinuerligt att öka besökstalen till våra verksamheter, under sommaren har besökstalen varit desamma som 2019.

BÄTTRE TILLSAMMANS



Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Genom samverkan externt och internt upplevs Ystad som en viktig aktör i regionens kulturliv	Olika slags samverkan genomförs i förvaltningen. Ett regionalt samarbete (Kreativa näringar) genomförs i SÖSK, där finansiering kommer från Region Skåne. Samverkan mellan Biblioteksverksamheten och kriminalvården har ökat genom den nya verksamheten de har.	●
Öka besökstalen till arrangemang och besöksplatser genom förbättrad tillgänglighet, högre interaktivitet och gott bemötande.	Under året har besökstalen ökat stadigt i alla våra verksamheter.	●

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Verksamheter som präglas av inflytande och gott bemötande - genom ökad tillgänglighet och digitalisering.	Efter pandemin har våra verksamheter börjat använda digitalisering för en ökad verksamhet. På Badet finns det möjlighet att delta i digital vattengympa, det innebär en avlastning för verksamheten och den blir mindre sårbar. Bokningar till Kulturskolan och kulturgarantin genomförs nu i systemet study along.	

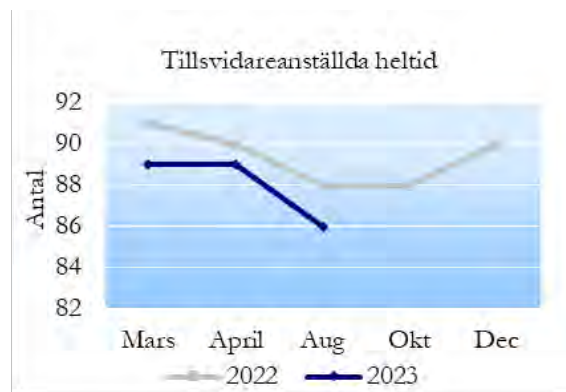
VÄLFÄRDSTJÄNSTER AV HÖG KVALITET

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
En trygg, jämlik och likvärdig skola och fritidsverksamhet, som främjar lusten till lärande och ökar förståelsen för barn och unga med olika förutsättningar.	Under 2023 har arbetet med skolidrottsföreningar intensifierats och nya föreningar har bildats på Norreportskolan och Edvinshem. Idag är projektet ett samarbete mellan barn- och utbildningsförvaltningen, kultur- och fritidsförvaltningen och Skolidrottsförbundet. Genom skolidrottsföreningarna når vi barn från olika kulturella och ekonomiska bakgrunder och målet är att få fler i rörelse. Ledare från årskurs 7-9 erbjuder gratis utbildningar och ansvarar sen för olika aktiviteter riktade till yngre årskurser på grundskolor och anpassade grundskolor i Ystad kommun.	

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Kultur- och fritidsverksamheterna är tillgänglig för alla, för stad och landsbygd och för barn och äldre.	Våra verksamheter ska bedrivas i hela kommunen och vi förlägger verksamhet i hela kommunen, vi har meröppna bibliotek och bokbuss som är en stor tillgång för våra medborgare i kommunen. Våra projekt- och arrangemangsmedel ska komma hela kommunen till gagn, detta tar vi särskild hänsyn till i beslut. Vi lägger våra egna arrangemang på fler platser, t ex jazzkidz och seniorjazz där vi använt fler spelplatser än bara Ystad stad.	
Hållbara, jämlika och attraktiva inne- och utemiljöer, som skapar lust till rörelse och en hälsofrämjande livsstil, vilket ger förutsättningar för ökad måluppfyllelse.	Fritidsbiblioteket är en annan satsning för att öka alla barns möjligheter att delta aktivt i föreningslivet. Genom gratis utlåning av fritidsutrustning skapar vi jämlika förutsättningar för alla till ett aktivt liv oavsett om det sker organiserat i en förening eller spontant med kompisar.	

Personal



Övrig redovisning

Verksamhetsmått

Verksamhet	Utfall 221231	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Utlånade medier totalt; Biblioteket	(206 385)	141 800	240 000	240 000
och per invånare	(6,5)	4,5	8,2	8,2
Totalt antal besökare, Biblioteket	(125 074)	84 497	140 000	140 000
Totalt antal besökare, Konstmuseum	(14 508)	14 706	20 000	20 000
Totalt antal besökare, Klostret	(18 515)	18 670	17 700	17 700
Besökare badanläggning	(113 437)	85 639	150 000	150 000

Ny nämnd från och med 2023.

Värde inom parentes visar mått hämtade från Kulturnämnden och Barn- och utbildningsnämnden för utfall 2022.

Driftredovisning, mkr

Verksamhet	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Politisk verksamhet	-0,3 *	-0,5	-0,4	-0,6	-0,6
Ledning och administration	-3,4 *	-7,0	-7,4	-12,5	-12,5
Kultur- och fritidsverksamhet	-21,0 *	-74,2	-75,7	-112,4	-112,4
Summa	-24,7 *	-81,7	-83,5	-125,6	-125,6

Investeringsredovisning, mkr

Projekt	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse progn/budg
Inköp av konst, Ystads konstmuseum	-0,3	-0,3	-0,3	0,0
Teknik, biblioteket	0,0	-0,1	-0,1	0,0
Innemiljö, biblioteket	0,0	-0,1	-0,1	0,0
Uppdateringar teknik YKM och Klostret för ökad tillgänglighet	0,0	-0,1	-0,1	0,0
Belysning, klostret	-0,1	-0,5	-0,5	0,0
Teknik, idrottsplats	0,0	-0,1	-0,1	0,0
Teknik, arena	0,0	-0,1	-0,1	0,0
Konstnärlig utsmyckning Ljuskällan	-0,4	-1,2	-1,2	0,0
Konstnärlig utsmyckning	0,0	-0,4	-0,4	0,0
Ökad säkerhet, klostret	0,0	-0,2	-0,2	0,0
Brandskyddsåtgärder, klostret	0,0	-2,0	-2,0	0,0
Kulturmagasinet	0,0	-4,0	-4,0	0,0
Summa	-0,8	-9,0	9,0	0,0

7 Gymnasienämnden

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Intäkter	346,2	374,9	546,1	546,1
Kostnader	-440,9	-472,7	-731,0	-722,4
(varav kapitaltjänst)	(-4,9)	(-5,7)	(-8,7)	(-8,7)
Summa	-94,7	-97,8	-184,9	-176,3

Verksamhet

Ungdomarna i åk 9 har nu gjort sin ansökan och denna föll väl ut för Ystad Gymnasium. Antalet sökande ligger över budget. Trots detta är det först efter 15 september som man kan se det faktiska antalet nya ettor på Ystad Gymnasium. Precis som tidigare år finns det program som har fler sökande än platser, men även program där det finns färre sökande än antalet erbjudna platser. Organisationen för Ystad Gymnasium beslutades av Gymnasienämnden 230331.

Den 16 juni firades student vid Ystad Gymnasium och av sistaårseleverna som gick ut i våras lyckades 93,1 % ta examen. Det är en höjning med 8,8 % jämfört med förra året och det bästa resultatet någonsin. Trots att fler klarade sina studier kunde ändå det genomsnittliga meritvärdet behållas på samma nivå. Även detta är ett mycket bra resultat.

Ungdomskorten som kommunen köper av Skånetrafiken avslutas siste juni. Alla berörda ungdomar är informerade om detta. Från och med hösten kommer ungdomarna i stället få reguljära skolkort med de begränsningar som det innebär.

SFI-utbildningen för ukrainare har fortgått på Vuxenutbildningen. Denna har bedrivits som en uppdragsutbildning eftersom denna utbildning inte är en rättighet för de ukrainska flyktingarna. De studerande har uppnått målen på väldigt kort tid och från att ha varit ett fyrtiotal, är de nu strax under 10.

Ekonomi

Gymnasienämndens prognos efter åtta månader är ett överskott på 8,6 mkr.

Betalningsansvaret för gymnasieverksamheten inklusive tilläggsbeloppen visar ett nettoöverskott på 5,6 mkr varav vårens överskott var 1,5 mkr. Höstens överskott på 3,5 mkr beror på att demografin har minskat mot befolkningsprognosen vilket minskar möjliga elever med 27 st. Utöver detta har genomströmningen vid Ystad gymnasium ökat de sista åren vilket vid höstens antagning har gjort att ytterligare 27 färre elever har behövt att gå ett extra år inom gymnasieverksamheten. Utöver det visar tilläggsbeloppen ett överskott på 0,6 mkr.

Prognosen för vuxenutbildningens betalningsansvar är ett överskott på 3 mkr. Detta beror på att färre elever från Ystads kommun har gått en utbildning inom vuxenutbildningens regi än budgeterat samt att kommunens statsbidrag för yrkesvux för 2022 blev högre än förväntat vid uppskattningen vid bokslutet för 2022.

Ystad gymnasium har en budget i balans.

Gymnasienämnden har inga avvikelser eller övriga upplysningar att rapportera avseende kommunstyrelsens åtgärdsprogram 2023.

Framtid

Förhoppningsvis ska Ystad Gymnasiums tänkta organisation inför hösten göra att så många ungdomar som möjligt kan studera vid skolan. Problemet är att vissa program inte kan utökas beroende på lokalmässiga begränsningar.

För att kunna öka antalet utbildningsplatser på Ystad Gymnasium framöver arbetas det vidare med att kunna hyra externa lokaler i anslutning till en kommande familjecentral på Industrigatan. Den hyresnivå som presenterats är alldeles för hög och nu kommer nya kontakter att tas med fastighetsägarens för att

försöka hitta en lösning.

Eftersom många ukrainare har slutfört sina SFI-studier på Vuxenutbildningen undersöks nu vilket intresse som finns för fortsatta studier på grundläggande nivå.

Intern kontroll

De kontrollpunkter som beslutats av Gymnasienämnden har fortlöpande kontrollerats och värderats. Det har inte funnits några avvikelser och därmed anses den interna kontrollen ha redovisats med fullgott resultat.

