



Delårsrapport januari - augusti

samt helårsprognos 2022



Innehåll

Några händelser 03

Förvaltningsberättelse 04

Måluppfyllelse 05

Kommunens medarbetare 10

Kommunens ekonomi 13

Ekonomisk redovisning 21

Driftredovisning/investeringsredovisning 22

Finansförvaltningen 23

Resultaträkning 24

Kassaflödesanalys 25

Balansräkning 26

Noter 27

Redovisningsprinciper 29

Ordlista 30

Verksamhetsberättelse 31

Förvaltningar

Kommunledningförvaltningen 32

Tekniska nämnden 34

Arbetsmarknadsnämnden 36

Kultur- och fritidsnämnden 38

Barn- och utbildningsnämnden 40

Socialnämnden 42

Omsorgsnämnden 44

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden 46

Koncernredovisning

Hässlehem AB 48

Hässleholms Industribyggnads AB 49

Hässleholm Miljö AB 50

Hässleholms Fibernät AB 51

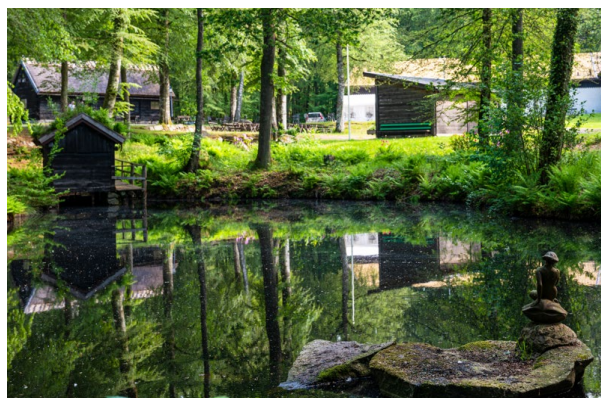
Foto (framsida): Johan Funke InPhokus by Funke



Kryddträdgården Vannaröds slott. Foto: *Helén Clargården*



Kaffestund i Hässleholm. Foto: *Emma Ragnarsson*



Bjärnum. Foto: *Daniel Larsson*



Hässleholm kulturhus. Foto: *Sara Wihlborg*

Januari

Pandemin präglade början av året

Början av året präglades av fortsatt osäkerhet på grund av pandemin. När restriktionerna hävdes inleddes en ny fas i pandemin. Inom kultur- och fritidsförvaltningen blev det början på en vår fylld av aktiviteter och samverkansprojekt. Bland annat arrangerades firandet av Kulturhuset 20 år med mängder av aktiviteter för barn och unga.

Februari

Det säkerhetspolitiska läget

Det försämrade säkerhetspolitiska läget i omvärlden har påskyndat kommunens beredskap inom olika områden. Detta har medfört att arbetet med uppbyggnad av den del av det civila försvaret som kommunen ansvarar för har fått intensifieras samt att samtliga förvaltningar har involverats i arbetet med krigsorganisation och tillhörande planering. Kriskommunikation har blivit en högt prioriterad fråga med fokus på scenarier där kommunens ordinarie kommunikationsvägar och kanaler inte fungerar. Upphandlingsenheten ser prisökningar och fortsatta problem med leveranser.

Maj

Europaforum 20 år

Årets Europaforum Hässleholm, det tjugonde i ordningen, ägde rum den 24–25 maj på Hässleholm Kulturhus. Rysslands invasion av Ukraina och dess påverkan på EU-politiken genomsyrade programmet. Evenemangets 20-årsjubileum uppmärksammades med EU-tårta.

Högskolan Kristianstad

Företrädare för Högskolan Kristianstad har kontaktat Hässleholms kommun för att fråga om möjligheterna för att etablera högskolan i Hässleholm. Under våren har dialogen fortsatt. ”Vi är stolta och glada över att ha fått frågan. Självfallet skulle vi välkomna en etablering av högskolan i Hässleholm, om det blir aktuellt”, kommenterade Lars Johnsson (M), kommunstyrelsens ordförande förfrågan.

Juni

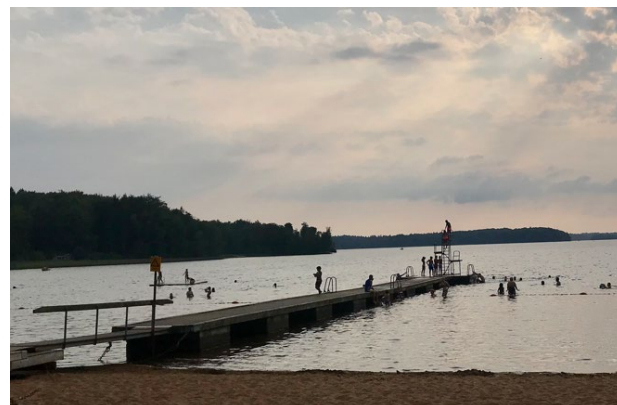
Barnomsorg på kvällar och nätter

I början av sommaren öppnade Grönängens förskola som är helt nybyggd. Förskolan kommer att erbjuda barnomsorg på kvällar och nätter. Det är inte obligatoriskt för kommuner att erbjuda barnomsorg på kvällar och nätter, men Hässleholm har gjort det i ungefär 10 år via en privat aktör. I september startar kommunen verksamhet i egen regi.

Fritidscamp tillbaka för unga

Fritidscamp arrangerades åter i sommar. Fritidscamp är ett dagläger för unga födda 2007–2012 med

fritidsaktiviteter kring Björkviken och Hovdalaområdet. Veckorna är uppdelade efter åldersgrupp, med vecka 24 och 26 för mellanstadieelever och vecka 25 för högstadieelever. Varje grupp följs av minst en personal och en av kommunens feriearbetare. Dessutom finns erfarna instruktörer på plats vid aktiviteter om det behövs. Deltagarna har bland annat möjlighet att prova sumobrottning, kanotpaddling, vindsurfing, bubble football, kreativt skapande med material såsom lera, trä och textil, samt möjlighet att träffa polisen.



Lursjöbadet i Hästveda. Foto: Magnus Lindstrand

Juli

Naturvårdar vägleder besökare

Hässleholms kommun har i samarbete med stiftelsen Skånska landskap anställt fem naturvårdare som hjälper besökare i naturen till rätta på olika sätt. Skånska Landskap driver projektet och arbetsmarknadsenheten har anställt naturvårdarna. Medarbetare på kultur- och fritidsförvaltningen är arbetsledare. Naturvårdarna har varit på plats där det är högt besöksstryck för att till exempel hjälpa besökare att hitta parkeringsplats och att informera om allemansrätten. Naturvårdarna har fått en möjlighet att komma in på arbetsmarknaden. ”Samarbetet med Skånska Landskap är definitivt en win-win för vår kommun”, säger Elaine Fribyter, sektionschef på arbetsmarknadsenheten

Augusti

Ny gång- och cykelväg på Helsingborgsvägen

Helsingborgsvägen ska få ny asfalt mellan Grönängsplansrondellen och Finjagatan. Dessutom ska det byggas en ny gång- och cykelväg samt sättas upp ny belysning på delar av sträckan för att öka säkerheten för gångtrafikanter och cyklister. Arbetet påbörjas i månadsskiftet augusti-september



Måluppfyllelse

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

God ekonomisk hushållning

Hässleholms kommun bedömer en god ekonomisk hushållning som en sammanvägning av kommunens övergripande mål. De finansiella målen 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 ökande låneskuld och kapitalkostnader, kan urholka det ekonomiska handlingsutrymmet som krävs för en sund ekonomi.

Den samlade bedömningen av de övergripande målen visar därför att Hässleholms kommun inte når upp till kravet om god ekonomisk hushållning.

Samlad måluppfyllelse

Nedan sammanfattas den sammanvägda måluppfyllelsen för kommunfullmäktiges övergripande mål. Den samlade måluppfyllelsen fås genom att väga samman nämndernas måluppfyllelse per övergripande mål med måluppfyllelsen för kommunfullmäktiges inriktningsmål. Nämndernas måluppfyllelse per målområde presenteras i respektive verksamhetsberättelse.

Samhällsservice av hög kvalitet	Hög livskvalitet för kommuninvånarna	God ekonomi
Attraktiv arbetsgivare	Hållbar produktion och konsumtion	

Måluppfyllelse för kommunfullmäktiges inriktningsmål

Kommunfullmäktige har beslutat om 12 inriktningsmål fördelade på fem övergripande mål. Måluppfyllelsen per inriktningsmål redovisas i texten. En samlad bedömning av kommunfullmäktiges inriktningsmål visar att ett mål är uppfyllt, sex mål är delvis uppfyllda och tre mål inte är uppfyllda. För två av inriktningsmålen mäts måluppfyllelsen endast på helåret och redovisas därför inte delårsrapporten.

Samhällsservice av hög kvalitet

Inriktningsmål	Delmål /målvärde	Måluppfyllelse
Hässleholms kommun ska ha en hög tillgänglighet	Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga och andel som får svar på e-post inom en dag	Måluppfyllelsen redovisas i årsredovisningen
Den enskildes inflytande över vård, omsorg och service ska öka	Andel positiva svar inom frågeområden påverkan och inflytande i Socialstyrelsens brukarundersökning	
Hässleholms kommun har en tillgänglig och attraktiv stadskärna	Utveckling av försäljningsindex i Fastighetsägarnas undersökning Cityindex	Måluppfyllelsen redovisas i årsredovisningen
Hässleholms kommuns kontakter med näringslivet ska kännetecknas av fokus på service, förståelse och lyhörddhet	Ökat NKI-värde för indikatorn <i>nöjdhet med hanteringen av ett ärende</i> samt ett ökat <i>samlat</i> NKI-värde i In-sikt, SKR:s servicemätning av kommunens myndighetsutövning Samlat NKI-värde i In-sikt	

Ny e-tjänst för ökad service

Under våren införde Hässleholms kommun en gemensam e-tjänst för synpunkter i syfte att underlätta hanteringen för dem som vill lämna synpunkter på kommunens verksamheter. Synpunkterna som lämnas digitalt går till kontaktcenter som kan svara direkt eller se till att ärendet kommer till rätt förvaltning.

Under hösten genomförs en ny servicemätning som mäter tillgängligheten på telefon och e-post. Förra årets mätning visade ett svagare resultat vad gäller tillgängligheten på telefon jämfört med e-post. Kontaktcenter har under året bland annat arbetat för att korta kötiderna på telefon, digitaliserat tjänsterna för synpunktshantering och felanmälan samt öppnat upp verksamhet i stationsorterna efter pandemin som ett led i att öka tillgängligheten ute i kommunen.

Brukarundersökning inom äldreomsorgen

Under 2021 genomförde inte Socialstyrelsen sin årliga brukarundersökning inom hemtjänst och särskilt boende på grund av pandemin. Under våren 2022 genomfördes en ny omgång av undersökningen där alla som har hemtjänst eller bor på särskilt boende i Sverige ges möjlighet att svara på en enkät om äldreomsorgen. På frågan om inflytande – *tar personalen hänsyn till åsikter och önskemål* – är andelen positiva svar inom hemtjänsten 86 procent och inom särskilt boende 85 procent. Båda resultaten ligger strax över rikssnittet. På frågan om påverkan – *kan jag påverka vilka tider personalen kommer* – är andelen positiva svar inom hemtjänsten 50 % vilket är strax under rikssnittet. Motsvarande resultat för särskilt boende är 65 procent vilket ligger över rikssnittet.

89 procent uppger att de är mycket eller ganska nöjda med sin hemtjänst som helhet. 83 procent av de boende på särskilt boende uppger att de är mycket eller ganska nöjda med sitt boende.

Näringslivsrankingar och HUS-projekt

Hässleholms kommun och HesseCity driver tillsammans HUS (Hässleholms utveckling via Samverkansmodell). Projektet syftar till att stärka och utveckla förutsättningarna för Hässleholms centrum som handels- och mötesplats. En attraktiv och dynamisk stadskärna bidrar till utveckling och tillväxt i hela kommunen. Som ett led i nulägesanalysen har projektet bland annat genomfört en enkätundersökning bland kommuninvånare för att komplettera bilden av Hässleholms centrum idag i syfte att utveckla stadskärnan i rätt riktning. I undersökningen framkommer det bland annat att Hässleholm som plats och varumärke behöver stärkas – vad är unikt med Hässleholm?





Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) mäter årligen företagens upplevelse av den kommunala tillstånds- och tillsynsutövningen via ett nöjd-kund-index (NKI). Resultatet i den senaste mätningen visar ett NKI-värde på 70, vilket är något lägre än föregående års resultat. Det innebär att kommunen hamnar på plats 158 i rankingen av de 223 kommuner som deltagit i mätningen. I undersökningen har området *bygglov* klättrat flera placeringar i mätningen och där har man arbetat aktivt för att öka tillgängligheten med bland annat bygglovsdropp-in, e-tjänster och uppföljning till företag efter beslutat ärende.

Även Svenskt Näringsliv genomför en årlig ranking av företagsklimatet i alla landets kommuner. Rankingens vilar på en enkätundersökning där bland annat 178 företag i Hässleholm ingår samt statistik från SCB och UC. Hässleholms kommun hamnar på plats 240 i 2021-års mätning och har sjunkit tre placeringar i rankingen jämfört med föregående år. Under våren antogs ett nytt näringslivsprogram av kommunfullmäktige som tagits fram i samverkan med näringslivet. Programmet innehåller insatser för att stärka näringslivets tillväxt- och utvecklingsförutsättningar framåt.



Business Class är en mötesplats för företag i Hässleholm
Foto: Helen Clargården

Hög livskvalitet för kommuninvånarna

Inriktningsmål	Delmål /målvärde	Måluppfyllelse
Kunskapsuppdraget ska stå fokus	<p>Det genomsnittliga meritvärdet för avgångselever i åk 9 ska uppgå till minst 227 poäng</p> <p>Mer än 85 procent av eleverna i åk 9 ska vara behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor</p> <p>Mer än 70 procent av eleverna ska ta gymnasieexamen inom tre år</p>	
Förbättrad hälsa	<p>Antalet deltagartillfällen i idrottsföreningar bland personer 7–20 år ska öka</p> <p>Ohälsotalet bland kommunens invånare ska minska</p> <p>Antalet fallskador bland äldre personer ska minska</p>	
Hässleholms kommun ska välkomna och trygga livsmiljöer	Andel åtgärder som har genomförts för att infria kommunens del i medborgarlöftet	
Utanförskapet ska minska	<p>Mer än 50 procent av de som lämnat etableringsuppdraget, arbetar eller studerar</p> <p>Mer än 50 procent av de kvinnor som går på sfi ska ha klarat minst två kurser</p> <p>Andelen personer med långvarigt ekonomiskt bistånd ska minska</p>	

Kunskapsuppdraget i fokus

Det genomsnittliga meritvärdet för elever i årskurs 9 var vid vårterminens slut 209,8 vilket är under målvärdet och även under resultatet för 2021 (216,8).

Kommunens målsättning, att andelen elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram ska överstiga 85 procent, har inte uppnåtts. 82,9 procent är behöriga till yrkesprogram. Motsvarande resultat för 2021 var 78 procent.

Andelen gymnasieelever som tar examen inom 3 år var efter vårterminens slut 68,5 procent, vilket är under kommunens målvärde på mer än 70 procent.

Nattvandring blir trygghetsvandring

Hässleholms kommun samverkar med polisen utifrån det så kallade Medborgarlöftet i Hässleholms kommun. Överenskommelsen revideras årligen utifrån polisens trygghetsmätning, genomförda trygghetsvandringar och dialoger med aktörer verksamma i lokalsamhället. Överenskommelsen består av konkreta aktiviteter för att öka tryggheten och minska brottsligheten i Hässleholm. Under året har verksamheten kunnat återgå till mer normala former efter pandemin

Maria Skåne erbjuder skyndsamt stöd till ungdomar som har problem med alkohol och narkotika. Stödet erbjuds även till unga vars anhöriga har ett missbruk.

Hässleholms kommun har inlett ett nytt samarbete med Länsförsäkringar Göinge - Kristianstad där tidigare föreningsdriven nattvandningsverksamhet i stället kommer att benämnas som trygghetsvandring. Samarbetet kommer att stärka förutsättningarna att vandra både avseende omfattning och flexibilitet, och bidrar således till fler trygga vuxna ute i forum där unga rör sig.

Det har genomförts en trygghetsvandring (i syfte att inventera utemiljön utifrån brottsförebyggande och trygghetskapande aspekter) i centralort och planeras för ytterligare en under hösten i kransort. Upplägget har utvecklats för att väga in ungas perspektiv och därmed öka ungas delaktighet.

Nätverksträff och utbildning gällande Grannsamverkan planeras att genomföras under hösten. Samarbetet med MBU (Människan Bakom Uniformen) har återupptagits och fortlöper framåt. Det gemensamma samarbetet avseende myndighetstillsyn har återupptagits och tillsyn har genomfört under våren och kommer fortsätta enligt tillsynsplanen.

Utanförskapet ska minska



Andelen personer som har kommit i arbete eller studier 90 dagar efter avslutad etableringsperiod har minskat från 25 till 19 procent.

Andelen kvinnor som går på sfi och har klarat minst två kurser är 39 procent, vilket är under målvärdet på över 50 procent.

Andelen personer med långvarigt ekonomiskt bistånd (som har haft ekonomiskt bistånd under 10-12 månader under ett år) har ökat de senaste åren och ligger på 45,5 procent.

Arbetsmarknadsförvaltningen arbetar bland annat med att utveckla koordinatorteam med representanter från sfi, ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsenheten som ska arbeta med att identifiera målgrupper med särskilt behov av stöd för att nå självförsörjning.

God ekonomi

Inriktningsmål	Delmål /målvärde	Måluppfyllelse
Hässleholms kommun ska ha en god kostnadskontroll	Verksamheternas nettokostnader i förhållande till skatteintäkter ska vara mindre än 99 procent Kommunstyrelsens och nämndernas samlade budgetföljsamhet ska förbättras.	
Hässleholms kommun ska ha ett effektivt lokalutnyttjande	Antalet kvadratmeter i kommunens lokalbestånd ska minska med minst 5 600 kvm.	

God kostnadskontroll


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.

Under många år har utvecklingen varit negativ, endast vid två tillfällen under den senaste 10-årsperioden har nettokostnadsandelen understigit 99 procent. År 2022 är inget undantag. Prognosen pekar på att nettokostnadsandelen kommer uppgå till 99,8 procent för 2022, vilket innebär att målet om att verksamheternas nettokostnader i förhållande till skatteintäkter ska vara lägre än 99 procent inte kommer att uppfyllts. För att komma ner till 99 procent behöver nettokostnaderna vara cirka 28 mnkr lägre under 2022. Sett över en tioårsperiod har nettokostnadsandelen i genomsnitt uppgått till 100,5.

Ytterligare en förutsättning för en ekonomi i balans är god budgetföljsamhet i verksamheterna. Nämnderna har haft en negativ budgetavvikelse genom åren och medelvärdet för den senaste 10-årsperioden ligger på en avvikelse på -0,7 procent. Prognosen pekar på en avvikelse på -0,3 procent för 2022 vilket motsvarar cirka 8,9 mnkr. Målet om budgetföljsamhet kommer därmed inte att uppnås.

Inom ramen för det strategiska lokalförsörjningsarbetet ingår bland annat att avyttra och omförhandla externa hyresavtal som Hässleholms kommun nyttjar. Arbetet är ett led i att minska kommunens lokal-kostnader. Under året sker avyttringar motsvarande cirka 5 300 kvm. Dock tillkommer viss yta då Hässleholms kommun bland annat ersätter två hyrda förskolelokaler med nya lokaler som byggts i egen regi, samt ersätter det särskilda boendet Ekegården mot Björksäter inom äldreomsorgen. Ur ett långsiktigt effektiviseringsperspektiv sett bland annat till bra arbetsmiljö och tillgång till mer yteffektiva lokaler är förändringen positiv.

Attraktiv arbetsgivare

Inriktningsmål	Delmål /målvärde	Måluppfyllelse
Hässleholms kommun ska erbjuda ett hållbart arbetsliv	HME-index (hållbart medarbetarengagemang) utifrån begreppen: Motivation, Ledning och Styrning ska vara över 80 Andelen heltidsarbetande anställda med månadslön ska vara minst 65 procent Den totala sjukfrånvaron bland anställda med månadslön ska vara mindre än 6 procent	

Hållbart arbetsliv

Årets medarbetarundersökning inom Hässleholms kommun visar på ett samlat HME-index (hållbart medarbetarengagemang) på 79 vilket är en punkt lägre än målvärdet.

Andelen heltidsarbetande anställda med månadslön har ökat något jämfört med föregående år och ligger på 62 procent. Målvärdet på 65 procent bedöms inte nås under året.

Den ackumulerade totala sjukfrånvaron per juni i år var 7,9 procent, vilket är något högre än vid samma period 2021. Målvärdet är 6,0 procent eller lägre. Anledning till sjukfrånvaron bedöms främst vara kopplade till pandemin och de restriktioner den medfört.



