



Delårsrapport

januari - augusti

samt helårsprognos 2023



Foto: Sara Wihlborg

► **Hässelholm nästa.**



Innehåll

3 Förvaltningsberättelse

- 4 Händelser av väsentlig betydelse
- 5 Måluppfyllelse
- 15 Kommunens ekonomi

22 Ekonomisk redovisning

- 23 Drift- och investeringsredovisning
- 24 Resultaträkning
- 25 Kassaflödesanalys
- 26 Balansräkning
- 27 Noter
- 29 Redovisningsprinciper
- 31 Ordlista

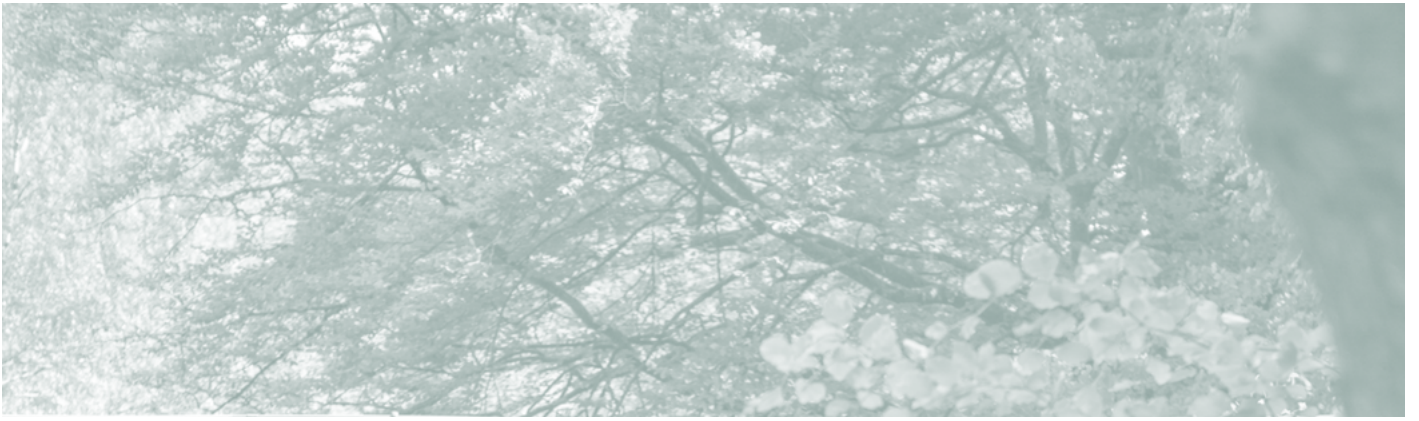
32 Verksamhetsberättelse

Förvaltningar

- 33 Kommunledningsförvaltningen
- 35 Tekniska nämnden
- 37 Arbetsmarknadsnämnden
- 39 Kultur- och fritidsnämnden
- 41 Barn- och utbildningsnämnden
- 43 Socialnämnden
- 45 Omsorgsnämnden
- 47 Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Koncernredovisning

- 49 Hässlehem AB
 - 50 Hässleholms Industribyggnads AB
 - 51 Hässleholm Miljö AB
 - 52 Hässleholms Fibernät AB
-



Förvaltningsberättelse

Sid 3-21



Händelser av väsentlig betydelse

▸ Ny politisk ledning

Kommunen har beslutat om ny politisk ledning under delårsperioden. Moderaterna och Socialdemokraterna styr tillsammans i samverkan med Vänsterpartiet, Centerpartiet, Liberalerna och Miljöpartiet. Vid kommunfullmäktiges sammanträde i maj valdes Lena Wallentheim (S) till kommunstyrelsens ordförande, Lina Bengtsson (M) till första vice ordförande och Hanna Nilsson (SD) till andra vice ordförande. Det valdes även nya presidier till övriga nämnder. Med anledning av det förändrade majoritetsförhållandet lämnade Socialdemokraterna, Moderaterna, Vänsterpartiet, Centerpartiet, Liberalerna och Miljöpartiet en begäran om att kommunfullmäktige skulle välja nya presidier i de nämnder där nämndens ordförande inte ingick i den nya politiska majoriteten. Den tidigare ledningen var ett majoritetsstyre där Sverigedemokraterna, Moderaterna och Kristdemokraterna ingick. ■

▸ Nytt badhus

Beslut om att bygga ett nytt badhus togs av kommunfullmäktige i juni 2021. Processen har därefter fortsatt och i början av september i år var det dags för första spadtaget för ett nytt badhus på Österås. Badhuset beräknas stå klart sommaren 2025 och kommer att inrymma motions- och tävlingsbassäng på 25 meter, multibassänger med höj- och sänkbara bottnar, rehabbassäng, upplevelsebad, relaxavdelning, omklädningsrum, servering och en föreningslokal. ■

▸ Fastställda byggprojekt

Famijlens Hus har färdigställts. Efter nästan 10 år av diskussioner, utredningar och förslag kunde verksamheten flytta in i renoverade lokaler i T4-matsal. En stor utmaning i projektet var att skapa verksamhetsanpassade lokaler utan att förstöra byggnadens kulturhistoriskt klassade fasader. I grannfastigheten färdigställdes nästan samtidigt renoveringen av en annan kulturminnesmärkt byggnad, Markan. Projektet startade som ett tillsynsärende med syfte att förbättra byggnadens brandskydd. I samband med detta genomfördes även omfattande underhåll.

Efter nästan tre och ett halvt års förberedande arbete färdigställdes den sista etappen av Silviaskolan. Byggnationen är miljöcertifierad enligt Miljöbyggnad Silver som säkerställer en god driftekonomi med låg energiförbrukning och miljövänliga material. En intressant detalj är att fasaden uppförts med fossilfritt tegel. ■



Första spadtaget av Österåsbadet.
Foto Sara Wihlborg.



Gestaltning av hur badhuset ska se ut. Österåsbadet beräknas stå klart sommaren 2025.
Illustration: Sweco Architexts AB

Strategiska utmaningar och mål 2023–2026

”Hässleholms kommun är en viktig knutpunkt i Sverige. Här mäts människor för att leva, uppleva, arbeta och lära i en kommun präglad av förändring och med en ambition att utvecklas.”

VISION HÄSSLEHOLMS KOMMUN




För perioden 2023–2026 har kommunfullmäktige beslutat om fyra strategiska utmaningar och sju mål som anger inriktningen för kommunkoncernens arbete. Utgångspunkten är Hässleholms vision och de utmaningar vi står inför.

Utmaningarna är långsiktiga och bygger på aktivt utvecklingsarbete över tid. Sammantaget är bedömningen att arbetet mot de övergripande målen inom de strategiska utmaningarna är påbörjat, men att utvecklingsarbetet behöver stärkas inom samtliga

områden under kommande år. Delårsrapporten innehåller en prognos över måluppfyllelsen och hur det gått i arbetet hittills under året. På kommande sidor ges en redovisning av utvalda delar av arbetet under året, en sammanfattande analys av måluppfyllelsen och vilka resultat som uppnåtts hittills. Måluppfyllelsen analyseras utifrån en sammanfattande bedömning av det kommunövergripande arbetet inom utmaningarna, nämndernas uppföljning av utvecklingsmålen kopplat till respektive utmaning och nationella och kommunala indikatorer som kopplats till utmaningarna.

Måluppfyllelse

Måluppfyllelsen inom de strategiska utmaningarna redovisas enligt följande:

		
STARK UTVECKLING I MÅLARBEDET	UTVECKLING INOM VISSA OMRÅDEN I MÅLARBEDET	INGEN ELLER SVAG UTVECKLING I MÅLARBEDET

Hållbar ekonomisk utveckling

Hållbar ekonomisk utveckling är en av förutsättningarna för att säkra människors jobb och sociala trygghet. Vi har ett ansvar för kommande generationer genom att kostnaderna idag inte ska vara större än intäkterna. Samtidigt ska vi skapa utrymme för kvalitetsförbättringar och investera i utvecklingen av Hässleholms kommun. Varje skattekrona ska användas på ett effektivt sätt.

ÖVERGRIPANDE MÅL	MÅLUPPFYLLELSE
<ul style="list-style-type: none">Hässleholms kommunkoncern har tydliga finansiella mål för hela verksamheten som bidrar till en långsiktigt god ekonomisk hushållning.	 <p>Den samlade bedömningen är att Hässleholms kommun inte når upp till kravet om god ekonomisk hushållning. Utvecklingen för att stärka arbetet med god ekonomisk hushållning har dock påbörjats.</p>

ÅRETS ARBETE

Ett första steg i utvecklingen att stärka kommunkoncernens arbete med god ekonomisk hushållning är att ta fram nya riktlinjer med långsiktiga och tydliga finansiella mål för verksamheten. Som ett led i detta arbete har kommunledningsförvaltningen tagit fram en plan för det fortsatta arbetet samt genomfört viss omvärldsanalys. Kommunstyrelsen har beslutat om en objektiv analys av kommunens ekonomiska situation och verksamhetens kostnader. Analysen genomförs av SKR och kommer bland annat att användas som ett underlag i arbetet att formulera förslag till nya finansiella mål.

Utifrån ett kärvt ekonomiskt läge inför arbetet med budget 2024 har förvaltningarna presenterat åtgärder

och effektiviseringar samt beskrivit konsekvenser utifrån olika scenarios. Syftet med det nya arbetssättet är att ge politiken ett mer konkret underlag att utgå ifrån i budgetberedningsarbetet. Kommunens ledningsgrupp kompletterade underlaget med ett antal möjliga kommunövergripande effektiviseringar.

Som ett led i att skapa bättre kostnadskontroll har ett flertal förvaltningar börjat utveckla arbetet med ekonomisk uppföljning och prognos på verksamhetsnivå, bland annat via kontinuerliga budget- och uppföljningsdialoger och ett större fokus på prognossäkerhet.

SAMLAD ANALYS AV ARBETET

Hässleholms kommun bedömer en god ekonomisk hushållning som en sammanvägning av kommunens övergripande mål. De finansiella resultaten väger tungt vid bedömningen. En förutsättning för ekonomisk hushållning är att verksamheternas nettokostnader inte bör öka i snabbare takt än skatteintäkter och generella statsbidrag. Ytterligare en förutsättning för en god ekonomisk hushållning är god budgetföljsamhet i verksamheterna. Kommunen måste vara vaksam på den ekonomiska utvecklingen. Det är viktigt att följa, och vid behov åtgärda, eventuella obalanser i kärnverksamheterna som kan uppstå bland annat genom volymförändringar, demografiska förändringar, ökade behov och bristande förmåga till omställning. Även höga investeringsnivåer med ökad låneskuld och kapitalkostnader, kan urholka det ekonomiska handlingsutrymmet som krävs för en sund ekonomi.

En viktig förutsättning för god ekonomi är en god kostnadskontroll vilket innebär att det råder balans mellan löpande

intäkter och kostnader. För att långsiktigt ha en god ekonomi måste skatteintäkternas ökningstakt vara större än nettokostnadernas. Om nyckeltalet överstiger 100 procent betyder det att kostnaderna överstiger intäkterna och en försämrad nettokostnadsandel över tid är en varningssignal om att utvecklingen går mot obalans eller ökad obalans mellan löpande intäkter och kostnader. Under många år har utvecklingen varit negativ, endast vid tre tillfällen under den senaste 10-årsperioden har nettokostnadsandelen understigit 99 procent. År 2023 är inget undantag. Prognosen pekar på att nettokostnadsandelen kommer uppgå till 100,1 procent för 2023, vilket innebär att verksamheternas nettokostnader i förhållande till skatteintäkter inte når upp till förväntad resultatnivå. För att komma ner till 99 procent behöver nettokostnaderna minska med 40 mnkr. Sett över en tioårsperiod har den genomsnittliga nettokostnadsandelen uppgått till 100,3 procent.

Ytterligare en förutsättning för en ekonomi i balans är god budgetföljsamhet i verksamheterna. Medelvärdet för nämndernas budgetavvikelse den senaste 10-årsperioden ligger på en avvikelse på -0,6 procent. Prognosen för 2023 pekar på en avvikelse på -0,2 procent, vilket motsvarar 7,6 mnkr.

En samlad bedömning visar på en omfattande investeringsverksamhet. Om självfinansieringsgraden av investeringar ska öka måste investeringstakten framgent dämpas. Årets prognos för självfinansieringsgraden uppgår till 45 procent.

Den samlade bedömningen visar att Hässleholms kommun inte når upp till kravet om god ekonomisk hushållning.

INDIKATORER	FÖRVÄNTAD RESULTATNIVÅ	FÖREGÅENDE MÄTNING (2022)	SENASTE MÄTNING (2023)	TREND
Verksamhetens nettokostnader i förhållande till skatteintäkterna, andel	Minskning (under 99 procent)	98,5 procent	100,1 procent	→
Kommunstyrelsens och nämndernas samlade budgetföljsamhet, andel	Förbättring/budget i balans	Budgetavvikelse: 0,1 procent	Budgetavvikelse: -0,2 procent	→
Självfinansieringsgrad av investeringar – årets resultat (exkl. avkastning på pensionskapitalet som återinvesterats) i förhållande till nettoinvesteringar, andel	Ökning	79 procent	45 procent	↓

En attraktiv plats för medborgare och företag

I Hässleholms kommun erbjuds både stad och landsbygd. Vi har nära till natursköna miljöer, samtidigt som omvärlden är nära Hässleholm eftersom vi är en knutpunkt. Vi vill stärka attraktionskraften kring vår plats och den gemensamma riktningen framåt.

ÖVERGRIPANDE MÅL

- Hässleholms kommun är en attraktiv kommun att bo i och har ett gott företagsklimat.
- Hässleholm kommuns vision stakar ut den gemensamma riktningen framåt.



MÅLUPPFYLLELSE

Den samlade bedömningen är att vi är på väg mot måluppfyllelse och har kommit en bit på väg i relation till de övergripande målen. Resultatet och tendenserna i indikatorerna speglar utvecklingen.

Uppföljningen visar vidare att förvaltningar och bolag behöver gå mer i takt och utveckla arbetet i riktning mot målen tillsammans.

ÅRETS ARBETE

Företagsklimatet och företagarnas syn på Hässleholms kommun följs upp via nationella mätningar. Årets Insiktsmätning presenteras först under våren 2024. Svenskt Näringslivs ranking presenteras efter att delårsrapporten publicerats. Resultaten från föregående års mätningarna har följts upp genom företagsträffar, näringslivsråd och företagsbesök. En föreläsning genomförd från Enkätfabriken om de nationella mätningarna föranledde en workshop arrangerad för myndighetsfunktioner från flera delar av kommunen. Förslag på förbättringsåtgärder har därefter tagits fram. Andra aktiviteter för att stärka stödet till näringslivet och företagarna är uppstarten av en välfungerande lotsande funktion med ökad samordning inom de kommunala verksamheterna.

Inom miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen sker mycket av den myndighetsutövning som vänder sig till företag. Arbetet innebär bland annat att ge bra och lättillgänglig information via hemsida och telefon, samt att erbjuda dialog under handläggningstidens gång fram till beslut.

Det finns ett behov av att kunna erbjuda tillgänglig verksamhetsmark för företag att etablera sig på i

Hässleholms kommun. Det har därför startats ett samarbetsforum där näringslivsavdelningen, tekniska förvaltningen och miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen ingår i syfte att arbeta för att tillgängliggöra verksamhetsmark.

Utveckling av platsen Hässleholms kommun engagerar många aktörer i vår kommun. I samband med möten och sammankomster med företag, näringslivsföreträdare samt orternas föreningsföreträdare förs kontinuerligt dialoger om utvecklingsfrågor och utvecklingsområden kopplade till Hässleholm som plats. Erfarenheter inhämtas också löpande i dialog med andra kommuner. Inom ramen för det EU-finansierade projektet SÖK är ett av huvudspåren "Ambassadörskap". Inom detta tema kommer inspirationsmöten att anordnas. Ett viktigt inslag i arbetet med utveckling är att lyfta fram och främja ambassadörskap. Årligen sker detta bland annat genom att kora "Årets Hässleholmare".

I syfte att uppmärksamma kommunens stationsorter gjordes en satsning på sociala medier under sommaren där stationsorterna lyftes fram som besöksmål i kampanjen "Stationsortsbingo".

SAMLAD ANALYS AV ARBETET

Att hela Hässleholms kommun ska vara en attraktiv plats engagerar såväl Hässleholms kommun som organisation som medborgare och föreningar och företag. Gott samarbete är därför en nyckel för att lyckas öka attraktionskraften ytterligare. Under året som gått har arbetet med näringslivsfrågor inom Hässleholms kommun breddats genom gemensamma genomgångar av de nationella mätningarnas resultat och vilka möjligheter vi tillsammans har att utveckla arbetet. Vidare arbete har handlat om allt från kontakter vid myndighetsutövning till hur vi kan vara en lotsande organisation och skapa bra förutsättningar för såväl nya som redan etablerade företag.

Osäkerhetsfaktorer som energipriser, energitillgång, ränteläge och inflation påverkar förutsättningarna för näringslivet och utvecklingen avseende etablering och expansion framåt. Trots det osäkra läget finns en efterfrågan på tillgång till mark för etablering. Kommunkoncernens kapacitet att med snabbhet och ett gott bemötande kunna hantera stora tillståndsprocesser ger en konkurrensfördel för Hässleholm och är en viktig del i arbetet att stärka företagsklimatet. Uppföljningen visar att förvaltningar och bolag kan ta ytterligare steg i måluppfyllelsen genom mer samarbete framöver.

INDIKATORER	FÖRVÄNTAD RESULTATNIVÅ	FÖREGÅENDE MÄTNING (2021)	SENASTE MÄTNING (2022)	TREND
Företagsklimat enligt SKR:s Insiktsmätning, totalt Nöjd-Kund-Index	Ökning	NKI: 73	NKI: 70	⬇️
Företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs mätning, ranking	Ökning	Plats: 240	Plats: 253	⬇️
Tillgänglig kommunal verksamhetsmark (för etablering av industri, handel, mm), kvm	Ökning	170 552 kvm (2022)	170 552 kvm (2023)	➡️
SCB:s medborgarundersökning: Andel som anser att kommunen är en bra plats att bo oh leva på (andel)	Ökning	83 procent	86 procent	⬆️
Befolkningstillväxt i Hässleholms tätort, antal invånare	Ökning	19 561	19 686	⬆️
Befolkningstillväxt utanför Hässleholms tätort, antal invånare	Ökning	32 575	32 748	➡️
Flyttningsöverskott Hässleholms kommun, antal invånare	Ökning	94	-30	⬇️

Livskvalitet och trygghet – hela livet

Tillit och trygghet går hand i hand. Vi vill ha en utveckling där både tillit och trygghet ökar i samhället. Människors säkerhet och trygghet handlar både om den faktiska utsattheten för brott och ytterst om den enskildes tillit till samhället, medmänniskor, upplevelse av social tillhörighet och delaktighet. Självförsörjning är en nyckel till delaktighet i samhället och en förutsättning för individens självständighet. Samtidigt ser vi att de sociala skillnaderna i samhället ökar. Fler grupper står långt ifrån arbetsmarknaden. Arbetslösheten är högst hos dem med låg utbildningsnivå. Vi vill vända trenden. Hässleholm ska vara en trygg plats där tilliten är hög.

ÖVERGRIPANDE MÅL

- I Hässleholms kommun ska alla barn få bli sitt bästa och lägga grunden till ett självständigt liv.
- I Hässleholms kommun ges förutsättningar för fler invånare att komma i arbete.
- I Hässleholms kommun upplevs utemiljön som välkomnande och trygg.



MÅLUPPFYLLELSE

Den samlade bedömningen är att vi är på väg mot måluppfyllelse och har kommit en bit på väg i relation till de övergripande målen. Tendenserna i resultatindikatorerna visar behov av fortsatt utveckling inom samtliga områden.

Uppföljningen visar vidare att förvaltningar och bolag behöver gå mer i takt och utveckla arbetet i riktning mot målen tillsammans.

ÅRETS ARBETE

I grundskolan har skillnaden mellan pojkars och flickors godkända resultat i årskurs 6 och årskurs 9 minskat. I årskurs 6 har skillnaden minskat från 8,9 procent till 3 procent, i årskurs 9 från 14,4 procent till 7,6 procent. I årskurs 6 har skillnaden mellan olika skolors resultat avseende godkända resultat minskat med 9 procentenheter, från 67 till 58 procent. Det bör dock observeras att antalet elever per skola varierar stort. På små enheter får enskilda elevers resultat stor påverkan på enhetens resultat.

Andelen elever i åk 9 (efter lovskola) med behörighet till yrkesprogram har minskat något. På gymnasieskolans nationella program har andelen elever som avslutade sin utbildning med examensbevis ökat något. Den nationella statistiken uppdateras i Kolada under hösten och finns tillgänglig till årsredovisningen.

Inflödet av ärenden som rör barn har varit högt inom socialförvaltningen. En pressad personalsituation har lett till vissa svårigheter att nå målen att låta barnen komma till tals så tidigt som möjligt i ärenden samt att säkerställa barns och vårdnadshavares delaktighet i förhandsbedömningarna. Då personalsituationen är mer stabil bedöms målen nås under hösten. En arbetsmodell har tagits fram för hur arbetet i placeringsnära ärenden ska ske, i syfte att förebygga eller korta ner placeringstiden i akuta skeden.

Inom missbruksvården arbetar man med verktyg och arbetssätt för att stärka den enskilde att se sina egna resurser och för att klara ett liv utan missbruk.

Socialekreterarna inom ekonomiskt bistånd har utökat tiden för det sociala arbetet med fokus på fördjupad kartläggning, planering och motivationsarbete. Ett internt pilotprojekt planeras för att hitta arbetsformer med gemensam kartläggning, motiverande samtal och planering till självförsörjning. Pilotprojektet innehåller dels tidiga gemensamma insatser för självförsörjning, dels arbete tillsammans i team.

Inom SFI har rutiner utvecklats för kontinuerlig planering och uppföljning av studieplaner i syfte att tidigt identifiera individer med långsam progression. Fokus har även legat på att gemensamt utveckla arbetslivsriktade språkfrämjande insatser. Vidare har mentorsuppdraget utvecklats med fokus på elevernas studiesituation och med målsättning att individen ska övergå i fortsatta studier eller arbete.