Måluppfyllnad

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Ystad Gymnasium och Vuxenutbildningen har hög kvalitet och ett brett, i samverkan med andra aktörer, anpassat utbud i utbildningen och är det självklara valet för gymnasie- och vuxenutbildning i Skånes sydöstra region.	Utifrån graden av examen för elever på Ystad Gymnasium kan man sluta sig till att undervisningen är av god kvalitet. Samverkan sker både inom och utanför organisationen. Vuxenutbildningen och Ystad Gymnasium samverkar kring externa kontakter såsom exempelvis gemensamma programråd.	●
De studerande vid Ystad Gymnasium och Vuxenutbildningen känner sig bekväma i kontakten med lärare och övrig personal samt har inflytande och möjlighet att påverka sin studiesituation.	Det faktiska nyckeltalet redovisas i anslutning till årsbokslut. Inga signaler har framkommit att inflytande och möjlighet att påverka skulle ha försämrats under året.	●

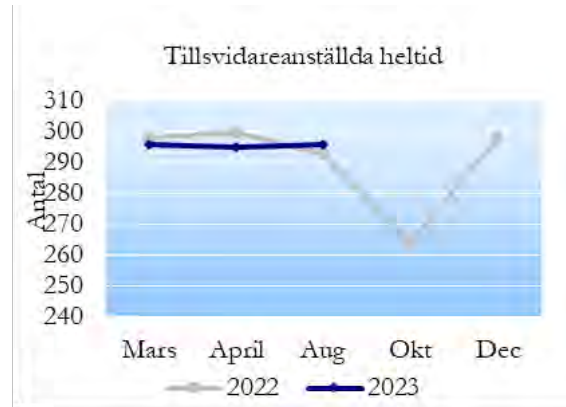
VÄLFÄRDSTJÄNSTER AV HÖG KVALITET

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Varje elev ges möjlighet att utifrån sina egna förutsättningar och potential nå så långt som möjligt och upplever sin studietid som positiv och utvecklande.	Varje elev och studerande uppmärksammas och utbildningarna strävar efter att ge adekvat hjälp utifrån enskilda utmaningar. Även de elever som har god måluppfyllelse utmanas i att nå ännu bättre resultat.	●

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Ystad Gymnasium och Vuxenutbildningen ger den som vill och kan, förutsättningar för fortsatta studier och/eller anställning.	Genom olika åtgärder skapas förutsättningar för anställning och vidare studier. Detta kan vara allt ifrån elevhälsoarbete till enskilda samtal med syv och trygghetsskapande aktiviteter.	●
Ystad Gymnasium och Vuxenutbildningen erbjuder, för studerande och personal, en god och inspirerande arbetsmiljö som positivt påverkar studier och samspelet mellan människor.	Förutom fortbildning av god kvalitet arbetas det också med trygghetsskapande åtgärder såsom exempelvis införande av en säkerhetsapp. (CoSafe) De faktiska nyckeltalen redovisas i anslutning till årsbokslutet.	●

Personal



Övrig redovisning

Verksamhetsmått

Verksamhet	Utfall 221231	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Antal gymnasieelever folkbokförda i Ystads kommun	1 032	1 056	1 082	1 056
Antal heltidselever från Ystad, vuxenutbildning	366	370	375	370
Antal elever Ystad gymnasium	1 636	1 659	1 674	1 674
Antal heltidselever Ystad vuxenutbildning	241	283	264	283

Driftredovisning, mkr

Verksamhet	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Gymnasieverksamhet	-82,2	-90,9	-99,4	-166,5	5,6
-varav Ystad gymnasium	16,1	14,3	11,3	0,0	0,0
Vuxenutbildning	-12,1	-6,5	-11,0	-17,5	3,0
Övergripande	-0,4	-0,4	-0,6	-0,9	0,0
Summa	-94,7	-97,8	-111,0	-184,9	8,6

Investeringsredovisning, mkr

Projekt	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse progn/budg
Elevdatorer	-5,1	-6,5	-6,5	0,0
Skolrestaurangen	-0,4	-0,7	-0,7	0,0
Undervisnings- och IT-utrustning	0,4	-4,5	-4,5	0,0
Verksamhetssystem	-0,1	-2,6	-2,6	0,0
Summa	-5,7	-14,3	-14,3	0,0

8 Myndighetsnämnden

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Intäkter	3,6	3,0	6,1	4,9
Kostnader	-7,0	-6,6	-10,7	-10,1
(varav kapitaltjänst)	(-0,2)	(-0,2)	(-0,3)	(-0,3)
Summa	-3,4	-3,6	-4,6	-5,2

Verksamhet

Bygglovsenheten ser en stor minskning av ärenden under perioden, även jämfört med tiden innan pandemin. Det totala antalet ärenden som inkluderar anmälan, bygglov, förhandsbesked och tillsyn har minskat med 19 % jämfört med 2022. Antal bygglovsärenden har minskat med 31 % under samma period. Det är färre ansökningar om nybyggnation men fler ärenden av enklare karaktär (solceller). Antalet förhandsbesked har dock ökat med 30 % från förra året. Mängden inkomna anmälningsärenden ligger mer i nivå med tidigare år.

En ny tillsynsplan är beslutad. Antal tillsynsärenden har ökat med cirka 60 % jämfört med samma period 2022.

Fokus har varit på förbättringsarbete i olika team kopplade till mål och aktiviteter. Nya rutiner, förändrade telefon och besökstider och förbättrade former för kontakt med enheten har tagits fram för att öka Nöjd Kund Index (NKI). Uppdaterade och förbättrade e-tjänster som gör det möjligt att boka tider med inspektör och kunna göra tillsynsanmälningar liksom uppdateringar för hemsidan har gjorts.

Efter juridiska undersökningar har ett nytt förslag till lokal trafikföreskrift gällande cykeltrafik på Stora Östergatan tagits fram och beslutats. Beslutet har dock överklagats igen.

På uppdrag av samhällsbyggnadsnämnden pågår utredning gällande möjligheten för kommunen att överta väghållaransvar av Sandhammarvägen och Ales väg, en fråga som berör även myndighetsnämndens ansvarsområde för vissa trafikfrågor.

Ekonomi

Prognosen för myndighetsnämnden är ett underskott på 0,6 mkr som beror på minskad ärendeinströmning. På grund av det osäkra världsläget råder det en stor osäkerhet om utvecklingen inom byggområdet under det kommande året.

Utifrån handlingsplan har åtgärder vidtagits för att få en ekonomi i balans. Det innebär att en bygglovshandläggartjänst på 40 % inte återbesatts, ledigheter har inte helt ersatts, bygglovsenhetens chef arbetar 50 % som tillförordnad mark- och exploateringschef och viss del av utvecklingsarbete/digitalisering har lagts på investeringsbudget. PBL-taxan har setts över för att anpassa taxor för vissa åtgärder, beslut bereds än. Detta ger effekt först 2024.

Framtid

Ekonomi med inflationen och det säkerhetspolitiska läget i världen påverkar byggandet i Sverige negativt. De stora osäkerheterna gör det svårt att bedöma utvecklingen framöver och sia om när en förändring av byggandet kan ske. Det finns en risk att antalet bygglovsärenden kommer att vara fortsatt lågt under året och även in på 2024.

Bygglovsenheten fortsätter under året att förbättra sina processer, till exempel erfarenhetsåterföring mellan bygglovshandläggare och bygginspektörerna för att kvalitetssäkra hanteringen. Uppdatering av mallar och checklistor för att underlätta handläggningen när ärendemängden ökar fortsätter.

En justering och uppdatering av plan- och bygglovstaxan ska tas fram, baserat på att vissa ärendetyper tar mer eller mindre tid. Beslut för ny taxa att börja gälla från 2024 kommer att tas upp för beslut under hösten.

En utvärdering av de nya telefon- och mötestiderna kommer att genomföras i slutet av året.

Med befolkningsökning bedöms antal fordon och fordonsrörelse i samhället att bli en stor utmaning att hantera. Såväl frågan om parkeringsvillkor, hastighetsreglering, trafiksäkerhet och tillgänglighet påverkas.

Intern kontroll

I internkontrollplan 2023 följs fyra riskmoment upp kvartalsvis av enhetscheferna för bygglovrespektive kart- och matningsenheten via stickprovskontroll.

Den interna kontrollen har fungerat, i syfte att misstag i rutiner har hittats och kunnat korrigeras. Det gäller de två riskmomenten: Planavgifterna i PBL-taxan tillämpas felaktigt respektive Missar att dra ifrån tidigare planintäkter i samband med planavgift tas ut. De båda riskerna följs upp i samma kontrollmoment, genom stickprover med manuell kontrollberäkning.

Kontrollerna har inneburit att felaktigt uttag av planavgifter har kunnat upptäckas och korrigeras. En uppdatering av planavgiftslistan och förbättrade rutiner har tagits fram underperioden för att minimera problemen.




Två av kontrollmomenten var utan anmärkning.

Måluppfyllnad

Myndighetsnämnden har sex nämndsmål.

På samtliga av dessa har insatser i målets riktning gjorts, vilket gör att i målen i rimlig förväntan kan antas nås under året.

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Vi nätverkar med andra kommuner för att inspireras av goda exempel och på sikt kunna dela på resurs och kompetens.	Såväl bygglovshandläggarna som byggnadsinspektörerna har kontinuerlig kontakt med kollegor i andra kommuner, både inom sydöstra Skåne och i andra nätverk för att utbyta erfarenheter. Träffarna ger och värdefulla erfarenhetsutbyte kring utvecklingsarbete, möjligheter till effektivisering och kundförbättrande insatser.	
Bygglovsökande upplever att de får bästa bemötande och service, även vid avslag.	En tidigare källa till irritation hos bygglovssökande är långa handläggningstider. Genomförda åtgärder gör nu att handläggningstiden för ny och ombyggnad av enfamiljshus kortats ned och är högst rimliga. I princip samtliga ärenden klaras inom lagstadgad handläggningstid. Genom SKR:s insiktsmätning undersöks kundnöjdheten hos de företag som är i kontakt med bygglovsverksamheten. Årets resultat är än inte presenterat. Även SCB:s medborgarundersökning kommer att användas för att få en jämförbar bild av hur verksamheten uppfattas av medborgare och för att ringa in möjliga åtgärder, utöver de som enheten redan arbetar med.	
Vi utvecklar våra processer för att ge snabb och effektiv service. För sökande är det enkelt att följa var i processen varje ärende är och vad som pågår inom Ystads samhällsbyggande.	Intensivt arbete pågår parallellt med olika utvecklingsinsatser så att de bygglovsrelaterade processerna ska löpa smidigt och kvalitetssäkrat. Det inbegriper översyn av hemsidan så all den information som finns där blir lättare att navigera i. Justeringar av mallar och texter görs varefter för att minimera risken för sökande att göra misstag. Medvetet arbete görs för att effektivisera processer, med grund i det processkartläggningar som görs	

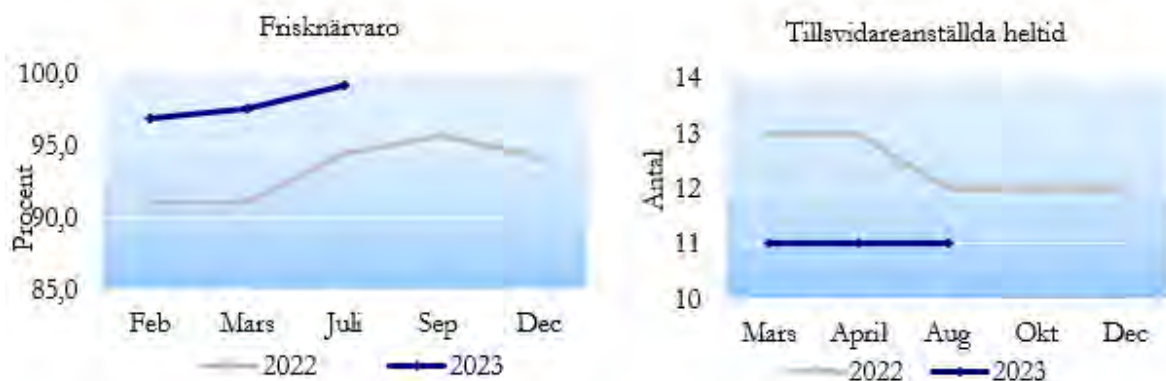
Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
	samt utifrån undersökningar om kunders förväntan och behov. Olika e-tjänster för att underlätta för den sökande införs varefter.	