Morgonrusning på Hässleholms central
Foto: Sarah Berg

Inriktningsmål	Delmål /målvärde	Måluppfyllelse
Hässelholms kommuns klimatpåverkan ska minska	<p>Mängden matsvinn i verksamheterna ska minska med minst 30 procent</p> <p>Installerad effekt från solceller på kommunens fastigheter ska öka</p> <p>Omsättningen av återvunna inventarier i kommunens verksamheter ska öka</p> <p>Energianvändningen i kommunens fastigheter ska minska</p> <p>Andelen fossilbränslefri och återvunnen energi för uppvärmning ska vara 100 procent</p> <p>Andelen förnybara drivmedel i kommunkoncernens fordonsflotta ska uppgå till mer än 49 procent</p>	

Arbete för minskad klimatpåverkan

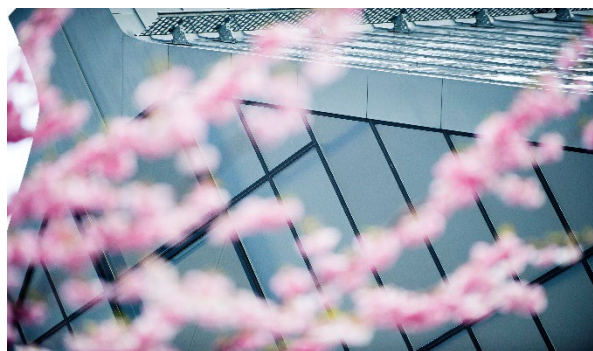
Målet att minska matsvinnet inom kommunens verksamheter med 30 procent har inte uppnåtts. Inom barn- och utbildningsförvaltningen görs regelbundna mätningar av verksamheternas matsvinn. Sedan år 2020 har förskolan minskat tallrikssvinnet med 14 procent medan serveringssvinnet har ökat med 8 procent. Inom grundskolan har i stället tallrikssvinnet ökat med 12 procent och serveringssvinnet minskat med 8 procent. Det saknas motsvarande uppföljning från kommunens äldreboenden

eftersom matsvinnet inte mäts systematiskt på samma sätt inom äldreomsorgen. Inom den nya måltidsorganisationen kommer metoder för att mäta kommunens matsvinn att utvecklas.

Prognosen för helåret avseende förnybar energi i form av installerad effekt är att målvärdet om 250 kW/år kommer att uppnås.

Omsättningen av begagnade inventarier i kommunens verksamhet ”Ge och Få” har ökat med 13 procent jämfört samma period 2020. Det är under målvärdet.

Energianvändningen i kommunens fastigheter ökade under 2021 men har minskat med ca 3 procent under första halvåret 2022.



Körsbärsblommor vid Norra Station
Foto: Christian Andersson

Kommunens medarbetare

Personalvolym

Den 30 juni 2022 har kommunen 4 495 tillsvidareanställda och 404 tidsbegränsat anställda med månadslön. Detta motsvarar i årsarbetare 4 133 tillsvidareanställda och 351 tidsbegränsat anställda. Begreppet årsarbetare innebär att de anställdas arbetstid räknas om till heltid.

Förvaltning	2022-06-30	2021-06-30	+/-
Tekniska förvaltningen	432	237	195
Kommunledningsförvaltningen	167	165	2
Arbetsmarknadsförvaltningen	138	143	-5
Kultur- och fritidsförvaltningen	95	95	0
Barn- och utbildningsförvaltningen	1 826	1 918	-92
Socialförvaltningen	146	138	8
Omsorgsförvaltningen	1 621	1 685	-64
Miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen	72	71	1
Antal tillsvidareanställda, kommunen	4 495	4 451	44

Förvaltning	2022-06-30	2021-06-30	+/-
Tekniska förvaltningen	396,7	224,8	171,9
Kommunledningsförvaltningen	163,2	161,8	1,4
Arbetsmarknadsförvaltningen	133,1	137,8	-4,7
Kultur- och fritidsförvaltningen	89,5	91,2	-1,7
Barn- och utbildningsförvaltningen	1 751,0	1 828,2	-77,2
Socialförvaltningen	142,0	133,8	8,2
Omsorgsförvaltningen	1 387,3	1 416,6	-29,3
Miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen	70,8	69,8	1,0
Antal årsarbetare, kommun	4 133,5	4 064,0	69,5

Tabell 1, Antal respektive antal årsarbetare tillsvidareanställda per 2022-06-30 och 2021-06-30.

Förvaltning	2022-06-30	2021-06-30	+/-
Tekniska förvaltningen	18	17	1
Kommunledningsförvaltningen	9	14	-5
Arbetsmarknadsförvaltningen	13	19	-6
Kultur- och fritidsförvaltningen	10	8	2
Barn- och utbildningsförvaltningen	200	234	-34
Socialförvaltningen	17	18	-1
Omsorgsförvaltningen	133	114	19
Miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen	4	4	0
Antal tidsbegränsat anställda, kommunen	404	428	-24

Tekniska förvaltningen	16,4	16,9	-0,6
Kommunledningsförvaltningen	7,7	13,1	-5,4
Arbetsmarknadsförvaltningen	11,7	16,0	-4,3
Kultur- och fritidsförvaltningen	8,6	7,3	1,4
Barn- och utbildningsförvaltningen	180,3	208,7	-28,4
Socialförvaltningen	15,1	16,6	-1,4
Omsorgsförvaltningen	108,2	93,3	15,0
Miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen	3,5	3,3	0,2
Antal årsarbetare, kommun	351,5	375,0	-23,5

Tabell 2, Tidsbegränsat anställda per 2022-06-30 och 2021-06-30

Antalet tillsvidareanställda har ökat med 69 årsarbetare jämfört med samma tillfälle förra året och tidsbegränsat anställda har minskat med 23 årsarbetare. Tillsvidareanställningarna ökade även 2021 jämfört med 2020 året vid denna tidpunkt.

Från och med den 1 januari 2022 finns hela måltidsverksamheten i tekniska förvaltningen vilket innebär att förvaltningen ökar antalet anställda. Måltidspersonal fanns tidigare i både omsorgs- och barn- och utbildningsförvaltningen, vilket innebär en minskning av antalet medarbetare i dessa båda förvaltningar. Cirka 30 visstidsanställningar i måltidsverksamheten har under första halvåret konverterats till tillsvidareanställningar.

Vid halvåret 2022 har omsorgsförvaltningen ett antal vakanser bland legitimerad personal som inte blivit tillsatta. Annan vårdpersonal, bland annat undersköterskor och vårdbiträden har ökat i antalet tillsvidareanställda.

Barn- och utbildningsförvaltningen har en ökning av tillsvidareanställningar för elevassistenter och barnskötare. Inom förskolan minskar både tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda inom gruppen legitimerade lärare. I förskolan minskar även antalet tidsbegränsat anställda barnskötare. Minskningen kan delvis förklaras utifrån minskade statsbidrag och förändrad resursfördelningsmodell.

Socialförvaltningen har ökat antal tjänster med åtta tillsvidareanställda. Orsaken är att förvaltningen har ett betydligt större inflöde av ärenden och nämnden har gett utökade resurser för fler tillsvidareanställda socialsekreterare.

Arbetsmarknadsförvaltningen har nu funnits som förvaltning i två år. Under första halvåret i år jämfört med samma period förra året har antalet tillsvidareanställda minskat dels på grund av att projekt tagit slut, dels att förvaltningen, på grund av åtgärdsplan, inte har återanställt vid vakanser. Visstidsanställda i arbetsmarknadspolitiska insatser har minskat med nästan 70 personer vilket beror på att arbetsförmedlingen har stoppat finansiering av extratjänster under 2022.

I övriga förvaltningar har det inte skett några större förändringar i personalvolymen.

Sysselsättningsgrad och heltid

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden per den 30 juni är 91,3 procent, vilket är 0,6 procentenheter högre än vid samma tidpunkt förra året.

Av kommunens månadsavlönade är det 62 procent som är anställda på heltid, det vill säga har 100 procent sysselsättningsgrad. Det är en ökning med 1,5 procentenheter jämfört med juni 2021. En jämförelse mellan könen visar en markant skillnad av de som är anställda på 100 procent, av kvinnorna är det 58 procent och av männen 77 procent. I tabell 3 visas den genomsnittliga sysselsättningsgraden uppdelad på förvaltning och kön.

Uppgifter om hur stor andel som är heltidsarbetande med månadsavlön tas fram en gång om året

och presenteras i databasen Kolada. Heltidsarbetande visar den faktiskt arbetade tiden. Den senaste uppgiften från november 2021 visar att andelen heltidsarbetande är 53 procent, vilket är 1 procentenhet mer än november 2020.

Förvaltning	K	M	Totalt
Tekniska Förvaltningen	89,4%	97,0%	91,6%
Kommunledningsförvaltningen	96,0%	98,4%	97,1%
Arbetsmarknadsförvaltningen	96,0%	95,4%	95,9%
Kultur- och fritidsförvaltningen	90,0%	97,9%	93,5%
Barn-/Utbildningsförv.	94,5%	96,0%	94,9%
Socialförvaltningen	96,8%	94,8%	96,4%
Omsorgsförvaltningen	84,7%	89,0%	85,2%
Miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen	96,2%	100,0%	97,7%
Totalt	90,3%	95,0%	91,3%

Tabell 3, Genomsnittlig sysselsättningsgrad per 2022-06-30 fördelad på förvaltning och kön.

Personalkostnader

Periodutfall

Personalkostnaderna, exklusive pensioner, utgör 53,7 procent (53,7) av kommunens bruttokostnader och uppgår till 1 755 mnkr (1 728) per den 31 augusti 2022. Årets beräknade ökning av semesterlöneskulden, löneökningar samt efterskottslöner har bokats upp på finansförvaltningen.

Lönekostnadsutvecklingen mellan delårsperioden 2021 och 2022 fördelad per konto framgår av tabell 4. Per den 31 augusti 2022 uppgick bokförda lönekostnader inklusive personalomkostnader till 1 728,5 mnkr (1 703,5). Det är en ökning med 25 mnkr.

	2022	2021	+/-
Arvoden, förtroendevalda	6,5	6,2	0,3
Lön, arbetstagare	923,6	916,3	7,3
Jour, beredskap, Ob	45,2	44,8	0,3
Övertid och fyllnadstid	20,4	16,4	4,0
Sjuklön	31,5	26,9	4,6
Semesterlön och övrig frånvaro	222,1	212,1	10,0
Upplupna löner	0,0	0,0	0,0
Personalomkostnader	479,3	480,8	-1,5
Summa lönekostnader	1 728,5	1 703,5	25,0

Tabell 4, Redovisning av periodens lönekostnader för åren 2021-2022.

Årets utfall

I bokslutet 2021 uppgick lönekostnaderna inklusive personalomkostnader till 2 525 mnkr. Prognosen för 2022 är 2 584 mnkr vilket indikerar att lönekostnaderna kommer att öka med cirka 59 mnkr för 2022 jämfört med 2021.

Årets avtalsrörelse beräknas kosta cirka 46,4 mnkr och helårseffekten av 2021 års lönekostnadsökningar för tre månader uppgår till cirka 9,1 mnkr.

Inför år 2022 sänktes den del av PO-pålägget som avser den kalkylerade kollektivavtalade pensionen (0,9

procent), vilket enligt beräkning kommer att påverka nämndernas lönekostnader med cirka 15,5 mnkr i lägre kostnader.

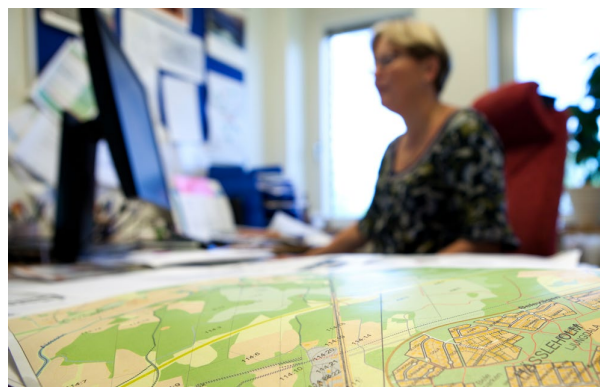
Ovan nämnda förväntade kostnadsposter uppgår till cirka 40 mnkr vilket kan jämföras med prognosen för år 2022 som indikerar en ökning på 59 mnkr. Resterande ökning med 19 mnkr kan förklaras med att antalet årsarbetare för tillsvidareanställda och visstidsanställda har ökat med 46 sedan 30 juni 2021.

Pensionskostnader

År 2022 beräknas pensionskostnaderna till sammanlagt 234,9 mnkr, vilket är 27,5 mnkr mer än vad som budgeterats. Budgeten baseras på KPA:s prognos i december 2021. Avvikelsen jämfört med budget beror bland annat på dels en felaktighet i tidigare beräkning för en förtroendevald (ca 6,7 mnkr), dels på att en förtroendevald med visstidspension inte blir föremål för inkomstsamordning och därmed stiger avsättningen med cirka 10 mnkr.

Pensionsförpliktelse före 1998 beräknas minska med cirka 20,8 mnkr under året. Minskningen beror på de stora pensionsutbetalningarna.

Årets pensionsutbetalningar beräknas uppgå till 65,1 mnkr, den individuella delen 109,7 mnkr, avsättningen 21,5 mnkr, förvaltningsavgiften till KPA 0,3 mnkr och försäkringspremierna avseende förmånsbestämd ålderspension beräknas kosta 38,4 mnkr.



Lantmäteriafdelningen. Foto: Jörgen Alström

Frånvaro och arbetsmiljö

De vanligaste frånvarorsakerna är semester, ferie, sjukdom och föräldradighet. Arbetsgivaren står för sjuklönekostnaderna de första två veckorna. Kommunens kostnader för sjuklön exklusive arbetsgivaravgifter uppgick för delårsperioden till 31,5 mnkr, jämfört med 26,9 mnkr för samma period 2021.

På grund av pandemin har regeringen infört tillfälliga regler för sjuklönekostnader, vilket innebär att arbetsgivare får viss ersättning för sjuklönekostnaderna. För månaderna januari-mars 2022 har Hässleholms kommun fått 19,1 mnkr i ersättning för sjuklönekostnader, och redovisas som en intäkt i kommunens resultat.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron för tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda med månadslön uppgår vid halvåret till 7,9 procent vilket är en ökning jämfört med första halvåret 2021 då den låg på 7,0 procent. Sjukfrånvaron anges som en procentandel av ordinarie arbetstid. Kvinnors sjukfrånvaro är betydligt högre än mäns.

	2022	2021	+/-
Totalt	7,9	7	0,9
Män	5,2	4,6	0,6
Kvinnor	8,7	7,7	1,0
under 29 år	8,2	6,7	1,5
30 till 49 år	7,2	6,8	0,4
50 år och över	8,7	7,4	1,3

Tabell 5, Total sjukfrånvaron i procent, för perioden januari-juni 2022 respektive 2021 fördelad på kön och åldersintervall.

Förvaltning	2022	2021	+/-
Tekniska förvaltningen	7,7	7,7	0,0
Kommunledningsförvaltningen	3,5	2,8	0,7
Arbetsmarknadsförvaltningen	4,6	1,8	2,8
Kultur- och fritidsförvaltningen	5,2	4,1	1,1
Barn- och utbildningsförvaltningen	7,1	6,2	0,9
Socialförvaltningen	6,6	6,1	0,5
Omsorgsförvaltningen	10,5	9,7	0,8
Miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen	4,6	2,8	1,8

Tabell 6, Sjukfrånvaro i procent per förvaltning, för perioden januari-juni 2022 respektive 2021.

Långtidssjukfrånvaro

Kommunens långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer) har minskat med 1,6 procentenheter till 33,0 procent av den totala sjukfrånvaron. Långtidssjukfrånvaron anges som en procentandel av den totala sjukfrånvaron.

	2022	2021	+/-
Totalt	33	34,6	-1,6
Män	22,5	31,3	-8,8
Kvinnor	34,8	35,1	-0,3
under 29 år	19,3	19,2	0,1
30 till 49 år	28,4	32,1	-3,7
50 år och över	40,8	39,9	0,9

Tabell 7, Total långtidssjukfrånvaro i procent, för perioden januari-juni 2022 respektive 2021 fördelad på kön och åldersintervall.

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.

Förvaltning	2022	2021	+/-
Tekniska förvaltningen	33,7	20,9	12,8
Kommunledningsförvaltningen	28,1	44,5	-16,4
Arbetsmarknadsförvaltningen	42,9	26,1	16,8
Kultur- och fritidsförvaltningen	8,4	20,9	-12,5
Barn- och utbildningsförvaltningen	30,4	29,0	1,4
Socialförvaltningen	49,6	62,0	-12,4
Omsorgsförvaltningen	34,8	39,5	-4,7
Miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen	33,5	66,4	-32,9

Tabell 8, Långtidssjukfrånvaro i procent per förvaltning, för perioden januari-juni 2022 respektive 2021.

En god arbetsmiljö

Under början av året var korttidssjukfrånvaron högre på grund av stort antal smittade av Covid 19, men under senare delen av halvåret har den planat ut på en mer normal nivå.

Det förebyggande arbetsmiljöarbetet för ett hållbart arbetsliv pågår ständigt genom olika insatser. En stor satsning på att vända fokus från efterhjälpande till främjande arbetsmiljöinsatser genomfördes under våren. Samtliga chefer från fem av kommunens åtta förvaltningar fick utbildning och verktyg i att stärka de faktorer som bidrar till friska arbetsplatser. Syftet har varit att stärka ledarskapet i det främjande arbetsmiljöarbetet och att friskfaktorer ska bli en del av verksamhetsstyrningen. Resterande förvaltningar deltar under hösten.

Kommunens ekonomi

Kommunen prognostiserar ett negativt resultat för 2022 med -114,2 mnkr. I det prognostiserade resultatet ingår en negativ avkastning på pensionsmedel som återinvesteras med 160,2 mnkr. Exkluderas denna avkastning hamnar kommunen på ett positivt resultat på 46,0 mnkr.

Det prognostiserade balanskravsresultatet beräknas till 17,5 mnkr efter det att 10,3 mnkr disponerats till resultatutjämningsreserven. Balanskravet uppfyller därmed kommunallagens balanskrav. Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse mot driftbudgeten på totalt -8,9 mnkr.

Årets nettoinvesteringar beräknas uppgå till 461,4 mnkr, en avvikelse mot budget på +152,8 mnkr. Soliditeten beräknas uppgå till 56,8 procent vilket är en ökning med 2,3 procentenheter jämfört med 2021 då soliditeten uppgick till 54,5.

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?	- Årets resultat - Kostnads- och intäktutveckling - Investeringar
Kapacitet	
Vilken <i>finansiell styrka</i> har kommunen för att möta finansiella svårigheter på längre sikt?	- Soliditet - Skuldsättningsgrad - Kommunalskatt
Risk	
Finns det <i>risker</i> som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?	- Likviditet - Låneskuld - Pensionsåtagande - Borgensförbindelser
Kontroll	
Vilken <i>kontroll</i> har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?	- Budgetföljsamhet - Prognossäkerhet - Känslighetsanalys

Resultat och kapacitet

Delårsresultat

Årets delårsresultat uppgår till -33,5 mnkr (174,2). I resultatet ingår en negativ avkastning på pensionsmedel som återinvesterats med -159,8 mnkr (129,3). Den totala avkastningen på pensionsmedel ger en negativ budgetavvikelse på -170,6 mnkr (+120,8 mnkr). Delårsresultaten för åren 2020-2022 framgår i diagram 1.

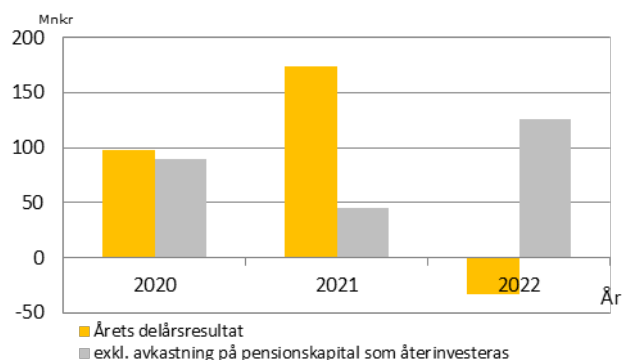


Diagram 1, Delårsresultat för åren 2020-2022.

Värdering av värdepapper

Enligt den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning som började gälla den 1 januari 2019, ska värdepapper värderas till verkligt värde (LKBR, 7 kap, 6 §). Effekten år 2022 på avkastningen på pensionsmedelskapitalet, till följd av den nya lagstiftningen, prognostiseras ge en negativ resultatpåverkan på -142,1 mnkr. Det beror framför allt på lägre realiserade vinster i aktieportföljen med 94,2 mnkr per 31 augusti än vad som är uppbokat i bokslut 2021 samt på realiserade förluster i ränteportföljen på 48,0 mnkr. De lägre realiserade nettovinsterna i aktieportföljen och de realiserade förlusterna i ränteportföljen ger alltså en mycket stor negativ effekt på det prognostiserade resultatet för 2022.

Årets resultat

Årets resultat prognostiseras till -114,2 mnkr (+221,8) mot budgeterade +10,7 mnkr. Det innebär att det prognostiserade resultatet ger ett budgetunderskott på -124,9 mnkr. I det prognostiserade resultatet ingår en negativ avkastning på pensionsmedel som återinvesteras med -160,2 mnkr (+158,7). Årets resultat, exklusive den negativa avkastningen på pensionsmedel som beräknas återinvesteras, prognostiseras till +46,0 mnkr (+63,0). Årets resultat för 2020-2022 framgår i diagram 2.