ReAgera är en förvaltningsövergripande, drog- och brottsförebyggande samverkansform mellan kommun och Polis. Med uppdrag att på ett kunskapsbaserat arbetssätt verka för Hässleholmarnas upplevelse av trygghet och säkerhet, förebygga och minska brottslighet samt öka den gemensamma

handlingsberedskapen. ReAgera arbetar i enlighet med den nya lagen om kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete för att skapa en gemensam lägesbild, analysera och definiera orsaker om det finns problem, finna åtgärder för att lösa problemen samt uppföljning. Vidare att ta fram strategier och metoder för att öka invånarnas säkerhet och trygghet samt motverka utanförskap och framför allt rekrytering till

ungdomskriminalitet. I dagsläget har ReAgera fyra aktiva arbetsgrupper: Effektiv samordning för trygghet, Samverkan mellan skola, socialtjänst, Polis och fritids, Våldsbejakande extremism samt Ungas inflytande i säkerhets- och trygghetsfrågor.

SAMLAD ANALYS AV ARBETET

Ett nytt system för skolans kvalitetsarbete är implementerat, och granskat inom ramen för Skolinspektionens regelbundna kvalitetsgranskning med gott resultat. Skolledarna har utarbetade ledarplaner som bygger på riktningfokus, samarbete och ägarskap och som stödjer ett tillitsbaserat ledarskap. Ledarplanerna är också ett instrument för enheternas systematiska kvalitets- och utvecklingsarbete. Synliga effekter på elevernas resultat kan dock inte konstateras av dessa insatser ännu, vilket knappast heller inte är rimligt med tanke på den relativt korta tidsaspekten som arbetssättet använts.

Inom ekonomiskt bistånd ökar andelen individer som blir självförsörjande inom ett år marginellt. Den totala andelen bidragstagare minskar dock. Nationellt och i Hässleholm minskar arbetslösheten (inklusive ungdomar) men det kan ibland ta tid att nå aktuella målgrupper. Som komplement till uppföljningssamtal har arbetsmarknadsförvaltningen skapat olika samverkansforum för att dela information om klienternas situation, hälsa och arbetsförmåga samt upprätta en gemensam och hållbar planering för att individen ska nå självförsörjning. Arbetet utvärderas efter hand med fokus på effektivitet och resultat.

Sammanfattningsvis kan konstateras att det pågår ett stort antal utvecklingsarbeten i syfte att möta samtliga områden som pekas ut i utmaningen. Delar av det trygghetsskapande arbetet i Hässleholm spänner redan idag över flera förvaltningar. Det behövs dock en högre grad av övergripande samordning i våra förvaltningar och nämnder framöver för att vi tillsammans ska nå en högre grad av måluppfyllelse.

INDIKATORER	FÖRVÄNTAD RESULTATNIVÅ	FÖREGÅENDE MÄTNING (2021)	SENASTE MÄTNING (2022)	TREND
Elever i åk 9, genomsnittligt meritvärde	Ökning	216,3	209,3	⬇️
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel	Ökning	78 procent	77,9 procent	➡️
Gymnasieelever med examen inom 3 år, kommunala skolor, andel	Ökning	63,8 procent	62,6 procent	⬇️
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel	Ökning	19 procent	29 procent	⬆️
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel	Minskning	52,5 procent	47,9 procent	⬆️
Arbetslöshet 18–64 år, årsmedelvärde, andel av befolkningen	Minskning	9,5 procent	7,9 procent	⬆️

SCB:s medborgarundersökning: Andel som känner sig trygga utomhus i området där de bor när det är mörkt ute, andel	Ökning	66 procent	61 procent	⬇️
SCB:s medborgarundersökning: Andel som känner sig trygga utomhus i området där de bor när det är ljus ute, andel	Ökning	92 procent	90 procent	➡️
Polisens trygghetsmätning: Problemindex mellan 0–6, där ett lågt värde tyder på en hög upplevd trygghet	Minskning	2,47	2,69	⬇️

Attraktiv arbetsgivare

Kompetensförsörjningen inom kommuner och regioner är en utmaning kommande år med stora pensionsavgångar, brist på utbildad personal och svårigheter att rekrytera vissa yrkesgrupper. Hårdare konkurrens om kompetens ställer ökade krav på Hässleholms kommun som en attraktiv arbetsgivare. Vi ska erbjuda flexibla arbetsätt och en frisk, kreativ arbetsmiljö. Ledare och medarbetare ges förutsättningar att utveckla välfärdsuppdraget.

ÖVERGRIPANDE MÅL

- I Hässleholms kommunkoncern arbetar vi med tillit och medskapande där medarbetarna är delaktiga i utvecklingen av de tjänster och den service vi levererar.



MÅLUPPFYLLELSE

Den samlade bedömningen är att vi är på väg mot måluppfyllelse och har kommit en bit på väg i relation till det övergripande målet. Tendenserna i resultatindikatorerna visar en svagt uppåtgående trend.

ÅRETS ARBETE

Med friska arbetsplatser och en god arbetsmiljö är organisationen rustade att möta utmaningar. I syfte att stärka ledarskapet i det främjande arbetsmiljöarbetet har arbetet fokuserats på åtta friskfaktorer som bygger på forskning inom kommun- och regionsektorn. Arbetet har genomförts med stöd av den partsgemensamma organisationen Suntarbetsliv. Kommunens ledningsgrupper har arbetat vidare med materialet och chefer har använt det på sina arbetsplatsträffar under våren.

Inom arbetsmarknadsförvaltningens verksamheter har arbetet fokuserats på samsyn, delaktighet och samarbete över verksamhetsgränserna. Arbetsgrupper inom och mellan verksamheterna har gemensamt arbetat med att ta fram, följa upp och revidera mål och insatser.

Grundskolans ledare har under flera år arbetat med konkreta verktyg för tillitsbaserad ledning och styrning och nu använder även skolledare inom övriga verksamhetsområden verktygen. Bland annat används en lokal ledarplan som innebär att rektor utifrån planens områden utformar det lokala systematiska kvalitetsarbetet. Arbetet bidrar till en tydlighet i chefsuppdraget gällande förväntningar och

förutsättningar och bidrar till tydligare förankring i arbetsgrupperna.

Utifrån arbetet med strategisk planering kring kompetensförsörjning har barn- och utbildningsförvaltningen genomfört dialoger och workshops i verksamheterna för att identifiera framgångsfaktorer och aktiviteter för att ytterligare stärka arbetsmiljön, organisation och lönebildning. Fokus har varit hur arbetet kan organiseras för att vara attraktiva som arbetsgivare och möjliggöra ett hållbart arbetsliv.

Ett övergripande mål i kompetensförsörjningsplanen är att ta fram ett nytt introduktionsprogram för chefer i Hässleholms kommun. Det nya programmet sjsattes under början av hösten.

Inom arbetet med att synliggöra och stärka arbetsgivarvarumärket med målet att få en ökad igenkänning och träffsäkerhet vid jobbannonseringar och marknadsföring, har workshops med medarbetare genomförts. En enkät har gått ut bland studenter på högskolan i Kristianstad om hur de uppfattar Hässleholm kommun som arbetsgivare.

SAMLAD ANALYS AV ARBETET

Medarbetarenkäten genomförs under hösten 2023 och redovisas först till årsredovisningen. Under det senaste året har ett verktyg införts för att integrera friskfaktorer i det systematiska arbetsmiljöarbetet, med syfte att stärka ledarskapet i det främjande arbetsmiljöarbetet och att friskfaktorerna ska bli en del av verksamhetsstyrningen. Fungerande

friskfaktorer kopplas ihop med en bra arbetsmiljö, med att verksamheten når målen och bidrar till att Hässleholm är en attraktiv arbetsplats.

Andelen heltidsanställda är 63,6 % av alla kommunens månadsavlönade, en ökning med 1,6 procentenheter jämfört med 30 juni förra året. För kvinnor är andelen 59,7 % och för män 78 %. Lägst andel heltidsanställda har vård- och omsorgsgruppen som består av cirka 1 400 medarbetare och av dessa har 26,4 % heltidsanställning. I omsorgsförvaltningen finns projektet heltidsresan där bland annat samarbete mellan enheterna i olika geografiska områden inom särskilt boende och ordinärt boende ger möjlighet till fler anställda med högre sysselsättningsgrad. I tekniska förvaltningen arbetar cirka 180 medarbetare inom måltidsverksamheten. Av de anställda har 47,8 % heltidsanställning, vilket motsvarar en ökning med 5,3 procentenheter. En bidragande orsak till ökningen är att det finns bättre förutsättningar att erbjuda heltidsanställningar när måltidsverksamheten ryms inom samma organisation.

Den totala sjukfrånvaron för tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda med månadslön uppgår vid halvåret till 6,9 procent vilket är en minskning jämfört med första halvåret 2022 då den var 7,9 procent. Kvinnors sjukfrånvaro är högre än mäns. Andelen korttidssjukfrånvaro i perioden 1–14 dagar har också minskat. Kommunens långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer) har ökat med 6,9 procentenheter till 39,8 procent av den totala sjukfrånvaron. Den korta sjukfrånvaron har minskat under perioden jämfört med förra året främst på grund av minskad förekomst av covid-19. Kommunen arbetar sedan många år tillbaka aktivt för att minska sjukfrånvaron. Ett aktivt rehabiliteringsarbete är en förutsättning för att behålla låg sjukfrånvaro, men även tidigt förebyggande insatser som ska undvika att medarbetare blir sjukskrivna.

Strategisk planering kring kompetensförsörjning utgår från den kommunövergripande planen och mynnar ut i aktiviteter både på övergripande nivå och förvaltningsnivå, och bidrar både till att skapa förutsättningar för kompetensförsörjningen framåt och att stärka Hässleholms kommuns arbetsgivarvarumärke.

INDIKATORER	FÖRVÄNTAD RESULTATNIVÅ	FÖREGÅENDE MÄTNING (2021)	SENASTE MÄTNING (2022)	TREND
Heltidsanställda med månadslön, andel	Ökning	61 procent	63 procent	⬆️
Medarbetarenkäten: HME-index (hållbart medarbetarengagemang) utifrån begreppen: motivation, ledning och styrning, samlat värde	Ökning	80	78	⬇️
Total sjukfrånvaro bland anställda med månadslön, andel	Minskning	7,9 procent (2022)	6,9 procent (2023)	⬆️

Resultat och ekonomisk ställning

Kommunen prognostiserar ett positivt resultat för 2023 med 57,6 mnkr. I det prognostiserade resultatet ingår en positiv avkastning på pensionsmedel som återinvesteras med 62,5 mnkr. Exkluderas denna avkastning hamnar kommunen på ett negativt resultat på -4,9 mnkr.

Det prognostiserade balanskravsresultatet beräknas till 7,6 mnkr. Balanskravet uppfyller därmed kommunallagens balanskrav. Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse mot driftbudgeten på totalt -7,6 mnkr.

Årets nettoinvesteringar beräknas uppgå till 403,8 mnkr, en avvikelse mot budget på -12,3 mnkr. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser beräknas uppgå till 55,9 procent vilket är en minskning med 1,5 procentenheter jämfört med 2022 då soliditeten uppgick till 57,4. ■

Ekonomisk analys ur fyra aspekter

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning för kommunen används en finansiell analysmodell som utgår från fyra finansiella aspekter enligt nedan.

RESULTAT	NYCKELTAL
Vilken <i>balans</i> har kommunen haft mellan intäkter och kostnader under året och över tiden?	<ul style="list-style-type: none"> • Årets resultat • Kostnads- och intäktutveckling • Investeringar
KAPACITET	
Vilken <i>finansiell styrka</i> har kommunen för att möta finansiella svårigheter på längre sikt?	<ul style="list-style-type: none"> • Soliditet • Skuldsättningsgrad • Kommunalskatt
RISK	
Finns det <i>risker</i> som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?	<ul style="list-style-type: none"> • Likviditet • Låneskuld • Pensionsåtagande • Borgensförbindelser
KONTROLL	
Vilken <i>kontroll</i> har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?	<ul style="list-style-type: none"> • Budgetföljsamhet • Prognossäkerhet • Känslighetsanalys

Resultat och kapacitet

DELÅRSRESULTAT

Årets delårsresultat uppgår till 139,9 mnkr (-33,5). I resultatet ingår en positiv avkastning på pensionsmedel som återinvesterats med 61,8 mnkr (-159,8). Den totala avkastningen på pensionsmedel ger en positiv budgetavvikelse på 52,7 (-170,6 mnkr). Delårsresultaten för åren 2021-2023 framgår i diagram 1.

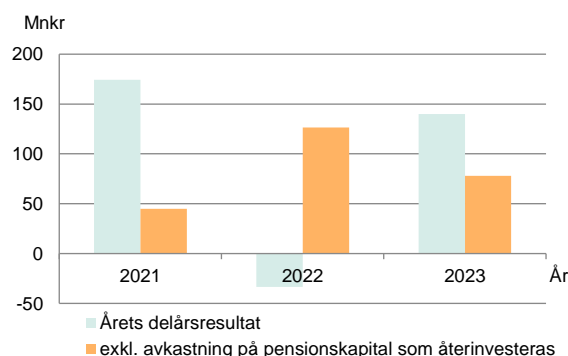


Diagram 1, Delårsresultat för åren 2021-2023.

VÄRDERING AV VÄRDEPAPPER

Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning ska värdepapper värderas till verkligt värde (LKBR, 7 kap, 6 §). Effekten år 2023 på avkastningen på pensionsmedelskapitalet, till följd av lagstiftningen, prognostiseras ge en positiv resultatpåverkan på 34,3 mnkr. Det beror på orealiserade nettovinster i aktieportföljen med 27,6 mnkr per 31 augusti samt på en återförd nedskrivning i ränteportföljen på 6,7 mnkr. De orealiserade nettovinsterna i aktieportföljen och den återförda nedskrivningen i ränteportföljen ger alltså en stor positiv påverkan på det prognostiserade resultatet för 2023.

ÅRETS RESULTAT

Årets resultat prognostiseras till 57,6 mnkr (-60,2) mot budgeterade -75,1 mnkr. Det innebär att det prognostiserade resultatet ger ett budgetöverskott på 132,7 mnkr. I det prognostiserade resultatet ingår en positiv avkastning på pensionsmedel som återinvesteras med 62,5 mnkr (-149,1). Årets resultat, exklusive den positiva avkastningen på pensionsmedel som beräknas återinvesteras, prognostiseras till -4,9 mnkr (+88,9).

Årets resultat för 2021-2023 framgår i diagram 2 nedan.

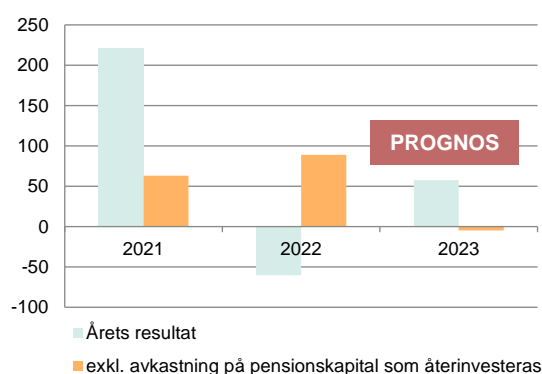


Diagram 2, Årets resultat för åren 2021-2023.

BALANSKRAVET

Kommunallagens balanskrav innebär att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Ett eventuellt underskott ska återställas så snart som möjligt, dock senast tredje året efter det negativa resultatets uppkomst. Enligt gällande regelverk ska realisationsvinster avseende försäljning av anläggningstillgångar samt orealiserade vinster och förluster i värdepapper inte inräknas när avstämning mot balanskravet görs, se tabell 1.

Balanskravsutredning (mknr)	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	57,6	-60,2
- Realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar	-15,6	-4,3
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-27,6	49,9
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-6,7	82,4
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	7,6	67,8
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Balanskravsresultat	7,6	67,8

Tabell 1, Prognostiserat balanskravsresultat för 2023.

Det prognostiserade balanskravsresultatet för 2023 har beräknats till 7,6 mknr. Balanskravet uppfyller därmed kommunallagens balanskrav. Det finns inget underskott att återställa från tidigare år.

RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

Lagstiftning om god ekonomisk hushållning ger möjligheter att utifrån reglerna om balanskravet öppna upp för möjligheten att utjämna intäkter över tid genom en resultatutjämningsreserv. Kommunerna ges därmed bättre chans att möta effekter av konjunktursvängningar. Kommunfullmäktige beslutade 2013 om att

inrätta en resultatutjämningsreserv (RUR) på 73,3 mknr. År 2014 disponerades 1,4 mknr ur RUR. Därefter har ingen disponering från RUR skett utan reserveringar har gjorts som i bokslut 2022 uppgick till totalt 155,0 mknr.

RESERVERING/DISPONERING AV RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

Det är i årsredovisningen som reservering samt disponering av medel fastställs. I samband med beslutet om att inrätta en resultatutjämningsreserv antogs även reglerna för hanteringen av denna. I reglerna framgår bland annat att en bedömning av konjunktorens effekt på skatteunderlaget bör göras genom att jämföra budgetårets ökning av skatteunderlaget i riket med den genomsnittliga ökningen under de tio föregående åren. Med en sådan tillämpning får reserven användas om det årliga värdet väntas understiga det tioåriga genomsnittet.

En sådan jämförelse görs av Sveriges kommuner och regioner (SKR). Med SKR:s nuvarande prognos (cirkulär 22:36, 2023-08-24) ges ingen möjlighet att disponera medel från resultatutjämningsreserven för år 2023.

I reglerna framgår att avsättning får ske till resultatutjämningsreserv motsvarande det lägsta beloppet av antingen den del av årets resultat exklusive kapitalförvaltningen eller balanskravsresultatet exklusive kapitalförvaltningen som överstiger en procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal-ekonomisk utjämning. En procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal-ekonomisk utjämning utgör 36,9 mknr. Årets resultat exklusive avkastning på kapitalförvaltningen som vi återinvesterar prognostiseras till -4,9 mknr. En avsättning till RUR enligt prognosen är inte aktuell.



God ekonomisk hushållning kräver balans mellan löpande intäkter och kostnader. Foto: Shadi Andersson.

BUDGETAVVIKELSER

Jämfört med budget prognostiserar kommunen ett överskott på totalt 132,7 mknr. I det prognostiserade resultatet återfinns bland annat en positiv avkastning på

pensionsmedel som visar en budgetavvikelse på 56,9 mnkr, varav 27,6 mnkr beror på orealiserade nettovinsten i aktieportföljen per den 31 augusti samt på en återförd nedskrivning i ränteportföljen på 6,7 mnkr. För utdelningar och kupongröntor beräknas en negativ budgetavvikelse på -8,6 mnkr.

De egna skatteintäkterna visar en budgetavvikelse på +52,0 mnkr, vilket beror på att SKR:s augustiprognos visar på en klart starkare utveckling av skatteunderlaget både för 2022 och 2023 jämfört med prognosen som budget 2023 bygger på.

Kommunen har erhållit statligt elstöd som kompensation för de höga elkostnader man haft. Totalt erhöll kommunen 20 mnkr varav 17 mnkr är hänförliga till kommunens fastigheter och påverkar kontot för kompensation anslagstyp 1 på finansförvaltningen.

De större budgetavvikelserna framgår i nedanstående tabell.

Avkastning på pensionsmedelsförvaltning	+56,9
Förbättrade skatteintäkter	+52,0
Kompensation kapitalkostnader (elstöd)	+17,0
Lägre pensionskostnader	+12,0
Nämndernas/förvaltningarnas driftunderskott	-7,6

Tabell 2, Prognostiserade budgetavvikelser för 2023.

Nämndernas verksamhet prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse på -7,6 mnkr. Två nämnder visar negativa avvikelser; tekniska nämnden -4,2 mnkr och socialnämnden -7,0 mnkr. Två nämnder visar överskott, kommunstyrelsen +0,5 mnkr och arbetsmarknadsnämnden +3,2 mnkr. Resterande nämnder, Kultur- och fritidsnämnden, barn- och utbildningsnämnden, omsorgsförvaltningen, samt miljö- och stadsbyggnadsnämnden, visar en budget i balans.

Nämnd/ förvaltning	Budget 2023	Prognos 2023	Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen	198 029	197 579	450
Teknisk nämnd	113 575	117 787	-4 212
Kommunrevision	1 979	1 979	0
Arbetsmarknadsnämnd	159 589	156 389	3 200
Kultur- och fritidsnämnd	118 500	118 500	0
Barn- och utbildningsnämnd	1 566 574	1 566 574	0
Socialnämnd	198 465	205 465	-7 000
Omsorgsnämnd	1 211 097	1 211 097	0
Miljö- och stadsbyggnadsnämnd	34 591	34 591	0
Verksamheternas nettokostnader	3 602 399	3 609 961	-7 561

Tabell 3, Prognostiserad budgetavvikelse per nämnd för 2023.

En kortfattad redovisning av nämndernas budgetavvikelse presenteras nedan. I nämndernas verksamhetsberättelser under avsnittet Ekonomisk helårsprognos återfinns en utförligare beskrivning av den prognostiserade driftbudgetavvikelsen.

TEKNISKA NÄMNDEN

Underskott inom tekniska nämnden på totalt -4,2 mnkr. Måltidsverksamhetens underskott uppgår till -4,8 mnkr då effektiviseringsuppdraget inom barn- och utbildningsförvaltningens kök, som är beroende av genomförandet av investeringar, inte kommer att genomföras under året. Statligt elstöd på 3,0 mnkr inom gatubelysning reducerar underskottet samtidigt som fastighetsförvaltningen prognostiseras ett underskott på -2,4 mnkr med anledning förgäveskostnader i samband med projektering av Lyckåsa korttidsboende.

SOCIALNÄMNDEN

Underskott inom socialnämnden med totalt -7 mnkr till följd av bland annat höga placeringskostnader då det höga inflödet av ärenden under året har medfört en ökning i antal HVB- och familjehemsplaceringar. Antalet familjehemsplaceringar nådde en rekordnivå i juli, en ökning med 11 procent jämfört med samma period 2022. Även antalet institutionsplaceringar för barn och unga har ökat jämfört med 2021 och 2022 som resulterar i stora budgetunderskott.

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunledningsförvaltningen prognostiserar ett överskott jämfört med budget på 0,5 mnkr. Underskott för bland annat kostnader för bidrag till flygplats samt överförmyndare. Flera mindre överskott i andra verksamheter väger upp underskottet, bland annat har förvaltningen genomfört en större kostnadsminskning 2023 än det krav som ställdes i Strategisk plan med budget 2023-2025.