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Genom funktionella och relevanta trafikföreskrifter upprätthåller vi ett tillgängligt och tryggt trafiksystem för hållbar tillväxt och tillgänglighet för alla målgrupper, som möter såväl invånares som besökare och näringslivets behov.	Arbetet med att hålla relevanta lokala trafikföreskrifter och föreskrifter aktuella och identifiera behov av nya att föreslå pågår kontinuerligt. Under året har bland annat föreskrifter om bärighetsklasser på det kommunala vägnätet, vilket möjliggör effektiva transporter till företagen i kommunen.	●
Lösningfokuserat lotsar vi fram komplexa projekt och ger möjliggörande råd inom de lagrum som finns.	Komplexa företagsärenden fångas upp under ärendegenomgången så att kommunens företagslots kan initiera en samlad process för dessa, så att kunden får stöd för behov utöver den direkta bygglovsprövningen. Genom processkartläggning har tidskrävande moment identifierats och brister som kan åtgärdas så att processen blir så enkel som möjligt för den sökande med bibehållen rättssäkerhet.	●
I myndighetsutövningen verkar vi för arkitektur, form och design som bidrar till ett hållbart, jämlikt och mindre segregerat samhälle med omsorgsfullt gestaltade livsmiljöer.	Under året har en ny stadsarkitekt tillträtt, och tillför erfarenhet om mjuka styrmedel för gestaltad livsmiljö. Det ger anledning att lyfta nya diskussioner om arkitektoniska värden tillsammans med byggaktörer, bygglovshandläggarna och nämndens ledamöter. Nya infallsvinklar bidrar till att arkitektoniska värden och gestaltningsfrågor kan beaktas på ett mer medvetet vis i bygglovsprövningen.	●

Personal

På grund av minskade intäkter håller bygglovsenheten nere på personalstyrkan, genom att låna ut del av tjänster till annan verksamhet och genom att inte ta in vikarier vid ledighet. Det ger en sårbar situation med färre personer som kan hantera kundservice och rådgivning, handlägga ärenden samt utvecklingsarbeten.



Övrig redovisning

Verksamhetsmätt

Verksamhet	Utfall 221231	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Antal sökta bygglov, inklusive marklov och rivningslov samt förhandsbesked	441	210	450	
Antal inkomna anmälningsärenden	181	75	150	
Antal bostäder i beviljade bygglov	226	68		
Startbesked för antal bostäder	170	70		
Slutbesked för antal bostäder	284	124		
Antal beslutade trafikärenden, som lokala trafikföreskrifter	76	6		
Antal beslutade tillfälliga lokala trafikföreskrifter	278	83		
Antal beslut gällande strandskyddsdispens och samråd om strandskydd	2+3	4+1	6	

Driftredovisning, mkr

Verksamhet	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Politisk verksamhet	-0,3	-0,3	-0,3	-0,5	-0,5
Bygglovsverksamhet	-3,1	-3,4	-2,7	-4,1	-4,7
Summa	-3,4	-3,6	-3,0	-4,6	-5,2

Investeringsredovisning, mkr

Projekt	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse progn/budg
Ärendehanteringssystem Bygg	-	-2,3	-0,3	2,0
Summa	-	-2,3	-0,3	2,0

9 Samhällsbyggnadsnämnden

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Intäkter	382,6	402,3	607,2	612,3
Kostnader	-441,4	-460,7	-714,2	-715,9
(varav kapitaltjänst)	(-112,8)	(-116,9)	(-176,2)	(-176,2)
Summa	-58,8	-58,4	-107,0	-103,6

Verksamhet

Förvaltningen generellt Arbete med säkerhet och krisberedskap, för redundans för att kunna ansvara för och hantera samhällsviktiga funktioner fortsätter. På grund av uppdrag från kommunstyrelsen att utreda förutsättningarna för koncerngemensam fastighetsskötsel avvaktas tillsättning av ny fastighetschef. Strategiska utredningar innebär intensivt samarbete mellan avdelningar, bland annat pågår ett aktivt arbete mellan tekniska och stadsbyggnad med skyfallsplan och grönplan. Även detaljplaneprocesser kräver förvaltningsövergripande samarbete.

Administration och utveckling KF har antagit Landsbyggsstrategi, men beslutet är överklagat. Arbetet med enskilt nyttjande av allmän plats fortskrider utifrån inriktning beslutad i nämnd, vissa ytor ska återtas och andra prövas genom detaljplan, samtliga nyttjandeaftal säjs formellt upp såsom ogiltiga avtal. Projekt hamnstaden utvecklas vidare med kompletterande byggaktörsdialog. Även utredningsbehov och möjliga etableringar i hamnstaden etapp 1 undersöks liksom finansiella möjligheter. Ny modell för exploateringsekonomi testas för att kunna förstå dess konsekvenser.

Stadsbyggnad har fortsatt arbetet med FÖP Köpingsbro/Nybrostrand. Arbetet med strandfodring och kustskyddet vid Sjöhög har påbörjats. Totalt pågår 29 planärenden. Nämnden har tagit beslut om tre planbesked varav ett negativt. Detaljplanen för Lotsen 1, Kåseberga hamn och Apollo 1 har vunnit laga kraft. Detaljplanen för Södra Hedeskoga är på väg till antagande. Samråd om detaljplanen för nytt polishus har genomförts. Arbetet med prioriterade detaljplaner har fortsatt. Översyn av GIS-strategin pågår. Kommunens 3D-modell har uppdaterats. Digitaliseringen av PBL-planer är klar och digitaliseringen av gamla förrättningsakter pågår.

Fastighet Fortsatt arbete för att identifiera relevant nivå på skalskydd och teknisk säkerhet och parallellt hantera nuvarande leverantör, trots stor förtroendeskada. Underhållsprojekten framskrider enligt plan trots vissa förseningar i samband med ramavtalsupphandlingarna. Samtliga upphandlingar, förutom el (överklagad till Kammarrätten), är nu klara. Till- och ombyggnaden av Ljuskällans äldreboende är klar. Programhandlingar för ett nytt LSS-boende tas fram. Åtgärder för minimerad elförbrukning har testats och optimeras för rätt luftkvalitet. Till social- och omsorgsförvaltningen tas ett hyresavtal fram, inklusive ombyggnader och upphandling, för en administrationslokal i privatägd fastighet.

Tekniska Dagvattenplan har antagits. Planering inför kommunens övertagande av ansvar för insamling av förpackningar och införandet av fastighetsnära insamling i fyrfackskärl från en- och tvåfamiljshus pågår. Arbetet med att lokalisera den höga fettbelastningen till reningsverket pågår genom insamling av information om hur fettavskiljare hanteras samt fortsatta utredningar. Glemmingebros vattenverk har tagits i drift i augusti och Simrishamn avser att ansluta sig under hösten. Nya vattenskyddsområde med föreskrifter har beslutats för täkterna. Vattenskyddsområdet för Nedraby har överklagats. Kundservice arbetar vidare med att säkerställa att kunderna får god service och ett trevligt bemötande. Sommarens väder med mycket regn medförde att arbetet med bevattnings- och skötsel har klarats av att utföras med befintlig personal. Förstudier hur skyfallssituationen i Surbrunnensområdet kan hanteras har gjorts. Budgetändringar har krävt omprioriteringar av projekt. Slutredovisning av stadsmiljöavtal för Surbrunnsvägen är godkänt och klart.

Kost & Lokalvård har inventerat kemikalier för att begränsa antalet. Lokalvården har under året börjat städa kommunens offentliga toaletter. Dialoger med utbildningsförvaltningen om revidering av kostavtal för skola och förskola pågår. Med riktning på beteendeförändringar inom storkök för att minska effekttoppar och minska energiförbrukning har kosten genomfört ett projekt som visade på att det är möjligt att sänka elförbrukningen med cirka 10 %. Avdelningen har arbetat med krisberedskap och levererade cirka 500

måltider per dag till totalförvarövningen Aurora 23. Inköp av livsmedel och material blir mer utmanande med hänsyn till de höga inköpsprisen i relation till kvalitet och näringskrav som ställs. Två upphandlingar, för matförpackningar och mejerivaror, har gjorts tillsammans med två grannkommuner.

Ekonomi

Nämndens samlade prognos är överskott 2,6 mkr, exklusive reavinst på 0,8 mkr. Fortfarande osäkerhet gällande utveckling på intäkter eftersom byggbranschen är så konjunkturberoende. Världsläget ger kostnadsökningar inom drift och entreprenader på grund av ökade drivmedels- och materialkostnader. Kostnader för driftmedia, byggmaterial och livsmedel är fortfarande höga, men verkar ha stabiliserats. Aktivt arbete för att anpassa drifrutiner och prioriteringar till budgetförutsättningar pågår inom alla områden, och påverkar såväl drift som investeringssatsningar. Framst på grund av elprisutvecklingen landar nämnden på en mer positiv prognos än vad som kunde antas tidigare på året. Det gör att satsningar kan inledas under hösten på strategisk trafikcapacitetsutredning, för att levandegöra hamnstaden, samt kulturmiljöanalys, vilket har beaktats i prognos.

Administration och utveckling prognos: budget i balans. Projekt hamnstaden budgetförutsättningar, fördelat på exploatering, drift och eventuell investering pågår. Antalet seniorresor börjar öka igen och ser ut att hålla budget. Prognosen är beräknad på att semesterlöneskulden matchar budget, även om det än inte går att bedöma. Nämndverksamheten beräknas vara i balans.

Stadsbyggnad prognos: underskott 0,3 mkr exklusive en reavinst på 0,2 mkr. Strategigruppen och planerhetens prognos är budget i balans, i prognos beaktas att överskott på grund av försenad marinbiologisk kontroll kan satsas på kulturmiljöanalys i Köpingsbro. Kart- och mät räknar med underskott på 0,3 mkr på grund av minskade intäkter, antalet beställningar har minskat, en mätningstekniker går ner i arbetstid till 60 % från juni vilket inte kommer återbesättas.