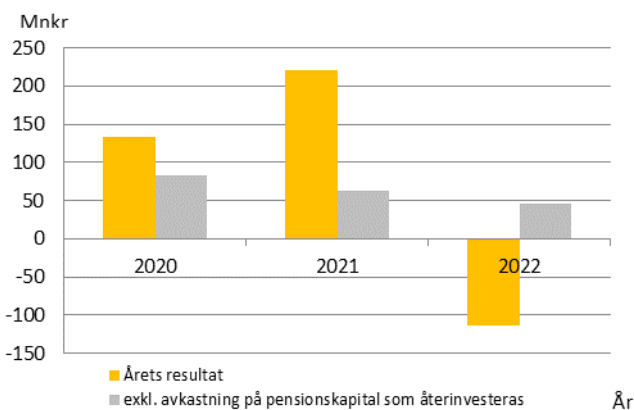


Diagram 2, Årets resultat för åren 2020-2022.

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 (mnkr)	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	-114,2	221,8
- Realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar	-0,2	-6,1
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	2,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	48,0	-57,1
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	94,2	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	27,8	160,5
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-10,3	-24,8
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Balanskravsresultat	17,5	135,7

Tabell 1, Prognostiserat balanskravsresultat för 2022.

Det prognostiserade balanskravsresultatet för 2022 har beräknats till 17,5 mnkr efter det att 10,3 mnkr disponerats till resultatutjämningsreserven. Balanskravet uppfyller därmed kommunallagens balanskrav. Det finns inget underskott att återställa från tidigare år.

Resultatutjämningsreserv

Den 1 januari 2013 trädde ändringarna om att komplettera befintlig lagstiftning om God ekonomisk hushållning i kraft. Det ger nya 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 mnkr. År 2014 disponerades 1,4 mnkr ur RUR. Därefter har ingen disponering från

RUR skett utan reserveringar har gjorts som i bokslut 2021 uppgick till totalt 155,0 mnkr. Efter reserveringen 2022 uppgår resultatutjämningsreserven till 165,3 mnkr.

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 22:28, 2022-08-22) ges ingen möjlighet att disponera medel från resultatutjämningsreserven för år 2022.

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 kommunalekonomisk utjämning. En procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning utgör 35,5 mnkr. Årets resultat exklusive avkastning på kapitalförvaltningen som vi återinvesterar prognostiseras till +46,0 mnkr och balanskravsresultatet exklusive kapitalförvaltningen är +45,8 mnkr. En avsättning till RUR enligt prognosen blir då aktuell med 10,3 mnkr.



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

Budgetavvikelser

Jämfört med budget prognostiserar kommunen ett underskott på totalt -124,9 mnkr. I det prognostiserade resultatet återfinns bland annat en negativ avkastning på pensionsmedel som visar en budgetavvikelse på -165,7 mnkr, varav -142, 1 mnkr beror på lägre orealiserade nettovinsterna i aktieportföljen och på orealiserade förluster i ränteportföljen. För utdelningar och kupongräntor beräknas en negativ budgetavvikelse på -8,6 mnkr.

De egna skatteintäkterna visar en budgetavvikelse på +72,5 mnkr, vilket beror på att SKR:s senaste prognos visar en klart starkare utveckling av skatteunderlaget både för 2021 och 2022 jämfört med prognosen som budget 2022 bygger på.

Pensionskostnaderna visar en budgetavvikelse på -27,5 mnkr, vilket beror på dels en felaktighet i tidigare beräkning för en förtroendevald (cirka 6,7 mnkr), dels på att en förtroendevald med visstidspension inte blir föremål för inkomstsamordning och därmed stiger avsättningen med cirka 10 mnkr.

De större budgetavvikelserna framgår i nedanstående tabell.

Avkastning på pensionsmedelsförvaltning	-165,7
Förbättrade skatteintäkter	+72,5
Lägre räntekostnader	+3,2
Ökade pensionskostnader	-27,5
Nämndernas/förvaltningarnas driftunderskott	-8,9

Tabell 2, Prognostiserade budgetavvikelser för 2022.

Nämndernas verksamhet prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse på -8,9 mnkr. Följande tre nämnder visar negativa avvikelser; omsorgsnämnden -8,0 mnkr, arbetsmarknadsnämnden -4,8 mnkr, samt kultur- och fritidsnämnden -0,3 mnkr. Två nämnder visar överskott, kommunstyrelsen +2,0 mnkr och barn- och utbildningsnämnden +2,1 mnkr. Tekniska nämnden, socialnämnden samt miljö- och stadsbyggnadsnämnden visar en budget i balans.

Nämnd/förvaltning	Budget	Prognos	Budget-
	2022	2022	avvikelse
Kommunstyrelsen	197 998	195 994	2 005
Tekniska nämnden	118 006	118 006	0
Kommunrevisionen	1 864	1 864	0
Arbetsmarknadsnämnden	142 405	147 155	-4 750
Kultur- och fritidsnämnden	114 468	114 772	-304
Barn- och utbildningsnämnden	1 472 726	1 470 591	2 135
Socialnämnden	192 316	192 316	0
Omsorgsnämnden	1 139 740	1 147 694	-7 954
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	31 121	31 121	0
Verksamheternas nettokostna	3 410 644	3 419 512	-8 868

En kortfattad redovisning av nämndernas budgetavvikelse presenteras här nedan.

Omsorgsnämnden gör en prognosförsämring med 8,0 mnkr sedan aprilprognosen då nämnden visade på en budget i balans. Underskottet är främst en följd av kostnader för inhyrd personal avseende sjuksköterskor. Det råder svårigheter att rekrytera sjuksköterskor till samtliga platser i kommunen. Utannonsering har gjorts men intresset till ansökningarna har varit svalt. Prognosunderskottet för inhyrda sjuksköterskor beräknas under året uppgå till totalt -16,2 mnkr. Överskott inom särskilt boende med anledning av lägre sjukfrånvaro reducerar förvaltningens underskott.

Arbetsmarknadsnämnden prognostiserar ett underskott på -4,8 mnkr vilket är en oförändrad prognos sedan apriluppföljningen. Underskottet är kopplat till ekonomiskt bistånd och enligt arbetsmarknadsnämnden är budgeten för det lagstadgade försörjningsstödet mycket underfinansierad samt ett stadigt sjunkande flyktingbidrag från Migrationsverket.

Bidragande orsaker är dels höjningen av riksnormen med 1,6 procent, dels att elpriserna har höjts markant under delårsperioden, vilket påverkar utbetalt försörjningsstöd. Antalet hushåll har inte ökat utan tvärtom minskat något jämfört med samma period föregående år. Däremot har utbetalt bistånd per hushåll ökat.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott på -0,3 mnkr vilket är en oförändrad prognos sedan apriluppföljningen, men en klar förbättring sedan årets första uppföljning per den 28 februari. Nämnden har under våren beslutat om en handlingsplan för att möta underskottet 2022–2023. Kvarvarande underskott på 0,3 mnkr beror på reparationer av ismaskin och redskapsbärare på Tyrs Hov samt minskade intäkter för lokaluthyrning. Underskottet beror också på avbokningar av konferenser och kulturevenemang på kulturhuset som en följd av pandemins kvardröjande effekter.

I nämndernas verksamhetsberättelser under avsnittet *Ekonomisk helårsprognos* återfinns en utförligare beskrivning av den prognostiserade driftbudgetavvikelsen.



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

Kostnads- och intäktsutveckling

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 öknings-takt 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 4,2 procent under 2022.

Verksamhetens nettokostnader prognostiseras att öka med 23,6 procent under femårsperioden, varav 4,8 procent under 2022. Ökningen för 2022 kan bland annat härledas till ökade pensionskostnader samt höga kostnader för inhyrd personal avseende sjuksköterskor. Köp av vårdplatser för barn och unga har ökat under året samt ökade personalkostnader främst med anledning av årets löneökningar.

Priserna på energi, råvaror och livsmedel har varit stigande vilket påverkar priset på varor och tjänster som konsumeras i kommunal verksamhet. Det är något osäkert i vilken omfattning prognosen på det ekonomiska utfallet påverkas av detta.

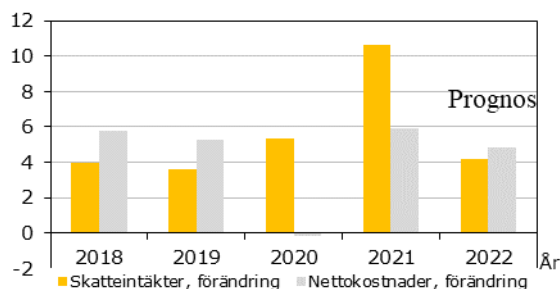


Diagram 3, Kostnads- och intäktsutveckling under åren 2018-2022.

Periodutfall

Verksamhetens nettokostnader under perioden uppgår till 2 280, mnkr, och kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 2 375,2 mnkr, vilket motsvarar en nettokostnadsandel på 96,0 procent (99,1).

Årets utfall

Verksamhetens nettokostnader för 2022 beräknas uppgå till 3 547,5 mnkr och kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas uppgå till 3 555,5 mnkr, vilket motsvarar en nettokostnadsandel på 99,8 procent (99,2). Medeltalet för nettokostnadsandelen den senaste femårsperioden uppgår till 100,5 procent.

Om finansnettot inräknas i nettokostnaden beräknas nettokostnadsandelen till 103,2 procent 2022, jämfört med 93,5 procent 2021. I diagram 4 redovisas nettokostnadsandelen för åren 2018-2022. Finansnettot har under en följd av år lämnat ett positivt täckningsbidrag till verksamhetens nettokostnader. 2022 ser ut att bli ett undantag med anledning av den negativa resultatpåverkan som lägre realiserade nettovinsterna i aktieportföljen och som realiserade förluster i ränteportföljen kommer att ge.

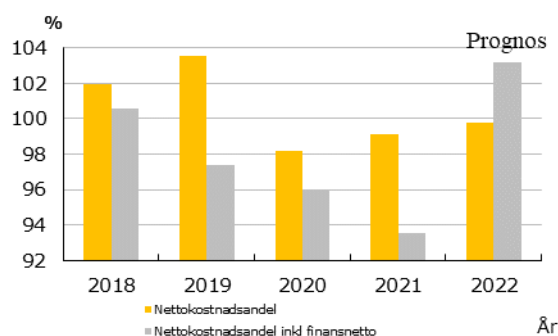


Diagram 4, Nettokostnadsandel för åren 2018-2022.

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 -128,7 mnkr (153,3). De finansiella intäkterna uppgår till 64,4 mnkr (159,8) och de finansiella kostnaderna uppgår till -193,2 mnkr (6,5).

Årets utfall

Finansnettot beräknas uppgå till -122,0 mnkr (+192,9) för år 2022, vilket är 159,1 mnkr lägre än budget. Pensionskapitalet påverkar finansnettot negativt med ett budgetunderskott på -165,7 mnkr, varav -142,1 mnkr beror på lägre realiserade nettovinsterna i aktieportföljen och på realiserade förluster i ränteportföljen. För utdelningar och kupongräntor beräknas en negativ budgetavvikelse på -8,6 mnkr. Resterande underskott inom pensionsmedelsförvaltningen utgörs av nettot av reavinsterna och reaförluster.

Räntekostnaderna beräknas ge ett överskott på 3,2 mnkr främst på grund av en högre budgeterad ränta än den faktiska, samt att investeringarna inte genomförs enligt budget.

I diagram 5 redovisas kommunens finansnetto för den senaste treårsperioden. De finansiella intäkterna beräknas till 48,9 mnkr (201,4) och de finansiella kostnaderna 170,8 mnkr (8,6).

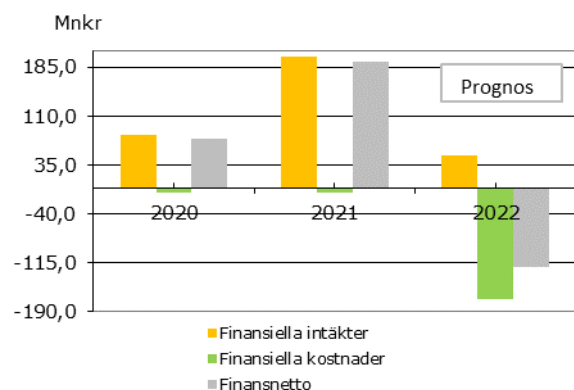


Diagram 5, Finansiella intäkter och kostnader samt finansnetto för åren 2020-2022.

Investeringar Periodutfall

Investeringsverksamheten exklusive försäljning av materiella anläggningstillgångar uppgår under perioden till 224,2 mnkr vilket kan jämföras med budgeten som uppgår till 617,6 mnkr. Anläggningstillgångar har sålts för 0,2 mnkr och under perioden har investeringsinkomster, motsvarande 1,4 mnkr skuldbokförts. Periodens investeringar motsvarar en genomförandegrad på cirka 36 procent av budgeten. I tabell 3 visas periodutfallet för den senaste treårsperioden.

	2020	2021	2022
Bruttoinvesteringar	265,9	248,5	224,2
Försäljning av anläggningstillgångar	-10,6	-1,3	-0,2
Förutbetalda investeringsinkomster (skuldbokförda)	-3,9	-3,8	-1,4
Nettoinvesteringar (bruttoinv. minus inv.inkomster)	262,1	244,7	222,8
Avskrivningar	114,6	105,1	104,1

Tabell 3, Periodutfall för investeringsverksamheten under 2020-2022.

Under perioden har det gjorts satsningar på kommunens gator, parker, vägar och fastigheter med 33,6 mnkr, på fastighetsprojekt med 133,0 mnkr samt satsningar på exploateringsverksamhet med 29,2 mnkr.

De största satsningarna under perioden utgörs av Grönängsskoleprojektet (49,5 mnkr), om- och tillbyggnad på Bjärnums skola (31,6 mnkr), nybyggnation av förskola i Tormestorp och på T4-området i västra Hässleholm (24,3 mnkr), ventilations- och renoveringsarbete på Hässleholms Tekniska skola (16,2 mnkr), samt IT-utrustning, inklusive accesspunkter, servrar, switchar chromebooks, iPads wifi-installationer med mera (15,4 mnkr).

Årets utfall

Investeringsverksamheten för 2022 kommer att bli omfattande. Årets nettoinvesteringar beräknas uppgå till 461,4 mnkr, vilket dock är 152,8 mnkr lägre än budgeterat (se tabell 4). Genomförandegraden på årets investeringar beräknas uppgå till cirka 75 procent.

Investeringar, mnkr	Budget	Prognos	+/-
Bruttoinvesteringar	617,6	464,7	+152,8
Försäljning av anl.tillgångar	0,0	-0,2	+0,2
Förutbetalda investeringsinkomster (skuldbokförda)	-3,4	-3,4	+/-0
Nettoinvesteringar (bruttoinv. minus inv.inkomster)	614,2	461,4	+152,8

Tabell 4, Budget och prognos för investeringsverksamheten 2022.

Avvikelsen beror bland annat på att ett antal fastighetsprojekt inte påbörjats eller genomförts i den takt som var planerat.

Bland annat har inte ombyggnationen av brandstationen i Hässleholm påbörjats eftersom entreprenadupphandlingen fick avbrytas då inkommet anbud översteg budgeten kraftigt. Renoveringen av Sösdala simhall är inte påbörjad eftersom inga anbud inkom vid entreprenadupphandlingen. Investeringsmedel för ombyggnation av Hjälpmedelscentralen har inte förbrukats då det eventuellt kommer att bli en förhyrning. För Vittsjö skola och förskola har projekteringen tagit längre tid än beräknat vilket har försenat projektet. Angående ny ridanläggning på Österås i Hässleholm inväntas politiskt beslut om vilket utredningsalternativ som kommer bli gällande.

Då det råder stor osäkerhet med hänvisning till pågående utredningsskeden och omprioriteringar av ombyggnationerna inom kommunens kök, medför det ett stort prognosöverskott på den tilldelade budgeten avsedd för samordnad måltidsorganisation. Investeringen i Grönängskonceptet med ny förskola, matsal, gymnastikhall, hörselskola med mera är i fullgång där både förskola och gymnastikhall är färdigställda. Dock ledde den valda entreprenadformen partnering initialt till en viss försening. Projektets totala färdigställande kommer att hållas som planerat med förskjutning och komprimering av byggskedet.



Den nya montessoriförskolan Alma på T4-området i Hässleholm står nu klar.
Foto: Jonny Persson

I diagram 6 åskådliggörs investeringsverksamheten för den senaste femårsperioden. Den svarta linjen visar avskrivningar samt årets resultat exkluderat för den negativa avkastning på pensionsmedel som återinvesteras. För år 2022 beräknas beloppet till 258,3 mnkr vilket kan jämföras med nettoinvesteringarna som prognostiseras till 461,3 mnkr.

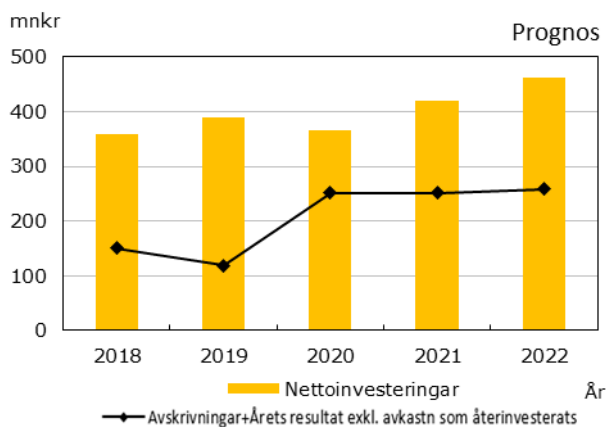


Diagram 6, Nettoinvesteringar för åren 2018-2022.

Prognosen på 461,4 mnkr innebär att investeringsverksamheten för återstående fyra månader kommer att bli intensiv med beräknade utgifter på cirka 240,6 mnkr.

Kommunens större projekt med en hög prognostiserad investeringsutgift framgår i tabell 5.

Investeringsprojekt	Inv. utgift (mnkr)
Reinvesteringar i fastigheter	73,0
Grönängsskolan (bygga nya lokaler för Silviaskolan, en ny förskola samt en gymnastikhall inom skolans område)	54,8
Bjärnums skola, om- och tillbyggnation	45,0
IT-utrustning, accesspunkter, servrar, switchar, chromebooks, iPads, wifi-installationer mm	23,2
Ventilations- och renoveringsarbete på Hässleholms Tekniska skola	19,0
Nybyggnation av montessoriförskola på T4-området i västra Hässleholm	11,2
Ny regnpark på Gäddastorp	17,9
Belysningsåtgärder inkl. energieffektivisering	17,4
Nybyggnation av förskola i Tormestorp	15,3
Utbyggnad av GC-väg och busshållplats på Esplanadgatan	15,1
Asfalteringsarbeten	14,9

Tabell 5, Kommunens större investeringsprojekt, 2022.

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 öka från 54,5 procent till 56,8 procent mellan 2021 och 2022. Om hänsyn tas till pensionsförpliktelser före år 1998 på 851,7 mnkr, som på grund av den kommunala redovisningslagen redovisas bland ansvarsförbindelser, beräknas den ”verkliga” soliditeten till 39,6 procent jämfört med 38,1 procent 2021. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelsen beräknas därmed öka med 1,6 procentenheter sedan 2021. Kommunens soliditet hävdar sig väl vid en jämförelse med andra kommuner. Det vägda riksgenomsnittet för 2021 låg på 44,0 procent (30,7 procent om pensionsförpliktelserna inräknas). I diagram 7 redovisas kommunens soliditet för den senaste femårsperioden.

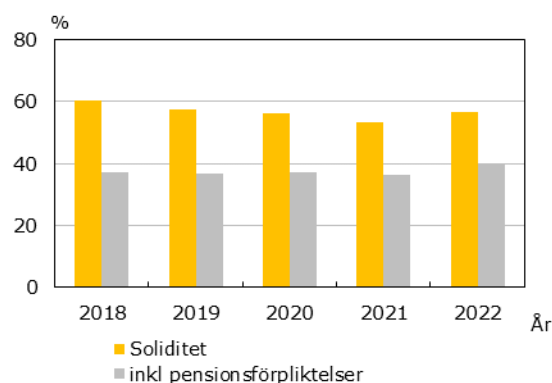


Diagram 7. Kommunens soliditet för åren 2018-2022.

Medel avsatta för framtida pensioner

De 525 mnkr som placerades 1999 har per den 31 augusti ett marknadsvärde på 1 247,3 mnkr. Värdeförändringen har sedan årsskiftet varit negativ med 162,5 mnkr, vilket motsvarar en minskning på cirka 11,5 procent. Från och med år 2016 återinvesteras inte längre kupongräntor samt aktie- och fondutdelningar utan utbetalas till kommunen. För delårsperioden har 11,2 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 42,5 procent och andelen i ränteportföljen uppgår till 45,8 procent. Resterande del på 11,7 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 2021 och 2022 framgår nedan (tabell 6).

Tillgångsslag	2021		2022	
	Mnkr	%	Mnkr	%
Aktier	676,6	49,1	529,6	42,5
Räntor	605,5	43,9	571,5	45,8
Kortfristig placering	95,9	7,0	146,2	11,7
Totalt	1 377,9	100,0	1 247,3	100,0

Tabell 6, Marknadsvärde per tillgångsslag 2021-08-31 och 2022-08-31.