ARBETSMARKNADSNÄMNDEN

Överskottet på 3,2 mnkr härleds till att ett lägre antal hushåll uppbär försörjningsstöd, men även ökade intäkter som inte varit budgeterade samt att personals tjänstledigheter inte ersatts fullt ut. Överskottet reduceras på grund av lägre volymer inom kvalificerad yrkesutbildning (YHS) och därmed minskade intäkter från Myndigheten för yrkeshögskolor.



För att långsiktigt ha en ekonomi i balans måste skatteintäkternas ökningstakt vara större än nettokostnadernas. Foto: Pixabay

NETTOKOSTNADER OCH SKATTEINTÄKTER

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Verksamhetens nettokostnader bör inte öka i snabbare takt än skatteintäkter och generella statsbidrag. Om kostnaderna ökar snabbare än intäkterna försämras naturligtvis resultatet. För att långsiktigt ha en ekonomi i balans måste skatteintäkternas ökningstakt vara större än nettokostnadernas.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna och generella statsbidrag visar hur stor del av dessa som går åt till den löpande verksamheten. I diagram 3 redovisas hur ökningen för skatteintäkter och generella statsbidrag samt verksamhetens nettokostnad förhåller sig under den senaste femårsperioden. Under femårsperioden beräknas skatteintäkter och generella statsbidrag öka med 24,1 procent, varav 3,8 procent under 2023.

Verksamhetens nettokostnader prognostiseras att öka med 21,9 procent under femårsperioden, varav 5,4 procent under 2023. Ökningen för 2023 kan bland annat härledas till ökade personalkostnader främst med anledning av årets löneökningar som resulterade i en löneökning på 4,1 procent för anställda inom kommunals avtalsområde och på 2,4 procent för övriga. Beloppet för årets löneökningar uppgår till 62,1 mnkr.

Den höga inflationen har medfört en kraftig ökning av prisbasbeloppet vilket medför att även kostnaden för intjänade pensioner ökat. Kommunens totala pensionskostnader beräknas 2023 uppgå till 348,9 mnkr vilket kan jämföras med bokslutet 2022 då pensionskostnaderna uppgick till 234,7 mnkr.

Inflationsnivån har lett till generellt stigande priser på bland annat energi, råvaror och livsmedel vilket påverkar priset på varor och tjänster som konsumeras i kommunal verksamhet. Även ränteuppgången påverkar kommunens ekonomi negativt.

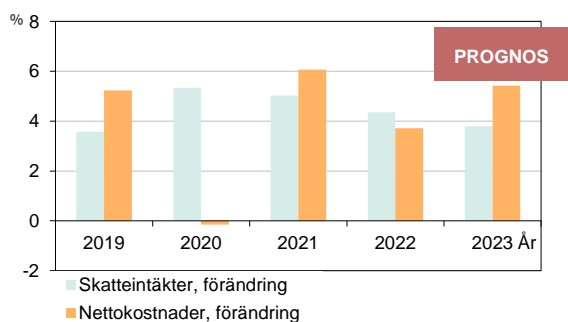


Diagram 3, Kostnads- och intäktsutveckling under åren 2019-2023.

PERIODUTFALL

Verksamhetens nettokostnader under perioden uppgår till 2 395,9 mnkr, och kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 2 469,3 mnkr vilket motsvarar en nettokostnadsandel på 97,0 procent (96,0).

ÅRETS UTFALL

Verksamhetens nettokostnader för 2023 beräknas uppgå till 3 700,3 mnkr och kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas uppgå till 3 696,8 mnkr, vilket motsvarar en nettokostnadsandel på 100,1 procent (98,5). Medeltalet för nettokostnadsandelen den senaste femårsperioden uppgår till 100,5 procent.

Om finansnettot inräknas i nettokostnaden beräknas nettokostnadsandelen till 98,4 procent 2023, jämfört med 101,7 procent 2022. I diagram 4 redovisas nettokostnadsandelen för åren 2019-2023. Finansnettot har under en följd av år lämnat ett positivt täckningsbidrag till verksamhetens nettokostnader med undantag för 2022 då aktie- och ränteportföljen sammantaget gav en stor negativ resultatpåverkan.

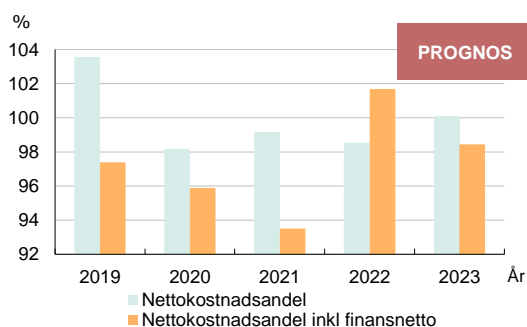


Diagram 4, Nettokostnadsandel för åren 2019-2023.

FINANSNETTO

Kommunens finansiella intäkter minus de finansiella kostnaderna kallas finansnetto. Är de finansiella intäkterna större än de finansiella kostnaderna får kommunen ett positivt finansnetto, vilket förbättrar kommunens resultat.

PERIODUTFALL

För perioden uppgår finansnettot till 66,5 mnkr (-128,7). De finansiella intäkterna uppgår till 109,4 mnkr (64,4) och de finansiella kostnaderna uppgår till -42,9 mnkr (-193,2).

ÅRETS UTFALL

Finansnettot beräknas uppgå till 61,1 mnkr (-112,2) för år 2023, vilket är 55,0 mnkr högre än budget. Pensionskapitalet påverkar finansnettot positivt med ett budgetöverskott på 56,9 mnkr, varav realiserade nettovinster i aktieportföljen med 27,6 mnkr per 31 augusti samt på en återförd nedskrivning i ränteportföljen på 6,7 mnkr. För utdelningar och kupongräntor beräknas en negativ

budgetavvikelse på -8,6 mnkr. Resterande överskott inom pensionsmedelsförvaltningen utgörs av nettot av reavinster och reaförluster. Intäkterna för borgensavgifterna beräknas till 2,4 mnkr lägre än budget då lånebehovet var något överskattat från de kommunala bolagen. I diagram 5 redovisas kommunens finansnetto för den senaste treårsperioden. De finansiella intäkterna beräknas till 119,0 mnkr (84,8) och de finansiella kostnaderna 58 mnkr (197,0).

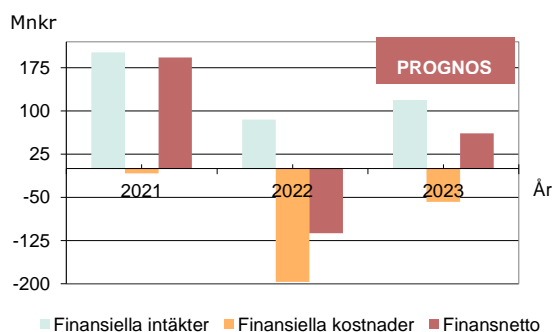


Diagram 5, Finansiella intäkter och kostnader samt finansnetto för åren 2021-2023.

INVESTERINGAR

PERIODUTFALL

Investeringsverksamheten uppgår under perioden till 220,3 mnkr vilket kan jämföras med budgeten som uppgår till 398,6 mnkr. Under perioden har investeringsinkomster, motsvarande 7,7 mnkr skuldbokförts. Periodens investeringar motsvarar en genomförandegrad på cirka 55 procent av budgeten. I tabell 4 visas periodutfallet för den senaste treårsperioden.

	2021	2022	2023
Bruttoinvesteringar	248,5	224,2	220,3
Förutbetalda investeringsinkomster (skuldbokförda)	-3,8	-1,4	-7,7
Nettoinvesteringar (bruttoinv. minus inv.inkomster)	244,7	222,8	212,6
Avskrivningar	105,1	104,1	114,0

Tabell 4, Periodutfall för investeringsverksamheten under 2021-2023.

Under perioden har det gjorts satsningar på kommunens gator, parker, vägar och fastigheter med 76,0 mnkr, på fastighetsprojekt med 107,4 mnkr samt satsningar på exploateringsverksamhet med 3,4 mnkr.

De största satsningarna under perioden utgörs av re-investeringar i fastigheter (45,6 mnkr), Grönängsskoleprojektet (33,6 mnkr), om- och tillbyggnad på Bjärnums skola (20,8 mnkr), IT-utrustning, inklusive accesspunkter, servrar, switchar chromebooks, iPads, wifi-installationer med mera (16,1 mnkr), nytt badhus i Hässleholm (13,4 mnkr) samt ventilations- och renoveringsarbete på Hässleholms Tekniska skola (11,7 mnkr).

ÅRETS UTFALL

Investeringsverksamheten för 2023 kommer att bli omfattande. Årets nettoinvesteringar beräknas uppgå till 403,8 mnkr, vilket är 12,3 mnkr mer än budgeterat (se tabell 5). Det är inte relevant att uppge att genomförandegraden på årets investeringar beräknas till över 100 procent när det finns ett antal fastighetsprojekt som inte har påbörjats eller genomförts i den takt som var planerat. Anledningen är att det finns några investeringsprojekt som överskrider projektbudgeten ganska rejält.

Investeringar, mnkr	Budget	Prognos	+/-
Bruttoinvesteringar	398,6	413,8	-15,3
Förutbetalda investeringsinkomster (skuldbokförda)	-7,0	-10,0	3,0
Nettoinvesteringar (bruttoinv. minus inv.inkomster)	391,6	403,8	-12,3

Tabell 5, Budget och prognos för investeringsverksamheten 2022.

Byggandet av det nya badhuset i Hässleholm beräknas komma igång tidigare än planerat vilket innebär att 39,7 mnkr utöver budget för 2023 kommer att användas i år istället för 2024.

Ventilations- och renoveringsarbetet på Hässleholms Tekniska skola har stora brister i projekteringen som medfört ökade entreprenadkostnader på 18,5 mnkr och tilldelad investeringsbudget räcker inte.

Projektbudgeten på 182,3 mnkr för Grönängsskoleprojektet beräknas överskridas med -16,7 mnkr med anledning av pandemi och pågående krigssituation.

Ökade investeringsutgifter i samband med om- och tillbyggnaden på Bjärnums skola på totalt 10,5 mnkr. Byggnationen av skolan är avslutad, efterarbete pågår medan byggnationen av bullervallen mot RV 117 färdigställs under hösten.

Då det råder stor osäkerhet med hänvisning till pågående utredningsskeden och omprioriteringar av ombyggnationerna inom kommunens kök, medför det ett stort prognosöverskott på 34,8 mnkr på den tilldelade budgeten avsedd för samordnad måltidsorganisation. Prognosen bygger på att endast HTS köksombyggnad genomförs, att Tyringe skola och Röke skola projekteras samt att viss maskinell utrustning byts under året.

Ridhusföreningen är inte längre intresserade av att sälja fastigheten till kommunen vilket innebär att projekt Ridhus Österås visar ett budgetöverskott på 17,3 mnkr. Ny förstudie för Ridkubbens behov kommer att få utredas.



Om- och tillbyggnad av Bjärnums skola är ett av kommunens större investeringsprojekt och som färdigställs under 2023. Foto: Jonny Persson.

I diagram 6 åskådliggörs investeringsverksamheten för den senaste femårsperioden. Den svarta linjen visar avskrivningar samt årets resultat exkluderat för den avkastning på pensionsmedel som återinvesterats. För år 2023 beräknas beloppet till 181,0 mnkr vilket kan jämföras med nettoinvesteringarna som prognostiseras till 403,8 mnkr.

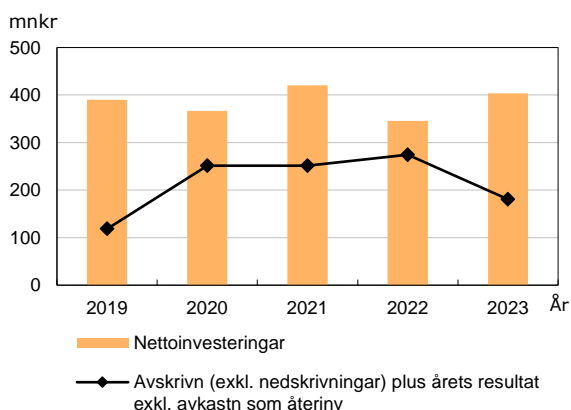


Diagram 6. Nettoinvesteringar för åren 2019-2023.

Prognosen på 403,8 mnkr innebär att investeringsverksamheten för återstående fyra månader kommer att bli intensiv med beräknade utgifter på cirka 193,5 mnkr.

Kommunens större projekt med en hög prognostiserad investeringsutgift framgår i tabell 6.

Investeringsprojekt	Inv.utgift (mnkr)
Reinvesteringar i fastigheter	61,8
Nytt badhus i Hässleholm	60,0
Grönängsskolan (bygga nya lokaler för Silviaskolan, en ny förskola samt en gymnastikhall inom skolans område)	40,5
IT-utrustning, accesspunkter, servrar, switchar, chromebooks, iPads, wifi-installationer mm.	32,7
Bjärnums skola, om- och tillbyggnation	24,4
Asfalteringsarbeten	21,1
Ventilations- och renoveringsarbete på Hässleholms Tekniska skola	18,5
Furutorpshallens (Sparbankshallens) om- och tillbyggnad	13,2
Belysningsåtgärder inkl. energieffektivisering	11,5
Familjens hus	10,6

Tabell 6. Kommunens större investeringsprojekt, 2023.

SOLIDITET

Soliditeten är det viktigaste måttet på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Soliditeten anger hur stor del av tillgångarna som kommunen finansierat genom driftöverskott. Soliditeten påverkas av investeringsvolym, upplåning och resultatutveckling. Hög soliditet ger låga finansiella kostnader och större utrymme att bedriva verksamhet.

ÅRETS UTFALL

Soliditeten exklusive pensionsförpliktelsen beräknas minska från 57,4 procent till 55,9 procent mellan 2022 och 2023. Om hänsyn tas till pensionsförpliktelser före år 1998 på 856,0 mnkr, som på grund av den kommunala redovisningslagen redovisas bland ansvarsförbindelser, beräknas den "verkliga" soliditeten till 39,6 procent jämfört med 40,5 procent 2022. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelsen beräknas därmed minska med 0,9 procentenheter sedan 2022.

Kommunens soliditet hävdar sig väl vid en jämförelse med andra kommuner. Det vägda riksgenomsnittet för 2022 låg på 43,8 procent (31,9 procent om pensionsförpliktelserna inräknas). I diagram 7 redovisas kommunens soliditet för den senaste femårsperioden.

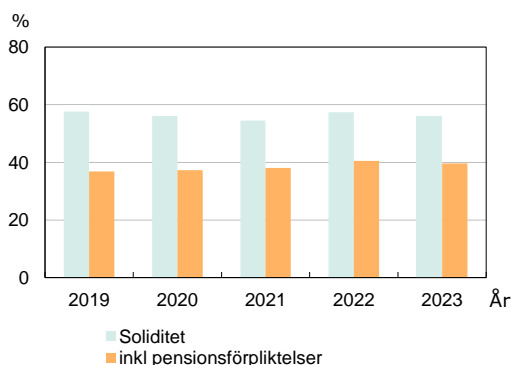


Diagram 7. Kommunens soliditet för åren 2019-2023.

MEDEL AVSÄTTA FÖR FRAMTIDA PENSIONER

De 525 mnkr som placerades 1999 har per den 31 augusti ett marknadsvärde på 1 314,0 mnkr. Värdeförändringen har sedan årsskiftet varit positiv med 60,0 mnkr, vilket motsvarar en ökning på cirka 4,8 procent. Från och med år 2016 återinvesteras inte längre kupongräntor samt aktie- och fondutdelningar utan utbetalas till kommunen. För delårsperioden har 12,9 mnkr utbetalats till kommunen och för helåret prognostiseras beloppet till 16,4 mnkr. I förhållande till budget på 25,0 mnkr uppgår prognosavvikelsen för utdelningar och kupongräntor till -8,6 mnkr.

Kapitalet är placerat i tillgångsslagen nordiska aktier, utomnordiska aktier placerade i fond, svenska räntebärande värdepapper samt svenska kreditobligationer

placerade i fond. Per den 31 augusti uppgår andelen i aktieportföljen till 45,5 procent och andelen i ränteportföljen uppgår till 43,2 procent. Resterande del på 11,3 procent är placerat kortfristigt på SBAB. Under delårsperioden har det inte skett någon omallokering mellan portföljerna.

Marknadsvärdet för portföljens respektive tillgångsslag per den 31 augusti 2022 och 2023 framgår nedan (tabell 7).

Tillgångsslag	2022		2023	
	Mnkr	%	Mnkr	%
Aktier	529,6	49,1	600,5	45,5
Räntor	571,5	43,9	570,3	43,2
Kortfristig placering	146,2	7,0	149,2	11,3
Totalt	1 247,3	100,0	1320,0	100,0

Tabell 7, Marknadsvärde per tillgångsslag 2022-08-31 och 2023-08-31.

AVKASTNING

Avkastningen under perioden är positiv och uppgår till 74,7 mnkr (tabell 7), vilket är 223,3 mnkr högre jämfört med delårsperioden 2022 då avkastningen uppgick till -148,6 mnkr. Prognosen för året pekar på en positiv avkastning på 78,9 mnkr vilket är 212,5 mnkr högre jämfört med 2022 då avkastningen uppgick till -133,6 mnkr.

Jämfört med årsskiftet har det bokförda värdet under perioden ökat med 63,5 mnkr till 1 324,7 mnkr.

Det bokförda värdet påverkas av att värdepapper värderas till verkligt värde då realiserade vinster/förluster redovisas här. Högre realiserade nettovinster i aktieportföljen med 27,6 mnkr per 31 augusti än vad som är uppbokat i bokslut 2022 samt på en återförd nedskrivning i ränteportföljen på 6,7 mnkr. De realiserade nettovinsterna i aktieportföljen och den återförda nedskrivningen i ränteportföljen ger alltså en positiv påverkan på det prognostiserade resultatet för 2023. Avkastning per tillgångsslagen fördelar sig enligt nedan.

	Delår	Prognos	Bokslut 2022
Aktier	65,3	65,7	-86,8
Räntor	6,9	8,9	-47,6
Kortfristig placering	2,6	4,3	0,7
Totalt	74,7	78,9	-133,6

Tabell 8, Avkastning per tillgångsslag per 2023-08-31 och 2023-12-31

KOMMUNALSKATT

Skatteintäkterna är kommunens dominerande intäktskälla (cirka 57 procent) och bestäms av skattesatsen och skatteunderlaget. Hässleholms kommuns skattesats ligger på 21,20 vilket kan jämföras med

medelskattesatsen i riket som är 20,67 och i Skåne som är 20,63. Hässleholm har den sjunde högsta skattesatsen av 33 kommuner i Skåne. Vellinge har lägst med 18,50 och Bromölla högst med 22,56. En skattekrona motsvarar cirka 117,0 mnkr, räknat på kommunens eget skatteunderlag 2023.

Risk och kontroll

LIKVIDITET

Likviditeten ger besked om kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. Likviditeten uppgår till 69,8 mnkr vid delårsperiodens utgång, vilket är en ökning med 43,2 mnkr sedan samma tidpunkt 2022. Likviditeten hålls normalt på en låg nivå och beräknas minska under 2023 från 18,1 mnkr till 8,3 mnkr.

Via koncernkontot lånade kommunen netto 163,7 mnkr från bolagen. Koncernens betalningsberedskap på kort sikt säkerställs genom en kredit på 100 mnkr på koncernkontot, varav 0 kr var utnyttjat.

LÅNESKULD

PERIODUTFALL

Vid delårsperiodens utgång uppgår den totala låneskulden till 1 263,7 mnkr vilket är en ökning med 20,3 mnkr sedan samma tidpunkt 2022. Sedan årsskiftet har låneskulden minskat med 2,8 mnkr.

ÅRETS UTFALL

Låneskulden beräknas öka under 2023 med 184,5 mnkr, från 1 266,5 mnkr till 1 451,1 mnkr. Den främsta orsaken till kommunens ökade upplåningsbehov är årets höga investeringsnivå samtidigt som resultatnivån är låg. Dock dämpas upplåningsbehovet något med anledning av att förutbetalda investeringsbidrag som bidrar till finansieringen

I diagram 8 redovisas kommunens låneskuld under den senaste femårsperioden.

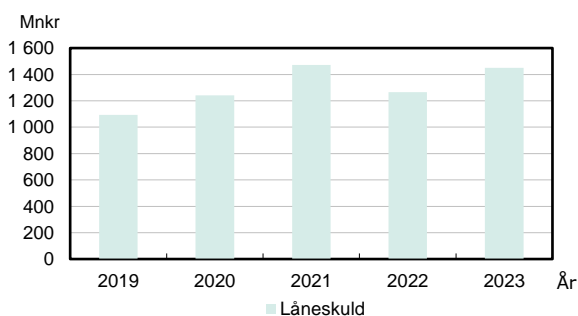
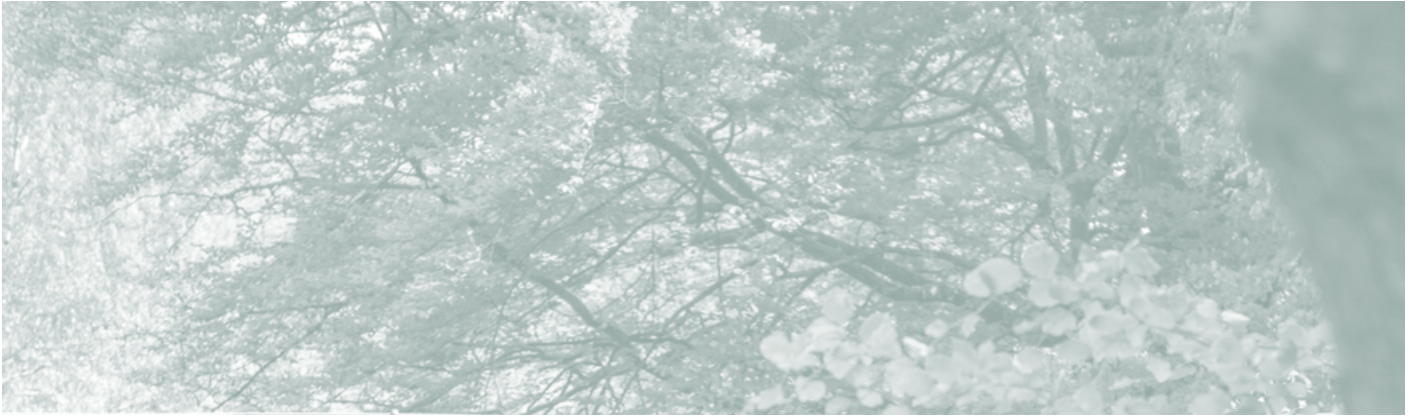


Diagram 8. Kommunens låneskuld för åren 2019-2023.