Fastighet prognos: överskott på 2,5 mkr exklusive reavinst med 0,2 mkr. Prognos för oplanerat underhåll med kraftigt minskad budgetram är underskott med 4,6 mkr. Elkostnaden blir lägre än budget då 30 % följer spotpris i stället för det bundna priset, ger prognos överskott med 3,9 mkr. Elstödet till kommunen har betalats ut i sin helhet och uppgick till budgeterat belopp. Index har ökat mer än förväntat, det gör att uppräknig av externa hyror blivit högre än av som var känt vid när budget gjordes, det bidrar till överskottet. I prognos beaktas satsning på sockersilon för att kunna använda den som lokal för att levandegöra hamnstaden, till exempel genom kulturarrangemang och medborgardialoger. Kommunen har bestridit avtal rörande nuvarande larmlösning och motsvarande kostnader har bokats upp i resultatet. Tre nya avtal som kommunen aldrig accepterat ingår inte i nuvarande prognos. Fastighet kostnader för arbetet med planering av framtida larmlösning är medräknad i prognos.

Tekniska prognos: överskott 0,9 mkr exklusive reavinst på 0,4 mkr. Ökade kostnader för gatubelysningen täcks av elstöd till Ystad energi som kommunen får del av. Överskott beräknas för parkeringsintäkter samt delvis vakant tjänst inom park. I prognos beaktas att kapacitetsutredning för trafiksystem påbörjas under året. VA:s prognos är underskott på 6,5 mkr som beror på högre elkostnader än vad som var känt när taxan beslutades. Underskottet tas från VA-fonden där det finns 7,5 mkr. Avfalls prognos är överskott på 1,0 mkr vilket beror på lägre behandlingskostnader på grund av mindre mängder avfall.

Kost & Lokalvård prognos: underskott 0,5 mkr. Administrationen har effektiviserat bemanningsarbetet genom att köpa intern tjänst. Kosten fortsätter sin anpassning av kostnader för livsmedel. Kosten har ett underskott på personalkostnader för äldreomsorgen som gör det totala underskottet. Lokalvården anpassar bemanningen i enlighet med budgetbeslut som beräknas ge full effekt när året är slut. Dock har nya uppdrag medfört att bemanningen ökar totalt sett.

Framtid

Administration och utveckling Byträffar utvecklas vidare som dialogform liksom övriga åtgärder för landsbygdsutveckling. Arbete med projekt hamnstaden pågår enligt projektplan godkänd av kommunstyrelsen och budgetramar för projektet ska definieras. Under hösten beräknas kommunstyrelsen få förslag till inriktning för aktörsamverkan och kriterier för val av byggaktör/er att formalisera samarbete med. Flertalet exploateringsprojekt är i ett skede som gör att begränsad markförsäljning är aktuellt detta år.

Stadsbyggnad Arbetet med FÖP Köpingsbro/Nybrostrand fortsätter med strukturskiss samt hållbarhetsanalys. Planeringsstrategin påbörjas under hösten. Utredning av det framtida kustskyddet med tillståndsansökan pågår. Resursprioritering ses över för att planera in arbete med kulturmiljöprogram och

naturvårdsprogram. Reservatsbildning pågår för Nybrofältet och natur-och vattenvårdsåtgärder i Nybroån. Digitalisering av detaljplaner innan PBL kommer att påbörjas.

Fastighet Uppdraget från kommunstyrelsen att utreda förutsättningarna för gemensam fastighetsskötsel kan komma att påverka nämndens uppdrag och ansvar radikalt. Arbete med ny teknisk säkerhet och skalskydd fortsätter. Inre underhåll på den befintliga delen av Ljuskällan påbörjas i höst. Förstudier pågår avseende tillbyggnaden av gamla Rådhuset, tillbyggnad av Vigavägen äldreboende, nybyggnad förskola Fridhem samt utbyggnad Köpingsbro skola. En större uppgradering av hyresadministrationssystem pågår.

Tekniska Ökade lagkrav på kommunerna gällande insamling av förpackningar och matavfall kräver utökade resurser och behov av kundservice ökar. Ökade säkerhetskrav gör att VA-verksamheten kräver mer resurser. Nya bekämpningsmedel i grundvattentäkterna innebär utbyggnad av reningssteg i Nedraby vattenverk. Stor utmaning att hantera skyfallsproblematiken i samband med ombyggnad av Åvallaparken. Trafikverket genomför trädsäkring av järnvägen genom Sandskogen under hösten.

Kost & Lokavård ska se över risker gällande handintensivt arbete och analysera hög frånvaro särskilt med hänsyn till korttidsfrånvaro. En lathund över effektiva sparåtgärder gällande el är framtagna och planteras under hösten. Kosten kommer genomföra möten på respektive boende för att säkerställa kvalitet och utveckling av måltiderna för våra äldre.

Intern kontroll

Förvaltningen har genom risk och väsentlighetsanalys identifierat sju risker som tagits med i årets internkontrollplan, att följa upp med åtta kontrollmoment. Sex av dessa kontrollmoment ska följas upp vid tertial och två först vid helår.

Flertalet av momenten innebär att förvaltningen fyra avdelningschefer och/eller de två ekonomerna som arbetar med förvaltningen behöver göra stickprov för att kontrollera att fastställda rutiner följs och fungerar. Än är formerna för att redovisa uppföljning av internkontroll, i de fall samma kontrollmoment ska utföras av flera personer, inte helt effektiva.

I stort fungerar arbetet med intern kontroll, i den mening att rutinmisstag identifieras och kan åtgärdas.

Två av de planerade kontrollmomenten bygger på kommungemensamma kontrollsystem gällande fakturor kontra avtal respektive levererad tjänst, som ska utvecklas. Kontrollsystem finns inte klara än, varför samlad analys inte har gjorts än.

Ett kontrollmoment visar att praktiskt system för att kontrollera att alla delegeringsbeslut som fattas knappas in på rätt sätt, och därmed redovisas vidare till nämnden, behöver utvecklas vidare. Viss eftersläpning finns, bland annat gällande delegeringsbeslut om anställningar.


Förvaltningen fortsätter att utveckla system med fokus på analys, förståelse och rutinförbättrande åtgärder.


Måluppfyllnad

Samhällsbyggnadsnämnden har totalt 15 nämndmål. Målen ger samlat uttryck för bredden i nämndens uppdrag och ambition. Målen kräver kontinuerligt arbete och många parallella processer och aktiviteter.


Aktivt arbete, både som utvecklingsåtgärder och i olika uppdrag, har bedrivits inom samtliga målområden. Det gör att nämnden bedöms närma sig måluppfyllelse i samtliga, även om mätbara indikatorer endast kan redovisas på årsbasis.



FÖRUTSÄTTNINGAR

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Utveckla arbetsformer och prismodeller så att kommunen, med helhetsbild av behov, kan fördela och använda resurser motiverat och effektivt för största möjliga samhällsnytta.	Kostprismodellen som utvecklades under 2021 tillämpas och följs upp i dialog mellan köpande och levererande enheter. I kombination med det nya kostdataprogram som implementeras under 2022-2023 ger det betydligt säkrare bild av kostnader och livsmedelsstatistik. Den nya internhyresmodellen tillämpas från 2022 och gör att hyrande interna enheter betalar korrekt självkostnad. Under 2022-2023 utvecklas och preciseras villkor för internhyra vidare, vilket till	


Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Säkra relevant kompetens för nämndens uppdrag genom att erbjuda utvecklingsmöjligheter för medarbetarna och verka för god arbetsmiljö.	<p>exempel omfattar hur planerat underhåll och uppsägning av avtal hanteras. För transparent, jämnare och med anpassad lokalvård inventeras samtliga ytor.</p> <p>I nära dialog med ekonomiavdelningen har exploateringsekonomin och process för ekonomiska beslut kopplat till densamma ringats in. Under 2023 testas formen för prognos och uppföljning för att både kunna förmedla en god helhetsbild kan och tillämpa relevanta exploateringsekonomiska principer.</p> <p>Kommunens form för att följa upp systematiskt arbetsmiljöarbete tillämpas utifrån varje enhets behov kopplat till uppdrag. Förvaltningen prioriterar att medarbetare får utbildningar till det som är nödvändigt för att klara uppdraget och för att medarbetare ska utvecklas inom respektives ansvarsområde.</p> <p>Stadsbyggnads omklädningsrum för mätpersonal är renoverat. Arbete pågår inför att renovera tekniska omklädningsrum för driftpersonal, som nödvändig insats för fysisk acceptabel arbetsmiljö.</p> <p>Olika samverkansformer och träffar är en viktig del för att skapa förståelse mellan enheter om bredden av förvaltningens uppdrag, ansvar och perspektiv som behöver beaktas. Begränsade resurser och bibehållet ansvar leder lätt till stress och irritation. Målet är att även uppdrag som omfattar målkonflikter och som kan leda till konflikter i sak ska hanteras utifrån vad som är bäst för Ystads bästa utan att det ger personkonflikt mellan ansvarstagande medarbetare.</p>	



BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Vi samverkar med Skånetrafiken, Trafikverket, Region Skåne och myndigheter samt kommuner för att möjliggöra hållbar tillväxt, med systemlösningar i framkant för transport, vattenförsörjning och kretslopp.	<p>Förvaltningen deltar och driver aktivt samverkan med många aktörer för relevanta för utveckling och infrastruktur. Namngivna i målet är de som är främst relevanta för påverkan på Ystads fysiska villkor. En återkommande utmaning är att Skånetrafiken och Trafikverket har budgetansvar och beslutanderätt för såväl kollektivtrafik som statliga vägar och prioriterar utifrån ett regionalt perspektiv som inte alltid gynnar Ystads mål och invånares behov. Efterlängtat är att Trafikverket nu inlett arbete med åtgärdsvalstudie för E65:an.</p> <p>Samverkan inom SÖSK pågår, till exempel med Simrishamn gällande byggnation av gemensamt vattenverk och gällande gemensam infrastrukturstrategi. Genom LIFE-projektet studeras åtgärder mot erosion i praktiken. Genom nätverk med Skånes kustkommuner drivs nationellt påverkansarbete för att kunna utveckla kustnära städer och orter. Olika samarbetsprojekt och nätverk med andra kommuner ger både värdefull kunskap och resursförstärkning till komplexa uppdrag som förvaltningen ansvarar för.</p>	



Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Genom aktiv samverkan och ändamålsenliga dialoger inom aktuella projekt ger vi invånare och andra aktörer möjlighet till delaktighet och påverkan på Ystads utveckling.	<p>Förvaltningen ger medborgare möjlighet att förstå och lämna synpunkter på ett antal kommunövergripande utvecklingsprojekt. Gällande utveckling på landsbygden är byalagsrådet en aktiv samverkanspart, med dem har dialogkonceptet "byaträffar" utvecklats. Genom dialogmöten får tillgänglighetsråd och pensionärsråd möjlighet till insyn och delaktighet.</p> <p>I konkreta platsspecifika projekt görs riktade kommunikationsinsatser så att de närmast berörda ska förstå och kunna få svar på frågor. Under året har bland annat planering för behov och förväntan på Ävallastråkets utveckling gjorts i bred dialog. I detaljplaneprocesser används digitala verktyg för att åskådliggöra projekt och för att involvera barn och unga i utveckling.</p> <p>Förvaltningen har följt upp dialogen med byggaktörer gällande hamnstadens första etapp. Träffarna ger ömsesidig ökad förståelse av möjligheter och fortsatt process och ger kommunen värdefulla inspel inför kommunstyrelsens inriktningsbeslut. För att levandegöra hamnstaden förbereds för att, förhoppningsvis, kunna genomföra arrangemang på platsen under 2024.</p>	
Vi ger effektiv service och lotsar lösningsfokuserat fram komplexa projekt och ger möjliggörande råd inom de lagrum som finns. Det är enkelt att följa var i processen varje ärende är och orientera sig i det som pågår inom Ystads samhällsbyggande.	<p>Förvaltningen prövar olika digitala verktyg för att åskådliggöra stadsbyggnadsprocessen: Ystads hemsida har utvecklats för att bli mer överskådlig, och arbete pågår för att ytterligare digitalisera presentationen av planförslag.</p> <p>Hur förvaltningen samarbetar tillsammans med kommunens företagslots, som samordnar hur komplexa företagsärenden hanteras, justeras successivt efter behov. Målet är att underlätta för företagare som vill satsa och utveckla sin verksamhet.</p> <p>Två komplexa ärenden pågår som berör många medborgare och företag: gällande nyttjande av allmän plats respektive behovet av fettavskiljare. Båda omfattar svåra tolkningar av lagrum och flera processteg. Trots stora insatser på att kommunicera process och villkor uppfattas det inte så enkelt att följa i nuläget, av de som berörs.</p> <p>Inom tekniska avdelningen har funktioner med kundriktat uppdrag samordnats för att underlätta för medborgare. Varefter införs också flera e-tjänster som ger enklare ingång för medborgare och mer kvalitetssäkra processer,</p>	

VÄLFÄRDSTJÄNSTER AV HÖG KVALITET

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Vi erbjuder och utvecklar omsorgsboenden med positiva måltidsupplevelser för de äldre med brukares behov i centrum.	Tillbyggnad av Ljuskällan är klar och invigd. Förvaltningen stöttar social omsorg i byggnadstekniska frågor gällande äldreboendet i Trädgårdsstaden som Ystad bostäder är ansvarig byggaktör för. Förvaltningen undersöker också, tillsammans med social omsorg, hur äldreboendet i Köpingebro kan byggas ut för att tillgodose behov och förväntan på mer äldreboendeplatser i de östra kommundelarna. Förvaltningen hjälper också social	

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Vi tillhandahåller kvalitativa måltider som möter förväntan och behov från barn och unga.	omsorg med förstudie och kalkyl av ett nytt LSS-boende. Mellan kostenheten och social omsorg hålls regelbunden dialog om utbudet och de förväntningar som finns. Inom projekt måltidsglädje utvecklas måltidsupplevelsen för äldre. I enlighet med gemensamma överenskommelser, mellan förvaltningens kostenhet och utbildningsförvaltningen, förs dialog om förväntan och serviceerbjudande med förskola och skola. Med nytt kostdatasystem kan såväl näringsriktighet som råvaror och kostnad kunna följas på ett effektivt vis. Budget för måltider i förhållande till livsmedelspriser gör att utbudet på alternativ inom skolmåltider har fått begränsas, vilket kan uppfattas som bristande kvalitet. Enkäten skolmat Sverige utgör ett viktigt verktyg för ömsesidig förståelse och utvecklingsarbete mellan kostenheten och skolrestaurangerna, till exempel gällande utmaningen att skapa näringsriktiga måltider som de unga vill äta. Resultat för året saknas.	
Vi erbjuder och utvecklar lärmiljöer som främjar lek och lärande med barnens bästa i centrum.	I samverkan med utbildningsförvaltningen undersöks möjligheten till ny förskola som kan ersätta Marielunds förskola och detaljplanearbete för att möjliggöra en ny yteffektiv förskola har initierats. Även möjligheter att bygga ut skolan i Köpingsbro undersöks.	

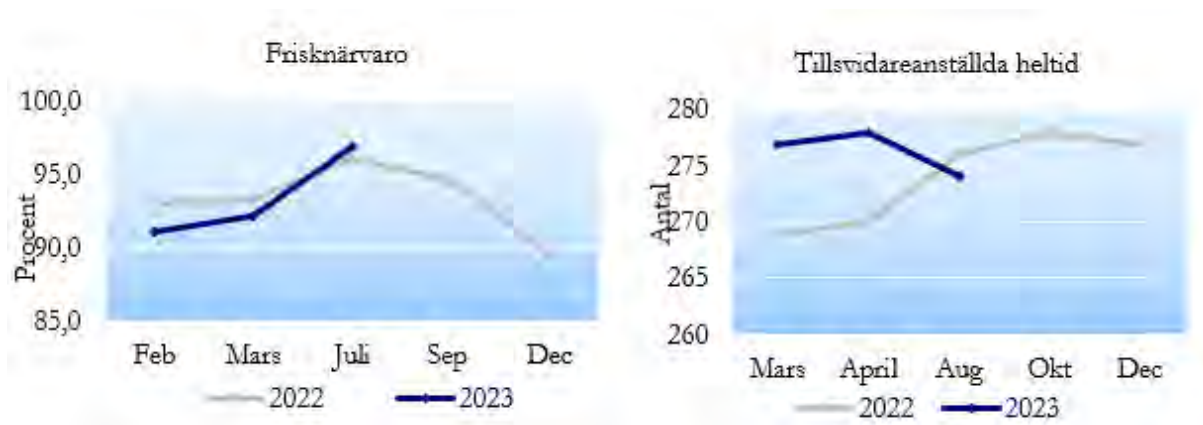
GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Vi arbetar strategiskt för att kvalitet och attraktivitet ska utvecklas hållbart i hela kommunen, såväl i staden som i byar och på landsbygden.	En del av samhällsbyggnads resurser och kompetenser används för att arbeta med strategiska projekt på uppdrag av kommunstyrelsen. Ny landsbygdsstrategi som uttrycker kommunens samlade ambition avseende landsbygdsutveckling är antagen. På kommunstyrelsens uppdrag har också arbete med ny översiktsplan för Köpingsbro/Nybrostrand inletts. Parallellt har olika insatser för attraktivitet i byar gjorts. För att hållbart utveckla Ystad pågår flera parallella strategiska utvecklingsprojekt som beräknas ge god helhetsbild som stöd i avvägningar mellan olika intressen: Dagvattenplan har antagits. Arbete med skyfallsplan pågår. Med begränsade resurser har arbete med trafikkapacitetsutredning, kulturmiljöprogram och planeringsstrategi än inte kunnat prioriteras.	
Vi driver effektiva exploaterings- och planerings-processer för omsorgsfullt gestaltade livsmiljöer som tillgodoser bostadsmarknadens och näringslivets behov.	Totalt pågår cirka 60 planerings och exploateringsprojekt i olika skeden. Planberedskapen för bostadsbyggande är hög och framdriften av nya områden sker i dialog inom förvaltningen och med de byggaktörer som är intresserade av att utveckla såväl bostäder som verksamheter i kommunen. Inom kommunens markinnehav finns begränsat	

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Vi driver utveckling som säkerställer god vattenkvalitet i vattenmiljöer, dricksvattenförsörjning på sikt och dagvattensystem med beredskap för ett förändrat klimat.	<p>med färdig mark för småhustomter, möjlighet finns i västra Sjöstaden etapp 3 där detaljplanen är antagen men markprojektering har än inte prioriterats utifrån tillgängliga resurser. Detaljplanen för södra Hedeskoga är godkänd av nämnden, men kommunstyrelsen har än inte överlämnat den till kommunfullmäktige för antagande. Många privata aktörer har bostadsprojekt på gång, både i planerings och byggsleden. Hur kostnadsutveckling i samhället påverkar dessa är än oklart.</p> <p>Mark för verksamheter i Öja säljs av i hög takt, i dialog med marknad och näringsliv söks sätt att stötta så att nya verksamhetsområden, nu på privatägd mark, kan genomföras.</p> <p>Projektering och kalkyl för den stora utbyggnaden av VA i de sydöstra kommundelarna pågår. Om- och utbyggnad av Glemmingebro vattenverk, som kommer att ge mer stabil vattenförsörjning i de östra kommundelarna och även för Simrishamn pågår. Arbeta med skyfallskartering pågår, som viktiga underlag för robust samhällsplanering.</p> <p>Åtgärder för att minska belastningen på reningsverket söks, eftersom inkommande avloppsvatten rymmer för höga mängder fett. Länsstyrelsen som är reningsverkets tillsynsmyndighet förelägger kommunen olika redovisningar.</p> <p>Insatser för vattenkvalitet i vattendrag och utmed kusten görs löpande, bland annat i samarbete med vattenråden. Kontroller som en del i kustskyddsprogrammet genomförs och kustskyddens status följs. Årets marinbiologiska kontroll är försenad.</p>	●
Vi erbjuder och utvecklar parker, kultur- och naturmiljöer samt rekreativområden för olika gruppers behov, genom att förmedla och förädla de tillgångar som kommunen har.	<p>I stadsmiljön utvecklas såväl befintliga parker för att skapa spännande, rekreativa gröna miljöer. Fokus på årets är utveckling av Åvallaparken. Till hösten inleds planering för att utveckla Norra Promenaden.</p> <p>För att få och kunna förmedla värden och möjligheter och hushålla med resurser utifrån ett helhetsperspektiv pågår arbete med flera övergripande program. Sociotopkartering som underlag till grönplan pågår.</p>	●
Vi sköter om och utvecklar stadskärnans attraktivitet så den upplevs levande, funktionell och trygg för invånare och besökare.	<p>Genom stadsmiljögruppen samordnas aktiviteter som pågår i stadsrummet. I dialog med Ystad i centrum planeras för ökad aktivitet och attraktion i stadskärnan inom samverkansprojektet, Hjärtat i Ystad och förvaltningen deltar i projektets tre arbetsgrupper. Dialog förs om stadsmiljöprogram eller annan strategisk plan är mest relevant för att samla en målbild för stadskärnans utveckling.</p> <p>Förstudier för att utveckla Åvallastråket pågår. Med skola och bostäder i Surbrunnsområdet sker en förskjutning av stadskärnans rörelser österut och därmed får stråket en ökad betydelse som rekreativområde.</p>	●
Vi upprätthåller ett ändamålsenligt, klimatsmart och tryggt trafiksystem för hållbar tillväxt och god tillgänglighet för	Ombyggnader av flera av Ystads gaturum pågår i olika skeden för att förbättra infrastrukturen för olika färdslag och ökad framkomlighet,	●