Avkastning

Avkastningen under perioden är negativ och uppgår till -148,6 mnkr (tabell 7), vilket är 291,4 mnkr lägre jämfört med delårsperioden 2021 då avkastningen uppgick till +142,8 mnkr. Prognosen för året pekar på en negativ avkastning på cirka -143,7 mnkr vilket är 321,3 mnkr lägre jämfört med 2021 då avkastningen uppgick till +177,6 mnkr.

Jämfört med årsskiftet har det bokförda värdet under perioden minskat med -162,8 mnkr till 1 271,7 mnkr.

Det bokförda värdet påverkas av att värdepapper värderas till verkligt värde då orealiserade vinster/förluster redovisas här. Lägre orealiserade vinster i aktieportföljen med 94,2 mnkr per 31 augusti än vad som är uppbokat i bokslut 2021 samt orealiserade förluster i ränteportföljen på 48,0 mnkr.

De lägre orealiserade nettovinsterna i aktieportföljen och de orealiserade förlusterna i ränteportföljen ger alltså en mycket stor negativ effekt på det prognostiserade resultatet för 2022. Även reaförluster och kostnaden för förvaltararvode påverkar det bokförda värdet negativt. Avkastning per tillgångsslagen fördelar sig enligt nedan.

Tillgångsslag (mnkr)	Delår	Prognos
Aktier	-102,0	-100,4
Räntor	-46,9	-43,8
Kortfristig placering	0,3	0,5
Totalt	-148,6	-143,7

Tabell 7, Avkastning per tillgångsslag per 2022-08-31 och 2022-12-31

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 medel-skattesatsen 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 skattekrone motsvarar drygt 114,5 mnkr, räknat på kommunens eget skatteunderlag 2022.

Risk och kontroll

Likviditet

Likviditeten ger besked om kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. Likviditeten uppgår till 43,2 mnkr vid delårsperiodens utgång, vilket är en minskning med 33,8 mnkr sedan samma tidpunkt 2021. Likviditeten hålls normalt på en låg nivå och beräknas minska under 2021 från 98,2 mnkr till 2,6 mnkr.

Via koncernkontot lånade kommunen netto 243,4 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 1 243,4 mnkr vilket är en minskning med 88,1 mnkr sedan samma tidpunkt 2021. Sedan årsskiftet har låneskulden minskat med 227,8 mnkr.

Årets utfall

Låneskulden beräknas minska under 2022 med 107 mnkr, från 1 471,2 mnkr till 1 364,2 mnkr. Den främsta orsaken till kommunens minskande upplåningsbehov är fiberbolagets genomförda köp av fiberanläggningen. Nettobeloppet som Hässleholms Fiber AB har erlagt till kommunen 2022 för köpet uppgår till 319 mnkr.

I diagram 8 redovisas kommunens låneskuld under den senaste femårsperioden.

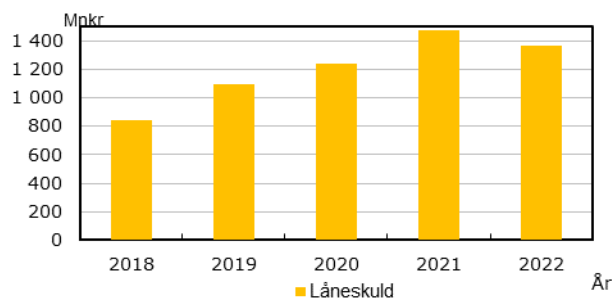


Diagram 8. Kommunens låneskuld för åren 2018-2022.

Händelser av väsentlig betydelse

Nedan följer några av de händelser som haft väsentlig betydelse för kommunen och/eller påverkat de finansiella rapporterna.

Organisationsförändring

Bolagisering av fiberavdelningen

Kommunfullmäktige beslutade den 29 november 2021, § 241, om att ge kommunstyrelsen i uppdrag att genomföra en bolagisering av fiberavdelningen bestående av ett av kommunen helägt holdingbolag samt ett verksamhetsbolag, som ska vara helägt av holdingbolaget. Den bakomliggande orsaken till bolagisering är bland annat att lättare kunna anpassa sig till den öppna marknad som Sveriges bredbandsverksamhet huvudsakligen verkar på samt att kunna arbeta enligt de affärsmässiga principer som övriga marknaden arbetar efter. Därtill är behovet att få en tydligare och effektivare beslutsordning så att intäkterna i verksamheten ökar.

Avtal tecknades under 2021 om försäljning av fiberverksamheten till dotterbolaget för det bokförda värdet, vilket har verkställts under 2022. Kommunen har lämnat ett aktieägartillskott till holdingbolaget på 107,8 mnkr. Under 2021 skedde en nedskrivning i koncernredovisningen med cirka 57,8 mnkr enligt upprättad värdering för hela verksamheten i bolaget efter förväret.

Hässleholms Fiber AB startade upp sin verksamhet den 1 januari 2022 och kommer att tillhandahålla tjänster till såväl kommunen och kommunala bolag som privata hushåll och företag med flera.

Gemensam måltidsorganisation

Respektive måltidsorganisationer från omsorgsförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen med totalt 195 medarbetare har från och med den 1 januari 2022 samlats under en gemensam organisation under tekniska nämnden. Organisatoriskt har sex enheter skapats under vilka kommunens samtliga kök inordnats. Två av dessa enheter med fokus på omsorgsverksamhetens måltider och fyra enheter inom skolans verksamhet. Syftet är att hitta gemensamma modeller och arbetssätt för att uppnå såväl bättre kvalitet som effektiviseringar. I avsnittet om kommunens medarbetare har inte jämförelsetalen för personalnyckeltal 2021 justerats för måltidsorganisationen.

Ej avkunnad dom i förvaltningsrätten

Köp av äldreboende

Kommunfullmäktige beslutade den 30 augusti 2021 att förvärva fastigheten Hässleholm Björksäter 4, vilket är ett särskilt boende med 72 platser. Köpet avsåg att möta ett växande behov av platser för äldreboende, verka som evakueringsboende under renovering och ombyggnation av andra boende, samt ersättning av platser för äldreboendet Ekegården. Enligt köpeavtalet skulle beslut, för köpets genomförande, vinna laga kraft senast den 31 december 2021. Beslutet överklagades och ett avgörande lämnades inte av förvaltningsrätten innan 31 december 2021. I ett första skede beslutade därför kommunfullmäktige den 3 december 2021 att med ett tilläggsavtal framskjutna villkor avseende tid då beslut skulle vinna laga kraft till den 30 juni 2022. Dessutom beslutades om att hyra fastigheten från 1 januari 2022 till 30 juni 2022. Men då förvaltningsrätten ännu inte avkunnat dom har avtal om köp numera upphävts. Då behov alltjämt kvarstod beslutade kommunfullmäktige den 7 juni 2022, § 72, att godkänna ett överlåtelseavtal avseende hyresavtal för äldreboendet på fastigheten Björksäter 4. Hyresavtalet sträcker sig till och med den 31 januari 2035 och den totala internhyreskostnaden beräknas till 104 mnkr för hyresperioden. Enligt kalkyl uppgår kostnaden för ägaralternativet till 119,4 mnkr under hyresperioden.

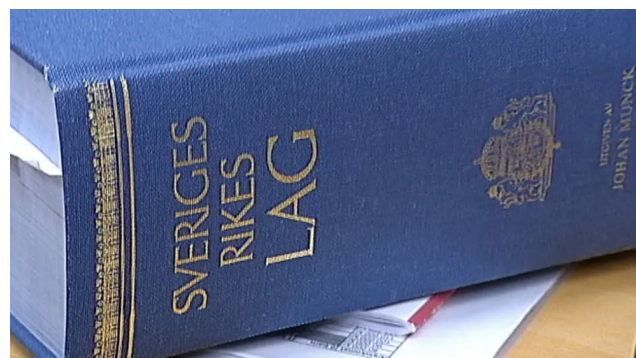


Foto: Ekonomiavdelningen

Ekonomisk redovisning sid 21-30



Driftredovisning

Augusti 2022 (tkr)

Nämndförvaltning	Budget 2022	Prognos 2022	Budget-avvikelse	Utfall delår 2022
Kommunstyrelsen	197 998	195 994	2 005	106 077
- Kommunledningsförvaltning exkl. överförmyndarvht	191 082	188 677	2 405	99 416
- Överförmyndarverksamhet	6 917	7 317	-400	6 661
Tekniska nämnden	118 006	118 006	0	76 934
Kommunrevisionen	1 864	1 864	0	725
Arbetsmarknadsnämnden	142 405	147 155	-4 750	102 082
Kultur- och fritidsnämnden	114 468	114 772	-304	78 299
Barn- och utbildningsnämnden	1472 726	1470 591	2 135	989 770
Socialnämnden	192 316	192 316	0	124 792
Omsorgsnämnden	1 139 740	1 147 694	-7 954	758 584
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	31 121	31 121	0	20 070
Verksamheternas nettokostnader	3 410 644	3 419 512	-8 868	2 257 333
Finansförvaltning	3 421 345	3 305 312	-116 033	2 223 797
Totalt	10 701	-114 200	-124 901	-33 536

1) Årets prognostiserade resultat, dvs förändring av eget kapital

Investeringsredovisning

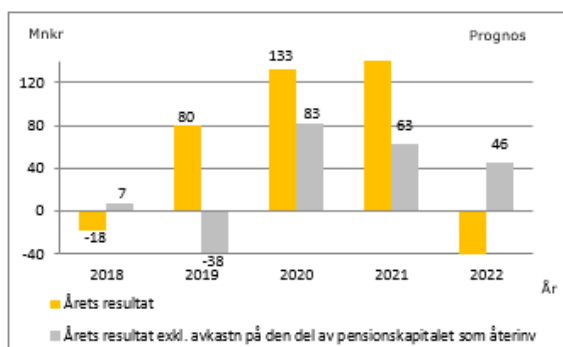
Augusti 2022 (tkr)

tkr

Nämndförvaltning	Budget 2022	Prognos 2022	Budget-avvikelse	Utfall delår 2022
Kommunstyrelsen	44 067	40 667	3 400	18 022
Tekniska nämnden	546 133	395 366	150 767	196 840
- Fastighetsprojekt (tidigare lokalförsörjning)	307 989	173 396	134 593	132 893
- Gator, vägar, park och fastigheter	161 479	145 305	16 174	33 602
- Exploatering	74 885	74 885	0	29 203
- Service	1 780	1 780	0	1 142
Arbetsmarknadsnämnden	339	339	0	185
Kultur- och fritidsnämnden	1 980	1 980	0	767
Barn- och utbildningsnämnden	22 407	22 407	0	6 573
Socialnämnden	500	500	0	266
Omsorgsnämnden	1 750	2 962	-1 212	991
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	400	514	-114	510
Totalt	617 576	464 735	152 841	224 155
-varav försäljning av anläggningstillgångar	0	0	0	0
Förutbetalda investeringsinkomster (skuldbokförda)	-3 375	-3 375	0	-1 382
Nettoinvesteringar (bruttoinvesteringar-förutbetalda investeringsinkomster)	614 201	461 360	152 841	222 773

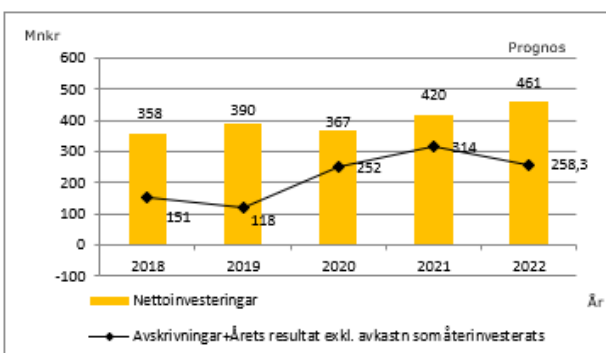
2) Investeringsbudgetens prognostiserade utfall

Årets resultat



Investeringsverksamhetens nettoutgifter

(bruttoinvesteringar-förutbetalda investeringsinkomster)



Finansförvaltningen

Aug 2022

tkr

	Budget 2022	Prognos 2022	Budget- avvikelse	Utfall 2022
Skatteintäkter				
Egna skatteintäkter	-2 354 982	-2 427 487	72 505	-1 624 558
Kommunalekonomisk utjämning	-1 117 383	-1 119 390	2 007	-746 382
SUMMA SKATTEINTÄKTER	-3 472 365	-3 546 877	74 512	-2 370 939
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränta likvida medel	-150	-150	0	5
Avkastning pensionsfond	-25 000	47 039	-72 039	52 865
Övriga finansiella intäkter	-25 800	-29 097	3 297	-23 970
Förvaltningskostnader, pensionsfond	3 000	2 521	479	1 523
Återföring orealt. vinster/förluster, pensionsfond	0	94 180	-94 180	94 180
Räntekostnader	8 201	5 000	3 201	1 818
Övriga finansiella kostnader	200	250	-50	134
SUMMA FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-39 549	119 743	-159 292	126 555
Pensionskostnader				
Pensionsutbetalningar inkl löneskatt	63 275	65 050	-1 775	42 309
Utbetalning individuell del inkl löneskatt	109 557	109 672	-115	76 177
Pensionsavsättning inkl löneskatt	-770	19 231	-20 001	-2 283
Ränta på pensionsavsättning	2 447	2 237	210	2 143
Förvaltningsavgifter till KPA	300	300	0	147
Pensionförsäkringsavgift inkl löneskatt	32 617	38 405	-5 788	11 344
SUMMA PENSIONS KOSTNADER	207 426	234 895	-27 469	129 837
Internränta och övr. int. fin. poster				
Internränta	-32 738	-24 203	-8 535	-13 554
Kalkylerad KP inkl löneskatt	-141 322	-141 322	0	-94 160
SUMMA INTERNA INTÄKTER	-174 060	-165 525	-8 535	-107 714
Oförutsedda kostnader mm				
Oförutsett, KF och Ks	1 933	1 933	0	0
Över- och underskottshantering	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER FÖR OFÖRUTSEDDA BEHOV	1 933	1 933	0	0
Övriga kostnader och intäkter				
Reavinster/reaaförluster	0	0	0	0
Komp anslagstyp 1 (från 2005)	60 701	52 166	8 535	0
Trygghetsboendet Pärlan	0	350	-350	953
Löneökningar	4 832	4 832	0	0
Semesterlöneskuld, verkliga soc.avg	2 500	2 500	0	6 795
Exploateringsprojekt (reavinster/förluster)	-11 133	0	-11 133	0
Övrigt	-1 630	-9 329	7 699	-9 285
SUMMA ÖVRIGA KOSTNADER OCH INTÄKTER	55 270	50 519	4 751	-1 537
SUMMA FINANSFÖRVALTNINGEN	-3 421 345	-3 305 312	-116 033	-2 223 797

Resultaträkning

Delårsrapport och helårsprognos för 2022

tkr	Noter	Budget 2022	Prognos 2022	Budget- avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
Verksamhetens intäkter	1	665 215	676 237	11 022	423 126	433 839
Verksamhetens kostnader	2	-3 941 600	-4 009 136	-67 536	-2 599 094	-2 553 667
Jämförelsestörande poster	2	0	0	0	0	0
Avskrivningar, nedskrivningar		-223 072	-214 650	8 423	-104 071	-105 074
Verksamhetens nettokostnader		-3 499 457	-3 547 548	-48 092	-2 280 039	-2 224 901
Skatteintäkter	3	2 354 982	2 427 487	72 505	1 624 558	1 533 272
Generella statsbidrag och utjämning	3	1 118 074	1 127 839	9 766	750 644	712 584
Verksamhetens resultat		-26 401	7 778	34 179	95 163	20 955
Finansiella intäkter	4	50 950	48 851	-2 099	64 464	159 752
Finansiella kostnader	5	-13 848	-28 686	-14 838	-51 019	-6 500
Jämförelsestörande poster		0	-142 144	-142 144	-142 144	0
Resultat efter finansiella poster		10 701	-114 200	-124 901	-33 536	174 207
		37 102				
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0
Årets resultat: förändring av eget kapital		10 701	-114 200	-124 901	-33 536	174 207
			27 944			
Nyckeltal, resultaträkning						
Andel av skatteintäkterna						
- att betala verksamhetens nettokostnader, %		100,8%	99,8%		96,0%	99,1%
Finansnetto		37 102	-121 979	-159 081	-128 699	153 252

Kassaflödesanalys

Delårsrapport och helårsprognos för 2022

tkr	Budget 2022	Prognos 2022	Budget- avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
Den löpande verksamheten					
Resultat före extraordinära poster	10 701	-114 200	-124 901	-33 536	174 207
Justering för av- och nedskrivningar	223 072	214 650	-8 423	104 071	105 074
Justering för upplösning bidrag till statlig infrastruktur	2 530	2 530	0	1 687	1 687
Justering för reavinster/rea förluster/utrangeringar	-11 133	102	11 235	102	-1 026
Justering för avsättningar till pensioner	-770	19 231	20 001	-2 283	7 203
Ränta på pensionsavsättningen	2 447	2 237	-210	2 143	1 391
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	226 847	124 550	-102 297	72 185	288 536
Förändring av rörelsekapital, exklusive likvida medel					
Ökning (-) / minskning (+) av förvaldade pensionstillgångar	3 000	160 500	157 500	142 018	-130 227
Ökning (-) / minskning (+) kortfr fordringar och förråd	-46 052	-118 557	-72 505	-65 862	35 813
Ökning (-) / minskning (+) exploateringsfgh, omsättn tillg	0	-163	-163	-163	-541
Ökning (+) / minskning (-) kortfristiga skulder	4 279	-104 082	-108 361	-164 893	-102 230
Kassaflöde från den löpande verksamheten	188 074	62 247	-125 827	-16 715	91 351
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	-50
Investering i materiella anläggningstillgångar	-617 576	-464 735	152 841	-224 155	-247 189
Försäljning av anläggningstillgångar (avser fiberanläggningar)	0	532 363	532 363	532 363	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	188	188	188	1 284
Förändring av finansiella leasingavtal	0	0	0	0	0
Förändring av övriga finansiella tillgångar	0	-6 102	-6 102	-6 102	-5 057
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-617 576	61 714	679 290	302 294	-251 011
Finansieringsverksamhet					
Ökning (-) / minskning (+) långfristiga fordringar	0	0	0	0	0
Ökning (+) / minskning (-) långfristiga skulder	340 375	-219 625	-560 000	-340 635	41 452
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	340 375	-219 625	-560 000	-340 635	41 452
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Årets kassaflöde	-89 127	-95 664	-6 537	-55 057	-118 208
Likvida medel vid årets början	98 214	98 214		98 214	127 560
Likvida medel vid årets slut	9 087	2 550		43 156	9 353

Balansräkning

Delårsrapport och helårsprognos för 2022

tkr	Noter	Budget 2022	Prognos 2022	Budget- avvikelse	Delår 2022	Bokslut 2021	Delår 2021
TILLGÅNGAR							
Immateriella anläggningstillgångar	6	10 623	3 236	-7 386	3 380	10 966	11 781
Materiella anläggningstillgångar	7	3 699 656	3 018 838	-680 818	2 888 694	3 293 676	3 180 462
Finansiella leasingavtal		6 938	6 938	0	6 938	6 938	6 625
Finansiella anläggningstillgångar	8	234 759	240 860	6 102	241 704	237 289	131 803
Summa anläggningstillgångar		3 951 975	3 269 872	-682 103	3 140 715	3 548 868	3 330 672
Förråd		56	56	0	56	56	68
Exploateringsfastigheter		13 175	13 339	163	13 339	13 175	5 869
Kortfristiga fordringar		353 047	425 552	72 505	372 858	306 995	210 163
Kapitalförvaltning, pensionsmedel	9	1 410 748	1 253 248	-157 500	1 271 730	1 413 748	1 388 284
Kassa och bank		9 087	2 550	-6 537	43 157	98 214	9 353
Summa omsättningstillgångar		1 786 114	1 694 745	-91 368	1 701 138	1 832 188	1 613 737
SUMMA TILLGÅNGAR		5 738 089	4 964 618	-773 471	4 841 853	5 381 057	4 944 408
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
Årets resultat		10 701	-114 200	-124 901	-33 536	221 752	174 207
Resultatutjämningsreserv		155 019	165 322	10 303	155 019	155 019	130 250
Övrigt eget kapital		2 778 898	2 768 595	-10 303	2 778 898	2 557 146	2 575 085
Summa eget kapital	10	2 944 618	2 819 716	-124 901	2 900 381	2 933 917	2 879 542
Avsättningar för pensioner		100 223	120 014	19 791	98 407	98 546	100 207
Summa avsättningar		100 223	120 014	19 791	98 407	98 546	100 207
Långfristiga skulder		1 970 446	1 410 446	-560 000	1 289 436	1 630 071	1 422 565
Kortfristiga skulder		722 802	614 441	-108 361	553 630	718 523	542 094
Summa skulder		2 693 248	2 024 887	-668 361	1 843 066	2 348 594	1 964 659
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		5 738 089	4 964 618	-773 471	4 841 853	5 381 057	4 944 408
Ansvarsförbindelser							
mnkr							
Borgensförbindelser			2 180		2 180	1 820	1 823
- varav till kommunala företag			2 173		2 173	1 813	1 816
Pensionsförpliktelser före 1998			852		867	886	906
Operationell leasing			365		406	482	497
- varav < 1 år			115		118	127	124
- varav 1-5 år			209		238	287	296
- varav > 5 år			41		50	68	77