Ekonomisk redovisning

Sid 22-31



Driftredovisning

Augusti 2023 (tkr)

Nämnd/förvaltning	Budget 2023	Prognos 2023	Budget- avvikelse	Utfall delår 2023
Kommunstyrelsen	198 029	197 579	450	108 704
Teknisk nämnd	113 575	117 787	-4 212	71 150
Kommunrevision	1 979	1 979	0	896
Arbetsmarknadsnämnd	159 589	156 389	3 200	102 070
Kultur- och fritidsnämnd	118 500	118 500	0	80 874
Barn- och utbildningsnämnd	1 566 574	1 566 574	0	1 061 394
Socialnämnd	198 465	205 465	-7 000	133 274
Omsorgsnämnd	1 211 097	1 211 097	0	814 551
Miljö- och stadsbyggnadsnämnd	34 591	34 591	0	22 172
Verksamheternas nettokostnader	3 602 399	3 609 961	-7 561	2 395 086
Finansförvaltning	3 527 297	3 667 539	140 242	2 535 005
Totalt	-75 102	57 579 ¹	132 680	139 920

1) Årets prognostiserade resultat, dvs förändring av eget kapital

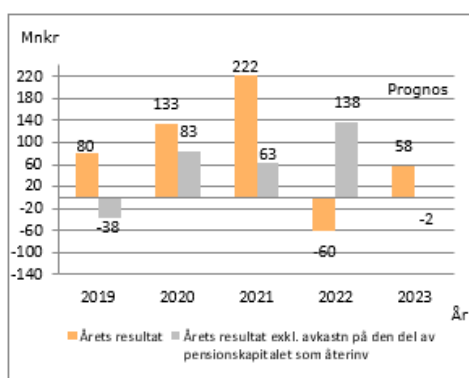
Investeringsredovisning

Augusti 2023 (tkr)

Nämnd/förvaltning	Budget 2023	Prognos 2023	Budget- avvikelse	Utfall delår 2023
Kommunstyrelsen	53 013	53 013	0	18 859
Teknisk nämnd	313 126	328 620	-15 494	187 304
- Fastighetsprojekt (tidigare lokalförsörjning)	151 200	184 593	-33 393	107 415
- Gator, vägar, park och fastigheter	121 321	120 190	1 131	76 035
- Exploatering	38 614	21 846	16 768	3 433
- Service	1 991	1 991	0	421
Arbetsmarknadsnämnd	400	400	0	273
Kultur- och fritidsnämnd	9 898	9 898	0	1 940
Barn- och utbildningsnämnd	18 433	18 433	0	11 198
Socialnämnd	600	400	200	153
Omsorgsnämnd	2 727	2 727	0	353
Miljö- och stadsbyggnadsnämnd	360	332	28	206
Totalt bruttoinvesteringar	398 557	413 823 ²	-15 266	220 287
Förtbetalda investeringsinkomster (skuldbokförda)	-7 000	-10 000	3 000	-7 669
Nettoinvesteringar (bruttoinvesteringar-förtbetalda investeringsinkomster)	391 557	403 823	-12 266	212 618

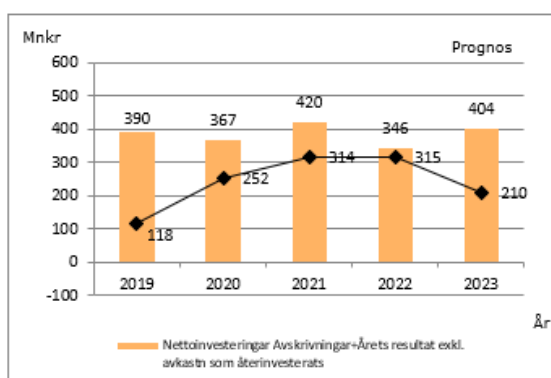
2) Investeringsbudgetens prognostiserade utfall

Årets resultat



Investeringsverksamhetens nettoutgifter

(bruttoinvesteringar-förtbetalda investeringsinkomster)



Resultaträkning

Delårsrapport och helårsprognos för 2023

tkr	Noter	Budget 2023	Prognos 2023	Budget- avvikelse	Delår 2023	Delår 2022
Verksamhetens intäkter	1	597 840	575 456	-22 384	398 356	423 126
Verksamhetens kostnader	2	-4 106 528	-4 104 289	2 239	-2 700 329	-2 599 094
Jämförelsestörande poster	2	0	20 000	20 000	20 000	0
Avskrivningar, nedskrivningar		-210 931	-191 442	19 489	-113 930	-104 071
Verksamhetens nettokostnader		-3 719 619	-3 700 275	19 344	-2 395 903	-2 280 039
Skatteintäkter	3	2 477 316	2 529 286	51 971	1 689 886	1 624 558
Generella statsbidrag och utjämning	3	1 161 110	1 167 506	6 396	779 413	750 644
Verksamhetens resultat		-81 193	-3 482	77 711	73 396	95 163
Finansiella intäkter	4	53 850	84 699	30 849	75 095	64 464
Finansiella kostnader	5	-47 759	-57 973	-10 214	-42 905	-51 019
Jämförelsestörande poster		0	34 334	34 334	34 334	-142 144
Resultat efter finansiella poster		-75 102	57 578	132 680	139 920	-33 536
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0
Arets resultat: förändring av eget kapital		-75 102	57 578	132 680	139 920	-33 536
Nyckeltal, resultaträkning						
Andel av skatteintäkterna						
- att betala verksamhetens nettokostnader, %		102,2%	100,1%		97,0%	96,0%
Finansnetto		6 091	61 060	54 969	66 524	-128 699

Kassaflödesanalys

Delårsrapport och helårsprognos för 2023

tkr	Budget 2023	Prognos 2023	Budget- avvikelse	Delår 2023	Delår 2022
Den löpande verksamheten					
Resultat före extraordinära poster	-75 102	57 578	132 680	139 920	-33 536
Justering för av- och nedskrivningar	210 931	191 442	-19 489	113 977	104 071
Justering för upplösning bidrag till statlig infrastruktur	3 339	3 339	0	2 226	1 687
Justering för reavinst/reaoförluster/utrangeringar	0	-13 232	-13 232	2 141	102
Justering för avsättningar till pensioner	-501	-11 468	-10 967	-10 852	-2 283
Ränta på pensionsavsättningen	10 248	8 514	-1 734	9 905	2 143
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	148 914	236 173	87 258	257 316	72 185
Förändring av rörelsekapital, exklusive likvida medel					
Ökning (-) / minskning (+) av förvaldade pensionstillgångar	3 000	-61 552	-64 552	-63 508	142 018
Ökning (-) / minskning (+) kortfr fordringar och förråd	53 902	42 385	-11 517	157 933	-65 862
Ökning (-) / minskning (+) exploateringsfgh, omsättn tillg	-4 000	7 528	11 528	-2 205	-163
Ökning (+) / minskning (-) kortfristiga skulder	-8 228	-6 919	1 309	-76 662	-164 893
Kassaflöde från den löpande verksamheten	193 588	217 614	24 025	272 874	-16 715
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-398 557	-413 823	-15 266	-220 287	-224 155
Försäljning av anläggningstillgångar (avser fiberanläggningar)	0	0	0	0	532 363
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	568	568	568	188
Förändring av finansiella leasingavtal	0	0	0	0	0
Förändring av övriga finansiella tillgångar	0	-5 057	-5 057	-5 057	-6 102
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-398 557	-418 311	-19 754	-224 775	302 294
Finansieringsverksamhet					
Ökning (-) / minskning (+) långfristiga fordringar	0	0	0	0	0
Ökning (+) / minskning (-) långfristiga skulder	190 932	190 932	0	3 603	-340 635
Minskning av avsättningar pga utbetalningar	0	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	190 932	190 932	0	3 603	-340 635
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Årets kassaflöde	-14 037	-9 765	4 271	51 702	-55 057
Likvida medel vid årets början	18 085	18 085		18 085	98 214
Likvida medel vid årets slut	4 048	8 320		69 786	43 156

Balansräkning

Delårsrapport och helårsprognos för 2023

tkr	Noter	Budget 2023	Prognos 2023	Budget- avvikelse	Delår 2023	Bokslut 2022	Delår 2022
TILLGÅNGAR							
Immateriella anläggningstillgångar	6	3 964	3 746	-218	3 970	4 283	3 380
Materiella anläggningstillgångar	7	3 127 006	3 174 642	47 636	3 043 022	2 939 060	2 888 694
Finansiella leasingavtal		7 607	7 607	0	7 607	7 607	6 938
Finansiella anläggningstillgångar	8	255 478	260 534	5 057	261 647	258 816	241 704
Summa anläggningstillgångar		3 394 055	3 446 530	52 475	3 316 246	3 209 767	3 140 715
Förråd		57	57	0	57	57	56
Exploateringsfastigheter		34 436	22 909	-11 528	32 642	30 436	13 339
Kortfristiga fordringar		430 531	442 048	11 517	326 499	484 433	372 858
Kapitalförvaltning, pensionsmedel	9	1 258 153	1 322 705	64 552	1 324 660	1 261 153	1 271 730
Kassa och bank		4 048	8 320	4 271	69 787	18 085	43 157
Summa omsättningstillgångar		1 727 225	1 796 038	68 813	1 753 645	1 794 164	1 701 138
SUMMA TILLGÅNGAR		5 121 280	5 242 568	121 288	5 069 891	5 003 931	4 841 853
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
Årets resultat		-75 102	57 578	132 680	139 920	-60 155	-33 536
Resultatutjämningsreserv		155 019	155 019	0	155 019	155 019	155 019
Övrigt eget kapital		2 718 743	2 718 743	0	2 718 743	2 778 898	2 778 898
Summa eget kapital	10	2 798 660	2 931 340	132 680	3 013 682	2 873 762	2 900 381
Avsättningar för pensioner		135 161	122 460	-12 701	124 467	125 414	98 407
Summa avsättningar		135 161	122 460	-12 701	124 467	125 414	98 407
Långfristiga skulder		1 531 930	1 531 930	0	1 344 601	1 340 998	1 289 436
Kortfristiga skulder		655 529	656 838	1 309	587 095	663 757	553 630
Summa skulder		2 187 459	2 188 768	1 309	1 931 696	2 004 755	1 843 066
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		5 121 280	5 242 568	121 288	5 069 844	5 003 931	4 841 853
Ansvarsförbindelser							
mnkr							
Borgensförbindelser			2 327		2 327	2 157	2 180
- varav till kommunala företag			2 321		2 321	2 151	2 173
Pensionsförpliktelser före 1998			856		874	850	867
Operationell leasing			333		377	421	406
- varav < 1 år			122		127	125	118
- varav 1-5 år			181		212	244	238
- varav > 5 år			31		38	52	50

Prognosen för operationell leasing grundar sig på nuvarande kända kontrakt med kvarstående hyror efter 2022-12-31.

	Budget 2023	Prognos 2023	Budget- avvikelse	Delår 2023	Bokslut 2022	Delår 2022
Nyckeltal, balansräkningen						
Rörelsekapital, tkr (<i>omsättningstillgångar-kortfr. skulder</i>)	1 071 696	1 139 201	67 504	1 166 551	1 130 407	1 147 509
Anlägggn.kapital, tkr (<i>anläggningstillgångar-långfr. skulder</i>)	1 862 125	1 914 600	52 475	1 971 645	1 868 769	1 851 279
Balanslikviditet (<i>omsättningstillgångar/kortfr. skulder</i>)	263,5%	273,4%	--	298,7%	270,3%	307,3%
Soliditet (<i>eget kapital/tillgångar</i>)	54,6%	55,9%	--	59,4%	57,4%	59,9%
Soliditet med hänsyn till pensionsförpliktelser		39,6%	--	42,2%	40,5%	42,0%

Kommunens noter

Delårsrapport och helårsprognos för 2023

tkr	Budget 2023	Prognos 2023	Delår 2023	Delår 2022
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Nämndernas intäkter	1 618 785	1 583 229	1 076 759	1 010 561
Reavinster	21 946	15 630	853	188
Övriga intäkter	6 139	5 627	97	9 285
Eliminering av interna intäkter				
- internhyra	-368 653	-368 653	-245 768	-227 222
- övriga interna intäkter	-680 377	-680 377	-453 585	-369 687
Delsumma	597 840	555 456	378 356	423 126
Statligt elstöd som kompensation för höga elkostnader	0	20 000	20 000	0
SUMMA Verksamhetens intäkter	597 840	575 456	398 356	423 126
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Verksamhetens kostnader före justering	-5 272 320	-5 261 340	-3 513 857	-3 269 697
Avskrivningar, nedskrivningar	210 931	191 442	113 930	104 071
Verksamhetens kostn exkl avskrivningar	-5 061 389	-5 069 899	-3 399 927	-3 165 626
<i>Del av finansförv som är hänförlig till verksamheten</i>				
Pensionsutbetalningar inkl löneskatt	-191 274	-189 788	-69 215	-53 800
Individuell del inkl löneskatt	-159 883	-162 069	-108 916	-76 177
Avsättning, pensionskuldens förändring	501	11 468	10 852	2 283
Semesterlöneskuld, efterskottslöner	-2 000	-2 000	-2 625	-6 796
Reaförluster/utrangeringar	0	-2 398	-2 398	-2 565
Nedskrivning	0	-5 568	-5 568	0
Löneökningar, kompensation för internränta	-2 871	-2 871	0	0
Förvaltningskostnader, pensionsfond samt bankkostnader	-3 000	-2 465	-1 659	-1 523
Bankkostnader	-200	-200	-44	0
Trygghetsboendet, Pärland	0	-565	-1 109	-953
Granskning av räkenskapsrevision	-170	-170	-86	-83
<i>-varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna</i>	0	-100	-50	-45
Oförutsett, Kf o Ks	-2 145	-2 145	0	0
Summa verksamhetens kostnader inkl interna poster	-5 422 431	-5 428 670	-3 580 694	-3 305 240
<i>Eliminering av interna kostnader</i>				
- internränta	33 351	33 351	18 550	13 554
- internhyra	368 653	368 653	245 768	227 222
- kalkylerad KP inkl. löneskatt	233 522	242 000	162 462	94 160
- övriga interna kostnader	680 377	680 377	453 585	369 687
SUMMA Verksamhetens kostnader	-4 106 528	-4 104 289	-2 700 329	-2 600 617
Not 3 Skatteintäkter och generella statsbidrag				
Skatteintäkter	2 477 316	2 529 286	1 689 886	1 624 558
Generella statsbidrag och utjämning	1 161 110	1 167 506	779 413	750 644
<i>-varav tillfälligt stöd med anledning av kriget i Ukraina</i>	0	-2 470	-2 270	412
<i>-varav skolmiljarden</i>	0	0	0	1 698
<i>-varav utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden</i>	0	0	0	2 564
<i>-varav tillfälligt stöd för ökade kostnader för finansiering</i>	0	0	0	1 051
SUMMA Skatteintäkter och generella statsbidrag	3 638 426	3 696 793	2 469 299	2 375 202
Not 4 Finansiella intäkter				
Ränta på likvida medel	150	166	111	-5
Reavinst försäljning bostadsrätt	0	0	0	0
Övriga finansiella intäkter	28 700	25 746	21 166	23 970
Avkastning, pensionskapitalförvaltning exkl. orealiserade vinster/förluster (redovisas som en jämförelsestörande post under finansiella kostnader)	25 000	58 786	53 818	40 499
Delsumma	53 850	84 699	75 095	64 464
Effekt byte av redovisningsprincip (LKBR, 7 kap. 6 §)-orealiserade vinster/förluster (jämförelsestörande post)	0	34 334	34 334	0
SUMMA Finansiella intäkter	53 850	119 033	109 429	64 464
Not 5 Finansiella kostnader				
Ränta på anläggningslån	-37 489	-37 489	-21 092	-1 818
Övriga finansiella kostnader	-22	-185	-124	-134
Ränta på pensionsavsättning	-10 248	-8 514	-9 905	-2 143
Avkastning, pensionskapitalförvaltning exkl. orealiserade vinster/förluster (redovisas som en jämförelsestörande post under finansiella kostnader)	0	-11 785	-11 785	-45 401
Delsumma	-47 759	-57 973	-42 905	-49 495
Effekt byte av redovisningsprincip (LKBR, 7 kap. 6 §)-orealiserade vinster/förluster (jämförelsestörande post)	0	0	0	-142 144
SUMMA Finansiella kostnader	-47 759	-57 973	-42 905	-191 639

Kommunens noter

Delårsrapport och helårsprognos för 2023

tkr	Budget 2023	Prognos 2023	Delår 2023	Delår 2022
Not 6 Immateriella tillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	4 283	4 283	4 283	10 966
Försäljning av anläggningstillgångar (avser fiberanläggningar)	0	0	0	-11 080
Avskrivningar (såld fiberanläggning)	0	0	0	3 693
Årets/periodens avskrivningar och nedskrivningar	-320	-537	-313	-200
SUMMA Immateriella tillgångar	3 964	3 746	3 970	3 380
Not 7 Materiella tillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	2 939 060	2 939 060	2 939 060	3 293 676
Årets/periodens investeringsverksamhet	398 557	413 823	220 334	224 155
Försäljning av anläggningstillgångar (avser fiberanläggningar)	0	0	0	-573 507
Avskrivningar (såld fiberanläggning)	0	0	0	48 530
Försäljning av anläggningstillgångar (-)	0	-568	-568	-188
Årets/periodens avskrivningar och nedskrivningar	-210 611	-190 904	-113 663	-103 871
Överföring	0	0	-47	0
Reavinster (+)	0	15 630	257	188
Reaförluster (-) inkl. utrangeringar (-)	0	-2 398	-2 398	-290
SUMMA Materiella tillgångar	3 127 006	3 174 642	3 042 975	2 888 694
Not 8 Finansiella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	258 816	258 816	258 816	237 289
Övriga finansiella tillgångar	0	5 057	5 057	6 102
Infrastrukturella bidrag, upplösning	-3 339	-3 339	-2 226	-1 687
SUMMA Finansiella anläggningstillgångar	255 478	260 534	261 647	241 704
Not 9 Kapitalförvaltning, pensionsmedel				
Ingående anskaffningsvärde	1 261 153	1 261 153	1 261 153	1 413 748
Årets/periodens avkastning	0	47 001	42 033	-4 901
Utbetalning av utdelning och kupongräntor	0	-17 318	-15 454	-13 831
Värdereglering , aktier och aktiefonder	0	27 600	27 600	-94 180
Värdereglering , obligationer	0	6 735	6 735	-47 964
Förvaltningsarvode	0	-2 465	-2 072	-2 018
Ej likviderade värdepapper	0	0	4 666	20 876
SUMMA Kapitalförvaltning, pensionsmedel	1 261 153	1 322 705	1 324 660	1 271 730
Not 10 Eget kapital				
Årets resultat	-75 102	57 578	139 920	-33 536
Avsättning till resultatutjämningsreserven (RUR)	155 019	155 019	0	0
Övrigt eget kapital	2 718 743	2 718 743	2 873 762	2 933 917
SUMMA Eget kapital	2 798 660	2 931 340	3 013 682	2 900 381

Tillämpade redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) om inget annat anges i följande avsnitt. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. ■

SKATTEINTÄKTER

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKRs augustiprognos (cirkulär 23:36) i enlighet med rekommendation RKR R2 och redovisas som kortfristig fordran respektive kortfristig skuld beroende på utfallet.

ÖVRIGA INTÄKTER

En inkomst redovisas som intäkt när följande villkor är uppfyllda: Inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förenliga med transaktionen kommer att tillfalla kommunen. De eventuella utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och villkoren för den ekonomiska uppgörelsen har i allt väsentligt fullgjorts.

Offentliga investeringsbidrag tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod. När det gäller gatukostnadsersättningar före år 2021 har avsteg gjorts från RKR R2, genom att redovisning har skett på samma sätt som för offentliga investeringsbidrag. Från år 2021 redovisas nya gatukostnadsersättningar enligt RKR R2.

GRÄNSDRAGNING MELLAN KOSTNAD OCH INVESTERING

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång. Anskaffningsvärdet ska överstiga ett värde om minst ett ½ pris-basbelopp (exklusive moms). Beloppsgränsen gäller även vid:

- Samlade och samtida inköp av flera likartade inventarier.
- Samlade och samtida inköp av inventarier med ett naturligt samband.

IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Immateriella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärdet med avdrag för planerliga avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Anslutningsavgifter och offentliga investeringsbidrag periodiseras över tillgångens nyttjandeperiod.

Ränteutgifter aktiveras inte. Kommunen tillämpar konsekvent huvudmetoden och redovisar ränteutgifter

som kostnad i resultaträkningen det räkenskapsår de hänför sig till.

AVSKRIVNINGAR

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs med linjär avskrivning. Avskrivning påbörjas månaden efter anskaffning eller färdigställandet. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

Komponentavskrivning tillämpas från och med år 2016 för investeringar som aktiverats från och med 2016.

AVSKRIVNINGSTIDER

Avskrivningstiderna anpassas till anläggningens bedömda nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas i kommunen:

Mark, konst	-
Markanläggningar	10-40 år
Byggnader	10-100 år
Maskiner och inventarier	3-50 år

LEASINGAVTAL

Finansiella leasingavtal bedöms enligt rekommendation R5 från RKR med undantag av att annuitetsavskrivning tillämpas av praktiska skäl. Övriga leasingavtal klassas som operationell leasing och redovisas som ansvarsförbindelse.

NEDSKRIVNINGAR

Nedskrivningar hanteras i enlighet med RKR R6. Nedskrivningsbehov aktualiseras om det finns indikation på att tillgångens verkliga värde understiger redovisat värde. Indikationerna kan vara att tillgången inte används och ska avvecklas, att den inte kan användas fullt ut för sitt ändamål, att det finns fysiska skador som sänker värdet eller servicepotentialen. Då ska återvinningsvärdet beräknas och jämföras med redovisat värde.

FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER

Kommunens egna förvaltningspensionsmedel är klassificerade som omsättningstillgång. Pensionsmedlens förvaltning regleras i av fullmäktige antagna regler KF §45/2020. Värderingen sker till verkligt värde (marknadsvärde).

Aktier och andelar i kommunala bolag klassificeras som finansiella anläggningstillgångar. Nedskrivning har skett av aktieägartillskott med hänsyn tagen till förluster i bolagen.

Enligt RKR:s rekommendation R7 Finansiella tillgångar och finansiella skulder, ska en skuld klassificeras som kortfristig om den förfaller till betalning inom tolv månader räknat från balansdagen eller förväntas bli betald inom det normala förloppet av kommunens verksamhetscykel. Alla övriga skulder ska klassificeras som långfristiga. Avsteg sker från RKR:s rekommendation R7 genom att avsikten att förlänga eller förnya ett lån med en formell löptid kortare än ett år beaktas som långfristig, eftersom lånevolymen i verkligheten är att betrakta som långfristig utifrån kommunens finansieringsbudget.

EXPLOATERINGSFASTIGHETER

Kommunens exploateringsmark säkerställdes utifrån kartdatabasen 2005, varvid en försiktig och enhetlig värdering gjordes. Därefter har kommunens markinnehav löpande stämts av mot kartdatabasen. Från och med 2020 intäktsförs försäljning av exploaterings-tillgångar med avdrag för beräknad andel av tomtkostnaderna inom respektive område.

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer direkt i resultaträkningen på en egen rad och specificeras i den not som berörs. Som jämförelsestörande poster betraktas poster som sällan förekommer och som uppgår till väsentligt belopp.

PENSIONER

Kommunen: Kommunens pensionsåtaganden redovisas enligt den lagstadgade blandmodellen, vilket innebär att pensionsförmåner intjänade till och med 1997 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt Sveriges Kommuner och Regioners beräkningsmodell RIPS.

Förmånsbestämd ålderspension till förtroendevalda som intjänats från och med 1998 redovisas som en avsättning. Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse. Utbetalning av pensionsförmåner inklusive löneskatt som intjänats till och med 1997 redovisas som kostnad i resultaträkningen. Pensionsförmåner inklusive löneskatt som intjänats från och med 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen och som avsättning i balansräkningen. Pensionsavgiften för den avgiftsbestämda ålderspensionen redovisas på det år som avgiften avser, det vill säga för det år som den pensionsgrundande lönen som ligger till grund för beräkningen är intjänad. Den avgiftsbaserade delen av pensionsförmåner i pensionsavtalet utbetalas i sin helhet till kommunens anställda för individuell placering. ■



Ordlista

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Fast och lös egendom avsedda för permanent innehav.

AVSKRIVNINGAR

Anläggningstillgångarnas anskaffningskostnad fördelas över den ekonomiska livslängden för att spegla den årliga värdeminskningen. Avskrivningarna belastar den verksamhet som använder tillgångarna.

AVSÄTTNING

Ekonomiska förpliktelser vars storlek eller betalningstidpunkt är osäkra.

BALANSRÄKNING

Visar vilka tillgångar och skulder kommunen har på bokslutsdagen. Tillgångssidan anger hur kommunen har använt sitt kapital, medan skulder- och eget kapitalsidan visar hur kapitalet har anskaffats.

EGET KAPITAL

Utgör skillnaden mellan tillgångar och avsättningar och skulder.

EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER

Saknar klart samband med kommunens ordinarie verksamhet och är av sådan art att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet samt uppgår till väsentliga belopp.

FINANSIELLA LEASINGAVTAL

Har en avtalstid på mer än tre år varigenom de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av ett objekt i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Dessa redovisas som tillgång och skuld.

FINANSNETTO

Skillnaden mellan finansiella intäkter (bland annat räntor på bankmedel) och kostnader (bland annat räntor på lån och pensionsskuld).

INTERNRÄNTA

Kalkylmässig räntekostnad för det kapital som är bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar. Internräntan belastar den verksamhet som använder tillgångarna. För 2023 uppgår den kalkylmässiga räntekostnaden till 1,25 procent.

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Händelser eller transaktioner som inte är extraordinära, men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med tidigare år.

KAPITALKOSTNADER

Sammanfattande benämning på avskrivning och internränta.

KASSAFLÖDESANALYS

Visar hur årets drift-, investerings- och finansieringsverksamhet med mera har bidragit till förändringen av likvida medel.

KORTFRISTIGA FORDRINGAR OCH SKULDER

Fordringar och skulder som förfaller till betalning inom ett år efter bokslutsdagen.

LIKVIDA MEDEL

Kontanter eller tillgångar som kan omsättas på kort sikt, till exempel kassa- och banktillgångar samt kortfristiga placeringar i värdepapper.

LIKVIDITET

Betalningsberedskap på kort sikt (förmåga att betala skulder i rätt tid).

LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR OCH SKULDER

Fordringar och skulder som förfaller till betalning mer än ett år efter bokslutsdagen.

NETTOINVESTERINGAR

Med nettoinvesteringar avses anskaffning av immateriella och materiella anläggningstillgångar med avdrag för förutbetalda investeringsinkomster (skuldbokförda).

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Fordringar, förråd och andra tillgångar som inte är avsedda för permanent innehav.

OPERATIONELLA LEASINGAVTAL

Leasingavtal där de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av ett objekt inte överförs på leasetagaren. Finansiella leasingavtal med en avtalstid om högst tre år redovisas dock även som operationella avtal. Operationella leasingavtal tas inte upp i balansräkningen, men framtida betalningsförpliktelser redovisas som ansvarsförbindelse.

RESULTATRÄKNING

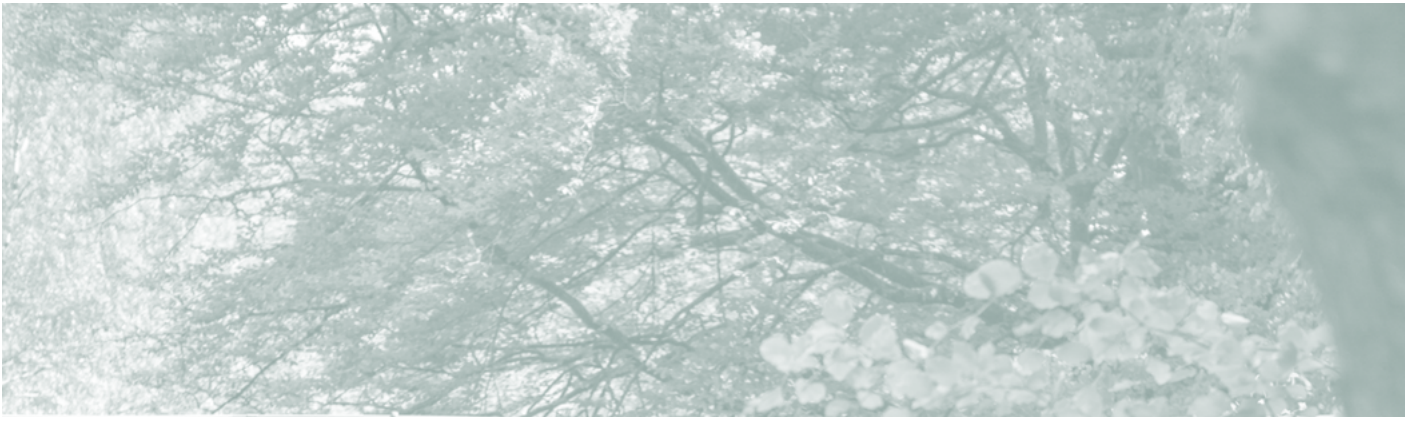
Visar årets intäkter och kostnader samt årets resultat, som är lika med förändring av eget kapital. Resultaträkningen visar endast kommunens externa poster gentemot omvärlden.

RÖRELSEKAPITAL

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka på kort sikt.

SOLIDITET

Speglar hur mycket av tillgångarna som betalats med egna medel, det vill säga andelen eget kapital av de totala tillgångarna.



Verksamhetsberättelse

Sid 32-52









Kommunledningsförvaltningen

Uppdraget

Kommunledningsförvaltningen är kommunstyrelsens organ för ledning, tillsyn och samordning. Kommunledningsförvaltningen består av sju avdelningar och ansvarar för övergripande utvecklingsfrågor och gemensamma funktioner inom ekonomi, HR, kansli, IT, näringsliv, kommunikation och integration. Räddningstjänsten ansvarar för olycksförebyggande samt skadeavhjälpande verksamhet. I förvaltningens uppdrag ingår strategisk planering, omvärldsbevakning och genomförande av kommunövergripande beslut och projekt. Verksamheten omfattar bland annat EU-frågor, juridiskt stöd, budget, bokslut, upphandling, personalpolitik, arkiv, infrastruktur, näringsliv, destinationsutveckling, marknadsföring och kontaktcenter. ■

Nämndens utvecklingsmål

UTVECKLINGSMÅL	SAMMANFATTNING AV MÅLUPPFYLLELSEN
 Definiera "god ekonomisk hushållning".	En omvärldsspaning har gjorts som ett led i att ta fram nya riktlinjer för god ekonomisk hushållning. En plan för det fortsatta arbetet har tagits fram.
 Vision och riktning: Dialog om hur Hässleholms kommun ska utvecklas framåt.	Operativt arbete pågår inom vissa delområden.
 Behov att öka attraktionskraften för företag.	Insatser inledda utifrån näringslivsprogrammet.
 Digital utveckling och transformation	Ett prioriterat område är robusta och säkra system. Under årets första halva har IT-avdelningen tagit fram målmiljö för IT-säkerhet som ett delmål.
 Kompetensförsörjning. Aktivt arbeta för att attrahera, rekrytera och bibehålla kompetens.	Under våren har bland annat ett nytt upplägg av ett introduktionsprogram för nya chefer tagits fram.
 Friska arbetsplatser: se till det "friska" och inte bara till "risk" i arbetsmiljöarbetet.	I syfte att friskfaktorer ska bli en del av verksamhetsstyrningen har åtta friskfaktorer fokuserats.

Året så här långt

KANSLI

I samband med kommunfullmäktiges sammanträden i januari och februari hölls utbildningsinsatser för samtliga förtroendevalda i styrelser och nämnder inför den nya mandatperioden. Under våren har kommunen skiftat politiskt styre, vilket har inneburit ett omfattande arbete med rådgivning kring juridik och formalia samt genomförande av nya personalval.

KOMMUNIKATION

Kommunikationsenheten har arbetat fram en struktur för den interna kommunikationen för att tydliggöra

kommunikationsvägarna inom organisationen och ge verktyg för ledningen att belysa strategiskt viktiga frågor med hjälp av teman.

Enligt tillgänglighetsdirektivet ska dokument som publiceras digitalt vara tillgänglighetsanpassade för att fler ska kunna ta del av innehållet. Under våren har kommunikation och kansli tagit fram system och arbetssätt för att underlätta för verksamheterna att leva upp till lagkravet.

NY AVDELNING

Den 1 mars genomfördes en organisationsförändring där kansliavdelningen och kommunikationsavdelningen slogs ihop under en gemensam avdelningschef. Detta

var ett led i förvaltningens budgetanpassningar. Under våren har det lagts stort fokus på att hitta strukturer och arbetsformer för den nya avdelningen.

KONTAKTCENTER

Ett av kontaktcenters viktigaste mål är att ständigt jobba för en förbättrad medborgarservice. Under 2023 har det skett en förbättring i servicenivå, besvarade samtal inom 60 sekunder, jämfört med 2022. Medelvärdet under kvartal 1 och 2 förra året låg på 59,5 procent. Under samma period 2023 har medelvärdet höjts till 77 procent. Första halvåret 2023 har totalt 34 928 ärenden registrerats, vilket är en ökning med drygt 3 000.

FÖRÄNDRAT IT-UPPDRAG

För IT-avdelningen har under årets första halva inneburit ett steg in i en förändringsresa. Uppdraget omfattar inte längre enbart en leverans av IT och IT-tjänster utan även ett stort ansvar för att kommunens verksamheter får stöd och förutsättningar att arbeta med sin digitala utveckling.

RÄDDNINGSTJÄNST OCH SÄKERHET

Säkerhetsfunktionen tillhör sedan den 1 mars räddningstjänsten organisatoriskt. Glädjande kan konstateras att samarbetet mellan verksamheterna har utökats. Detta stärker organisationen både i det dagliga arbetet och i det civila försvaret. Kommunen ställs inför stora utmaningar med rådande omvärldsläge.

NÄRINGSLIV

Besöksnäring med fokus på näringsliv har arbetet med en ny webbsida för Visit Hassleholm (turistsidan för Hässleholms kommun) fortsatt med plan att lansera sidan under hösten 2023. Näringslivsavdelningen har arrangerat mötesplatser och näringslivs-event bland annat inom ramen för Hässleholms Entreprenörmiljö (Business Class) där exempel på tema har varit trygghet och brottslighet, elförsörjning, affärsutveckling samt konjunkturanalys. Ett antal företagsbesök har genomförts.

Ekonomisk helårsprognos

Kommunledningsförvaltningen prognostiserar ett överskott jämfört med budget på cirka 0,5 mnkr på driften. Underskottet avser kostnader för bidrag till flygplats samt överförmyndare. Flera mindre överskott i andra verksamheter väger upp underskottet. På investeringssidan förväntas ingen budgetavvikelse.

BIDRAG TILL FLYGPLATS -0,3 MNKR

Det har sedan pandemins utbrott funnits en osäkerhet i de ekonomiska förutsättningarna för flygtrafiken.

Prognosen är även i år ett underskott till följd av osäkerhet avseende el- och energipriser och hur efterfrågan på flygresor utvecklas.

ÖVERFÖRMYNDARENHET -0,2 MNKR

Överförmyndarenheten har fått ett budgettillskott under 2023 men verksamheten förväntas trots det få en negativ budgetavvikelse på grund av ökat antal ärenden och prisökningar.

ADMINISTRATIV LEDNING +0,3 MNKR

Kommunledningsförvaltningen har genomfört en större kostnadsminskning 2023 än det krav som ställs i Strategisk plan med budget 2023 och flerårsplan 2024-2025. Detta förväntas ge en positiv budgetavvikelse.

PERSONALADMINISTRATION OCH FACKLIG

VERKSAMHET +0,2 MNKR

Överskottet avser facklig verksamhet. Kostnaderna för lön är lägre än budget och förväntas ge ett överskott på 0,2 mnkr.

Utveckling på sikt

KANSLI

Kansliet planerar för att upphandla och införa ett nytt kommunövergripande system för dokument- och ärendehantering under 2024–2025. Det ska ge kommunens verksamheter ett effektivt och funktionellt verktyg för såväl registrering och hantering av handlingar som hela nämndsprocessen. Kommunens nuvarande system är föråldrat och kan inte uppgraderas.

ÖVERFÖRMYNDARE

Överförmyndarenheten ser ett fortsatt behov av fler ställföreträdare. Arbetet med rekrytering behöver fortgå. Att skapa e-tjänster och bli mer digitaliserade kan underlätta rekrytering och även effektivisera verksamheten.

E-HANDEL

Förutsättningarna avseende e-handel ses över för att skapa bättre möjligheter att öka kommunens beställningar via e-handel. Syftet är att generera en högre avtalstrohet och att avtalat sortiment beställs.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

En stor del av HR-avdelningens arbete kommer även framöver att handla om att ge stöd som behövs för att klara kompetensförsörjning och förutsättningar för att skapa hållbarhet i medarbetar- och ledarskap. Kommunens kompetensförsörjningsplan och kompetensförsörjningsarbete ska följas upp och revideras. Arbetet fortsätter med Hässleholm kommuns arbetsgivarvarumärke för en ökad igenkänning och bättre träffsäkerhet vid jobbbannonsering och marknadsföring.

Tekniska nämnden

Uppdraget

Tekniska nämnden ansvarar för drift, underhåll och investeringar avseende stadens kommunaltekniska anläggningar såsom gator, byggnader, parker och grönområden. Vidare ansvarar nämnden för stadens parkeringsverksamhet samt renhållning som staden enligt lag är skyldig att tillhandahålla. Nämnden är även trafiknämnd och kommunal väghållningsmyndighet. Utöver det ansvarar nämnden för kommunens samlade måltidsverksamhet och lokalförsörjning ■

Nämndens utvecklingsmål

UTVECKLINGSMÅL	SAMMANFATTNING AV MÅLUPPFYLLELSEN
 <p>Kontakten med nämndens verksamhet ska kännetecknas av hög tillgänglighet och god service.</p>	Under första halvåret har drygt 3 500 ärende till tekniska förvaltningen hanterats via kommunens Kontaktcenter. I samarbete med Kontaktcenter har färdiga mallar och processer skapats som underlättat medborgarens kontakt med kommunen.
 <p>Försäljning av tomt- och industrimark ska öka.</p>	En hastigt försämrad konjunktur har minskat intresset av att köpa mark. Samtidigt råder brist på villatomter och industrimark i Hässleholms tätort. En beredskap behövs för framtida tillväxt. Arbete med nya exploateringsområde pågår i såväl detaljplaneskedet som i entreprenadskedet.
 <p>Tekniska nämnden ska ha långsiktiga förvaltningsplaner över sina anläggningar.</p>	En viktig del i förvaltningsplaner är underhållsplaner. Ungefär hälften av fastigheterna har detaljerade planer och resterande mer övergripande och grova planer.
 <p>Tekniska nämnden ska ha en god kostnadskontroll och en budget i balans.</p>	En viktig del i förvaltningsplaner är underhållsplaner. Ungefär hälften av fastigheterna har detaljerade planer och resterande mer övergripande och grova planer.
 <p>Våra offentliga lekplatser och skolornas utvändiga lekmiljö ska uppfylla god säkerhetsstandard och inbjuda till lek och rörelse.</p>	Löpande genomförs besiktningsbesök av lekplatser. Allvarliga fel åtgärdas i regel omgående. Tyvärr är budgeten i förhållande till behov otillräcklig varför åtgärder inte kan genomföras i den takt som önskas.
 <p>Den offentliga utemiljön ska upplevas välkomnande och trygg</p>	Skötsel och underhåll av parker och gator hanteras löpande och förstärkning av belysning sker vid otrygga platser i samråd med BRÅ. Även här innebär budgetmässiga begränsningar ett hinder.
 <p>Sjuktalet inom förvaltningen ska minska</p>	Den totala sjukfrånvaron har minskat med två procentenheter från föregående år, från 7,7% till 5,7%. Fokus har riktats mot att minska långtidssjukskrivningar, vilket minskat från 33,7 % till 32,8%.

Året så här långt

EN NY HUNDRAÅRING

Lagom till hundraårsjubileet av den äldsta byggnaden på Bjärnums skola återinvigdes F-6 skolan efter omfattande renovering och tillbyggnad. Den nygamla skolan har efter projektet fått bättre anpassade lokaler. I stället för flera utspridda byggnader har mer sammanhängande lokaler tillskapats genom att riva två byggnader och bygga ihop två befintliga. Förutom nya klassrum, grupperum och personalrum har även den utvändiga skolgården förbättrats. Som en sista del i projektet återstår under hösten att utföra markarbeten med bullerdämpande åtgärder mot riksväg

BYGGPROJEKT

Efter nästan tre och ett halvt års samarbete med byggföretaget MVB färdigställdes den sista etappen av Silviaskolan. Byggnationen är miljöcertifierad enligt Miljöbyggnad Silver vilket säkerställer en god driftekonomi med låg energiförbrukning och miljövänliga material. En intressant detalj är att fasaden uppförts med fossilfritt tegel.

Än mer efterlängtad var möjligen färdigställandet av Familjens Hus. Efter närmare 10 år med diskussioner, utredningar och förslag kunde så äntligen verksamheten flytta in i nyrenoverade lokaler i T4-matsal. En stor utmaning i projektet var att skapa verksamhetsanpassade lokaler utan att förvanska byggnadens kulturhistoriska klassade fasader. I grannfastigheten färdigställdes nästan samtidigt renoveringen av en annan kulturminnesmärkt byggnad, nämligen

Markan. Projektet initierades som ett tillsynsärende i syfte att förbättra byggnadens brandskydd. I samband med dessa genomfördes även omfattande underhållsåtgärder.

GATA OCH PARK

Ett omfattande miljöprojekt påbörjades under våren med geotekniska och miljötekniska markundersökningar på den förorenade fastigheten Garvaren 10. På den centralt belägna fastigheten har det tidigare bedrivits kemtvätt. Hässleholms kommun har tagit på sig huvudmannaskapet då den förorenade verksamhet inte längre existerar. Det inledande arbetet har fokuserats på att undersöka hur föroreningen spridits i området och för att hitta en lämplig saneringsmetod. Själva saneringen kommer förhoppningsvis kunna starta under nästa år och kostnaden hanteras via bidrag från Naturvårdsverket

Inom gatuvadlingen har flera asfalteringsåtgärder genomförts. De mest omfattande har varit längs Hovdalavägen samt Södra Kringelvägen där ny toppbeläggning lagts.

Ekonomisk helårsprognos

Förvaltningens helårsprognos beräknas till **-4,2 mnkr i underskott**. I prognosen ingår måltidsorganisationen med ett underskott på **-4,8 mnkr**. Oaktat måltidsorganisationen beräknas övriga verksamheter tillsammans visa en budget i balans.

FASTIGHETSAVDELNINGEN

Inom fastighetsförvaltningen prognostiseras ett underskott på 2,4 mnkr vilket beror på förgäveskostnader i samband med projektering av Lyckåsa korttidsboende. Inom avdelningen beräknas ett mindre överskott för personalkostnader med anledning av föräldraledighet. Samtidigt innebär det att debiterad projekttid minskar i motsvarande utsträckning. Efter att energipriserna stabiliserats väntas ett troligt överskott för mediakostnader. Emellertid är prognosen osäker, dels beroende på framtida prisutveckling, dels avseende vinterns förbrukning. Därför kan ett överskott ännu inte säkerställas.

GATA- PARKAVDELNINGEN SAMT SKOGSVERKSAMHET

Förvaltningens skogsverksamhet väntas visa ett överskott på 1,0 mnkr med anledning av ökad avverkning. Årets vinterväghållning beräknas ge ett underskott på 3,0 mnkr med anledning av ökade externa entreprenadkostnader. Kostnadsökning gällande beredskap samt flertalet halkbekämpningsåtgärder under årets första vintersäsong har lett till att budgeten för årets snö- och halkbekämpningsåtgärder i det närmaste är slut.