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
<p>alla målgrupper, som möter såväl invånare som besökare och näringslivets behov.</p>	<p>tillgänglighet och säkerhet, både för fotgängare, cyklister och bilar och kollektivtrafik. I befintlig stadsmiljö måste avvägningar mellan olika intressen göras eftersom sektionen är given.</p> <p>På uppdrag av SÖSK-kommittén arbetar förvaltningen med SÖSK Infrastrukturstrategi. Trafikverket har inlett arbete med åtgärdsvalstudie, ÅVS, för väg E65, och förvaltningen deltar i arbetet. ÅVS är ett viktigt steg mot statlig satsning på vägen. De senaste årens tillväxt och det stora intresset för verksamhetsetablering och bostadsbyggande gör att behovet av förnyad och fördjupad trafikkapacitetsutredning har identifierats. Bland annat trafiksituationen vid Dragongatan uppfattas som svår, samtidigt som vägen är en viktig del i det nationella infrastrukturens system. Projektplan är framtagen, men finansierings saknas än.</p>	
<p>Vi bidrar till ett resurseffektivt samhälle med hälsosamma, giftfria miljöer och begränsad klimatpåverkan.</p>	<p>Förvaltningen arbetar löpande med åtgärder för minskad miljöpåverkan och hälsosam inomhusmiljö genom till exempel materialval och val av kemikalier för lokalvård. Genom investeringar för förnyelsebar energi minskar fastighetsbeståndets energiförbrukning successivt.</p> <p>Upphandling för tillståndsansökan för nya kustskydd och sandskoning. Förvaltningen följer och anpassar också åtgärder efter den miljö- och klimatpåverkan som kan skada vårt samhälle och invånare. För att skydda Sjöhögs reningsverk från erosion pågår detaljprojektering och fortsatt utredning erosionsskydd. Kommunen är fortsatt delaktig i den samordnade luftkvalitetskontrollen genom Luftvårdsförbundet Skåne.</p>	●

Personal



Kostenhetens sjukfrånvaro för perioden är relativt hög. Svårigheter att hitta timvikarier medför kostnad för övertid utöver sjukfrånvarokostnaden.

På fastighet hålls medvetet ett antal vakanser, med anledning av det pågående uppdraget om samordnad fastighetsskötsel inom kommunkoncernen. Bland annat är avdelningschefstjänsten tillsatt med en interim chef. Än finns många oklara frågor efter larmhärvan 2022 vilket, i kombination med pågående fastighetsutredning, skapar oro.

På tekniska har ny VA-chef och ny avfallschef tillsatts. På stadsbyggnad har ny avdelningschef/stadsarkitekt tillsatts. På exploateringsenheten tillämpas en intern tillförordad under ordinarie enhetschef föräldradighet.

Övrig redovisning

Verksamhetsmått

Verksamhet	Utfall 221231	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
STADSBYGGNAD				
Antal antagna/godkända detaljplaner	3	3	8	5
Antal godkända översiktsplaner	0	0	0	0
Antal pågående detaljplaner	30	29	25	30
Antal program	0	0	1	0
Antal förrättnings- förberedelser	18	7	10	10
Antal husutsättningar	137	33	75	50
Antal grundkartor	2	0	8	1
Antal nybyggnadskartor	165	77	150	120
Antal lägeskontroller	28	12	25	20
Antal bostäder i planberedskap (lk - bl)	1 453	1 738	300	400
Antal planuppdrag >3 år	8	10	2	
FASTIGHET				
Fastighetsunderhåll, kr/kvm	110	*	151	
Förbrukning i kWh/kvm för fastigheter med genomförda energieffektiviseringar1)		*		
MARK- OCH EXPLOATERING				
Tecknade köpeavtal privatpersoner	1	0	10	4
Försåld industrimark, kvadratmeter	18 947	26 646	10 000	28 100
Markanvisning exploatör, lägenhet	0	0	50	0
TEKNISKA				
Andel av asfaltbeläggning som byts ut	2,4 %	*	5 %	
Areal parkmark att förvalta	276	*	278	278
Antal lekplatser att förvalta	35	*	36	36
Avfall				
Mängd brännbart hushållsavfall, ton	6 252	*	6 300	6 300
Mängd brännbart hushållsavfall, kilo/invånare	198	*	209	209
Mängd matavfall, ton	1 609	*	1 600	1 600
Vatten och avlopp				
Antal kubikmeter producerat vatten	2 849 250	*	2 600 000	2 600 000
Antal kubikmeter sålt vatten	2 239 991	*	2 200 000	2 200 000
KOST- OCH LOKALVÅRD				
Antal portioner lunch på förskola och skola	722 122	436 899	660 000	705 000
Antal portioner lunch i äldreomsorg, (säbo och matdistribution)	146 725	123 034	169 000	184 000

Driftredovisning, mkr

Verksamhet	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Politisk verksamhet	-0,5	-0,6	-0,6	-0,9	-0,9
Administration och utveckling	-0,7	-1,7	-3,7	-5,5	-5,5
Fastighet	-4,8	-0,2	-11,6	-18,0	-15,3
Stadsbyggnad	-7,8	-9,0	-8,8	-13,2	-13,3
Tekniska - gata/park/trafik	-40,9	-43,8	-45,1	-67,4	-66,1
Tekniska - avfall		-	-3,0	0,0	0,0
Tekniska - vatten och avlopp		-	-4,3	0,0	0,0
Kost och lokalvård	-4,1	-3,1	-2,4	-2,0	-2,5
Summa	-58,8	-58,4	-79,5	-107,0	-103,6

Investeringsredovisning, mkr

Projekt	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse progn/budg
Nämndsinvesteringar	-3,7	-3,7	-3,7	0,0
Fastighetsunderhåll, planerat	-11,8	-48,2	-39,0	9,2
Ljuskällan	-42,6	-71,7	-69,5	2,2
Bolmörten LSS	0,0	-40,0	-1,0	39,0
Beläggning	-4,7	-10,4	-10,4	0,0
Bilar avfall	-5,3	-16,5	-16,5	0,0
Fyrfackskärl	0,0	-9,7	0,0	9,7
Förnyelseinvesteringar vatten	-6,3	-10,5	-15,5	-5,0
VA-investeringar Infrastruktur	-4,4	-25,3	-7,0	18,3
Glemmingebro vattenverk, etapp 1	-10,4	-17,3	-17,3	0,0
Vatten- och avloppsutbyggnad	-3,5	-40,3	-10,0	30,3
Övriga investeringar	-18,4	-94,2	-57,6	36,6
Summa	-111,1	-387,8	-247,5	140,3

Investeringsredovisning flerårsprojekt, mkr

Projekt	Utfall totalt t o m 230831	Budget totalt	Prognos totalt	Avvikelse prog/budg
Ljuskällan	-82,0	-132,7	-130,5	2,2
Bolmörten LSS	-0,2	-40,0	-48,0	-8,0
Regementsgatan	-23,6	-27,0	-24,9	2,1
Surbrunnsvägen	-16,6	-22,7	-19,0	3,7
Industrigatan, västra	-7,2	-14,2	-10,7	3,5
Åvallastråket	-0,3	-12,0	-12,0	0,0
Vatten- och avlopps-utbyggnad SÖ	-67,5	-299,5	-299,5	0,0
Glemmingebro vattenverk, etapp 1	-98,5	-107,5	-107,5	0,0

10 Socialnämnden

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Intäkter	166,9	162,0	94,9	243,0
Kostnader	-673,0	-693,8	-914,9	-1055,2
(varav kapitaltjänst)	-2,2	-2,1	-3,3	-3,2
Summa	-506,1	-531,8	-820,0	-812,2

Verksamhet

17 personer väntar på bostad med särskild service enligt LSS. Det kommande boendet på Adlercreutzgatan omfattar 10 lägenheter och kommer därmed inte rymma alla som står i kö.

Den förstärkta arbetstidslagstiftningen som träder i kraft den 1 oktober 2023 har inneburit stort fokus på schemaplanering och ekonomi. Dygns- och veckovilan som tydliggjorts i lagstiftningen leder till begränsad resursplanering vilket i sin tur kan antas leda till ökade personalkostnader. Inom projektet ”Hållbart arbetsliv” pågår förberedelser för inrättande av gemensam schemaläggning, beordningsrätten ska förhandlas till funktionen ”Chef i beredskap” och nyckelpersoner ska ges förutsättningar att hantera kompenserande vila i de fall bemanningen kräver avsteg från lagstiftningens intentioner. Delade arbetsturer på särskilda boende blir på grund av arbetstidslagstiftningen svårare att planera in i schema, och att eventuellt korta dessa arbetspass kan innebära kvalitetsänkning i verksamheterna.

Hemtjänsten har under året arbetat med förutsättningar för implementering av ”fast omsorgskontakt”. Arbetet har även inneburit en förbättrad kontinuitet.

Ett kvalitetsråd på övergripande nivå har inrättats och leds av medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS). I arbetet ingår översikt av patientsäkerheten, och avvikelse- och synpunktshanteringen är prioriterade.

Med syftet att säkra verksamheten med fler ordinarie medarbetares kompetens i tjänst inom vård och omsorg, planerades sommarens huvudsemester under en tolvveckorsperiod i stället för tidigare sommars åttaveckorsperiod. Förändringen gjordes även för att möta den nationella rekryteringsproblematiken. Resultatet ska analyseras och utgöra underlag för nästkommande semesterplanering.

Ljuskällans särskilda boende invigde tillbyggnaden under augusti, och de 18 nya lägenheterna tillsattes omgående. Personer med ej verkställt biståndsbeslut om särskilt boende halverades därmed.

Verksamhetschef för individ- och familjeomsorgen slutade under sommaren. Under tiden för rekrytering har förvaltningschef och enhetscheferna delat på uppdragen. Ny verksamhetschef har rekryterats internt som tillträder den 1 november.

Det fortsatta arbetet med att implementera Backa Barnet i verksamheterna är pågående, för att under hösten 2023 omfatta samtliga kommunala för- och grundskolor. Aktiviteterna för implementering är bland annat workshops, arbete med interna processer och på olika sätt öka förutsättningarna i det vardagliga arbetet. Diskussioner förs på förvaltningsövergripande nivå för att identifiera hur kunskap om Backa Barnet kan spridas och fördjupas i verksamheterna som inte är direkt riktade till barn och unga, men som indirekt möter medborgare i alla åldrar.

Öppenvården har under sommaren tagit nya lokaler i anspråk vilket ger fina möjligheter att öka kapaciteten och på andra sätt utveckla verksamheten. Problematiken hos familjer som blir aktuella för insats inom öppenvården är ofta komplex.

Inflödet av ärenden på myndigheten för funktionsvariation är fortsatt högt. Inom framför allt socialpsykiatri så har ärendena blivit än mer komplexa, där samsjuklighet är en alltmer vanligt förekommande diagnos. Samsjuklighet är en stor utmaning även för vuxenenheten. Som första steg erbjuds personer som är aktuella inom vuxenenhetens verksamhetsområde stöd och hjälp inom egen öppenvård, vilket har gett positivt resultat och färre i behov av vård på institution.

Försörjningsenheten och arbetsmarknadsenheten har ett väl utvecklat samarbete i att stötta människor till egen försörjning.