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

Nyckeltal, balansräkningen	Budget 2022	Prognos 2022	Budget- avvikelse	Delår 2022	Bokslut 2021	Delår 2021
Rörelsekapital, tkr (omsättningstillgångar-kortfr. skulder)	1 063 311	1 080 304	16 993	1 147 509	1 113 665	1 071 643
Anlägg.n.kapital, tkr (anläggningstillgångar-långfr. skuld)	1 981 529	1 859 427	-122 103	1 851 279	1 918 797	1 908 107
Balanslikviditet (omsättningstillgångar/kortfr. skulder)	247,1%	275,8%	-	307,3%	255,0%	297,7%
Soliditet (eget kapital/tillgångar)	51,3%	56,8%	-	59,9%	54,5%	58,2%
Soliditet med hänsyn till pensionsförpliktelser		39,6%	-	42,0%	38,1%	39,9%

Kommunens noter

Delårsrapport och helårsprognos för 2022

tkr	Budget 2022	Prognos 2022	Delår 2022	Delår 2021
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Nämndernas intäkter	1 547 715	1 562 083	1 010 561	995 474
Reavinster	11 133	188	188	1 284
Övriga intäkter	1 630	9 329	9 285	12 562
Eliminering av interna intäkter				
- internhyra	-340 833	-340 833	-227 222	-235 190
- övriga interna intäkter	-554 530	-554 530	-369 687	-340 291
SUMMA Verksamhetens intäkter	665 115	676 237	423 126	433 839
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Verksamhetens kostnader före justering	-5 026 274	-5 046 258	-3 269 697	-3 217 370
Avskrivningar, nedskrivningar	223 072	214 650	104 071	105 074
Verksamhetens kostn exkl avskrivningar	-4 803 202	-4 831 608	-3 165 626	-3 112 296
<i>Del av finansförv som är hänförlig till verksamheten</i>				
Pensionsutbetalningar inkl löneskatt	-96 192	-103 755	-53 800	-54 621
Individuell del inkl löneskatt	-109 557	-109 672	-76 177	-72 341
Avsättning, pensionsskuldens förändring	770	-19 231	2 283	-7 203
Semesterlöneskuld, efterskottslöner	-2 500	-2 500	-6 796	-1 655
Reaförluster/utrangeringar	0	-2 565	-2 565	-259
Nedskrivning	0	0	0	0
Löneökningar, kompensation för internränta	1 757	1 757	0	0
Trygghetsboendet, Pärlan	0	-350	-953	-877
Granskning av räkenskapsrevision	-165	-165	-83	-83
<i>-varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna</i>	0	-90	-45	-45
Oförutsett, Kf o Ks	-1 933	-1 933	0	0
Summa verksamhetens kostnader inkl interna poster	-5 011 023	-5 070 023	-3 303 716	-3 249 334
<i>Eliminering av interna kostnader</i>				
- internränta	32 738	24 203	13 554	17 076
- internhyra	340 833	340 833	227 222	235 190
- kalkylerad KP inkl. löneskatt	141 322	141 322	94 160	103 111
- övriga interna kostnader	554 530	554 530	369 687	340 291
SUMMA Verksamhetens kostnader	-3 941 600	-4 009 136	-2 599 094	-2 553 667
Not 3 Skatteintäkter och generella statsbidrag				
Skatteintäkter	2 354 982	2 427 487	1 624 558	1 533 272
Generella statsbidrag och utjämning	1 118 074	1 127 839	750 644	712 584
<i>-varav skolmiljarden</i>	691	4 603	1 698	0
<i>-varav utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden</i>	0	3 846,426	2 564	0
<i>-varav tillfälligt stöd med anledning av kriget i Ukraina</i>	0	960,952	411,837	0
<i>-varav tillfälligt stöd för ökade kostnader för finansiering</i>	0	1 051	1 051	0
SUMMA Skatteintäkter och generella statsbidrag	3 473 056	3 555 327	2 375 202	2 245 856
Not 4 Finansiella intäkter				
Ränta på likvida medel	150	150	-5	19
Reavinst försäljning bostadsrätt	0	0	0	0
Övriga finansiella intäkter	25 800	29 097	23 970	15 200
Avkastning, pensionskapitalförvaltning exkl. orealiserade vinster/förluster				
(redovisas som en jämförelsestörande post under finansiella kostnader)	25 000	19 604	40 499	144 534
SUMMA Finansiella intäkter	50 950	48 851	64 464	159 752
Not 5 Finansiella kostnader				
Ränta på anläggningslån	-8 201	-5 000	-1 818	-3 225
Övriga finansiella kostnader	-200	-250	-134	-184
Ränta på pensionsavsättning	-2 447	-2 237	-2 143	-1 391
Avkastning, pensionskapitalförvaltning exkl. orealiserade vinster/förluster				
(redovisas som en jämförelsestörande post under finansiella kostnader)	0	-18 678	-45 401	0
Förvaltningskostnader, pensionsmedel	-3 000	-2 521	-1 523	-1 700
Återföring av orealiserade vinster i värdepapper	0	0	0	0
Delsumma	-13 848	-28 686	-51 019	-6 500
Effekt byte av redovisningsprincip (LKBR, 7 kap. 6 §)-orealiserade vinster/förluster (jämförelsestörande post)	0	-142 144	-142 144	0
SUMMA Finansiella kostnader	-13 848	-170 830	-193 163	-6 500

Kommunens noter

Delårsrapport och helårsprognos för 2022

tkr	Budget 2022	Prognos 2022	Delår 2022	Delår 2021
Not 6 Immateriella tillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	10 966	10 966	10 966	11 930
Årets/periodens investeringsverksamhet	0	0	0	50
Försäljning av anläggningstillgångar (avser fiberanläggningar)	0	-11 080	-11 080	0
Avskrivningar (såld fiberanläggning)	0	3 693	3 693	
Årets/periodens avskrivningar och nedskrivningar	-344	-344	-200	-199
SUMMA Immateriella tillgångar	10 623	3 236	3 380	11 781
Not 7 Materiella tillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	3 293 676	3 293 676	3 293 676	3 038 407
Årets/periodens investeringsverksamhet	617 576	464 735	224 155	247 189
Försäljning av anläggningstillgångar (avser fiberanläggningar)	0	-573 507	-573 507	0
Avskrivningar (såld fiberanläggning)	0	48 530	48 530	0
Försäljning av anläggningstillgångar	0	-188	-188	-1 284
Årets/periodens avskrivningar och nedskrivningar	-222 729	-214 306	-103 871	-104 875
Reavinst (+)	11 133	188	188	1 284
Reaförluster (-) inkl. utraneringar	0	-290	-290	-259
SUMMA Materiella tillgångar	3 699 656	3 018 838	2 888 694	3 180 462
Not 8 Finansiella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	237 289	237 289	237 289	128 433
Övriga finansiella tillgångar	0	6 102	6 102	5 057
Infrastrukturellt bidrag, bussgata i Stoby	0	0	0	0
Infrastrukturella bidrag, upplösning	-2 530	-2 530	-1 687	-1 687
SUMMA Finansiella anläggningstillgångar	234 759	240 860	241 704	131 803
Not 9 Kapitalförvaltning, pensionsmedel				
Ingående anskaffningsvärde	1 413 748	1 413 748	1 413 748	1 258 056
Årets/periodens avkastning	0	926	-4 901	144 534
Utbetalning av utdelning och kupongräntor	0	-16 760	-13 831	-16 397
Värdereglering , aktier och aktiefonder	0	-94 180	-94 180	0
Värdereglering , obligationer	0	-47 964	-47 964	0
Förvaltningsarvode	-3 000	-2 522	-2 018	-2 123
Ej likviderade värdepapper	0	0	20 876	4 214
SUMMA Kapitalförvaltning, pensionsmedel	1 410 748	1 253 248	1 271 730	1 388 284
Not 10 Eget kapital				
Årets resultat	10 701	-114 200	-33 536	174 207
Avsättning till resultatutjämningsreserven (RUR)	155 019	165 322	0	0
Övrigt eget kapital	2 778 898	2 768 595	2 933 917	2 705 335
SUMMA Eget kapital	2 944 618	2 819 716	2 900 381	2 879 542

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 22:28) 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 uppfylla: 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.

Anslutningsavgifter för fiber och 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 fiber och 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. Under 2019-2020 har 4,1 mkr investerats i ekonomisystemet Unit 4 med avskrivning under upphandlad avtalstid 13 år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärdet med avdrag för planenliga 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 hänförs 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 pensionsmedel är klassificerade som omsättningstillgång. Pensionsmedlens förvaltning regleras i av fullmäktige antagna regler KF §45/2020. Värderingen sker portföljsvis till verkligt värde (marknadsvärde).

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

Enligt RKR:s rekommendation R7 Finansiella tillgångar och finansiella skulder, ska en skuld klassificeras som kortfristig när 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 rekommendation R7 genom att avsikten att förlänga eller förnya ett lån med en formell löptid kortare än ett år beaktas som långfristig, eftersom lånevolymer i verkligheten är att betrakta som långfristig utifrån kommunens finansieringsbudget.

Bidrag till statlig infrastruktur

Under 2010 beslutade kommunfullmäktige om att lämna bidrag till statlig infrastruktur i samband med utbyggnad av Pågatåg Nordost, inklusive fem stationer. Bidraget har skuldförts och ska upplösas under 25 år. Under 2020 beslutade kommunstyrelsen om att lämna bidrag till statlig infrastruktur i samband med byggandet av Stoby bussgata. Bidraget upplöses under 25 år.

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 exploateringsstillgångar med avdrag för beräknad andel av tomtkostnaderna inom respektive område.

Pensioner

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.

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.

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 närvarande 1,00 procent) för det kapital som är bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar. Internräntan belastar den verksamhet som använder tillgångarna.

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.



Kommunledningsförvaltningen

Året så här långt

Det säkerhetspolitiska läget

Det försämrade säkerhetspolitiska läget i omvärlden har påskyndat kommunens beredskap inom olika områden. Säkerhetsfunktionens arbete och prioritering har till stor del präglats av det förändrade säkerhetsläget samt av pandemins utveckling. Detta har medfört att arbetet med uppbyggnad av den del av det civila försvaret som kommunen ansvarar för har fått ökas i takt och intensitet samt att samtliga förvaltningar har involverats i arbetet med krigsorganisation och tillhörande planering. Även räddningstjänsten har drivit kommunens arbete gällande civilt försvar. Dessutom har räddningstjänsten en rad tillkommande arbetsuppgifter i ”Räddningstjänst under höjd beredskap”. Kriskommunikation har blivit en högt prioriterad fråga med fokus på scenarier där kommunens ordinarie kommunikationsvägar och kanaler inte fungerar. Upphandlingsenheten ser prisökningar och fortsatta problem med leveranser.

Valet 2022

Arbetet med val till riksdag, regionfullmäktige och kommunfullmäktige präglar mycket av kansliavdelningens verksamhet under hela året. Kansliavdelningens uppdrag är att tillsammans med valnämnden tillse att valen genomförs på ett rättssäkert och korrekt sätt.

Satsning på främjande arbetsmiljöarbete

Forskning visar att arbetsplatser med låg sjukfrånvaro ofta kännetecknas av väl utvecklade så kallade friskfaktorer. Ett aktivt, systematiskt och långsiktigt arbete med friskfaktorerna i fokus bidrar till en god arbetsmiljö, till att verksamheten utvecklas och till att medarbetarna håller i längden. Med stöd av organisationen Suntarbetsliv har ett brett arbete inletts för att öka kunskapen om dessa beforskade friskfaktorer.

Nytt näringslivsprogram

Ett nytt näringslivsprogram antogs av kommunfullmäktige i början av juni. Näringslivsprogrammet omfattar sex insatsområden och genomförs över åren 2022–2026.

Europaforum 20 år

Årets Europaforum Hässleholm, det tjugonde i ordningen, ägde rum den 24–25 maj på Hässleholm Kulturhus med 450 besökare.

Rysslands invasion av Ukraina och dess påverkan på EU-politiken genomsyrade programmet. Evenemangets 20-årsjubileum uppmärksammades med EU-tårta.

Digital strategi

Kommunfullmäktige har under våren fattat beslut om kommunens digitala strategi vilket är ett viktigt steg för att kommunen ska komma vidare i digitaliseringsarbetet. Detta arbete tillsammans med införandet av en ny styrmodell kommer vara mycket viktigt för kommunens utveckling.

Interna IT-tjänster – tjänstekatalogen

Under våren har ett arbete påbörjats för att se över hur tjänstekatalogen för leveransen och kostnadsfördelningen av IT-tjänster kan förbättras. Arbetet har inletts tillsammans med verksamheternas ekonomer för att få en bra bild av vilka problem som man upplever i verksamheterna, dels utifrån förståelsen för hur kostnader byggs upp och påverkas av verksamheternas beställningar dels för att öka transparensen i kostnadsfördelningsmodellen.

Kommunens webbplats

Under 2022 driver kommunikationsenheten investeringsprojektet ”Nya hassleholm.se” där kommunens webbplats, som är kommunens viktigaste kommunikationsplattform och serviceportal för medborgaren, byggs om från grunden. Målet är att i slutet av året lansera en ny tekniskt hållbar och tilltalande webb, med portalsidor för de verksamheter som idag har fristående webbplatser.

Fordonsenhet

Fordonssystemet är driftsatt och ett pilotprojekt med digitala körjournaler genomförs på omsorgsförvaltningens hemtjänstdistrikt Tyringe nord och på IT-avdelningen inom kommunledningsförvaltningen.

Måluppfyllelse

	
Samhälls- service av hög kvalitet	Hög livskvalitet för kommunin- vånarna
	
God ekonomi	Attraktiv ar- betsgivare

Samhällsservice av hög kvalitet

Ny servicemätning av tillgängligheten inom telefoni och e-post genomförs under hösten. Antalet självservice-tjänster i e-tjänsteportalen har ökat under 2022. Arbetet med den nya hemsidan fortgår.

Hög livskvalitet för kommuninvånarna

HUS-projektet som syftar till att öka attraktionskraften i centrumkärnan fortgår. Antalet nystartade företag var färre under första halvåret 2022 jämfört med samma period 2021.

God ekonomi

Kommunfullmäktige har under våren fattat beslut om en ny styrmodell för Hässleholms kommun. Implementering pågår under hösten och vintern. Inom ramen för det övergripande målet God ekonomi och delmålet Ett effektivt resursutnyttjande i kommungemensamma administrativa processer har ekonomiavdelningen tydliggjort anvisningarna för budgetprocessen inför budgetarbetet 2023–2025. Ekonomiavdelningen har skapat en mall för åtgärdsplan med en tydlig struktur. Åtgärdsplanen sträcker sig över både innevarande och nästkommande år för att få en långsiktighet i de åtgärder som vidtas, samt för att få en tydlig bild över den ekonomiska delårs- och helårseffekten.

Attraktiv arbetsgivare

Arbetet att stärka och uppmärksamma det friska perspektivet som en del i arbetsmiljöarbetet har inletts. HME-index (Hållbart Medarbetar Engagemang) avseende styrning och hur medarbetarna uppfattar balansen mellan krav och resurser i arbetet har sjunkit något jämfört föregående år.

Ekonomisk helårsprognos

Kommunledningsförvaltningen prognostiserar ett överskott på cirka 2,0 mnkr på driften. På investeringsidan är prognosen ett överskott på 3,4 mnkr. Överskottet avser fordon inom räddningstjänsten.

Administrativ ledning inkl. nya stambanor +2,1 mkr

Tjänsten som biträdande förvaltningschef har varit vakant del av året och budgeten för utbildning, resor och konsulttjänster förväntas inte användas fullt ut (+0,9 mnkr). Prognosen för projektet Nya stambanor/höghastighetsjärnväg är +1,2 mnkr på grund av förseningar i planeringen. Projektet är starkt påverkat av yttre faktorer.

Tillväxt och utveckling +0,9 mnkr

Prognosen är +0,9 mnkr, vilket främst avser kostnader för seniorkort i kollektivtrafiken (+0,6 mnkr).

Kostnaderna förväntas bli lägre än budget på grund av minskat resande även under 2022. Resterande överskott avser Europa Direkt (+0,1 mnkr) och Europaforum (+0,2 mnkr).

Ekonomiadministration +1,3 mnkr

Överskottet beror främst på att en ekonomitjänst är vakant samt att budget för kompetens inom bolagsekonomi kommer att användas i liten utsträckning. Kostnaderna för konsulttjänster avseende ekonomisystemet minskar överskottet.

Räddningstjänsten -1,0 mnkr

Underskottet är en följd av ökade kostnader (cirka 0,5 mnkr/år) för drivmedel, service/avtal för alamering, inre befäl, försäkring, rakel, verksamhetssystem, hälsokontroller och diverse licenser. Utbildningskostnader för nya anställda inom RIB har ökat.

Försäkringar -0,8 mnkr

Budgeten för ansvarsförsäkringen på 1 mnkr omfördelades 2019 från verksamhet försäkringar. Detta var möjligt eftersom kostnaden kunde täckas bland annat genom intäkter i form av hög försäkringsåterbäring. I år finns inte dessa faktorer, därav underskott.

Utveckling på sikt

Strategiskt stöd för kompetensförsörjning

En stor del av personalavdelningens arbete kommer att handla om att ge verksamheterna det strategiska stöd som behövs för att klara kompetensförsörjning och skapa hållbarhet i medarbetar- och ledarskap.

Leveranser av IT-tjänster

Verksamheternas förväntningar på IT-avdelningens leverans av IT-tjänster och möjligheten att leverera det som efterfrågas kommer att vara ett fokusområde framöver. Det blir allt tydligare att detta arbete behöver göras i ett kommunövergripande perspektiv.

Långsiktig ekonomisk plan

Ekonomiavdelningen arbetar med att upprätta en långsiktig plan för kommunens förväntade ekonomiska utveckling.

Drift, mnkr				
Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
198.0	196.0	2.0	106,1	114.7
Investeringar, mnkr				
Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
44.1	40.7	3.4	18.0	71.8

Tekniska nämnden

Året så här långt

Det nya året innebar startskottet för kommunens nya måltidsorganisation. Två blev en när de respektive måltidsorganisationerna från omsorgsförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen med totalt 195 medarbetare samlades under en gemensam organisation inom tekniska förvaltningen. Över en natt fördubblades därmed personalstyrkan inom förvaltningen.

Alla ökningarna var emellertid inte lika välkomna. En orolig omvärld innebar komponentbrist, leveransförändringar och markant stigande priser. Varugrupper inom bygg och anläggning, energi och drivmedel innehåller samtliga varor som drabbats hårt. Att hålla tidsplaner och angivna budgetramar har därför varit synnerligen svårt.

Serviceavdelningen

Avdelningen har arbetat intensivt för att på bästa sätt introducera den nya samlade måltidsorganisationen. Organisatoriskt har sex enheter skapats under vilka kommunens samtliga kök inordnats. Två av dessa med fokus på omsorgsverksamhetens måltider och fyra inom skolan. Att hitta gemensamma modeller och arbetssätt för att uppnå såväl bättre kvalitet som effektiviseringar är nu de utmaningarna som präglar arbetet framåt. Som ett pilotprojekt har skolan i Sösådaläns provat ett digitalt system där eleverna förbeställer den mat som serveras. Målsättningen har varit att skapa en bättre planering avseende tillagning av antal portioner samt att eleven, genom sitt aktiva val, förberetts för den mat som serveras. Syftet är att dels minska matsvinn dels att få elever att äta den mat som serveras. Att elever och omsorgstagare faktiskt äter och får i sig en näringsrik kost är alltid verksamhetens huvudsyfte.

Inom avdelningen som helhet pågår också ett prioriterat arbete för att hitta lösningar där medarbetarna alltid ska erbjudas en heltidssysselsättning. Med hjälp av kombinerade tjänster inom bland annat skola, vård, måltidsverksamhet och lokalvård försöker olika sysslor fördelas och kombineras. Allt i syfte att skapa ett hållbart arbetsliv för medarbetarna.

Fastighetsavdelningen

Satsningen på underhåll och renovering av kommunala byggnader har medfört att flera projekt påbörjats och genomförts. I Vitsjö har den gamla och slita brandstationen rustats upp och på Ljungdalaskolan har klassrumsrenoveringar utförts. Samtidigt har arbete startats för att renovera den kulturhistoriskt värdefulla Markan. Arbetet omfattar förutom

fasadarbeten även brandskyddsåtgärder och verksamhetsanpassningar. Ett flertal andra underhållsprojekt samordnas också tillsammans med pågående byggprojekt. De största är renoveringarna av Tekniska skolan och Grönängsskolan.

I början av året färdigställdes ombyggnationen av Linnéskolans idrottshall. I Tormestorp fick skolan nya förskolelokaler och ett nytt tillagningskök. I västra Hässleholm vid T4 området överlämnades nycklarna till den nya förskolan Alma med plats för sex avdelningar. Därutöver blev även den nya förskolan vid Grönängsskolan klar under våren. De nya förskolorna är ett resultat av förvaltningens aktiva och strategiska arbete med lokalförsörjning. De nya förskolorna genererar inte bara en ökad platskapacitet utan medför också att flera mindre, äldre och ineffektiva förskolor kunnat ersättas. Inom förvaltningens nya måltidsorganisation har exempelvis små och slitna kök ersatts med nya och mer effektiva.