Inom verksamheten för gatubelysning beräknas ett driftunderskott på 0,5 mnkr på grund av högre reparationskostnader. Samtidigt kompenseras verksamheten med 3,0 mnkr avseende sin del av utbetalt elstöd. Inom parkeringsverksamheten väntas ett överskott på 0,7 mnkr med anledning av ökade parkeringsintäkter och felparkeringsavgifter. Budget för industrispåret beräknas ge ett överskott på 0,3 mnkr på grund av lägre konsultkostnader och färre reparationer.

MÅLTIDSVERKSAMHETEN

Effektiviseringsuppdraget inom barn- och utbildningsförvaltningens kök, som är beroende av genomförandet av investeringar, kommer inte att kunna genomföras under året. Vad gäller arbetskraftskostnaderna har måltidsorganisationen inte kunnat anpassa alla enheter till tilldelad budget inom de mindre enheterna. Svårigheten är bland annat att det ger låga tjänstgöringsgrader. Totalt prognostiserat ett underskott på 4,8 mnkr.

INVESTERINGAR

Nämndens investeringsbudget uppgår till drygt 313 mnkr. Prognosen för helåret är ett utfall på 328 mnkr, vilket innebär en negativ avvikelse på 15 mnkr. Avvikelsen beror dels på ökade kostnader i flera projekt dels på obalans i tilldelad flerårsbudget. Exempelvis kommer projekt med nytt badhus att påbörjas tidigare, vilket i förhållande till årsbudget innebär en negativ avvikelse på knappt 40 mnkr. Samtidigt beräknas projekten med nytt ridhus och köksinvesteringar inte att genomföras under året, vilket tillsammans ger ett överskott på 52 mnkr. För enskilda projekt märks ombyggnationen av HTS -18,5 mnkr, Grönängsskolan -16,7 mnkr samt Bjärnums skola -10,5 mnkr.

Utveckling på sikt

NY TEKNIK OCH NYA ARBETSÄTT

Inom måltidsorganisationen pågår ett arbete med att se över antalet tillagningskök i syfte att skapa skalfördelar. Här ingår också att undersöka en övergång till kylid mat, något flera kommuner och kostorganisationer redan genomfört.

Inom parkförvaltningen utvärderas de traditionella lekplatser. En tillrättalagd och praktiskt utformad lekplats behöver nödvändigtvis inte erbjuda större lekvärde än en skogsglänta. Utemiljön för den nya förskolan Alma är här ett spännande projekt. Med större inslag av orörd naturmark har kostnaden för markskötsel minskats samtidigt som en stimulerande och utmanande lekmiljö skapats.

Inom fastighetsområdet pågår ett arbete med att förbättra ekonomiuppföljning i syfte att identifiera effektiviseringar och kvalitetssäkra underlag för beslut. Lokalvärden arbetar mot att minska användandet av kemikalier, vilket både förbättrar miljön och minskar kostnaderna. Bland annat utvärderas högalkaliskt vatten, så kallat ultrarent vatten, som ett komplement inom lokalvärden. Även inköp av flera städrobotar övervägs. ■

Arbetsmarknadsnämnden

Uppdraget

Arbetsmarknadsnämnden ansvarar för kommunal vuxenutbildning (på grundläggande och gymnasial nivå, som anpassad utbildning på grundläggande och gymnasial nivå och svenska för invandrare), Yrkehögskolan Syd, Lärcentrum, kommunala arbetsmarknadsåtgärder och ekonomiskt bistånd.

Nämndens utvecklingsmål

UTVECKLINGSMÅL	SAMMANFATTNING AV MÅLUPPFYLLELSEN
 Elever/deltagare tillgodogör sig planerade studier/arbetsmarknadsinsatser.	Tydligare urvalskriterier, språktester och utvecklat arbetssätt för studieplanering och mentorsuppdrag skapar förutsättningar för fler individer att tillgodogöra sig planerade insatser.
 Individer som uppbär försörjningsstöd når självförsörjning.	Ungefär hälften av klienterna på ekonomiskt bistånd utgörs av individer med långvarigt behov av försörjningsstöd. Vägen till arbete är ofta lång och ställer krav på en långsiktigt hållbar planering som omfattar såväl hälsofrämjande som arbetslivsrelaterade insatser.
 AMF bidrar till arbetsmarknadens behov av kompetensförsörjning.	Kartläggning av förkunskaper, nivåtester och möjlighet till prövningar har bidragit till att elever kunnat förkorta sin studietid och därmed snabbare kunna stå till arbetsmarknadens förfogande.
 Arbetsmarknadsenhetens insatser leder till att kommunens invånare blir självförsörjande.	Kontinuerliga yrkes-, utbildnings- och rekryteringsträffar har till viss del bidragit till att arbetsföra individer kunnat avslutas mot arbete eller studier, men för att en större andel individer ska nå egen försörjning behöver insatser behovsanpassas i större utsträckning.
 AMF har en budget i balans. AMF har ändamålsenligt och effektivt lokalutnyttjande.	En ny rutin för kontinuerlig budgetdialog har implementerats och en lokalbehovsplan har tagits fram i samarbete med tekniska förvaltningen.
 AMF är en modern och attraktiv arbetsgivare. AMF har medarbetaren i fokus.	Förvaltningens arbete med gemensamma uppdrag och mål, och aktiviteter för sammanhållning, har bidragit till ökad samsyn och delaktighet.

Året så här långt

SAMVERKAN FÖR INDIVIDERS ETABLERING

Under våren har Skåne Nordostkommunerna gemensamt startat upp flera samverkansprojekt. Två av projekten riktas mot dem som på grund av ohälsa är i behov av samordnade insatser för att etablera sig på arbetsmarknaden. Syftet är att stärka samverkan mellan kommunen och externa parter, och att främja ett starkare samagerande på handläggarnivå kring individer som befinner sig i mellanrummet mellan myndigheternas regelverk. De externa parterna är Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Skåne via

lokala vårdcentraler, samt vuxenpsykiatri. Genom att erbjuda rehabiliterande insatser inom fyra olika kompletterande områden är målet att personer som idag inte har möjlighet till någon aktivitet ska gå från passivitet till aktivitet och därmed närma sig arbetsmarknaden. Ett tredje projekt har som mål att personer i arbetsför ålder, som är eller riskerar att bli långtidsarbetslösa, nå egen försörjning genom synliggörande av kompetens och genom arbetsträning. Arbetsmarknadsenheter i Skåne Nordost använder sig av en metod för kompetensvalidering. Metoden är beprövad och används sedan tidigare i Storbritannien och Sverige. Kommunerna inom Skåne Nordost har utöver projekten även beviljats finansiering för två förstudier. En med fokus på digital

kompetens och en som avser att definiera utvecklingsområden för en förbättrad och mer effektiv samverkan, mellan olika aktörer, i syfte att bidra till individens inträde på arbetsmarknaden. Komvux inom Skåne Nordost samverkar utöver projekt även kring statsbidrag, utbildningsutbud och marknadsföring av yrkesutbildningar. Detta genererar ett stort och varierat utbud av yrkesutbildningar som kan erbjudas medborgaren.

SAMVERKAN FÖR KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Under våren genomförde förvaltningen en studie- och jobbmässa på Hässleholmshuset. Syftet med mässan var dels att sammanföra arbetsgivare med rekryteringsbehov med arbetssökande, dels att informera om aktuellt utbildningsutbud inom vuxenutbildningsområdet. Ett trettiootal arbetsgivare bland annat inom kriminalvård, lokalvård, storkök och vård- och omsorg, och elva utbildningsanordnare deltog som utställare på mässan som lockade cirka 700 besökare. Ett flertal besökare blev kallade till intervju efteråt och fick också anställning. Ytterligare ett flertal har påbörjat en utbildning.

Under våren har arbetsmarknadsenheten också fortsatt det lyckade arbetet med att arrangera kontinuerliga yrkes- och utbildningsinformationsträffar. Vid dessa bjuds bland annat arbetsgivare, representanter för arbetsmarknadsutbildningar och för vuxenutbildning in för att informera om arbetskraftsbehov och utbildningsutbud. Ett tjugotal träffar har genomförts under våren och totalt har dessa besökts av över 400 arbetssökande. Drygt hälften av besökarna har önskat vidare information om ansökningsförfarande eller bokat in studiebesök hos arbetsgivare eller utbildningsanordnare. Region Skåne, som har ett stort behov av servicemedarbetare, har särskilt stuckit ut när det gäller antal besökare.

UTÖKAD SAMVERKAN INOM FÖRVALTNINGEN

Förvaltningen har, efter en extern utredning och en granskning av arbetsmarknadsenheten och förvaltningens arbetsmarknadsinsatser, påbörjat ett stort förändringsarbete. Detta syftar dels till att samordna processer mellan ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsenheten, dels till att ta fram en modell för en långsiktig hållbar basverksamhet inom arbetsmarknadsenheten, som under flera år huvudsakligen varit projektstyrd. Genom en basverksamhet förväntas insatser i större utsträckning kunna anpassas efter de varierande behov som identifieras hos klienter med försörjningsstöd. Både medarbetare och chefer har involverats i arbetet med en processkartläggning som ska ligga till grund för det vidare arbetet.

TIDIGA INSATSER FÖR MINSKAT UTANFÖRSKAP

Självförsörjning är en förutsättning för individens självständighet och en viktig faktor för delaktighet i samhället. Samtidigt ökar andelen individer, både nationellt och lokalt, som är i behov av långvarigt försörjningsstöd. Ett sätt att motverka att fler individer hamnar i

utanförskap är att bidra till att de klarar av att lära sig det svenska språket. Två utvecklingsinsatser som påbörjats, som förväntas bidra till bättre förutsättningar för fler, är arbetet med en rutin för kontinuerlig planering och uppföljning av studieplaner och utvärderingen av en tidigare framtagen rutin för mentorsuppdraget.

Ekonomisk helårsprognos

Arbetsmarknadsnämnden prognostiserar ett överskott på 3,2 mkr för helåret 2023. Överskottet härleds till att ett lägre antal hushåll uppstår försörjningsstöd, men även ökade intäkter som inte varit budgeterade samt att personals tjänstledigheter inte ersatts fullt ut. Överskottet reduceras på grund av lägre volymer inom kvalificerad yrkesutbildning (YHS) och därmed minskade intäkter från Myndigheten för yrkeshögskolor. Även ökade konsultkostnader och IT-kostnader inom YHS reducerar överskottet.

Utveckling på sikt

RUSTA FÖR INTRÄDE PÅ ARBETSMARKNADEN










Arbetsmarknadsinsatser och utbildning behöver kontinuerligt förändras och utvecklas för att möta behoven hos såväl individ som arbetsgivare. Förvaltningen har tagit fram ett förslag på hur det sociala arbetet och arbetsmarknadsinsatser ska organiseras framöver för att bidragstagare så skyndsamt som möjligt ska kunna nå egen hållbar försörjning. Detta förslag kommer att ligga till grund för hur arbetsmarknadsenheten organiseras, vilka insatser som ska erbjudas och för en samordnad arbetsprocess, som omfattar kartläggning, planering och insatsutbud, med och för biståndstagare. Stort fokus kommer framöver att ligga på att testa, utvärdera och vid behov förändra det påbörjade utvecklingsarbetet. Förvaltningen har också nyligen beviljats medel från Länsstyrelsen som ska användas till att utöka och vidareutveckla den befintliga samhällsorienteringen för utrikesfödda. Genom att utveckla en metod för sfi-integrerad samhällsorientering kan kursen erbjudas kontinuerligt och för en bredare målgrupp, vilket ger ökade möjligheter för individen att tillgodogöra sig innehållet.

Kultur- och fritidsnämnden

Uppdraget

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för drift, skötsel och uthyrning av kommunens samlingslokaler samt idrotts-, fritids- och friluftsanläggningar inklusive badplatser. Vidare ansvarar nämnden för fritidsgårdsverksamhet, bibliotek, allmänkulturell verksamhet, Hovdala slott, samt fördelning av bidrag till kommunens föreningar. Nämnden är även lotterimyndighet. ■

Nämndens utvecklingsmål

UTVECKLINGSMÅL	SAMMANFATTNING AV MÅLUPPFYLLELSEN
 Kultur- och fritidsförvaltningens prognoser är säkra och skapar förutsättning för utveckling.	Ökat engagemang för arbetet med ekonomi har uppnåtts. Årets prognoser har hittills varit mer säkra. Utveckling av metod och underlag fortsätter för att ytterligare skapa förutsättning för utveckling.
 Kultur- och fritidsförvaltningens utbud är nytänkande, attraktivt, inkluderande med fokus på medborgarna.	Förvaltningens utbud breddas och fler samarbeten är på gång med föreningar och företag i syfte att nå målet. Delar av personalen kompetensutvecklas. Måluppfyllelsen förväntas bli god.
 Kultur- och fritidsförvaltningens verksamheter är kvalitativa, meningsfulla, mobila och flexibla som främjar hälsa och skapar trygghet.	Fler meröppna bibliotek. God respons från medborgare på utveckling av verksamheterna. Klimatpositiv fotbollsplan främjar hälsa och miljö genom fossilfri drift. Måluppfyllelsen förväntas bli god.
 Lyfta fram och utveckla verksamheter och utbud riktat mot barn- och unga för en social och ekonomisk hållbarhet vid samhällsutveckling	Ökat fokus på unga tjejer. Samverkan med nya aktörer. Utveckling avr-kulturgarantin. Implementering av EU's ungdomsstrategi. Föreställningar kring aktuella ämnen. Ökad återbruksanvändning,
 Varje medarbetare känner delaktighet, arbetsglädje, stolthet samt har inflytande och möjlighet att utvecklas	Arbete med delaktighet, tillit, kreativ och hållbar arbetsmiljö samt personalvård har genomförts. Vi avväntar resultat av kommande medarbetarenkät.
 Öka kunskapen om cirkulär ekonomi, delningsekonomi och sökning av externa finansieringar	Målet är satt som ett flerårs mål där vissa delar är planerade för 2023. Vi kommer inte nå vissa delmål under 2023 varför dessa flyttas till 2024.
 Kultur- och fritidsförvaltningens verksamheter är jämlika, nyskapande, jämställda, hälsofrämjande och mobila med fokus på social och ekonomisk hållbarhet.	Arbetet med målet har hittills inte kunnat prioriterats i den utsträckning som krävs. En plan för arbetet förväntas tas fram för 2024.
 Kultur- och fritidsförvaltningens verksamheter, såväl inomhus som utomhus är välkomnande, tillgängliga och trygga.	Målet är uppdelat i två delar, en bemötandedel och en del som handlar om fysisk trygghetskänsla. Vi arbetar med båda delarna men har svårt att avancera inom främst den fysiska delen pga brist på ekonomiska möjligheter.
 Kultur- och fritidsförvaltningens chefer arbetar med trygghet, tillit, motivation, flexibla arbetssätt och kreativa arbetsmiljöer	Året har inom flera enheter präglats av osäkerhet kring vilka delar av verksamheten som ska drivas vilket påverkat arbetet negativt.

Året så här långt

BARNS RÄTT TILL KULTUR OCH FRITID

För barn och unga, som är en prioriterad målgrupp, genomfördes en omfattande och varierad verksamhet under våren. Inom ramen för Kulturgarantin och Skapande skola fick cirka 3 500 barn och medföljande vuxna möjlighet att, under skoltid, ta del av föreställningar,

visningar, verkstäder, författarbesök och aktiviteter inom kulturområdet. Utöver detta höll personal från bibliotekets barnavdelning i åtta konstworkshops för elever i anpassad grundskola som en del av projektet "Se din konst".

Förutom ovan arrangerades en mängd fritidsaktiviteter för målgruppen. En uppskattad nyhet var till exempel att curling för första gången erbjöds som lovaktivitet.

Öppen fritidsgårdsverksamhet bedrevs i Hästveda, på Mötesplats Ljungdala, i Kulturhuset och genom den mobila fritidsverksamheten.

UTMANINGAR OCH NYSATSNINGAR

Tyrs Hovs simhall renoverades och Qpoolens simhall stängdes i mars på grund av legionella i duscharna. Trots detta etablerades simkurser för de allra minsta vilket fick 100 nya babysimmare att hoppa i vattnet. Under våren driftsattes den nya solcellsanläggningen på Hovdala Slott och en ny regional cykelled genom Hässleholms kommun invigdes. Vidare beviljades Hovdala Slott 50 000 kr från Region Skåne till en förstudie kring att skapa en vetenskapsteater kopplat till Hovdals historia och Michael Ehrenborg på 1700-talet. En annan betydande händelse var att Hässleholms kommun och Skånefrö AB slöt ett avtal om att byta ut en av konstgräsplanerna på Österås IP mot en naturgräsplan enligt ett helt nytt koncept. Den unika, klimatpositiva naturgräsplanen kommer att invigas under hösten som världens första i sitt slag.

ÖKAD INKLUDERING OCH ATTRAKTION

Programverksamheten i såväl Kulturhuset som på biblioteken och Hovdala Slott med bland annat konstrunda, föreläsningar, släktforskning, författarbesök, berättaraftnar, sagostunder, barnteater, bokfika/bokcafé, konserter, och utställningar lockade många besökare till verksamheterna. Biljetterna till Blå Måndag fortsatte sälja slut och på Hovdala Slott drog Medeltidsdagarna med SM i Rikstornerspel 16 000 besökare och midsommarfirandet 6 000 besökare vilket var rekord.

Att nå nya och fler medborgare är alltid prioriterat och i syfte att göra detta hittas ständigt nya vägar. Utöver den verksamhet som genomfördes i förvaltningens egna lokaler hade till exempel ett par bibliotekarier bokpresentationer på 70+-boendena. Utöver detta inleddes ett samarbete med SFI som resulterade i att SFI-lärare kom till biblioteket med sina klasser.

Både arbetet med Stärkta bibliotek på vuxenavdelningen, där fokus ligger på tillgänglighet, tydlighet och indelning i zoner, och arbetet med att biblioteken i Sösdala, Bjärnum och Tyringe ska bli Meröppna bibliotek är viktiga milstolpar på bibliotekets väg mot ökad tillgänglighet. På Hovdala Slott började man samverka med både Malmö och Lunds universitet vilket innebar att studenter hade kurser på slottet.

Inom ramen för kulturhusets programverksamhet har samarbete med Mix Music Malmö initierats, nya former för lättillgängligare konsertupplevelser diskuterats, samverkan med kulturskolan och Hesslecity startats upp och kontakter med etablerade kulturaktörer såsom

Dramaten, Nationalmuseum och diverse produktionsbolag tagits och fördjupats.

Ekonomisk helårsprognos

Kultur- och fritidsförvaltningen prognosticerar +/-0 på driften vid årsbokslutet. Prognosen för investeringsbudgeten är också 0 i budgetavvikelse.

STÖRRE AVVIKELSER

Ung Fritid +0,4 mnkr: stängd verksamhet och därmed vakanta tjänster vilka inte tillfälligt återbesatts. Simhallar +0,3 mnkr: minskade personalkostnader på grund av stängda simhallar vilket även lett till minskade intäkter. Överskottet dras även ner av intern IT-kostnad för nytt entrésystem.

Bibliotek -0,2 mnkr: färre intäkter för plikt och försening samt ersättning för återlämnade böcker, försäljning butik och kostnader för intern IT.

Slott -0,2 mnkr: ökade kostnader för personal och uppdragstagare samt för Boketorp.

Idrottsplatser -0,1 mnkr: pump till bevattning gick sönder och har bytts ut samt allmänna kostnadsökningar. Gemensam KFF -0,1 mnkr: underbudgeterat för en budget i balans.

Scener och Salonger -0,1 mnkr: uthyrning lokaler är ännu inte helt i fas efter pandemin.

Utveckling på sikt

MER FÖR FLER

Fler konstuttryck inom eget skapande kommer att kopplas till Kulturgarantin och antalet årskurser som deltar i Skapande skola kommer utökas. Vidare kommer Kulturskolan och förvaltningen att samverka kring både konsertserien *Quattro* och *Kulturcrew*. För femtonde året i rad har kommunen beviljats ett Skapande skola-bidrag om 0,9 mnkr vilket kommer gå till verksamhet 2024/2025. Den mobila verksamheten kommer erbjuda fritidsgårdsverksamhet i Sösdala och Markan planeras nyöppna under hösten.

Arbetet med planering av Österåsbadet kommer att fortsätta och gå i en mer konkret fas. Badet, med stålbas-sänger, friluftsbad och familjebad med klätterlek, beräknas stå klart hösten 2025. Snapphaneledens förstudie är klar och slutseminarium kommer att ske under hösten. Målet är att binda samman de internationellt kända besöksmålen Hovdala vandringscentrum, Wanås konst, och Naturum i Vattenriket.





Biblioteken kommer fortsätta arbeta med huvudområden som läsfrämjande och digitalt utvecklingsarbete.

Barn- och utbildningsnämnden

Uppdraget

Under året har barn- och utbildningsnämnden fortsatt sitt arbete mot målbilden "alla ska få bli sitt bästa". De pedagogiska verksamheternas 2 000 medarbetare och 9 700 barn och elever i förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola, fritidshem, anpassade skolformer, gymnasium och kulturskola arbetar med utbildning och lärande och att utveckla viktiga kompetenser för framtidens goda samhällsmedborgare. ■

Nämndens utvecklingsmål

UTVECKLINGSMÅL	SAMMANFATTNING AV MÅLUPPFYLLELSEN
 <p>Utnyttjar medel effektivt utifrån tilldelad budgetram.</p>	<p>Prognosen för helåret visar på en budget i balans. Kontinuerlig översyn av bemanningen har gett effekt.</p>
 <p>Skapar förutsättningar för att alla barn och elever har en positiv kunskapsutveckling.</p>	<p>Andelen elever behöriga till yrkesprogram efter år 9 har minskat något jämfört med föregående år, medan andelen elever med examensbevis från nationella program i gymnasieskolan har ökat något.</p>
 <p>Skapar förutsättningar för skolledare att leda och utveckla sina verksamheter.</p>	<p>En gemensam modell för tillitsbaserad ledning och styrning av nämndens verksamheter är etablerad. En ny form för kvalitetsarbetet har arbetats fram.</p>
 <p>Skapar förutsättningar för kärnuppgiftet undervisning, lärande och omsorg.</p>	<p>Efterlevnaden till den upprättade planen för kompetensförsörjning är god och samtliga enheter har handlingsplaner med aktiviteter. För att nå avsedd effekt behöver identifierade aktiviteter genomföras och följas upp, vilket kommer behöva utvärderas längre fram.</p>

Året så här långt

Efter att vi lämnat pandemin bakom oss har kriget i Ukraina, elkris och inflation skapat andra problemområden för förvaltningen att arbeta med. Den ekonomiska osäkerhet som råder kommer att ha stor påverkan på förvaltningens organisation och verksamheter framöver. Detta till trots har vi implementerat ett nytt systematiskt kvalitetsarbete, granskat av Skolinspektionen våren 2023 med gott resultat. Rutinerna är nu reviderade inför det nya läsåret med föregående års erfarenheter som grund. Sammantaget skapar just detta arbete tilltro till att vi ska kunna skapa bästa möjliga förutsättningar för våra verksamheter, förbättra våra resultat och att alla barn och elever ska bli sitt bästa.