Ekonomi

Socialnämnden prognostiserar ett överskott om totalt 7,8 mkr vid årets slut. I prognosen finns en underliggande obalans med ca 12 mkr vilka inkluderar reserverade budgetmedel för Ljuskällan, nya LSS-boendet på Adlerkreutzgatan samt statsbidrag för minska andelen timanställda och fler sjuksköterskor på särskilda boende.

Gemensam inklusive politisk verksamhet prognostiserar ett överskott om 3,0 mkr för helåret. Prognosen härleds till överskott för helårsbudget gällande nytt LSS-boende som driftsätts först 2024 och tillbyggnaden på Ljuskällans särskilda boende som är inflyttningsklart i september månad.

Funktionsnedsättning och socialpsykiatri prognostiserar ett överskott om 1,3 mkr för helåret. Den förbättrade prognosen jämfört föregående rapport beror på att korttidsverksamheterna går med ett större överskott än tidigare förväntat samt att det nya boendet på Adlercreutz är ytterligare försenat. Verksamheten redovisar ett underskott om -0,3 mkr per augusti. I periodens uppföljning har det tillkommit kostnader som inte ligger inom budgetramen och som kommer fortsätta belasta avdelningen framöver. Dessa omfattar bland annat hyreskostnader om ca 0,6 mkr. Ett nyttillkommet underskott inom personlig assistans härleds till att verksamheten inte får täckning för de kostnader som krävs för dubbelbemanning i ett ärende. Ansökan om ersättning hos Försäkringskassan kommer göras, men resultat av ansökan är osäkert.

Hälsa, vård och omsorg prognostiserar en budget i balans för helåret. Verksamheten redovisar ett överskott om 0,1 mkr per augusti. I resultatet ingår prestationsbaserade statsbidrag om 3,4 mkr. Områdena ordinärt och särskilt boende redovisar ett underskott och områdenas främsta orsak till underskottet är svårigheterna att hantera rätten till heltid kostnadseffektivt på grund av nya arbetstidslagstiftningen och kontinuitetskrav i verksamheterna. Fortsatta rekryteringssvårigheter för sjuksköterskor har medfört ökade kostnader för inhyrd personal och kostnaderna för tekniska hjälpmedel medför underskott till följd av ökad vårdtyngd och höjda priser. Gemensam verksamhet under Hälsa vård och omsorg redovisar ett överskott som avser vakanta tjänster som inte tillsats samt en återhållsamhet gällande inköp och utbildning/fortbildningar för att säkerställa basverksamhetens behov.

Individ- och familjeomsorgen prognostiserar ett överskott om 3,5 mkr för helåret. För perioden redovisar vuxenblocket ett överskott vilket beror på lägre kostnader för institutionsvård för vuxna samt utbetalt försörjningsstöd jämfört budget. Barnblocket redovisar ett underskott vilket främst härleds personalkostnader. Myndigheten för funktionsvariation redovisar ett underskott vilket beror på placering inom socialpsykiatri men även barnplacering enligt LSS där budgetomföring gjorts till avdelningen Funktionsnedsättning och socialpsykiatri. Det finns även en obalans gällande personlig assistans, men prognosen för helåret är positiv på grund av ersättning från Försäkringskassan om 1,6 mkr gällande ett ärende från föregående år.

Framtid

Enligt prognos ökar antalet personer med beslut om bostad med särskilt service med 5-6 personer årligen i Ystads kommun. För att verkställa besluten kommer det behövas ett nytt LSS-boende vartannat år. Utöver den ekonomiska påverkan, finns det en oro att personalen inte kommer räcka till för att möta upp behoven framåt. Verksamheten ska under hösten tillsammans med myndigheten för funktionsvariation undersöka möjliga vägar framåt.

Den psykiska ohälsan ökar och brukare i de socialpsykiatriska verksamheterna har i allt högre grad komplexa diagnoser och stödbehov, vilket ställer krav på både personal- och kompetensförstärkning.

Framtidens utmaningar utifrån den demografiska utvecklingen och kompetensbristen inom verksamhetsområdena kan antas leda till att arbetsgivaren behöver ta ett större ansvar gällande utbildning av personal. Arbetsgivarna konkurrerar om kompetensen och arbetstagarna har möjlighet att vända sig till den mest attraktiva arbetsgivaren, där löneläge, fortbildning och arbetstid anses vara viktiga parametrar.

En god samverkan mellan den kommunala och den regionala primärvården kommer att krävas för att hantera resurserna väl, utifrån både patientsäkerhet och kostnadseffektivitet. Digitala tjänster och hjälpmedel kommer vara nödvändiga för att hantera och effektivisera omvårdnadsinsatserna.

Ett proaktivt arbete är en av framtidens viktigaste parametrar, vilket innebär att ställa om en redan ansträngd verksamhet med förebyggande insatser under en tidsperiod, för att nå positiva resultat i det längre tidsperspektivet. Att förebygga och motverka ofrivillig ensamhet är en viktig insats då ensamhet har

en negativ påverkan på hälsan, både fysiskt och psykiskt.

Målet för individ och familjeomsorgen är att fortsatt erbjuda mer omfattande öppenvårdsinsatser och minska placeringskostnaderna. Verksamheten utvärderar också genomförda insatser i syfte att analysera om rätt insats ges vid rätt tid, till rätt individ.

Ledningsgruppen för individ och familjeomsorgen har startat upp och ska under hösten 2023 genomföra ett utvecklingsarbete, vars syfte är att rusta avdelningen och enheterna för att möta framtidens utmaningar tillsammans. Avdelningen står inför en större omställning som har sin utgångspunkt i kommande ändringar av socialtjänstlagstiftningen och samsjuklighetsutredningen.




Intern kontroll

Arbetet har genomförts i enlighet med antagen plan för intern kontroll.

Avvikelse kvarstår avseende verkställigheten av boendebeslut enligt SoL och LSS. Behov av externa placeringar kvarstår för särskilt boende. Kostnader för externa placeringar inom funktionsnedsättning och socialpsykiatri har ökat jämfört samma period föregående år.


Måluppfyllnad

BÄTTRE TILLSAMMANS


Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Vi arbetar med tidiga och förebyggande insatser (metod)	Intentionen är att alla som arbetar i verksamheterna har ett förebyggande förhållningssätt och arbetssätt gentemot de som får hjälp- och stödinsatser. För att uppnå detta fullt ut förs återkommande dialoger i möten mellan professioner och i teamsamverkan. Inom verksamheterna arbetar man med risk- och konsekvensbedömningar, både utifrån ett individuellt perspektiv såväl som ur ett verksamhetsperspektiv. Arbetet på individuell nivå följs genom ett utvecklat arbete med journalföring av både medicinsk och social karaktär. Ett annat är att i dialog komma överens med den enskilde om hur insatser ska genomföras. Inom hälsa, vård och omsorg sker ett fortsatt arbete med att identifiera tidiga och förebyggande insatser i tvärprofessionella team, bland annat genom metoderna och verktygen kvalitetsregisterna BPSD, Senior alert och palliativa registret. Hemsjukvården arbetar med evidensbeprövade skattningsmetoder i mötet med patienten. Projektplanering för "Hälsosamtal för att motverka ensamhetsupplevelse" riktat till äldre (80+) är påbörjat som samverkansprojekt med primärvården.	
Vi är öppna för omvärlden och ser möjligheter (utveckling)	Förvaltningen och verksamheterna följer utvecklingen inom sina områden och arbetar med kontinuerlig utveckling inom respektive ledningsgrupper. Det används digitala och tekniska lösningar för att förbättra, förenkla och effektivisera arbetsuppgifter. Utvecklingen sker utifrån ett verksamhetsnära perspektiv. Professionerna deltar i nätverk och konferenser, gör studiebesök och samverkar både internt och externt för att utväxla kunskap och med det bidra till ett gynnsamt helhetsperspektiv.	
Människor i Ystads kommun som möter Social Omsorg blir sedda och hörda (lyhörda och delaktiga)	Avdelningarna arbetar kontinuerligt med brukarundersökningar, både nationella och interna metoder som brukarråd, delaktighetsforum och anhörigträffar. Generellt har förvaltningen få	

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
	synpunkter och klagomål som omfattar dåligt bemötande eller att man inte upplever att ens röst blir hörd.	

VÄLFÄRDSTJÄNSTER AV HÖG KVALITET

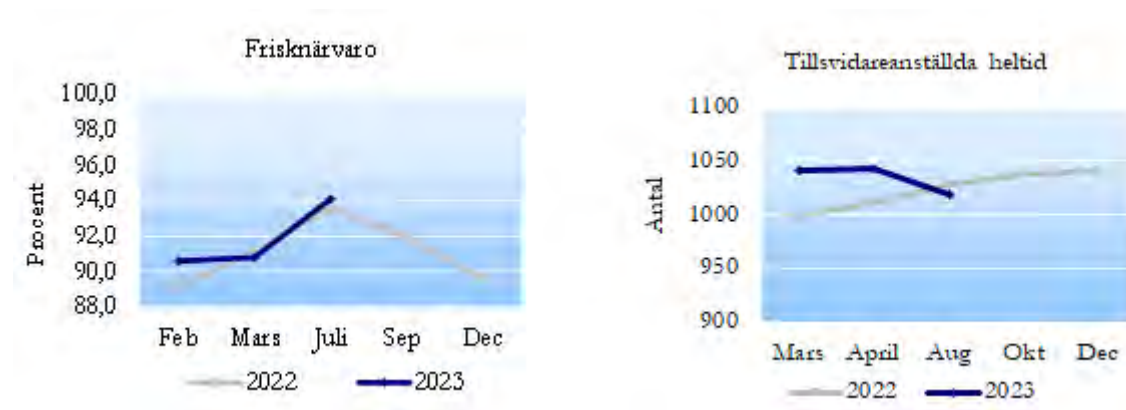
Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Vi är trygga i att vi gör rätt saker (kunniga)	<p>Då utfallresultat saknas för flertalet av indikatorerna på grund av att undersökning genomförs vid rapporteringstillfället, saknas även underlag för en adekvat analys av måluppfyllelsen för perioden. Resultat väntas under hösten vilket innebär att analysen för helåret 2023 görs i samband med årsredovisningen. Nyckeltalen för individ- och familjeomsorgen har tagits bort helt från databasen Kolada och kommer inte mätas för året.</p> <p>Baserat på interna kvalitetsparametrar, som inte rapporteras som indikatorer, prognostiseras dock målet uppfyllas för helåret 2023. Hemtjänsten har under första halvåret nått målet att nå en högre personkontinuitet och aktivitetsutbudet på särskilda boende har nått både högre kvalitet och kvantitet utifrån önskemål för det enskilda boendet. Personalen har en kontinuerlig dialog med brukare och anhöriga om hur de upplever äldreomsorgen och arbetar aktivt med brukar/patient nöjdhet.</p> <p>Totalt 96 tillsvidareanställda medarbetare utan utbildning har utbildats, eller avslutar sin utbildning, till undersköterskor med hjälp av det statliga bidraget "Äldreomsorgslyftet". Tillsvidareanställda utbildade medarbetare bidrar till trygghet och kvalitet i utförandet. Arbetet med att införa fast omsorgskontakt inom hemtjänsten har påbörjats och det medför en högre personalkontinuitet och med säkrare utförande. Hälso- och sjukvårdsenheten har projekterat införandet av nytt verksamhetssystem, Life Care HSL, implementeringen är planerad till november 2023. Det nya journalsystemet kommer att nås lättare ute i patientens ordinarie bostad, vilket kommer leda till bättre kvalitet i utförandet.</p>	