Gata- och parkavdelningen

Det första halvåret har till stor del ägnats åt förberedelser för alla de åtgärder som genomförs under andra halvan av året. Detta omfattar i synnerhet asfalteringsåtgärder men även underhåll och reparationer av lekplatser och parker. Ett efterlängtat projekt som blev klart under första halvåret var den nya lekplatsen vid T4 området. Förutom vanliga gungställningar och rutschkanor har även en spännande klätterbana anordnats.

I samarbete med arbetsmarknadsenheten har långtidsarbetslösa fått möjlighet att introduceras i arbetslivet genom att arbeta med skräpplockning och renhållning i den offentliga miljön genom projektet ”en renare kommun. Sedan årsskiftet har ytterligare en grupp startats med inriktning mot enklare underhållsarbete. Bland annat har parkbänkar och cykelställ i centrala Hässleholm lagats och målats.

Måluppfyllelse

		
Samhällsservice av hög kvalitet	Hög livskvalitet för kommuninvånarna	God ekonomi
		
Attraktiv arbetsgivare	Hållbar produktion och konsumtion	

Samhällsservice av hög kvalitet

Förvaltningens målsättning är att alltid skapa och leverera service och tjänster av en hög kvalitet. Som ett led i detta arbetar förvaltningen för att reducera antalet allvarliga anmärkningar från tillsynsmyndigheter. Under första halvåret har inga anmärkningar inkommit. Kvaliteten på förvaltningens beslut håller också en hög nivå. Endast två äldre ärenden har ändrats av högre instans.

Hög livskvalitet för kommuninvånarna

För att skapa en hög livskvalitet för medborgarna arbetar förvaltningen löpande med att stärka trafiksäkerheten och öka trygghetskänslan med utökad belysning. En ny tjänst som belysningsingenjör har exempelvis rekryterats för denna satsning. Dessvärre har projekten försenats med anledning av stora leveransproblem tack vara omfattande komponentbrist.

God ekonomi

Inom målområdet mäts bland annat indikatorn ”genomförandegraden i investeringsprojekt ska öka” kopplat till delmålet ”tekniska nämnden ska ha en god kostnadskontroll och en budget i balans”. Målvärdet att genomförandegraden ska vara över 75 procent bedöms uppfyllas under året. Vidare arbetar förvaltningen med att ta fram relevanta nyckeltal för löpande uppföljning av verksamheten. Inom ramen för delmålet om ett effektivt lokalutnyttjande har kvalitetssäkring av kommunens fastigheters ytmått genomförts. Förvaltningen har samordnat en lokalrevision över kommunens ”övriga” lokaler såsom förråd och garage. Delmålet bedöms delvis uppfyllt.

Attraktiv arbetsgivare

Andel heltidsarbetande med månadslön uppgår till 64,5 procent, vilket innebär att målet är delvis uppfyllt. Målvärdet är att över 65 procent ska vara heltidsanställda med månadslön. Sjukfrånvaron var 7,7 procent under första halvåret, vilket är under målvärdet om en sjukfrånvaro under 6 procent. Den främsta anledningen till sjukfrånvaron är pandemin och dess effekter.

Hållbar produktion och konsumtion

Arbetet med att öka självförsörjningsgraden av miljövänlig el genom att installera solceller pågår för fullt. Emellertid har investeringstakten försenats till följd av leveransbekymmer av växelriktare. Totalt har fem anläggningar färdigställts motsvarande en effekt om 200 kW. Ytterligare tre anläggningar kommer inom kort att vara klara förutom dess installation av växelriktare som kompletteras efter hand. Även stora leveransbekymmer märks för utbytestakten av gamla belysningsarmaturer till LED. Målet om att byta 4 000 punkter bedöms inte kunna uppnås.

Ekonomisk helårsprognos

Driftbudget

Den ekonomiska helårsprognosen visar preliminärt en budget i balans. Likt alla andra år, är prognosen högst osäker bland annat med anledning av vinterväghållningen. Det är vädrets makter som styr utfallet. Nämndens ansvarar över många olika verksamheter att överskott i ett område ofta kan balansera underskott i ett annat. Kännbara prisökningar för exempelvis drivmedel och IT-utrustning beräknas bland annat att balanseras av minskade personalkostnader med anledning av glapp vid återbesättning av tjänster.

Investeringsbudget

Tekniska nämndens totala investeringsbudget för året uppgår till 546 mnkr. Per den sista augusti har nämnden upparbetat 200 mnkr i olika projekt och prognosen för helåret beräknas till 395 mnkr. Detta innebär en avvikelse om 151 mnkr från budget, vilket totalt motsvarar en genomförandegrad på cirka 72 procent. Den stora avvikelsen beror inte på att projekten blivit billigare utan på att de försenats och senarelagts av olika anledningar. De största avvikelserna enligt plan rör prioriterade investeringar med anledning av ny måltidsorganisation, nytt ridhus samt Hässleholms brandstation.

Utveckling på sikt

Nämnden, och hela kommunen, står inför stora utmaningar de kommande åren. Effektiviseringar inom alla plan är nödvändiga för att bibehålla och leverera efterfrågad service till en allt lägre kostnad. Ny teknologi med automation och digitalisering kommer av allt att döma vara nyckeln för en sådan transformering. För att överhuvudtaget möjliggöra en sådan förändring krävs stora arbetsinsatser. Att implementera ny teknik innebär att befintlig personal behöver lära sig nya arbetsmetoder och rutiner. Vetskap om vilka tjänster och lösningar som behövs är endast ett litet steg. Att börja använda ny teknik och förverkliga nya arbetssätt är betydligt svårare och mycket resurskrävande. Inom förvaltningen pågår idag flera spännande projekt som kommer att ställa höga krav på en aktiv förändringledning, när och om de ska införas.

Drift, mnkr				
Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
118,0	118,0	0	76,9	40,9

Investeringar, mnkr				
Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
546,1	395,4	150,8	200,2	167,3

Arbetsmarknadsnämnden

Året så här långt

En samlad verksamhet för vuxna

Arbetsmarknadsnämnden och dess förvaltning bildades för att genom en samlad verksamhet för vuxna möjliggöra vägledning, förberedande insatser och matchning ut i praktik, arbete eller studier i större utsträckning än tidigare, men också för att kommunens kostnader för försörjningsstöd ska minska. Sedan förvaltningen bildades har därför särskilt stort fokus lagts på att förtydliga det gemensamma huvuduppdraget och att arbeta för samverkan mellan förvaltningens verksamheter. En ny metod för arbetet med verksamhetsplanen har varit ett viktigt led i detta. Samtidigt har förvaltningen sedan den bildades dragits med ett stort budgetunderskott orsakat av det lagstadgade försörjningsstödet. Detta har resulterat i återkommande krav på nedskärning vilket begränsat förvaltningens förutsättningar att bidra till att kommunens invånare når självförsörjning.

I den av nämnden beslutade verksamhetsplanen beskrivs åtta övergripande mål och ett antal insatser, med tydlig koppling till den strategiska planen och nämndens grunduppdrag. Insatserna är såväl verksamhetspecifika som verksamhetsgemensamma och förvaltningsgemensamma, och förväntas leda till en positiv förändring för kommunens invånare. Arbetsmarknadsförvaltningen ska bidra till arbetsmarknadens behov av kompetensförsörjning, något som också anges i Skollagen, och individer i försörjningsstöd ska nå självförsörjning. Förvaltningen har under delåret fokuserat på flera insatser för att nå dessa båda mål.

Arbetsmarknadsförvaltningen arbetar förebyggande för att motverka ungdomsarbetslöshet

Anknytning till arbetsmarknaden, genom föräldrars nätverk och sociala kontakter, minskar risken för framtida arbetslöshet. Prao, praktisk arbetslivsorientering, är ofta ungdomars första kontakt med arbetslivet och har visat sig bidra till ökad valkompetens inför gymnasieval och framtida yrkesval. Feriearbete har visat sig ha stor betydelse för ungdomars framtida möjligheter att etablera sig i arbetslivet. Ungdomar som växer upp i resurssvaga familjer såsom försörjningsstödshushåll, där anknytning till arbetslivet ofta saknas, har särskilt stort behov av stöd från samhället till exempel genom praο och feriearbete. Under våren har förvaltningsledningen, med stöd av barn- och utbildningsförvaltningen och Prao i Skåne, tagit

fram en policy för praο som gäller för arbetsmarknadsförvaltningens verksamheter.

Under 2021 sökte endast 37 procent av ungdomar 15 till 18 år i hushåll med försörjningsstöd feriearbete. Det finns därför ett behov av ett ökat fokus på motiverande insatser för denna målgrupp. Arbetsmarknadsenheten och ekonomiskt bistånd har startat upp ett gemensamt utvecklingsarbete med fokus på ungdomar i resurssvaga familjer, med syfte att motivera fler att söka feriearbete.

Komvux genomför kontinuerlig kartläggning av kompetensförsörjningsbehovet

Klyftorna mellan dem som har arbete och dem som står utanför arbetsmarknaden fortsätter att öka i hela landet och drygt åtta procent av Hässleholms kommuninvånare inom åldersspannet 18 till 64 år är arbetslösa. Detta trots att det finns ett stort behov av arbetskraft inom ett antal olika branschområden. Vuxenutbildningen ska utgöra en bas för den nationella kompetensförsörjningen. Det ställer stora krav på kunskap om bristyrken och utbildningsbehov, inte minst inom studie- och yrkesvägledning som har i uppdrag att hjälpa kommunens invånare att navigera bland utbildnings- och yrkesmöjligheter. Komvux studie- och yrkesvägledning har därför påbörjat ett arbete som syftar till att utveckla en rutin för kontinuerlig kartläggning av kompetensförsörjningsbehovet i kommun och region.

Komvux och ekonomiskt bistånd samarbetar för att öka andelen försörjningsstöddagare som går över till studier.

I Sverige är arbetslösheten hög bland dem med låg utbildningsnivå och som högst bland dem som saknar gymnasieutbildning. Drygt en fjärdedel av Hässleholms kommuns arbetslösa invånare i åldern 25 till 64 år saknar gymnasieutbildning. Under föregående år skrevs knappt fem procent av individer med försörjningsstöd ut mot studier. Det ingår samtidigt i arbetsmarknadsförvaltningens uppdrag att implementera ett utbildningsfokus i hela förvaltningen. Det innebär att utbildning generellt sett alltid ska vara en del av en individs planering och väg mot egenförsörjning.

Att säkerställa att invånare ges möjlighet att utveckla språkkunskaper och att de har tillgång till vuxenutbildning, som möjliggör sysselsättning i form av arbete eller studier, är viktiga delar i kommunens integrationsarbete. Under våren har ekonomiskt bistånd och vuxenutbildning därför påbörjat ett gemensamt arbete för att i första hand skapa organisatoriska

förutsättningar för att öka andelen försörjningsstöds-tagare som går vidare till studier. Ett arbete som i nästa steg förväntas kunna leda till positiv effekt på individnivå.

Koordinatorsteamet utvecklar arbetssätt för individer i behov av samverkande insatser

Koordinatorsteamet är ett team med representanter från sfi, ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsenheten som sedan tidigare arbetar med samverkande insatser för enskilda individer. Detta arbetssätt vidareutvecklas nu i syfte att identifiera målgrupper som har särskilt stort behov av stöd, genom samplanering och kompletterande insatser, för att nå självförsörjning. Ett led i detta är att identifiera vad man ska ta fasta på inom ramen för det befintliga arbetssättet och vad som behöver utvecklas ytterligare. Individens behov och samverkan över verksamhetsgränserna är i fokus. Koordinatorsteamet är en viktig kugge i detta arbete, som genomförs på såväl individ- som organisationsnivå.

Måluppfyllelse



Hög livskvalitet och samhällsservice av hög kvalitet

Egen försörjning är en förutsättning för att uppnå en hög livskvalitet. Förvaltningen har därför lagt stort fokus på att gemensamt utveckla insatser som ska bidra till att fler individer når självförsörjning.

God ekonomi

Högre levnadskostnader gör att kostnaderna för ekonomiskt bistånd ökar trots färre ärenden. För att uppnå budget i balans tvingas förvaltningen kompensera genom att skära ner inom kärnverksamheten. På sikt förväntas detta leda till en ökning av antalet ärenden, och därmed kostnader, för försörjningsstöd.

Attraktiv arbetsgivare

Förvaltningen arbetar aktivt för att vara en modern och attraktiv arbetsgivare. Ett led i arbetet är framtågandet av anvisning för flexibel arbetsplats.

Hållbar konsumtion och produktion

En implementeringsplan för ökad följsamhet till kommunens policy för resor, trafik och fordon har utarbetats.

Ekonomisk helårsprognos

Ekonomiskt bistånd ligger till grund för underskottet

Arbetsmarknadsnämnden prognostiserar ett underskott på 4,8 mnkr för helåret. Underskottet härleds helt till ekonomiskt bistånd. Underskottet på enheten beror på en kombination av underfinansierad budget avseende det lagstadgade försörjningsstödet samt ett stadigt sjunkande flyktingbidrag från Migrationsverket.

Utveckling på sikt

I syfte att motverka de ökande klyftorna i samhället kommer förvaltningen fortsätta arbetet med att utveckla insatser som ska bidra till att kommunens invånare når självförsörjning. Stöd i att upprätta en långsiktigt hållbar planering för att förflytta sig från arbetslöshet till självförsörjning är en sådan insats.

Drift, mnkr				
Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
142,4	147,2	-4,8	102,1	105,0
Investeringar, mnkr				
Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
0,3	0,3	0	0,2	0

Kultur- och fritidsnämnden

Året så här långt

Liksom våren 2020 och hela 2021 kännetecknades början på våren 2022 av osäkerhet på grund av pandemin. Den nya fas i pandemin som inleddes den 9 februari när restriktionerna hävdes kom därmed att bli startskottet för en vår fylld av aktiviteter, samverkansprojekt, utvecklingssatsningar och arrangemang.

Barn och unga

För barn och unga genomfördes ungdomsappen inom fritidsgårdsverksamheten. Fritidscamp på Hovdala/Björkviken lockade ännu fler deltagare och blev mycket uppskattat. Vidare arrangerades sommarsimskola i Bjärnum, nattfotboll på Ljungdala och 72 arrangemang för målgruppen i Kulturhuset. Kommunen beviljades också ett bidrag om 632,8 mnkr till Skapande skola.

Såväl stadsbiblioteket som filialerna avslutade under våren de omfattande satsningar på barnavdelningarna som genomförts. Den nya fantasifulle barnavdelning som vuxit fram på stadsbiblioteket har rönt nationell och internationell uppmärksamhet och i början av augusti besöktes den av kulturministern.

Under vårens stora kultursatsning, firandet av Kulturhuset 20 år, arrangerades under lördagen mängder av aktiviteter för barn och unga. Författarbesök av Märten Melin, workshops, barnteater, konsert med Myra Granberg, besök av husbilen och en ny satsning, konstexpedition för åldrarna 4–6, erbjöds. Sammantaget drog dagen drygt 2 000 besökare.

Sedan i våras har en av lokalerna i Kulturhuset härberget ett kontaktcentrum för ukrainska flyktingar vilket har varit mycket angeläget.

Konst och kultur

Utöver den lyckade satsning mot barn och unga som genomfördes under jubileumshelgen arrangerades bland annat en föreställning med det lokala bandet Carry a Stone och komikern Robin Paulsson som drog fulla hus samt en jubileumskonsert med pianisten Helge Antoni och diverse arrangemang i föreningars regi.

En utställning om Kulturhuset visades och för första gången arrangerades en bokmessa, som planeras bli årligen återkommande, i stadsbiblioteket. Det omfattade lyftet av Kulturhusets foajé stod passande nog också klart inför denna helg.

Programverksamheten i Kulturhuset liksom på Hovdala slott återgick till ett stort sett normalt program under våren och sommaren. Medeltidsdagarna med SM i Tornerospel besöktes av cirka 15 000 och slottet med omgivande park hade också höga besöks-siffror.

Natur, friluftsliv och idrott

Under två dagar i maj kom deltagare från hela landet till naturvårdsverkets årliga samverkanskonferens på Hässleholm Kulturhus och Hovdala i syfte att utbyta erfarenheter, ta del av ny kunskap och få stöd i arbetet med förvaltning och utveckling av hållbara vandringsleder i låglandsterräng.

Under årets första månader beviljades Natur- och friluftslivet 0,3 mnkr av Region Skåne för kvalitetshöjande åtgärder på Skåneleden/vid Hässleholmsgården och 0,5 mnkr, av Ruth, Leader, Ess, PH, för att undersöka potential och genomförande av en ”Snapphaneled” mellan Wanås slott, Kristianstad Vattenrike och Hovdala slott. I juli bildades också naturreservatet Hovdala.

Förvaltningen slutförde utredningen om ny ridanläggning och överlämnade denna till kommunledningsförvaltningen.

Måluppfyllelse



Samhällsservice av hög kvalitet

Ett led i att erbjuda en ökad samhällsservice är möjligheten för föreningar att själva boka lokaler via webben. Många bokningar behöver dock viss manuell hantering fortfarande.

Hög livskvalitet för kommuninvånarna

Inom målområdet finns målet att antal deltagartillfällen i idrottsföreningar bland personer 7–20 år ska öka. Den frågan ägs inte av kultur- och fritidsnämnden utan nämnden kan endast påverka frågan

marginellt genom olika stimulansåtgärder. Under året har bidragen till föreningarna inom ovan stärkts men tyvärr ser vi ännu inte någon speciell påverkan. Förhoppningen är att en ökning skall kunna ses när föreningarna återhämtar sig efter pandemin.

God ekonomi

Målvärdet att budgetföljsamheten ska förbättras uppnås delvis.

Attraktiv arbetsgivare

Sjukfrånvaron inom förvaltningen är fortsatt låg och ligger på 4,6 procent. Det sammanslagna HME-indexet (Hållbart Medarbetar Engagemang) ligger på 73, en bit under önskad nivå och därmed uppfylls inte målet. Under hösten kommer ett analys- och dialogarbete genomföras med anledning av detta.

Hållbar produktion och konsumtion

Kultur- och fritidsnämndens planerade åtgärd inom målområdet är att andelen förnybara drivmedel i förvaltningens åldriga fordonsflotta ska öka. Dock kan konstateras att på grund av bristande ekonomiska medel samt infrastruktur så uppnås inte målet.

Ekonomisk helårsprognos

En budget i balans

På grund av pandemins kvardröjande effekter, främst gällande lokalbokning på kulturhuset men även i andra verksamheter, så prognosticerade förvaltningen ett underskott om 1,2 mnkr vid uppföljning under våren. Totalt var prognosen ett underskott på 1,7 mnkr per februari. En handlingsplan för att möta underskottet 2022–2023 togs fram och verkställdes.

Per delår visar kultur- och fritidsförvaltningen ett underskott med 0,3 mnkr som beror på reparationer av ismaskin och redskapsbärare på Tyrs Hov samt minskade intäkter för lokaluthyrning. Underskottet beror också på avbokningar av konferenser och kulturevenemang på kulturhuset som en följd av pandemins kvardröjande effekter. De verksamheter som avviker mest är:

Scener och Salonger -0,7 mnkr

Lokaluthyrning av scener och salonger sker inte i lika stor utsträckning som tidigare år och beläggningsgrad på kulturevenemang har minskat.

Ung Fritid +0,8 mnkr

Verksamhet för fritidsgårdar har inte kommit igång ännu på grund av att lokaler inte gått att finna för verksamheten vilket gör att personal inte anställts ännu. Andra förklaringar till överskott är

kostnadsersättning för sjukdom under pandemin och ökad försäljning i kiosken.

Utveckling på sikt

I hela förvaltningen pågår utvecklingsåtgärder inte minst riktade mot barn och unga. Under hösten planeras exempelvis för uppstart av en fritidsgård och öppnande av Markan 2.0. Vidare planeras för uppstart av babysim på nya platser och att delaktighetsarbetet gentemot unga ska utvecklas och permanentas.

En första dialogträff med unga har genomförts och under hösten kommer ett ungdomsråd införas. 2023 kommer projektet ”Se din kons!” i samverkan med biblioteket, fem andra skånska kommuner och kulturföreningen *Medvind* att genomföras.

Från och med augusti och ett år framåt kommer Furutorpshallen att genomgå en förvandling mot att bli en allsvensk arena för handboll.

Då Tyringe SoSS spelar i division 1 till hösten måste denna anläggning anpassas efter förbundskrav. Även byggande av en ny simhall på Österås IP planeras.

I höst öppnar restaurangen Harrys i Kulturhuset. Planen är att en fritidsbank ska öppna i förvaltningens regi 2023. Biblioteket fortsätter såväl arbetet med miljö- och hälsöhörnorna på stadsbiblioteket som förarbetet inför fler meröppna filialer.

Inom ramen för programverksamheten har flera nya samarbeten inletts i syfte att utveckla verksamheten och nå nya målgrupper. Inom kort kommer också arbetet både med en kultur- och fritidsplan och en utredning om mobil kulturverksamhet att dra i gång.

På Hovdala kommer stort fokus framöver ligga på verksamheten vid Boketorp vad gäller besöks- turismen, arrangemang, vandringservice och förenings- samarbeten.

Drift, mnkr				
Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
114,4	114,7	-0,3	78,3	81,5
Investeringar, mnkr				
Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
2,0	2,0	0,0	0,8	1,0

Barn- och utbildningsnämnden

Året så här långt

Läget i omvärlden

Under den första delen av vårterminen var smittspridningen av corona i förskolans och skolans verksamheter omfattande. Delar av undervisningen genomfördes som distans- eller fjärrundervisning vilket innebar att frånvaron kunde reduceras till en mer normal nivå för årstiden. Tack vare ett stort arbete av rektorer och personal kunde verksamheterna hållas öppna. I några få enstaka fall fattades beslut om att stänga enskilda förskolor eller fritidshem.