SAMVERKAN FÖR BÄSTA SKOLA

Förvaltningen medverkar i Skolverkets satsning Samverkan för bästa skola. Efter inledande nulägesanalyser på huvudmannanivå och skolnivå har utvecklingsinsatser

påbörjats under läsåret 2022/23. De skolor som deltar i Samverkan för bästa skola är Linnéskolan, Jacobsskolan, Norrängsskolan och T4 skolans anpassade grundskola.

På huvudmannanivå utgår insatserna från fyra olika strategier:

- Underlätta och spara tid för skolledare i deras arbete med systematiskt kvalitetsarbete
- Införa en gemensam lättanvänd metod för utvecklingsarbete som är vetenskaplig och gör det lättare för både skolledare och personal att bepröva sina erfarenheter.
- Tillsammans med skolledarna fokusera på få mål under längre tid.
- Stödja skolledares arbete med tillitsbaserad styrning och ledning.

Det är ännu för tidigt att kunna konstatera några synliga effekter för barn och elever av insatserna på huvudmannanivå. Samarbetet med Skolverket avslutas vid årsskiftet, men utvecklingsarbetet fortsätter.

LEDARPLANER

Under året har en förvaltningsgemensam insats genomförts för att ge alla ledare konkreta verktyg för tillitsbaserad styrning och ledning. Insatsen har inneburit att alla ledare i förvaltningen nu har en gemensam plattform att utgå från för ledning och styrning av nämndens verksamheter. Ett delmål var att alla skolledare inför läsåret 2023/24 skulle ha en ledarplan, som utgår från nyckelbegreppen riktningfokus, samarbete och ägarskap. Med genomarbetade och väl förankrade ledarplaner i samtliga verksamhetsgrenar är vår förväntan att vi ska få ännu bättre underlag för prioriteringar och fortsatt utvecklingsarbete i våra verksamheter.

RESULTAT I GRUNDSKOLA OCH GYMNASIUM

Av årets avgångselever i årskurs nio var 79,3 procent av eleverna behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram, vilket är en något lägre andel jämfört med föregående år. På gymnasieskolans nationella program har andelen elever som avslutade sin gymnasieutbildning med examensbevis ökat något, från 76,8 procent till 78,3 procent.

E-TJÄNST FÖR DIGITALT SKOLVAL

Vårdnadshavare till blivande elever i förskoleklass har möjlighet att göra val av skola via kommunens e-tjänst. I år ansökte 90 procent av alla vårdnadshavare via e-tjänsten. Den 1 januari 2023 togs nästa steg med digitaliserat skolval för blivande årskurs sju, samt ansökningar för byte av skola och nyinflyttning till kommunen. En central hantering genom e-tjänsten ger förutsättningar för en effektiv och rättssäker handläggning samtidigt som skolledare och lokal administration avlastas.

Ekonomisk helårsprognos

Prognosen efter delårsavstämningen visar på en budget i balans. Dock finns osäkerhetsfaktorer som ökad kostnadsutveckling, osäkra elevströmmar, interkommunal ersättning och IT-kostnader.

GEMENSAM ADMINISTRATION, SKOLÖVERGRIPANDE -0,6 MKR

Prisökningar för måltidsverksamhet och digital utrustning. Dessa kostnader möts till viss del av lägre personalkostnader för vakanta tjänster, viss föräldradedighet och ej utdelade budgetpropositioner.

FÖRSKOLA, PEDAGOGISK OMSORG +0,3 MKR

Förskolans verksamhet prognostiserar ett mindre överskott vilket kan kopplas till en positiv effekt av statsbidrag för kvalitetshöjande åtgärder vilket möjliggjort att personal kan behållas och i viss mån nyanställas.

FÖRSKOLA, GRUNDSKOLA OCH FRITIDHEMS-VERKSAMHET + 0,6 MKR

De huvudsakliga orsakerna till överskottet är lägre kostnader för bidrag till fristående huvumän, vilka justerats efter större hänsyn till lokalers kapacitet och utrustning, samt den nya mer effektiva skolskjutsorganisationen. Tillsammans möter de upp bland annat ökade personalkostnader, lägre intäkter för interkommunala elever på Silviaskolan samt högre kostnader för SIS-placeringar.

GYMNASIESKOLA -1,5 MKR

Underskottet orsakas främst av att priserna för interkommunal ersättning har ökat mer än beräknat samt att kommunen tappat elever från andra kommuner. Även färre elever från andra kommuner på Norrängsskolans introduktionsprogram samt ökade kostnader för SIS-placeringar bidrar till underskottet. Dessa kostnader vägs dock till viss del upp av personalanpassningar främst på Norrängsskolan, gruppsammanslagningar på Jacobsskolan och samläsning av kurser på HTS.

ANPASSAD SKOLA + 1,2 MKR

Överskottet orsakas främst av minskat behov av personal inom både anpassad grundskola och anpassad gymnasieskola i och med förväntat tapp av interkommunala elever. Även lägre kostnader för skolskjuts eftersom fler elever inom anpassad gymnasieskola bor i tätorter och kan nyttja resekort i stället. Elevboendet har haft inte varit fullbelagt vilket bidragit till högre kostnader än intäkter, vilket i sin tur har negativ påverkan på överskottet.

KULTURSKOLA +0,1 MKR

Överskottet orsakas främst av att viss sjukskrivning och tjänstledighet inte kunnat ersättas.

Utveckling på sikt

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Kompetensförsörjning är en av skolans och förskolans största utmaningar både nationellt och lokalt. För att klara utmaningen och fortsatt kunna bemanna våra verksamheter med rätt kompetens, behöver vi arbeta vidare utifrån den strategiska kompetensförsörjningsplanen som beslutades 2022. Att initiera och genomföra framtagna insatser på samtliga nivåer i organisationen kommer att vara fokus.

ADMINISTRATIVA FUNKTIONER OCH STÖD





Barn- och utbildningsförvaltningen arbetar med en översyn av administrativa funktioner och stöd till verksamheterna. Som en del av detta arbete har funktioner som ansvarar för systemförvaltning kartlagts. Denna kartläggning kommer att ligga till grund för beslut om en omorganisering av delar av stödorganisationen.

Socialnämnden

Uppdraget

I korthet innebär nämndens uppdrag att förvaltningen ska erbjuda barn, unga och vuxna skydd, stöd/råd/service och vård. Förvaltningen ska hantera bostadsfrågan för de som står helt utanför bostadsmarknaden. Förvaltningen tillhandahåller familjerätt, familjerådgivning, förebyggande samordnade sociala insatser, stöd och hjälp till brottsoffer, budgetrådgivning och skuldsanering, samordning av drog- och brottsförebyggande arbete samt medling. ■

Nämndens utvecklingsmål

UTVECKLINGSMÅL	SAMMANFATTNING AV MÅLUPPFYLLELSEN
 <p>Handskas varsamt med de medel förvaltningen har fått tilldelade i budget.</p>	Den ekonomiska prognosen visar ett underskott om -7 mnkr i förhållande till budget.
 <p>Medborgarna ska uppleva att de får sociala tjänster som innehåller kvalitet och resultat samt att de är hållbara över tid.</p>	Samtliga enheter har arbetat fram verktyg för att säkerställa att de sociala tjänster socialförvaltningen levererar ska ge goda resultat för medborgarna.
 <p>Se till att barnen utvecklas och att de får det skydd och stöd som de behöver för att få sina behov tillgodosedda.</p>	84 procent av förhandsbedömningar har blivit gjorda i tid. Målet är att alla förhandsbedömningar ska bli gjorda inom 14 dagar.
 <p>Ge medborgarna stöd i att öka sin psykiska hälsa genom att leva ett liv fritt från alkohol och droger.</p>	Verksamheterna har genom sina mätningar visat att invånarna gjort stora förflyttningar i sin behandling.

Året så här långt

HANTERA SKATTEMEDEL VARSAMT

Utifrån det rådande ekonomiska läget såväl nationellt som i Hässleholms kommun så har socialförvaltningen arbetat med att effektivisera kostnader motsvarande cirka 10 mnkr för 2023.

Vidare har förvaltningen inlett ett arbete utifrån uppdraget om olika besparingsscenarioer där värsta scenariot för 2024 innefattar besparingar motsvarande 16,2 mnkr ytterligare. I samband med detta arbete har förvaltningen tagit hjälp av företaget Ensolution som har genomlyst verksamheten utifrån att få hjälp med att räkna fram kostnadsläget för alla insatser som förvaltningen har samt göra en jämförelse med andra kommuner. Ensolution sammanfattar sin genomlysning med att

Barn, unga och familjerätt:

- Högre andel familjehem jämfört med nationellt snitt.
- Högre andel klienter med insatser jämfört med nationellt snitt.
- Individer i åldern 13-17 år driver kostnaderna.
- Kostnaden för placeringar i eget hem för vård och boende (HVB) är högre än snittet
- Lägre kostnader för barn i åldern 0-6 år.

Vuxna missbrukare och övriga vuxna:

- Lägre andel brukare jämfört med nationellt snitt.
- Medelkostnaden per brukare drivs primärt av enhetskostnaden snarare än konsumtion.
- Kostnaden för äldre vuxna är högre än snittet.
- Hög andel öppenvård.

DELAT ANSVAR MELLAN KOMMUN OCH POLIS

Ny lag införs den 1 juli 2023, utifrån kommunens ansvar för det brottsförebyggande arbetet. Kommuner ska bidra till att samhällets samlade brottsförebyggande arbete bedrivs på ett effektivt sätt genom att fullgöra de uppgifter som följer av denna lag.

HEMMA FÖRST

Hässleholm har fler barn placerade i familjehem än andra jämförbara kommuner och som ett led i att ge rätt insats i rätt tid så har förvaltningen arbetat fram en modell där man arbetar tillsammans när det finns barn och unga som riskerar att bli placerade. Syftet är att snabbt och intensivt reda ut familjens situation och se om behandling/stöd kan skapa förändring.

Ekonomisk helårsprognos

Socialförvaltningens ekonomi prognostiseras med ett underskott om -7 mnkr. Den främsta orsaken till underskottet är ett högt inflöde till barn- och ungdomsverksamheten, vilket resulterat i en ökning av antalet placeringar i HVB och familjehem.

ÖVERGRIPANDE +1,7 MNKR

Verksamhetsområdet prognostiseras med ett överskott till följd av tjänstledigheter och vakanshållning av ett par tjänster, för att kunna täcka underskottet inom område barn och unga.

MOTTAG, STÖD, PREVENTION +0,6 MNKR

Verksamhetsområdets prognostiseras med ett överskott. Mottagningsenhetens budget prognostiseras med ett underskott till följd av överanställningar för att hantera det höga inflödet av ärenden. Underskottet hanteras genom vakanser inom familjerätten och förebyggandecentrum.

BARN OCH UNGA -12,8 MNKR

Verksamhetsområdet prognostiseras med ett underskott till följd av höga placeringskostnader. Det höga inflödet av ärenden under året har medfört en ökning i antal HVB- och familjehemsplaceringar. Antalet familjehemsplaceringar nådde en rekordnivå om 133 familjehemsplacerade barn i juli, en ökning med 11 procent jämfört med samma period 2022. Volymökningen innebär i sin tur stora kostnadsökningar för verksamheten, vilket resulterar i en budgetavvikelse om -7,2 mnkr. Även antalet institutionsplaceringar har ökat jämfört med 2021 och 2022 och resulterat i att budgeten prognostiseras med en avvikelse om cirka -6,4 mnkr. Budgeten för personal- och driftkostnader visar överskott om cirka 0,5 mkr, främst på grund av vakanta tjänster och sjukskrivningar.

VUXEN +3.5 MNKR

Verksamhetsområdet prognostiseras med ett överskott till följd av lägre kostnader för externa placeringar jämfört med tidigare år. Inom område vuxen finns ett överskott som beror på sjukskrivningar, vakanser och minskade placeringskostnader jämfört med tidigare år. Placeringsbudgeten visar på ett överskott om cirka 2,3 mnkr.

INVESTERINGAR +0,2 MNKR

Socialnämndens investeringsbudget för 2023 uppgår till 0,6 mnkr. Under året har det gjorts investeringar på Novagården, nya lokaler för Familjens hus och verksamheten på Tingshusgatan.

Utveckling på sikt

FORTSATT FOKUS PÅ HEMMA FÖRST

Hässleholm behöver öka förutsättningarna för att möta och erbjuda insatser tidigt. Individ- och familjesupporten som erbjuder detta stöd skulle behöva utökas. Som ett led i detta föreslår förvaltningen att omfördela resurser mellan olika delar inom förvaltningen genom att lägga ner det interna hem för vård och boendet för barn och unga och skapa fler intensiva hemmabaserade insatser där barnen främst bor hemma eller i jourhem/familjehem.

TIDIGA OCH SAMORDNADE INSATSER

Under året pågår en översyn av arbetet inom Tre förvaltningar och en av frågorna som utreds är om en fjärde förvaltning (kultur och fritid) ska kopplas på samt att hitta en tydlig modell för hur vi tidigt upptäcker barn som vi möter och erbjuder dem omtankesamtal och stöd tidigt och samordnat. En modell som vi tittar på finns i Ystad och heter "Backa barnet".

BOSTAD FÖRST

Förvaltningen har fått statliga bidrag för att under ett halvår utreda om Hässleholm har förutsättningar för att implementera Bostad först.

FÖRÄNDRINGAR I SOCIALTJÄNSTLAGEN VÄNTAS





Ny socialtjänstlag, sekretesslag och ett stort antal pågående utredningar med stor påverkan på barn- och ungdomsvård. Reformerat skyddat boende för våldsut-satta och en nationell strategi om en uppväxt fri från våld samt en nationell hemlöshetsstrategi. Det är fortfarande inte helt klart hur ansvaret för missbruksbehandlingen ser ut framöver då utredningen föreslagit att all behandling ska ligga på Regionen från 2026 (samsjuklighetsreformen).

Omsorgsnämnden

Uppdraget

Omsorgsnämnden ansvarar för Hässleholms kommuns vård och omsorg för invånare som är i behov av detta oavsett ålder. Större delen av verksamheten är lagstyrd och inom ansvarsområdet finns både myndighet och verkställighet. Inom omsorgsförvaltningen arbetar knappt 1 800 månadsanställda personer. ■

Nämndens utvecklingsmål

UTVECKLINGSMÅL	SAMMANFATTNING AV MÅLUPPFYLLESEN
 Omsorgsnämnden har en ekonomi i balans med bi-behållen kvalitet i insatserna	Effektivisering av arbetssätt, kvalitativ bemanningsplanering samt tydliggörande av ramverket för heltidsresan har stor betydelse för måluppfyllelsen. Strategisk lokalbehovsplanering förbättrar förutsättningarna för att möta det ökade behovet av särskilt boende i egen regi och minska antal köpta platser. Insatser för att minska antalet hyrsjuksköterskor har gett effekt. Systematisk styrning för nyttjande av riktade statsbidrag möjliggör utvecklingsinsatser för ökad kvalitet.
 Omsorgsnämnden ska säkerställa insatser av god kvalitet och hög kontinuitet i omställningen till en nära vård och omsorg	Förflyttning i utveckling av digitalt ledningssystem och processinriktat arbetssätt genom framtagande av huvud- och stödprocesser. Pågående implementering av förnyat arbetssätt för lex Sarah och kvalitetsrapporter samt förstärkta insatser för att säkerställa social dokumentation. Pågående arbete inom ramen för den nationella omställningen för en god och nära vård visar stark förflyttning. Kontinuitet i hemtjänsten visar på förbättring i jämförelse med föregående år och riket.
 Omsorgsnämnden ska genom främjande och förebyggande insatser öka tilliten till nämndens verksamheter samt tillgodose den enskildes behov av trygghet, omtanke och livskvalitet	Pågående arbete för att trygga organisationens krisledningsstruktur, tydliggöra roller och säkerställa kommunikationen. Utveckling av språktest för ökad trygghet har påbörjats. Kommunövergripande förebyggande insatser utifrån stöd till anhöriga och suicidprevention.
 Omsorgsnämnden ska säkra kompetensförsörjningen genom att attrahera, utveckla och engagera medarbetare och ledare i nämndens verksamheter	Förflyttning har skett i frisknärvaro, genomsnittlig sysselsättningsgrad samt andel timanställda. Analys av avgångsorsaker samt åtgärder för att minska omställning av personal är pågående. För att attrahera nya medarbetare och ledare sker högre positiv aktivitet i sociala kanaler och nya sätt att rekrytera. Tydlig effekt genom att antal sökande till sommarjobben ökade starkt i jämförelse med föregående år.

Året så här långt

DEMOGRAFI

Behoven av stöd och hjälp hos den äldre befolkningen ökar och kommer att fortsätta öka de närmaste åren.

Behoven hos personer med LSS-insatser respektive socialpsykiatri beräknas också de öka framåt. Redan idag finns det behov av ett ökat antal platser i daglig verksamhet och fler platser på boende.

PERSONAL

Förvaltningen har under våren intensifierat arbetet med att komma vidare med heltidsresan. En tydlig plan är framtagen och åtgärder är påbörjade enligt denna. För att lyckas i arbetet krävs nya arbetssätt, att verksamhetssystemen stödjer arbetet och det är ofrånkomligt att omställningsarbetet är förenat med stora kostnader då alla verktyg – inte minst i form av stödjande system – inte är på plats ännu. Förvaltningen har också arbetat hårt för att minska antalet hysjsjukköterskor i verksamheten och arbetet fortskrider och ger långsamt effekt. Det finns en ambition i Skånes kommuner att arbeta tillsammans med frågan framåt. Mycket arbete har lagts ner på att locka en stor andel semestervikarier med relevant kompetens till förvaltningen och detta tillsammans med förlängd introduktion har resulterat i en stabil bemanning i de flesta verksamheter under sommarmånaderna.

KVALITET

Förvaltningen har under våren haft ett tydligt fokus på kvalitetsarbetet genom att slutgiltigt sätta ramarna för arbetet enligt dessa. Det finns forum för kvalitetsdialoger på alla nivåer i förvaltningen och mellan olika avdelningar. Att arbeta med kultur och kvalitet tar tid, men det sker förändringar till det bättre. Det är tydligt i olika uppföljningar av verksamheten. Stjärnmärkning av de särskilda boenden som arbetar med demenssjuka pågår och i juni blev Hemgården och Högalid klara. Innan året är slut beräknas också Björksäter vara klara. Stjärnmärkning är en tydlig kvalitetsstämpel på demensvården som bedrivs. Fast omsorgskontakt i form av undersköterska inom hemtjänsten är under implementering. Det är en utmaning att lyckas med detta med den undersköterskebemanning som finns inom hemtjänsten. Omvärldsbevakning och ett lyckat pilotprojekt är avgörande i detta arbete.

LOKALER

Under våren har ett intensivt arbete pågått för att arbeta fram en tydlig plan för lokalbehov och behov av platser för insatser i olika verksamheter på kort och lång sikt. Hänsyn har i planeringen tagits till kommunens behov av att minska lokalförhyrningar i syfte att spara pengar. Det är dock tydligt att de ökade behoven hos befolkningen som förvaltningen ska möta förutsätter utökningar i form av fler platser i ett antal olika verksamheter. Korttidsboendet Lyckåsa är i stort behov av nya lokaler. Under våren kom det in smitta i verksamheten som ledde till svår sjukdom för flera medborgare och en person avled. Detta med anledning av att det utifrån befintliga lokaler inte går att bedriva barriärvård i den utsträckning som krävs. Händelsen ledde till en lex Maria-anmälan och IVO framhåller i sitt beslut vårdgivarens ansvar att tillse att åtgärder genomförs för att komma till rätta med bristerna i verksamheten.

Ekonomisk helårsprognos

Omsorgsförvaltningen beräknas hålla budget.

ORDINÄRT BOENDE

Ordinärt boende redovisar vid delår ett överskott på 0,7 mnkr men beräknas ha 0 i budgetavvikelse.

SÄRSKILT BOENDE

Vid delår redovisar Säbo ett överskott på 3,6 mnkr. Prognosen för 2023 ligger på 4 mnkr. Särskilt boende har flitigt använt sig av statsbidrag med ett totalbelopp på 8,3 mnkr.

RESURS

Helårsprognosen för Resurs är -10,2 mnkr. Prognosunderskottet kommer till följd av inköp för inhyrd personal som avser sjuksköterskor. Bemanningen har varit en utmaning under 2023.

FSS

FSS visar ett överskott på 7,6 mnkr för perioden. Helårsprognosen beräknas vara 6,2 mnkr.

MYNDIGHETSENHETEN

Myndighetsenheten redovisar en avvikelse på -4 mnkr för perioden men förväntas hålla budget. Detta beror på 1,9 mnkr i intäkter som ännu inte inkommit (men ansökts) samt 3,8 mnkr i medel avseende bidrag som kan användas för att korrigera den negativa avvikelsen.

ADMINISTRATION OCH UTVECKLING

Administration och utveckling visar ett överskott på 1,6 mnkr för perioden men helårsprognosen är +/-0.

Utveckling på sikt

SAMMANFATTNINGSVIS

Det kommer att vara en stor utmaning att med mindre resurser, ökade behov hos befolkningen och förskjutning av vården från slutenvård till primärvård klara ekonomiskt. Detta är en fråga som är och kommer att vara högt upp på dagordningen de närmaste åren. Kvalitetsarbetet som börjar ge utdelning är angeläget att hålla i och det är helt avgörande att arbeta med kommunens och förvaltningens varumärke för att lyckas bemanna verksamheterna med kompetenta medarbetare. De senaste åren har mycket arbete lagts på att sätta strukturer och implementera kvalitetsarbetet vilket krävt en tydlighet och efterfrågan av resultat från förvaltningsledningen. Detta har varit nödvändigt för att nu kunna arbeta med att skapa en tillitstyrd förvaltning. Lokalfrågan kommer också fortsatt att vara viktig både ur ett medborgar- och medarbetarperspektiv.