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
Vi tror på människans egen förmåga att leva ett självständigt liv (förhållningssätt)	<p>Försörjningsenheten och Arbetsmarknadsenheten har ett väl fungerande, utvecklat samarbete där individen sätts i centrum, och insatserna är individbaserade. Verksamheterna har ett stort utbud av insatser, inom arbetsprövning och arbetsrehabilitering att erbjuda, och ger individen möjlighet att arbeta mot egen försörjning. Detta arbete har gått bra och fler har fått hjälp med att komma närmre arbetsmarknaden och en hel del har också fått arbete genom detta samarbete.</p> <p>Öppenvårdsverksamheten är organiserad på ett sätt som gör att tillgängligheten för råd och stöd har ökat. Från augusti 2023 har öppenvården flyttat in i nya lokaler. Hembesöksprogrammet har permanentats, vilket är uppskattat av de deltagande</p>	

Nämnd / styrelsemål	Analys	Prognos helår
	<p>föräldrarna, och ger möjlighet till tidiga insatser.</p> <p>Arbetet med intensivutredningar på hemmaplan har utvecklats för möjlighet att utreda fler barn. Detta är ett arbetssätt som inte bara är kostnadseffektivt, det har också ett tydligt barnperspektiv.</p> <p>Placeringsenheten har omfördelat resurser för att mer intensivt arbeta med rekrytering av familjehem, vilket är ett sätt att arbeta med att minska vårddygnen på bland annat HVB och undvika placera i konsultstödda familjehem.</p> <p>Personcentrerad vård, omsorg och rehabilitering ett etiskt förhållningssätt. Alla professioner arbetar med sin förmåga till igenkännande för att möta upp varje brukares/patients behov på bästa sätt.</p> <p>Personcentrerad omvårdnad innefattar bemötande, anpassad miljö, vägledning, bekräftelse och relationer mellan brukare/patient och medarbetare.</p>	

Personal



Frisknärvaron för förvaltningen som helhet har varit i genomsnitt 91,8 % under perioden. Det är en marginell ökning jämfört samma period föregående år (91,4 %). Antalet tillsvidare-, heltidsanställda har varit i genomsnitt 1034 under perioden. Minskningen från april till augusti har främst varit inom Hälsa, vård och omsorg.

Svårigheterna med att rekrytera utbildad personal blir allt påtagligare och personalförsörjningen förväntas bli en mycket stor utmaning framåt. Bristen på personal, i kombination med att omfattningen på verksamheterna växer, är en oerhörd utmaning. I syfte att arbeta mer strukturerat med rekrytering och att attrahera personal, samordnas arbetet för avdelningarna hälsa, vård och omsorg samt funktionsnedsättning och socialpsykiatri i gemensam bemannings- och rekryteringsenhet.

Rekryteringen inom vård och omsorg har under året fungerat enligt förväntning, även inför sommarens semesterperiod. Rekryteringsproblematiken gällande sjuksköterskor kvarstår dock och bemanningssjuksköterskor anlitas när behovet inte kan tillgodoses på annat sätt.

Den skärpta arbetstidslagstiftningen gällande dygns- och veckovila som träder i kraft den 1 oktober 2023 ställer krav på förändringar på såväl organisation som schema, rutiner och arbetssätt.

Övrig redovisning

Verksamhetsmått

Verksamhet	Utfall 221231	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Hälsa, vård och omsorg (HVO)				
Antal brukare inom hemtjänsten (st)	691	688	672	690
Genomsnittlig kostnad per brukare inom hemtjänsten (tkr)	223	225	210	225
Antal platser för särskilt boende	300	298	306	300
Genomsnittlig kostnad per plats i särskilt boende (tkr)	658	689	645	681
Individ- och familjeomsorgen (IFO)				
Antal dygn HVB barn och unga	2 097		1 100	1 219
Genomsnittlig kostnad per dygn	6 000		6 000	6 140
Antal dygn familjehemsplaceringar	16 088		9 750	10 432
Genomsnittlig kostnad per dygn	1 150		1 150	1 501
Antal dygn placering av vuxna	2 376		1 333	848
Genomsnittlig kostnad per dygn	2 600		2 500	1 813
Antal hushåll med försörjningsstöd i genomsnitt per månad	165		165	130
Funktionsnedsättning och socialpsykiatri (FoS)				
Antal boende med särskild service*	106	107	108	108
Genomsnittlig kostnad per plats (tkr)*	795	881	845	870

*Redovisningen av antal boendeplatser med särskild service och kostnad/plats är exklusive nya boendet på Adlerkreutzgatan

Driftredovisning, mkr

Verksamhet	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Politisk verksamhet - SOC	-0,8	-0,9	-0,9	-1,4	-1,4
Gemensam verksamhet	-14,1	-15,6	-25,5	-38,4	-35,4
Funktionsnedsättning och Socialpsykiatri	-100,3	-112,8	-109,9	-167,9	-166,6
Individ- och familjeomsorg	-155,0	-157,0	-161,2	-242,9	-239,4
Hälsa, vård och omsorg	-235,9	-245,6	-245,7	-369,4	-369,4
Summa	-506,1	-531,8	-543,3	-820,0	-812,2

Investeringsredovisning, mkr

Projekt	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse progn/budg
IT- utrustning Socialförvaltningen	-0,6	-1,0	-1,0	0,0
Trygghetslarm	0,0	-1,0	0,3	1,3
Inventarier Lss-boende klar 22	0,0	-0,6	-0,6	0,0
Ljuskällan, inventarier	-2,0	-5,0	-3,0	2,0
Div inv, Bolmörten	0,0	-0,6	-0,6	0,0
Projektering familjecentral	0,0	-0,6	0,0	0,6
Lokalanpassningar	-3	-9	-4,0	5,0
Summa	-5,3	-17,8	-8,9	8,9

Investeringsbudgeten för inventarier till LSS-boendet Bolmörten kommer inte att användas då byggandet av boendet inte är påbörjat. Det kommer även att bli medel kvar för inköp av inventarier till Ljuskällans särskilda boende. Renovering av samtliga avdelningar på Kjuskällan kommer att fortsätta även under nästa år.

Planerade lokalanpassningar med bland annat uppgradering av Wifi kommer inte att hinnas med under året varför det väntas bli medel över vid årets slut.

Medel som inte är nyttjade kommer att äskas i kompletteringsbudgeten i samband med bokslutet.

11Valnämnd

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Intäkter	0,6	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-0,2	0,0	-0,1	-0,1
(varav kapitaltjänst)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)
Summa	0,4	0,0	-0,1	-0,1

Kansliet har påbörjat arbetet inför EU-val 2024.

Valnämndens prognos är ett budgetneutralt utfall.

12 Finansiering och kommungemensam verksamhet

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 220831	Utfall 230831	Budget 2023	Prognos 2023
Intäkter	1 642,9	1 747,1	2 573,8	2 626,6
Kostnader	-312,1	-383,6	-604,6	-605,4
(varav kapitaltjänst)	-0,1	-0,2	-5,8	-3,8
Summa	1 330,8	1 363,5	1 969,2	2 021,2

Totalt

Prognosen gällande "Finansiering och kommungemensam verksamhet" visar ett överskott på 52 mkr. Prognosen innebär ett större överskott med 39 mkr jämfört med delårsrapport 1 (efter april). Det högre överskottet förklaras främst av ökade skatteintäkter och generella statsbidrag 18 mkr samt under sommaren erhållna statsbidrag för prestationer inom äldreomsorgen motsvarande närmare 10 mkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Totalt beräknat överskott inom denna del uppgår till 31 mkr (aprilprognosen +13 mkr). Av överskottet är nästan 35 mkr hänförligt till bättre samhällsekonomisk utveckling än bedömningen vid budgettillfället, varav närmare 7 mkr utgörs av en upprevidering av 2022. Förbättringen i förhållande till senaste prognosen, efter april, förklaras också av reviderad samhällsekonomisk bedömning.

Den viktigaste förklaringen till reviderade skatteprognoser är att arbetsmarknaden åtminstone inte ännu har påverkats som befarat av en lågkonjunktur. Som exempel kan nämnas att i SKR:s prognos från oktober 2022 bedömdes antalet arbetade timmar i Sverige öka med endast 0,3 % under 2023. SKR:s nu aktuella prognos visar i stället en sysselsättningsökning med 2,4 % detta år.

Kostnadsutjämnningen, LSS-utjämnningen och fastighetsavgiften ger sammantaget en negativ avvikelse på 4 mkr.

Generella statsbidrag äldreomsorgen

Denna del ingår redovisningsmässigt egentligen under "Skatteintäkter och generella statsbidrag". Men i denna åiterrapportering bedöms den så viktig att information lämnas separat.

Kommunen har under sommaren fått besked om tilldelning av generella statsbidrag beroende på att vissa kriterier inom äldreomsorgen har uppfyllts. Detta innebär en positiv budgetavvikelse på närmare 10 mkr under förutsättning att förslaget i pågående ärende till kommunfullmäktige om dessa bidrag godkänns. Aprilprognosen innehöll inget motsvarande överskott då det vid tidpunkten inte fanns information om statsbidragstilldelningen.

Pensionskostnader och personalförsäkringar

Prognosen för pensionskostnader visar på ett överskott mot budget med 2 mkr (aprilprognosen -4 mkr). Förbättringen beror huvudsakligen på att i förhållande till vad KPA tidigare antagit är det fler av de anställda med förmånsbestämd pension inom avtalet KAP-KL som nu har valt att övergå till det nya avgiftsbestämda avtalet AKAP-KR. Detta ger en positiv effekt 2023 (och även 2024) då avtalen ger olika fördelningen av intjänandet över tiden.

Finansnetto

Finansnettot utgörs främst av skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader. Prognostiserat överskott beräknas till 5 mkr. En viktig förklaring till den positiva prognosen är att endast cirka 150 mkr av den totala investeringsbudgeten på ungefär 500 mkr har använts under årets första åtta månader. En ytterligare förklaring är att inlåningsräntan på kommunens likviditet har överstigit budgetantagandet.

Avskrivningar

I budgeten avsattes 9 mkr som en reserv för att kunna kompensera nämnderna för tillkommande avskrivningskostnader. Av beloppet beräknas användningen begränsas till 5 mkr (samma som i aprilprognosen). Överskottet på 4 mkr förklaras huvudsakligen med förseningar i investeringsverksamheten i förhållande till budget.