Den väpnade konflikten mellan Ryssland och Ukraina fick till följd att förvaltningen inrättade ett centralt mottagande av inflyttade barn och elever. Resurser för samordning, kartläggning, studiehandledning och administration har tillsats eller omfördelats för att hantera ett större migrationsflöde. Totalt har Hässleholm tagit emot 124 barn och elever fram tills höstterminens start. Troligtvis finns det fler elever bosatta i kommunen som av olika skäl inte önskat skolgång.

Systematiskt kvalitetsarbete och styrmodell

Under våren arbetade förvaltningen med att pröva nya sätt att följa upp sina verksamheter i det systematiska kvalitetsarbetet som en del i *Samverkan för Bästa Skola*. Samverkan har skett sedan våren 2021 tillsammans med Skolverket och Umeå universitet. Resultatet av utvecklingsarbetet är att förvaltningen minskat på dokumentationsbördan för sina chefer, fördelat kvalitetsarbetet jämnare under året och möjliggjort en tätare koppling till kommunens nya styrmodell. Under hösten 2022 sjsätts de nya arbetsätten i alla nämndens verksamheter.

Lokalförsörjning

Grönängens förskola och Alma förskola togs i drift under våren. Samtidigt utvecklades Ekbackens förskola, Norregårds förskola, Gäddans förskola, Juvellens förskola samt en modul på placerad Bullerbyns förskola. I samband med detta har även Grönängsskolan byggts som innebär att en modul kan avvecklas. Pågående projekt i Tormestorp, Bjärnum och Hässleholms tekniska skola beräknas bli klara under 2022.

Måiluppfyllelse

		
Samhälls-service av hög kvalitet	Hög livskvalitet för kommuninvånarna	God ekonomi
	Måluppfyllelsen redovisas i årsredovisningen	
Attraktiv arbetsgivare	Hållbar produktion och konsumtion	

Samhällsservice av hög kvalitet

Arbetet med att införa e-tjänster och utveckla informationen på hemsidan fortgår. Utbudet i e-tjänstportalen har ökat.

Hög livskvalitet för kommuninvånarna

Totalt har 65 procent av eleverna klarat kunskapskraven i alla ämnen i årskurs 6. Flickorna har vänt svagt uppåt när det gäller andel som når kunskapskraven i alla ämnen (+1 procentenhet), och pojkarna har också ökat (+3 procentenheter). Skillnaden mellan flickor och pojkar har även detta läsår minskat och är nu cirka 9 procentenheter, 2 procentenheter färre än förra årets årskurs sex. Skillnaderna mellan skolorna är cirka 67 procentenheter när det gäller andel elever som når kunskapskraven i alla ämnen. Skolorna som ligger högst och lägst är båda småskolor med under 10 elever och varje elev representerar då ett högt procenttal. Fyra skolor ligger även detta år under 50 procent, fem ligger över 80 procent.

Resultatet för andelen elever som går ut med fullständiga betyg sjunker för både pojkar och flickor i årskurs 9, jämfört med de senaste åren, pojkarna sjunker mest med cirka 10 procentenheter, flickorna med cirka 3,5 procentenheter. Skillnaden mellan flickor och pojkar ökar och är nu större än tidigare. Den totala andelen efter sommarskolan är 65 procent. Meritvärdet var 209 poäng. Skillnaderna mellan skolorna är drygt 90 meritpoäng (60 förra året). Andel behöriga elever till yrkesprogram var efter att sommarskolan genomförts 83 procent.

Andelen elever med examensbevis är 77 procent vilket är en procent lägre än föregående år och fem procent lägre än 2020. Det finns förhållandevis stora variationer mellan programmen. Pandemin med

distansundervisningen har sannolikt påverkat måluppfyllelsen i en del fall, även om skolorna har genomfört olika typer av kompensatoriska insatser. På några program nämns också problematisk skolfrånvaro som en orsak till lägre måluppfyllelse.

God ekonomi

Utfallet i bokslutet jämfört med tilldelad budgetram visar på en positiv prognos för 2022.

Attraktiv arbetsgivare

I medarbetarenkäten visar HME (Hållbart Medarbetar Engagemang) för ledarskap på värdet 75. Målvärdet ligger på 80 och uppåt. Målsättningen är att andelen behörig personal inom förskola, skola och gymnasieskola ska öka men ligger på ungefär samma nivå som föregående år.

Årets resultat

Prognosen efter delårsavstämningen pekar mot ett överskott på 2,1 mnkr. Dock finns flera osäkerhetsfaktorer såsom fortsatt kostnadsökning kopplat till livsmedel, drivmedel, digital utrustning och höstens barn- och elevströmmar. Barn- och utbildningsnämndens investeringsbudget för 2022 uppgår till 22,4 mnkr. Investeringsbudgetens projekt förväntas att genomföras inom tilldelad ram.

Gemensam administration, skolövergripande -5,2 mnkr

Prisökningar för måltidsverksamhet och skolskjuts. Även kostnaderna för hyra av digitala enheter ökar, dels på grund av prisökningar dels också viss ökning av volym.

Förskola, pedagogisk omsorg +0,4 mnkr

Förskolans verksamhet prognostiserar ett mindre överskott vilket kan kopplas till en positiv effekt av statsbidrag för kvalitetshöjande åtgärder tillsammans med arbete att anpassa verksamheten till ny resursfördelningsmodell med start från och med augusti. Eftersom förskolan samtidigt har omorganiserats måste prognosen betraktas som något osäker.

Förskoleklass, grundskola och fritidshemsverksamhet +3,0 mnkr

De huvudsakliga orsakerna till prognostiserat överskott finns i minskade personalkostnader till följd av effektiviseringar, vakanser del av året, asylbidrag och positiv effekt av att verksamheten tilldelats medel ur Skolmiljarden. Tillsammans möter de upp kostnadsökningar för bland annat skolskjuts och kostnader för fler elever vid specialskolor.

Gymnasieskola +1,4mnkr

Gymnasieskolan prognostiserar en positiv avvikelse mot tilldelad ram. Prognosen är ett samlat resultat av en högre kostnadsprognos för den interkommunala verksamheten och bidrag till fristående huvudmän vilket möts upp av något minskade personalkostnader, lägre kostnader för stödinsatser och en positiv effekt av tilldelning ur Skolmiljarden.

Särskola +1,9 mnkr

En sammantagen prognos av ökade interkommunala intäkter genom fler elever från annan kommun, lägre intäkter för elevboendet, vakanta tjänster del av året minskar personalkostnaderna och därtill en positiv effekt av tilldelning ur Skolmiljarden.

Kulturskola +0,6 mnkr

Överskottet förklaras av minskade personalkostnader genom att vissa tjänster varit vakanta främst på grund av minskat elevantal med koppling till pandemin. Vissa satsningar hinner verkställas med anledning av utsträckt rekrytering av chef för kulturskolan, vilket bidrar till överskottet.

Utveckling på sikt

Ledning och stöd

Beslut om avveckling av förskolor till förmån för nya har lett till en förändrad organisation för rektorer i förskolan. Detta arbete kommer att fortsätta under kommande verksamhets år. I syfte att skapa en hållbar och ändamålsenlig organisation på sikt kommer förvaltningen se över administrativa stödfunktioner i förhållande till uppgifter och kommande förändringar i organisation eller process. En biträdande förvaltningschef har tillträtt från augusti.

Personal- och kompetensförsörjning

Hässleholms kommun står inför samma utmaning som många andra kommuner i Sverige – att bemanna verksamheterna med legitimerade lärare. Vi konkurrerar med såväl närliggande kommuner samt med fristående förskolor/skolor om medarbetare. Kompetensförsörjning har varit fokus för en rad aktiviteter som initierats på olika nivåer i organisationen.

Drift, mnkr				
Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
1 472,7	1 470,6	2,1	989,8	971,1
Investeringar, mnkr				
Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
22,4	22,4	0,0	6,6	5,3

Socialnämnden

Året så här långt

Satsning på utbildning i nytt förhållningssätt

Under året har socialnämnden börjat utbilda socialtjänsten enligt metoden Sign of Safety. Metoden har sin utgångspunkt i samarbetet mellan familjen och socialsekreteraren enligt ett förhållningssätt som präglas av samarbete och öppenhet där familjen är experter på sin egen situation och socialsekreteraren utifrån sin profession.

Från tre verksamhetsområden till två

Sedan den 1 juli är verksamhetsområdena barn och unga samt vuxna sammanslagna till ett område, Barn och Vuxna, under en verksamhetschef med syfte att minska stuprören, öka tillsammansarbetet och skapa synergieffekter för kommunens invånare.

Omtag kring vården för vuxna

Socialförvaltningen har genomfört ett utvecklingsarbete för att se vilka sociala tjänster som behöver erbjudas framöver då det finns ett behov av att införa fler tjänster som bygger på skraddarsydd vård av både missbruk och psykisk ohälsa.

Genom Novagården erbjuds flera olika typer av lösningar både i form av behandling, där man bor tillsammans med andra och får behandling i grupp samt behandling som utgår ifrån ett eget boende bredvid Novagården.

Verksamheten Fenix erbjuder 12-stegsbehandling och individuellt skraddarsydd behandling till kommuninvånare som bor i egen lägenhet. Fenix har nu ett pågående utvecklingsarbete där man öppnat upp för deltagande i 12-stegsbehandlingen utan ett biståndsbeslut som grund eftersom man ska kunna delta i programmet när man är som mest motiverad.

Orosanmälningar ökar


Andelen anmälningar och ansökningar bland barn och unga har ökat de senaste åren. Från ett genomsnitt på 2 190 anmälningar per år mellan 2015 och 2021 till 2 932 år 2020 samt 2 507 år 2021. Under år 2022 beräknas antalet anmälningar att stiga till 3 250 om vårens trend håller i sig. Därmed ökar risken att kostnaderna för socialtjänsten ökar igen eftersom anledningen till att barn och unga får kontakt med socialtjänsten ofta handlar om att de på något sätt är försummade, inte får det stöd de är i behov av, att de utsatts för eller har bevittnat våld samt att det förekommer missbruk i familjen. Även orosanmälningar

gällande vuxna har ökat under år 2022 jämfört med 2020 och 2021.

De planerade åtgärderna gällande vården för barn och unga är i gång

Arbetet med att ersätta externa placeringar är igång. Genom socialförvaltningens eget öppenvårdsteam ges ett högintensivt stöd till barn och unga samt deras familjer på hemmaplan och det är i princip fullt i deras uppdrag. Planen framöver är att även starta upp en behandlingsfamilj som kan ta emot barn och unga för ett omfattande och kvalificerat behandlingsarbete i hemmiljö. I arbetet med familjehemmen har några familjer utsetts till att bli mentorsfamiljer för övriga familjehem och på så sätt skapa nätverk som stöttar varandra i uppdraget. Modellen bygger på Mockingbird-modellen från Canada.

Måluppfyllelse

Måluppfyllelsen redovisas i årsredovisningen	Måluppfyllelsen redovisas i årsredovisningen	
Samhällsservice av hög kvalitet	Hög livskvalitet för kommuninvånarna	God ekonomi
		
Attraktiv arbetsgivare	Hållbar produktion och konsumtion	

God ekonomi

Socialförvaltningens budget är i balans på grund av att kostnaderna för extern vård på HVB-hem minskat till viss del, samt att socialförvaltningen har växlat över till familjehem i egen regi i stället för konsulentstödda hem. Kostnaderna för familjehem är däremot fortfarande inte i balans på grund av ökningen av antalet aktualiserade barn och unga generellt.

Attraktiv arbetsgivare

Medarbetarundersökningen visar på en stor förbättring av arbetsmiljön på förvaltningen. HME-index (Hållbart, Motiverat, Engagerade medarbetare) har gått från 74 förra året, till 80 i år. De olika enheterna har haft som lägst 63 och som högst 94.

Personalomsättningen ligger stabilt på cirka 10 procent, vilket är en tydlig förbättring från tidigare. Dock är det fortfarande svårt att rekrytera socionomer vilket Hässleholm delar med landet i övrigt.

Hållbar produktion och konsumtion

Som en del av socialnämndens mål att alla i kommunen ska kunna leva ett självständigt liv har socialförvaltningen arbetat med att minska hemlösheten i kommunen. En del av detta är att kunna erbjuda natthärbärge hos nattjouren. Under året har socialförvaltningen kunnat erbjuda det antal platser som behövs och inga invånare har blivit avvisade från nattjouren.

Ekonomisk helårsprognos

Socialnämnden prognostiserar med ett nollresultat på drift- och investeringsbudgeten.

Övergripande + 2,3 mnkr

I de övergripande verksamheterna prognosticeras ett överskott i budgeten för personal till följd av tjänstledigheter, föräldraledigheter och vakanser samt överskott i budgeten för personalsociala aktiviteter till följd av pandemin. Även budgeten för föreningsbidrag visar överskott på 0,5 mnkr, främst på grund av en förändring i hur dessa kostnader bokförs med koppling till rätt verksamhetsår.

Mottag, stöd och support +0,4 mnkr

Prognosen visar överskott med cirka 0,4 mnkr som beror på vakanser fördelat över hela verksamhetsområdet.

Barn och unga -6,3 mnkr

Verksamhetsområdet går med underskott vilket främst beror på höga placeringskostnader. Det höga inflödet under senare delen av våren har medfört en ökning i antal HVB- och familjehemsplaceringar.

Budgeten för familjehemsplaceringar visar underskott med cirka -4,7 mnkr och institutionsplaceringar med cirka -3,0 mkr. Budgeten för personalkostnader visar överskott om cirka 1,8 mkr, främst på grund av tjänstledigheter, vakanta tjänster och sjukskrivningar.

Vuxen +3,6 mnkr

Inom område vuxen finns ett överskott som beror på sjukskrivningar samt vakanser men även minskade placeringskostnader jämfört med tidigare år, placeringsbudgeten visar på ett överskott om cirka 2 mnkr.

Utveckling på sikt

De största utmaningarna

De största lokala utmaningarna för socialtjänsten handlar om medborgarnas upplevelse av otrygghet, inflödet till socialtjänsten gällande orosanmälningar, det svåra läget att rekrytera socionomer samt den

psykiska ohälsan med samsjuklighet. Det händer även en del saker på nationell nivå som kommer att påverka Hässleholm framöver.

Regeringen har tidigare beslutat om en utredning gällande samsjuklighet som blev klar november 2021. Utredningen föreslår att all behandling av skadligt bruk och beroende ska vara ett ansvar för regionernas hälso- och sjukvård. Detta ska framgå av hälso- och sjukvårdslagen (HSL). I dag är ansvaret för behandling av skadligt bruk och beroende delat mellan kommunernas socialtjänst och regionernas hälso- och sjukvård.

Utredningen föreslår att socialtjänstens ansvar för personer med skadligt bruk och beroende förtydligas och fokuseras på tre huvudsakliga områden

1. uppsökande verksamhet
2. information om och förmedling till samhällets stöd och annat förebyggande arbete
3. sociala stödinsatser

Den nationella utmaningen med att fem procent av alla barn i Sverige någon gång kommer att vara placerade i samhällsvård är också en stark faktor för Hässleholm. Precis som att en femtedel av de placerade barnen blir uppväxtplacerade och inte flyttar hem igen. Cirka en tredjedel av alla placerade barn och unga omplaceras minst fem gånger och cirka tio procent av de placerade barnen omplaceras minst åtta gånger. Därför pågår en utredning som är tillsatt av regeringen och väntas vara klar i april 2023.

Ny socialtjänstlag 2023

En ny socialtjänstlag är att vänta från 2023 vilket kommer att påverka socialtjänstens arbete. Syfte med den nya lagen är att öka tillgängligheten och att det ska vara enkelt att få stöd och hjälp utan att det ska finnas en grundutredning. Trots att detta blir en förenkling kommer dokumentationsskyldigheten öka för att man ska kunna följa och utvärdera arbetet.

Drift, mnkr				
Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
192.3	192.3	0	124.8	125.6
Investeringar, mnkr				
Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
0.5	0.5	0	0.3	0.9

Omsorgsnämnden

Året så här långt

Demografi

Den demografiska utvecklingen visar en ökning av antalet äldre i särskilt boende, framför allt boende med demensinriktning. Ökningen av ansökningar började redan i slutet av 2021 och har sedan hållit i sig. Ett led i att möta det ökade behovet av platser inom särskilt boende är förhyrningen av Björksäter, vilket öppnade i april med flytten från Ekegården. Under hösten kommer arbetet med att öppna upp fler avdelningar på Björksäter att fortgå. Ansökningarna om hemtjänst har ökat även om timmarna som utförs minskat något under året. Ansökningar om bland annat personlig assistans har ökat senaste tiden.

Pandemin

Pandemin påverkade verksamheten vid inledningen av året då också förvaltningens krisledningsgrupp reaktiverades. Många medarbetare var hemma på grund av egen sjukdom eller för att någon i den nära familjen var sjuk. Ernst & Young har gjort en granskning av förvaltningens och nämndens hantering av skyddsutrustning 2021, vilken har föranlett en rad åtgärder inom förvaltningen men också en förändring i kommunens ekonomisystem.

Civilt försvar

Med anledning av kriget mellan Ryssland och Ukraina har det under våren pågått ett intensivt arbete för att stärka förvaltningens civila försvarsförmåga. En planering är framtagen för det fortsatta arbetet, vilket pågår tillsammans med en rad andra förvaltningar och bolag.

Personal och kompetensförsörjning

En av förvaltningens största utmaningar är kompetensförsörjningen. En rad åtgärder för att attrahera, introducera och behålla medarbetare och chefer är antingen påbörjade eller planerade. Till exempel är en handlingsplan för arbetet med att skapa en heltidsorganisation framtagen och en projektledare rekryterad. Arbetet med att förbättra introduktionen av nya medarbetare pågår utifrån olika professioners behov.

Välfärdsteknologi

För att möta utmaningarna med allt fler äldre i kombination med svårigheten att bemanna, så är välfärdstekniken en viktig faktor för att säkra upp inom vård

och omsorg. Förvaltningen har flera olika tekniska hjälpmedel och funktioner som används. En del av dem sedan flera år. En utmaning är en stabil uppkoppling.

Måluppfyllelse



Samhällsservice av hög kvalitet

Målet följs bland annat genom vissa resultat i Socialstyrelsens brukarundersökning. 2022-års undersökning visar att 89 procent av dem som har hemtjänst är nöjda eller mycket nöjda med de insatser som utförs. Det är strax över riksnittet på 86 procent. Undersökningen visar också att 83 procent av dem som bor på särskilt boende är nöjda eller mycket nöjda med sitt boende. Riksnittet ligger på 77 procent.

Hög livskvalitet för kommuninvånarna

Nämndens mål om förbättrad hälsa följs genom indikatorn om minskat antal fallavvikelser. Trots att resultatet för delåret visar på en minskning av antalet fallavvikelser jämfört med föregående år, uppnås bara målvärdet delvis. Målet om ökad integration i arbetslivet följs genom antalet arbetsmarknadsresurser i omsorgsförvaltningens verksamheter. Dialogmöten är inplanerade under hösten för planering av det fortsatta arbetet kring hur förvaltningen kan nå målet om ökat antal arbetsmarknadsresurser i omsorgens verksamheter.

God ekonomi

Omsorgsnämndens kopplade nämndmål är formulerat som *en ekonomi i balans*. Avstämda indikatorer avser ekonomiskt utfall och nettokostnadsavvikelser mot riket.

Attraktiv arbetsgivare

Målet om ett förbättrat HME-index (Hållbart Medarbetar Engagemang) i den årliga medarbetarenkäten uppnås inte, då resultatet sjunkit något jämfört föregående år. En möjlig förklaring är

den låga svarsfrekvens i årets undersökning, som sannolikt beror på att undersökningen genomfördes under påskveckan, då många medarbetare var lediga.

Som ett led i att uppnå målet om att trygga kompetensförsörjningen pågår planering för höstens satsning på förstärkt kompetens inom hälso- och sjukvård för undersköterskor. Förvaltningen uppnår inte målet om ökad frisknärvaro, då resultatet har sjunkit jämfört med föregående år, vilket också går i linje med den ökade sjukfrånvaron.

Hållbar produktion och konsumtion

Omsorgsnämnden har fyra mål knutna till detta fullmäktigemål. Avseende antalet miljöfordon så förväntas de öka, under förutsättning att den genomförda beställningen som varit fördröjd, kommer under året. Antalet inventarier som Ge och Få omsätter har ökat drastiskt jämfört med föregående år. Vidare är metoder för att uppnå målet om minskat matsvinn per serverad portion under planering i utvalda verksamheter för särskilt boende. Likaså pågår planering för höstens genomförande av pilotprojekt för AR teknologi inom hemtjänst och hemsjukvård.

Ekonomisk helårsprognos

Omsorgsnämnden prognosticerar ett underskott på helårsbasis med -8,0 mnkr. Inom Resursenheten har svårigheter att rekrytera personal inneburit omfattande kostnader. Underskottet är en följd av inköp för inhyrd personal som avser sjuksköterskor, vilket saknas i budget (cirka 30 mnkr).