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Uppdraget

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden ansvarar för plan-, bygg- och kartverksamhet, uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet, sjökalkning, miljöskyddsprogram samt tillsyn enligt tobakslagen samt driver kommunal lantmäterimyndighet. I samråd med kommunstyrelsen ansvarar nämnden även för miljöstrategiska frågor, hållbar utveckling samt för energieffektivisering och klimatanpassning. Nämndens ansvarsområde består även av kommunens kompetens inom ekologi och att driva naturvårdsprojekt. ■

Nämndens utvecklingsmål

UTVECKLINGSMÅL	SAMMANFATTNING AV MÅLUPPFYLLELSEN
 Miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen ska ha effektiv handläggning med god kvalitet och med gott bemötande.	Förvaltningen arbetar med kvalitetssäkring för ökad rättssäkerhet i sina fattade beslut. Arbeta pågår för att förkorta handläggningstider utan att ge avkall på kvalitet. Ett sätt kan vara att arbeta med en smart samhällsbyggnadsprocess. Kundnöjdhet mäts löpande för att identifiera förvaltningens utvecklingsområden.
 Miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen ska hjälpa kommuninvånare och näringsliv att göra rätt.	Förvaltningen strävar efter att underlätta för sökande genom att införa e-tjänster inom allt fler tjänster.
 Miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen ska ses om en attraktiv arbetsplats med ett hållbart arbetsliv.	För att främja en god arbetsmiljö arbetar respektive avdelning och förvaltningen i sin helhet med friskfaktorer. Måluppfyllelsen grundar sig på fjolårets resultat då medarbetarenkäten utförs under hösten.
 Miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen ska ha en god kostnadskontroll.	Ekonomisk uppföljning genomförs tio gånger per år på verksamhetsnivå. Det skapar en trygghet i förvaltningens ekonomiska förutsättningar vilket i sin tur leder till god kostnadskontroll.

Året så här långt

BYGGAVDELNINGEN

Byggavdelningen har hittills i år haft färre inkomna ärenden än under samma period i fjol, vilket troligen kan förklaras av konjunkturen. Detta har gett utrymme att fokusera på att arbeta med tillsynsskulden som finns.

Handläggningstiderna har minskats och ligger idag på 18,5 dagar efter komplettdatum. Avdelningen arbetar med bemötande och tillgängliggör texter.

LANTMÄTERIAVDELNINGEN

För lantmäteriafdelningen har mycket fokus under första halvåret varit på att minska ner balansen av äldre ärenden (kategorin 5 år eller äldre).

Trots en period av lite lägre takt och aktivitet avseende byggande har ärendeinströmningen varit relativt normal.

MILJÖAVDELNINGEN

Under perioden har antalet öppna ärenden hos handläggare minskat med mer än 5 procent på grund av ändrat arbetssätt.

Avdelningen har infört flertalet nya e-tjänster som kommer att leda till en ökad nytta och tillgänglighet för medborgaren.

MÄT/GIS-AVDELNINGEN

Arbetet med att utveckla GIS-plattformen internt fortsätter samt kvalitetssäkring och utveckling av mätprocesserna. Automatisk vattennivåmätning av Finjasjön har driftsatts, vilket allmänheten kan följa på hemsidan.

PLANAVDELNINGEN

Avdelningen har arbetat med flera projekt bland annat framtagande av en Vattentjänstplan, projektet Klimatsäker tillväxt i Hässleholm samt färdigställt ett förslag till ny kommunövergripande översiktsplan.

Konjunkturläget har märkts av och mängden planbesked har varit färre än förväntat. Arbeta pågår för flera planer bland annat för Reningsverket, Värpatorparen 2 med flera (gamla Norra Skånehuset) och Hässleholm 88:16 (Västra Hassellunden).

Ekonomisk helårsprognos

Förvaltningen visar i sin helhet en driftbudget i balans. Gällande investeringar redovisas ett litet överskott.

STADSBYGGNAD- OCH SAMHÄLLSPLANERING

Det prekära ekonomiska läget som generellt råder drabbar i synnerhet plan- och byggavdelningen. Den tröghet i ärendeflöde och inkomna planer påverkar intäkterna negativt. Avdelningarna tillsammans prognostiserar ett underskott på cirka 1,9 mnkr, givet att intäkterna är fortsatt låga. Avdelningen för mät/GIS förväntas gå med överskott på 0,4 mnkr vilket främst härleds till glapp i återbesättning av personal samt att konsulttjänster inte behövt köpas in i samma omfattning som det budgeterats för. Överskott inom lantmäteriet beräknas till 0,1 mnkr, vilket främst beror på att intäkterna prognostiseras bli lite högre med anledning av ett utredningsuppdrag, men även partiell ledighet för personal bidrar till överskottet.

ÖVERGRIPANDE

Verksamheterna för stab och verksamhetsstöd visar sammantaget ett överskott på över 1,3 mnkr. De främsta avvikelserna beror på vaknat tjänst som inte återbesatts, fördröjning i rekrytering av både förvaltningschef samt av en ny tjänst inom GIS/plan.

Utveckling på sikt

EKONOMI

Förvaltningen är konjunkturberoende och för närvarande är det ett lägre inflöde av ärenden jämfört mot tidigare år. På sikt kan detta komma att påverka förvaltningens utfall negativt. Arbeta pågår med att se över processer som i sin tur kan leda till effektivisering av arbetet och en omfördelning av arbetsuppgifter kan också bidra till att ge en budget i balans. När vakanser uppstår tas ett aktivt beslut om tjänsten ska återbesättas omgående eller invänta att ärendeflödet ökar igen.

DIGITALISERING

Arbetet mot en smartare samhällsbyggnadsprocess pågår på förvaltningen. Kvalitetssäkring av processer ska leda till att förvaltningen säkerställer att rätt saker görs vid rätt tidpunkt och med rätt resurser. Målet är att få en tydlig kommunikation med kommunens medborgare. Det gör förvaltningen genom att öka tillgängligheten för medborgare och medarbetare på olika sätt såsom nya e-tjänster, uppdaterad information på hemsidan, nya kartor, effektivisering i ärendehanteringssystem samt fortlöpande samarbete med kontaktcenter.

SERVICE OCH BEMÖTANDE

Utveckling av förvaltningens service och bemötande till medborgare och verksamhetsutövare pågår. Detta genom god tillgänglighet vid rådgivning, rättssäkra beslut samt korta svarstider.

SAMARBETE MED ANDRA

Förvaltningen fortsätter samt utökar samarbetet med andra förvaltningar, bolag och myndigheter för att få fram ett så bra kunskaps-, information- och arbetsutbyte som möjligt.

NY LAGSTIFTNING

En stor insats kommer att genomföras för att klassificera om samtliga livsmedelsverksamheter i kommunen, till följd av ny lagstiftning, detta ska vara genomfört innan årsskiftet 2023/2024.

PLANERING AV NYA OMRÅDEN I HÄSSLEHOLM

I Hässleholms stad pågår arbete med detaljplaner och planprogram som på sikt kommer ge nya bostadsområden med närhet till kollektivtrafik, exempelvis Västra centrum i anslutning till centralstationen och vid Garnisonen. Nytt verksamhetsområde, kallat Gena, planeras intill väg 21 och 23 som möjliggör för nya lokaler för industrier, hantverkare, lager, kontor med mera.

Hässlehem AB

Uppdraget

Hässlehem AB är ett bostadsbolag som äger och förvaltar 2 053 lägenheter i Hässleholms kommun. Lägenheterna finns i flerfamiljshus, radhus, gruppboenden samt vårdboenden med tillhörande lokaler. Bolagets uppgift är att tillhandahålla bra bostäder med hög kvalitet för flertalet kundkategorier samt att vara ett bostadspolitiskt instrument för ägaren. Målet med verksamheten är att erbjuda hyresgästerna ett tryggt och trivsamt boende med god service. ■

Året så här långt

Året har från allra första början präglats av ett ökat fokus på den ekonomiska situationen. Utvecklingen i samhället och omvärlden har skapat en ekonomisk press på bolaget som kommer att få stora konsekvenser framåt.

Med ökade bygg- och renoveringspriser i intervallet 15–20 procent, räntekostnader som under året ökar med 100 procent, kostnader för dagvattenhantering som ökar med 50 procent på kort tid, kraftigt höjda fjärrvärmepriser och så vidare.

Samtidigt gav årets hyresförhandlingar 4,7 procent vilket inte är i närheten av att täcka kostnadsökningarna.

Det fanns i början av året en förhoppning om att utvecklingen kopplat till ekonomin skulle förbättras. Man kan nu se att så inte blir fallet.

Bolaget har slutfört två projekt under våren, Garnisonen med Wendes 3 och Vildhästvågen i Hästveda, båda projekten är nu fullt uthyrda med 27 respektive 12 lägenheter.

Hässlehem har även startat en del renoveringsprojekt som varit uppskjutna och byggnationen av 8 marklägenheter i Sösdala är i full gång.

Under året har Hässlehem börjat bygga upp en egen hantverksorganisation för att få mer arbete utfört för samma pengar.

Ekonomisk helårsprognos

Resultatet för andra tertialet är nu uppe i 19,7 mnkr efter finansiella kostnader, vilket är 3,3 mnkr högre än föregående år under samma period. Detta beror till största del på det elstöd bolaget fått på 5,5 mnkr. På grund av detta kan prognosen räknas upp med ett resultat på 22,5 mnkr.

Måluppfyllelse

Omarbetning av ägardirektiven pågår och där har bolaget fått vara delaktiga i processen, även om den tillfälligt har avstannat.

I nuvarande ägardirektiv framgår att Hässlehem ska bygga 120 hyresrätter per 4-årsperiod, under 2023 så färdigställdes totalt 39 lägenheter vilket innebär att bolaget för året uppfyller ägardirektivet om man bryter ned det.

Utveckling på sikt

Med kraftigt ökade kostnader tvingas Hässlehem hitta nya lösningar för att vara kostnadseffektiva. Bolaget kommer att fortsätta titta på en utökad hantverksorganisation, vilket kräver rätt person och rätt ledning, för att fungera effektivt.

Det kommer att finnas behov att minska skötseln, se över servicenivåer med mera för att möta kostnadsökningarna. De ekonomiska utmaningarna är svåra men samtidigt måste Hässlehem fortsätta arbeta med att utveckla verksamheten och fullgöra ägardirektivet.

Under hösten kommer Hässlehem att arbeta med Ljungdala och tillsammans med kommunen, näringsliv och föreningar utveckla stadsdelen i positiv riktning. ■

Hässleholms Industribyggnads AB

Uppdraget

Som utvecklingsbolag ska HIBAB skapa affärsmässiga, kreativa och långsiktiga lösningar för sina samarbetspartners. Genom att utveckla mark och fastigheter med fokus på miljöhänsyn och kvalitet, bidrar bolaget till hållbar utveckling och tillväxt inom Hässleholms kommun. Bolaget förvaltar och utvecklar Norra station, Hovdala och Mölleröds naturområde samt förvaltar cirka 50 000 m² kommersiella lokaler. ■

Året så här långt

ÅRETS VERKSAMHET

Förvaltning och utveckling av bolagets mark och fastighetsbestånd har i huvudsak utförts i enlighet med fastställd budget.

Inom Hovdala/Mölleröd har skoglig skötsel och förnyingsavverkning utförts enligt budget.

HIBAB ansökte hösten 2018 om lagligförklaring av Hammarmölledamm och tillstånd hos Mark- och miljödomstolen. DOM har meddelats 2022-02-10, där anläggningen inte omfattas av urminnes hävd och domstolen avslår yrkandet om lagligförklaring av vattenkrafts- och dammanläggning. I maj har HIBABs styrelse beslutat att framställa en ansökan till Mark- och miljödomstolen för utrivning av Hammarmölledamm.

PROJEKT

Inom projekt Norra Station har HIBAB ansökt om planändring mot väster för byggnation av parkeringsdäck ovan mark samt byggrätt med 2 våningar kontor. Planförslaget har antagits av byggnadsnämnden i juni, men beslutet är överklagat till Mark- och miljödomstolen. På fastigheten Hässleholm 88:12 genomförs en större hyresgästanpassning som ger möjlighet för 2 företag att etablera och expandera sin verksamhet i nyrenoverade lokaler under hösten. Hyresgästanpassningen befaras medföra behov av nedskrivning, vilket påverkar prognos för helåret 2023.

Takombyggnad och fasadrenovering av del av Terminalen 1, genomförs under hösten. Projektering för upphandling av en större ombyggnad av byggnad 137 på Garnisonen, pågår. Planerad byggstart för ombyggnaden är årsskiftet 2023–2024.

KÖP OCH FÖRSÄLJNING

Överenskommelse om fastighetsreglering tecknades i januari 2023 för fastigheten Verkstaden 7, "Disponentvillan" med adress Kaptensgatan 2. Fastighetsregleringen skedde till Verkstaden 6 mot en överenskommen ersättning om 7,2 mnkr med tillträdesdag 2023-04-28.

Inga ytterligare köp eller avyttringar av fastigheter har skett.

Ekonomisk helårsprognos

Prognosen för helår pekar på ett resultat efter finansiella poster på 0 mnkr för HIBAB. Prognosen för de andra bolagen är bedömd till 1,7 mnkr i resultat för Hässleholms Norra Station AB och 0,5 mnkr för Byggaren 3 Fastighets AB.

Måluppfyllelse

HIBAB arbetar kontinuerligt för att skapa utvecklande och tillväxtbefrämjande miljöer och lokaler för såväl nya som befintliga företag i Hässleholms kommun.

Styrelsen har fastställt en Hållbarhetspolicy för HIBAB samt dess dotterbolag. Policyn anger ramverket för hur HIBAB och dess dotterbolag ska bedriva ett hållbart företagande.

2022 certifierades fastigheten Stjärnfallet 1, enligt Miljöbyggnad iDrift Silver. Det är ett certifieringssystem för befintliga byggnader och omfattar fem områden; inomhusmiljö, hälsa, klimatpåverkan, resurser och skick. Under året 2023 pågår arbetet med att certifiera del av fastigheten Råkan 2, enligt Miljöbyggnad iDrift.

Utveckling på sikt

Ytterligare förvärv av strategiska fastigheter kan bli aktuella, då vakansgraden i fastighetsbeståndet är relativt låg.

Bolaget har som långsiktigt mål att påbörja nybyggnation av konceptet HIBAB Företagspark. ■

Hässleholm Miljö AB

Uppdraget

Hässleholm Miljö AB ansvarar för att samla in och återvinna hushållsavfall. Bolaget tar emot och behandlar avfall från industrier och andra verksamheter samt producerar och levererar fjärrvärme till kunder i Hässleholm och Tyringe. Hässleholm Miljö AB är huvudman för den allmänna VA-anläggningen och har till uppgift att producera och distribuera dricksvatten av god kvalitet, omhändertar och rena spillvatten samt avleda dagvatten. Tillsammans med kommuninvånarna och med hjälp av entreprenörer arbetar Hässleholm Miljö dagligen för att minska miljö- och klimatpåverkan och för att skapa en bättre livsmiljö för alla i kommunen. ■

Året så här långt

I juni fick Hässleholm Miljö AB ny styrelseordförande till följd av förändringar i det politiska styret i Hässleholms kommun. Det är Andreas Dahlberg som byter plats med Christer Caesar, numera vice ordförande.

Det pågår ett arbete med revidering av bolagets strategi då VA-verksamhetens strategi nått sitt slutdatum 2022. Styrelsen för Hässleholm Miljö är i slutfasen av detta arbete vilket innebär att från 2024 kommer Hässleholm Miljö AB att ha en gemensam bolagsstrategi fram till år 2030, där även hållbarhetsperspektivet finns med i alla delar.

Ett arbete med att ta fram en gemensam projektmodell för Hässleholm Miljö pågår och under augusti var delar av projekt- och styrgrupp på besök hos VA Syd och Sysav för att hämta inspiration av deras arbete med projekt.

Det rådande världsläget med krig i Ukraina, hög inflation och en rad räntehöjningar samt lågkonjunktur påverkar givetvis bolaget. Efterfrågan på avfallsmängder inom Hässleholms Kretsloppcenter sjunker och besök på Återvinningscentralerna har minskat med 11 procent och insamlad mängd hushållsavfall har minskat med 12 procent jämfört med föregående år. Samtidigt är efterfrågan på fjärrvärmeanslutningar hög tack vare att elpriserna varit historiskt höga under vintern som gick.

Den 1 juli togs den nya VA-taxan, beslutad av Kommunfullmäktige i april 2023, i bruk. Taxan är moderniserad och följer den nya lagen om allmänna vattentjänster och innefattar numera även en taxa för dagvatten gata. Det stora drift-, underhålls- och reinvesteringensbehovet som råder inom VA-verksamheten nödvändiggjorde även en höjning av brukningstaxan på 30 procent.

Projektet med att bygga en ny rökgaskondenseringsanläggning på fjärrvärmeverket i Hässleholm fortgår i stort enligt plan. Det är den största enskilda miljösatningen som genomförts i Hässleholms Kommun under 2023.

Ekonomisk helårsprognos

Dagens omvärldsfaktorer påverkar bolaget i stor utsträckning. Det är framför allt priserna för bränsle, råvaror, drivmedel, el och räntor som påverkas men även långa leveranstider och konjunkturoro skapar osäkerhet. Verksamheten på Hässleholms Kretsloppscenter är mycket konjunkturkänslig och fjärrvärmeverksamheten och VA-verksamheten drabbas hårt av indexstyrda leverantörsavtal. Tack vare det elstöd som erbjöds företag och som erhöles under sommaren, blir prognosen för året något bättre än budget.

Måluppfyllelse

De flesta verksamhetsmål är satta med helårsperspektiv och rapporteras vid årsskiftet.

Utveckling på sikt

Prisökningar inom fjärrvärme och insamling förväntas vid årsskiftet och beslutas av styrelsen i september månad. VA-taxan höjs vid årsskiftet med 17 procent enligt beslut i kommunfullmäktige i april 2023.

Med de höjda räntenivåerna ökar bolagets finansiella kostnader markant. Befintlig kreditportfölj samt de ytterligare krediter som behövs för VA-verksamhetens reinvesteringar kommer att tynga bolaget under lång tid framöver. Ytterligare finansiella kostnader i form av kommunal borgensavgift i samband med krediter skyndar på behovet av ökade taxor.

Med tanke på det försämrade säkerhetsläget i riket så ser Hässleholm Miljö över och skärper de säkerhetslösningar som erfordras avseende fysiskt tillträde samt IT-säkerheten. ■

Hässleholms Fibernät AB

Uppdraget

Hässleholms Fibernät Holding AB är ägare till Hässleholms Fibernät AB. Hässleholms Fibernät AB har till föremål för sin verksamhet att äga, utveckla och driva ett i huvudsak fiberoptiskt nät samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget har vidare till föremål för sin verksamhet att i samverkan med partners tillhandahålla tjänster till företag, fastighetsägare, organisationer samt hushåll huvudsakligen i Hässleholms kommun. Nätet ska vara öppet för en mångfald av tjänsteleverantörer. Bolaget ska eftersträva hög kvalitet i sin verksamhet vilken även ska bedrivas med minsta möjliga påverkan på den yttre miljön. Bolaget ska vara en aktiv och drivande part i Hässleholms kommuns arbete för en bättre livs- och boendemiljö. ■

Året så här långt

VERKSAMHETEN

Under perioden har bolaget fortsatt med utbyggnad och komplettering av fiberanläggningen enligt uppsatta tidplaner. Under perioden har 25 mnkr upptagits i lån och 133 mnkr har omplacerats.

UTBYGGNAD

Utbyggnaden i kommunens tätorter håller på att avslutas samtidigt som utbyggnaden på glesbygd fortgår i de områden där inte Post- och Telestyrelsen betalat ut bidrag till andra aktörer.

Per den 31 augusti 2023 var totalt 10 293 anslutna till nätet inklusive 280 kommunala anslutningar och 341 företag.

Beställningar för anslutningar till flerfamiljshus ökar samt anslutning av allmännyttans fastigheter kompletteras.

Ekonomisk helårsprognos

EKONOMISKT UTFALL OCH PROGNOSEN

Driftresultatet under perioden visar ett underskott på cirka 3,26 mnkr jämfört med budget. Det är framför allt anslutningsavgifterna, avskrivningarna och räntekostnaderna som summerar ihop till avvikelsen. Vad gäller anslutningsavgifterna är det framför allt efteranslutningarna som släpar efter. Räntehöjningar och inflation gör att hushållens prioriteringar inte inkluderar en fiberanslutning. Detta visar sig även i årsprognosen som visar ett underskott på cirka 6,8 mnkr där anslutningsavgifterna står för 2,1 mnkr. Avskrivningar/nedskrivningar: 2,1 mnkr och räntekostnaderna: 1,8 mnkr, står för merparten av resterande del.

Investeringarna (utbyggnad) uppgår hittills under året till 43,6 mnkr vilket är cirka 2 mnkr mindre än budget. På årsbasis kommer investerat belopp att understiga budgeterat (73,2 mnkr) med några miljoner ytterligare. Antalet avtal i resterande utbyggnadsprojekt är inte tillräckligt för att resterande planerade projekt skall startas.

Måluppfyllelse

MÅL

Bolaget har under perioden följt uppsatta försäljningsmål förutom vad gäller efteranslutningarna. Men det finns en viss ekonomisk eftersläpning då leveranser kommer att ske under längre period än kalenderåret.

Utveckling på sikt

Produktionskostnaderna, framför allt på entreprenad och material, behöver fortsatt minskas för att nå de uppsatta ekonomiska målen. Därför är aktiviteter uppstartade för att hålla nere och sänka produktionskostnaderna.

Ett större fokus kommer också att läggas på anslutning av flerfamiljshus och allmännytta, vilket innebär att Hässleholms Fibernät når fler hushåll per investerad krona.

Prioriteringar kommer att behöva göras för att bolaget i första hand ska nå så många som möjligt till en rimlig kostnad och ansluta de mest kostnadskrävande anslutningarna när merparten är klara.

Nya prismodeller behöver arbetas fram för att möta den konkurrens som finns på marknaden. ■



**Hässelholms
kommun**