Särskilt boende +7,9 mnkr

Verksamheten Särskilt boende visar en positiv prognos med +7,9 mnkr. Sjukfrånvaron har under perioden maj till aug minskat. Via statsbidrag har flera tjänster finansierats för att höja kvaliteten i verksamheten.

Köpt verksamhet, Myndighetsenheten -3,6 mnkr

Prognosen är -3,6 mnkr och oförändrad jämfört med i april. Budgetavvikelsen beror på en ökad volym av köpta platser.

Resurs -16,2 mnkr

Aktuellt underskott i dag är -9,7 mkr. Underskottet är följd av inköp för inhyrd personal som avser sjuksköterskor. Det råder svårigheter att rekrytera sjuksköterskor till samtliga platser i kommunen. Utannonsering har gjorts och intresset till ansökningarna har varit svagt. Under

sommarmånaderna har bemanningen varit en utmaning, då ordinarie personal har tagit ut sin semester vilket har medfört att trycket på att bemanna arbetsplatserna med sjuksköterskor har varit extra svårt. Detta har medfört att kostnaderna för inköp av inhyrd personal avseende sjuksköterskor har ökat från 25 procent till 100 procent under perioden maj-augusti jämfört med perioden januari-april. Prognosen bygger på att inköp av inhyrd personal för sjuksköterskor kommer att vara hög under resterande månader september-december där vi räknar med att kostnaden för inhyrd personal kommer att uppgå till 10,7 mkr enligt en färsk prognos från verksamhetschef. Totalt underskott för år 2022 skrivs därför upp med -12,7 mkr till -16,2 mkr.

Administration och gemensamt +3,9 mnkr

Aktuellt överskott för perioden uppgår till +3,4 mnkr, dock beräknas prognosen för 2022 vara +3,9 mnkr. Via Statsbidrag har finansierats flera tjänster för att höja kvaliteten i organisationen.

Utveckling på sikt

Digitalisering

Välfärdstekniken behöver fortsatt utvecklas. Förvaltningen kommer att ta fram en handlingsplan utifrån den kommunövergripande Digitala strategin. Detta arbete kommer att göras i dialog med centrala IT och övriga förvaltningar och blir en del i den verksamhetsplan som ska tas fram utifrån den nya styrmodellen. Det pågår ett antal projekt inom förvaltningen och mycket är implementerat, men det återstår mycket att göra för att fullt ut använda de möjliga tekniska lösningar som finns utan att försämra kvaliteten.

Kompetensförsörjning

Under hösten kommer arbetet slutföras kring specialistundersköterskornas uppdrag, placering och rekrytering. Arbetet med att heltidsorganisera förvaltningen tar fart under hösten. Kompetensförsörjningen är en av de största utmaningarna.

Drift, mnkr

Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
1 139,7	1 147,7	-8,0	758,6	761,6

Investeringar, mnkr

Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
1,8	3,0	-1,2	1,0	0,5

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Året så här långt

Införandet av ny GIS-plattform

Arbetet med att bygga upp och föra över all information till det nya systemet har pågått under hela våren. Första prioritet har varit på våra interna kartor för att ge handläggarna nya moderna verktyg för sin handläggning. Utbildningar har hållit för cirka 200 tjänstepersoner. Under hösten fortsätter arbetet och kartor för allmänheten kommer att driftsättas.

E-tjänster för mät- och kartbeställningar

För att underlätta vid beställningar av olika mätupdrag och kartbeställningar, pågår ett arbete med att ta fram e-tjänster. Först ut är bland annat beställning av nybyggnadskarta, husutstakning och gränsutvisning. Tjänsterna beräknas vara i drift innan årsskiftet.

Digitalisering och e-tjänster för kortare handläggningstider och bättre service

Förberedelser pågår för att under sista kvartalet 2022 lansera ett antal e-tjänster inom miljö- och livsmedelstillsynen.

Ny hemsida

I samband med att kommunen lanserar en ny hemsida görs även ett omtag med förvaltningens hemsida och den information som finns att söka. Kommunen satsar på att texterna ska vara mer tillgängliga för medborgarna och övriga besökare.

Detaljplaner

Fram till halvårsskiftet har 4 detaljplaner antagits. Detaljplaner för paradiset och Smedjebacken har antagits vilket möjliggör drygt 175 nya bostäder.

Fastighetsbildning

Ärendeinströmningen av lantmäteri-förrättningar har varit relativt normal under första halvåret, men har minskat något sedan halvårsskiftet. Flertalet av de äldsta ärendena har avslutats under våren och sommaren. Handläggningstiden för prioriterade ärenden, nybyggnation för bostad och verksamheter, har minskat sedan årsskiftet och målet på handläggningstid under 5 månader från ansökan till slutlig registrering är uppnådd. Vid halvårsskiftet gjorde lantmäterimyndigheten en intresseanmälan för ett nytt handläggningssystem, då det nuvarande systemet "Trosen", kommer att fasas ut.

Bygglov

Under första halvåret har inflödet av ärenden stabiliserat sig. Kommunen har fått in 485 ärenden fram till och med augusti, jämfört med samma period förra året då 515 ärenden inkom. En viss minskning av bygglovsärenden märks men det råder en viss ökning av ärenden som rör installation av eldstad. Efter att ha jobbat aktivt med att effektivisera arbetssätt så är byggavdelningen nu i ärendebalans.

Handläggningstiderna för bygglov har minskat med 6,5 dagar under året första halva, från 31 dagar till 24,5 dagar.

Måluppfyllelse



Samhällsservice av hög kvalitet

Miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen arbetar med medborgarfokus, exempelvis e-tjänster, upplärning av kontaktcenter och ett kontinuerligt arbete med att uppdatera hemsidan. Rättssäkerheten i de beslut som fattas på förvaltningen är viktig då de ska vara så säkra att de klarar en prövning i överprövande instans, vilket de till stor del är i de fall de överprövas. Handläggningstiden ska vara effektiv och rimlig i ärenden. Den upplevda kundnöjdheten mäts såväl av Sveriges kommuner och regioner i Insiktsmätningen som i egen mätning av kundnöjdhet i bygglovsärenden. Förvaltningen upplever att de flesta privatpersoner är nöjda, exempelvis är 95 procent nöjda med bemötandet och 81 procent tycker handläggningen av bygglovsärenden är effektiv.

Hög livskvalitet för kommuninvånarna

Livsmedelsföretagarna ska ha en säker livsmedels- och dricksvattenhantering utan otillåtna livsmedel och bedrägerier ska inte förekomma. Detta kontrolleras av miljöavdelningen enligt en tillsynsplan som efterföljs. Kontrollen av radonmätning ligger dock något efter plan.

God ekonomi

En översyn av taxan sker kontinuerligt då full kostnadstäckning ska eftersträvas enligt beslut i kommunfullmäktige. Dock finns ingen bra gemensam modell för att mäta kostnadstäckningen fullt ut och arbete för framtagande av modell pågår.

Attraktiv arbetsgivare

.Medarbetarna ska erbjudas en god arbetsmiljö. Årligen görs en medarbetarundersökning, och årets resultat visar en svag nedgång av resultatet. Det arbetas med olika insatser för att förbättra resultatet. Förvaltningen arbetar även kontinuerligt med att hitta nya möjligheter till ett hållbart arbetsliv och har skapat goda förutsättningar för fortsatt flexibelt arbete genom att även fortsättningsvis ha möjlighet till visst distansarbete.

Hållbar produktion och konsumtion

Kommunens energi- och klimatrådgivare arbetar enligt planerat med tillsyns- och rådgivningsbesök i syfte att öka kunskapen om effektiv energianvändning.

Ekonomisk helårsprognos

Budget i balans

Nämndens ekonomiska helårsprognos visar på en budget i balans. Osäkerhetsfaktorerna är dock några, bland annat är några av verksamheterna beroende av antalet inkomna ärenden, vilket delvis styrs av rådande konjunkturläge i landet. Det i sin tur påverkar således framtida intäkter för bland annat byggavdelningen.

Stadsbyggnad- och samhällsplanering

Tre av fyra verksamheter inom stadsbyggnad prognostiserar i nuläget ett underskott totalt sett på 0,9 mnkr. Underskotten beror på lägre intäkter än budgeterat. Anledningarna är framför allt att det under året varit förhållandevis hög personalomsättning vilket innebär att det tar tid innan ny personal är inkörda i sina arbetsuppgifter och därmed genererar intäkter. De minskade intäkterna härleds även till svårighet att rekrytera behörig personal för vissa verksamheter vilket då genererar personalbrist delar av året.

Miljö- och hälsoskydd

Överskott prognostiseras inom både miljö- och livsmedelsområdet på totalt 0,5 mnkr. Till stor del beror överskottet på minskade overheadkostnader men också lägre personalkostnader i samband med diverse frånvaro.

Utveckling på sikt

Fortsatt arbete med digitalisering

Förvaltningen har de senaste åren infört ett antal e-tjänster samt en robottjänst. Digitaliseringsprocessen fortsätter i syfte att underlätta för såväl medborgare som handläggare och därmed korta ned handläggningstiderna.

Utvecklings- och kvalitetsarbete

Miljöavdelningen har under senaste året haft en hög arbetsbelastning med flertalet ärenden som dragit ut på tiden. Under sensommaren inleddes arbetet med en intern översyn över arbetssättet i syfte att se över arbetsrutiner för en anpassning till dagens behov och förutsättningar. Målsättningen är en rimlig arbetsbelastning och ökad service till kommuninvånarna.

Handläggningstider

Den rådande situationen i omvärlden samt en kommande lågkonjunktur skulle kunna leda till ett lägre ärendeflöde på bygglovsavdelningen men även Lantmäterimyndigheten. Även andra avdelningar påverkas av en lågkonjunktur. Förvaltningen kommer att jobba mer aktivt med tillsynsärenden genom att rekrytera en tillsynshandläggare som kommer att jobba uteslutande med tillsyn enligt plan- och bygglagen samt tillsyn enligt miljöbalken gällande strandskydd.

Förvaltningen kommer även att fortsätta jobba mot kortare handläggningstider samt öka upp kommunikation och service mot medborgare och företag. Ytterligare digitalisering och effektivisering av bygglovhandläggningen genom införandet av så kallad visuell styrning kommer att underlätta både handläggning och användandet av tjänster för medborgaren.

Drift, mnkr				
Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
31,1	31,1	0	20,1	19,5
Investeringar, mnkr				
Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
0,4	0,5	-0,1	0,5	0,4

Hässlehem

Hässlehem AB

Året så här långt

Byggprojektet i Hästveda med 12 marklägenheter löper på enligt plan och beräknas vara klart för inflyttning i mars 2023.

Byggnationen i Hästveda har ökat intresset i de andra kransorterna, inte minst i Sösdala. I Sösdala har Hässlehem under sommaren lämnat in bygglovshandlingar för byggnation av åtta marklägenheter.

Byggnationen är planerad att genomföras som en förtätning inom fastigheten Vannaröd 56:7 cirka 500 meter från stationen i Sösdala. Formellt beslut kring eventuell byggnation väntas fattas i samband med upphandling vid årsskiftet.

Byggnationen av 27 lägenheter i Hässleholm benämnt Wendes etapp 3 fortgår enligt plan med planerad inflyttning under sommaren 2023.

Ekonomisk helårsprognos

Under våren har räntenivån stigit och de lån som omsatts hittills under året har skett till betydligt högre räntenivå. Likaså har driftskostnaderna ökat väsentligt under sommaren, både när det gäller fjärrvärme och el. Under året har en del större reparationer på hissar gjorts och brandlarmen har uppgraderats på äldreboenden.

Måluppfyllelse

Hässlehem AB har antagit ett antal mål för bolagets verksamhet. De uppsatta målen gäller

- Ekonomi
- Energisparåtgärder
- Nybyggnation enligt ägardirektiv

När det gäller mål för ekonomin bör bolaget öka soliditeten med minst 1 procent per år, för att kunna möta olika risker och eventuella förluster, samt för att kunna vara ekonomiskt starka vid nyupplåning och nybyggnation. Ett snitt i Sverige för kommunala bostadsbolag i vår storlek är cirka 20 procent.

Arbetet med energisparåtgärder är ett prioriterat arbete under 2022 och under juni började en drifttekniker. Arbetet med att inventera och injustera ventilationsanläggningarna är i full gång och prioriteringen har i början varit på omsorgsfastigheter.

De höga elpriserna påverkar Hässlehem till viss del. Hässlehem har till 75 procent ett bundet elpris fram till och med 2024 och 25 procent rörligt. Detta skapar en viss trygghet men vi måste vidta märkbara åtgärder för att minska den samlade elförbrukningen.

Under juni genomfördes den första Nöjd-kundenkäten och resultatet var som ett snitt väldigt bra och något vi är stolta över.

Just nu pågår arbetet med att vidta åtgärder enligt en framtagen handlingsplan. Det som framkom som förbättringsområden var;

- Telefon- och öppettider för kundtjänst
- Städning av tvättstugor och soprum
- Insatser för att främja granngemenskap
- Tillgång till utemöbler

Resultatet varierade inom olika områden och varje område har sin egen handlingsplan.

Utveckling på sikt

Arbetet för att förbättra oss efter NKI-undersökningen kommer att vara prioriterat tillsammans med energibesparingsarbetet.

Utifrån de kostnadsökningar som varit på 2021 och under 2022 så är vi tvingade att arbeta med att öka den ekonomiska effektiviteten och kostnadsmassan.

Hysesförhandlingarna under 2022 kommer att vara väldigt viktiga och att Hässlehem där får tackning för kostnadsökningarna på ett annat sätt än under 2021.

Resultatsammanställning, tkr

	Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
Resultat före skatt	20 785	20 774	-11	16 418	20 795

Hässleholms Industri- byggnads AB

Med dotterbolagen Hässleholm Norra Station AB, Hässleholm M6 AB och Byggaren 3 Fastighets AB

2022-01-01 – 2022-08-31

Året så här långt

Årets verksamhet

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

Ny upphandling av skogsentreprenör för avverkningsrätter, skogsprodukter och virkesrelaterade skogsbrukstjänster har genomförts under våren och ett nytt kontrakt har tecknats för 2022–2024 års skogsbruk. Inom Hovdala/Mölleröd har skoglig skötsel och föryngringsavverkning utförts enligt budget.

I juni beslutade Länsstyrelsen om bildande av naturreservat Hovdala, om 320 ha. Syftet med naturreservatet är att bevara biologisk mångfald, och att skydda, vårda, bevara och återställa värdefulla naturmiljöer.

HIBAB ansökte hösten 2018 om lagligförklaring av Hammarmölledamm och tillstånd hos Mark- och miljödombstolen. DOM har meddelats den 10 februari 2022, där anläggningen inte omfattas av urminnes hävd och domstolen avslår yrkandet om lagligförklaring av vattenkrafts- och dammanläggning. HIBABs styrelse har överklagat DOM i avvaktan på en överenskommelse med Länsstyrelsen avseende anläggning av sidovåtmarker. Efter tecknande av överenskommelse har överklagan återkallats och ansökan om artskyddsdispens och begäran om utrivning har påbörjats.

Projekt

Inom projekt Norra Station har HIBAB ansökt om planändring för byggnation av parkeringsdäck ovan mark mot väster, vilken har varit på samråd under våren. Nybyggnation av hus M4, 4 500 kvm kontorslokaler, har slutförts med en inflyttning och invigning i mars. Projektkostnaden uppgår till 99 jämfört med en projektbudget på 100 mnkr.

HIBAB har genomfört Ombyggnad av Industrilokaler, Del av Terminalen 1. Hyreskontrakt har tecknats på 10 år med inflyttning den 1 juli 2022. Ombyggnaden är kostnadsberäknad till maximalt 18,5 mnkr och slutförhandlingar pågår.

Köp och försäljning

Köpeavtal för fastigheten Vittsjö 3:385 har tecknats den 12 maj 2022, där HIBAB överlåter och försäljer fastigheten för en köpeskilling av 3,0 mnkr. Tillträdesdag var den 1 juni 2022 och försäljningen kommer att påverka helårsprognosen.

Den 23 april 2021 har ett brev med rätt att påkalla optionsavtal för Hässleholm M6 AB mottagits. Optionsavtalet ger möjlighet att påkalla tillträde till aktierna i dotterbolaget. Slutförhandlingar pågår.

Ekonomisk helårsprognos

Prognosen för helår pekar på ett resultat efter finansiella poster på 6,4 mnkr för HIBAB. Prognosen för de andra bolagen är bedömd till 1,0 mnkr i resultat för Hässleholm Norra Station AB, 0,5 mnkr för Hässleholm M6 AB och 0,4 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.

En ny hållbarhetspolicy för HIBAB-koncernen antogs i december 2021. Energieffektivisering, gröna hyresavtal och miljöcertifieringar är kontinuerliga mål i verksamheten. Stjärnfallet 1 är pilotprojekt för certifiering enligt Miljöbyggnad iDrift. En underjordisk mängdmätt miljöstation har installerats på Norra Station. Hus M4 på Norra Station har certifierats enligt Miljöbyggnad Silver.

Utveckling på sikt

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

Resultatsammanställning, tkr

	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse	Delår au- gusti 2022	Delår au- gusti 2021
HIBAB res. före skatt	3 460	6 422	2 962	10 749	7 937
HIm Nstn AB res. före skatt	336	1 017	681	1 208	-143
HIm M6 AB res. före skatt	476	476	0	385	442
Byggaren 3 res. före skatt	418	418	0	589	594

Hässleholm Miljö AB

Året så här långt

2022 fyller Fjärrvärmen i Hässleholm 50 år! Det firar vi med Öppet Hus på Fjärrvärmeverket i Hässleholm den 1 oktober.

Fjärrvärmetaxans nya modell för företag och verksamheter trädde i kraft den 1 juni i år. Prisdialogen genomfördes med representanter från olika kundgrupper och under augusti månad hölls det slutliga mötet i årets prisdialog där prisändringen kunde fastställas per den 1 januari 2023.

Det årliga underhållsstoppet av fjärrvärmepannorna löpte väl och de planerade underhållsåtgärderna kunde utföras enligt plan. Projektet med att ansluta fjärrvärme till den nya sjukhusdelen vid Skytteliden pågår och förväntas vara klar under september månad. Förarbete för att bygga en ny rökgasreningsanläggning med högre reningskapacitet för avfallsförbränning pågår.

Under ett flertal år har det rått osäkerhet kring hur det framtida ansvaret för insamling av förpackningsavfall ska förvaltas. Under sommaren fattade regeringen beslut om att det framöver är kommunerna som ansvarar för insamling av förpackningsavfallet (plast, papper, glas och metall) medan det ekonomiska producentansvaret kvarstår. Fastighetsnära insamling av förpackningsavfall ska vara implementerat senast 2027-01-01 och insamling av förpackningsavfall ska finnas på vissa platser utomhus senast 2026-01-01. För Hässleholms kommun innebär detta ingen skillnad jämfört med nuläget då det sedan 1997 funnits fastighetsnära insamling av förpackningar och det sedan 2006/2007 är ovanstående förpackningsslag som samlas in.

På Hässleholms Kretsloppscenter fortsätter arbetet med att utveckla olika bearbetningsmetoder för avfallsbehandling. En ny yta för asbestdeponi är under uppbyggnad.

Det råder ett stort behov av underhåll och reinvestering inom vatten- och avloppsverksamheten. Planering av arbetet samt ett stort antal underhållsprojekt pågår samtidigt.

Den 6 september tillträder Mats Didriksson sin tjänst som ny VD i HMAB efter Sven Carlsson, som

lämnade bolaget under sommaren. Mats kommer närmast från Sysav och har stor erfarenhet både från avfalls- och energibranschen.

Ekonomisk helårsprognos

Dagens omvärldsfaktorer påverkar bolaget i stor utsträckning och ger en större ovisshet i prognosen än vad som är brukligt. Det är framför allt priserna för bränsle, råvaror, drivmedel, el och räntor som påverkas men även befarade leveransförseningar och konjunkturoro skapar osäkerhet. Verksamheten på Hässleholms Kretsloppscenter är mycket konjunkturkänslig och fjärrvärmeverksamheten och VA-verksamheten drabbas hårt av indexstyrd leverantörsavtal. Energikrisen är allmänt känd och är givetvis en stor osäkerhetsfaktor kostnadsmässigt. Prognosen för helåret är trots ovanstående något bättre än budget för året.

Måluppfyllelse

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

Utveckling på sikt

Med dagens energikris är fjärrvärme ett extra prisvärt alternativ för miljövänlig uppvärmning. Produktionseffektivisering och utveckling pågår ständigt inom fjärrvärmeverksamheten. HKC har kapacitet att ta emot komplexa avfall och utvecklingsarbetet med nya bearbetningsmetoder pågår. Även deponeringsmöjligheter finns för olika grader av miljöfarligt avfall. Tack vare regeringens beslut i förpackningsansvarsfrågan kan renhållningsverksamheten nu planera för framtida effektiviseringar och förbättringar inom området. Underhållsskulden inom VA-området ter sig likartad i hela Sverige och det är av största vikt för den framtida VA-försörjningen i kommunen att underhållet av VA-ledningsnät, reningsverk, vattenverk och pumpstationer genomförs för att säkra upp en hög och hälsosam vattenkvalitet även i framtiden. Med kapitaltunga verksamheter som VA-och fjärrvärme får varje förändring av de finansiella kostnaderna stor effekt på intäktsbehovet och därmed taxenivån. Vi behöver komma ihåg att HMAB:s kunder till största delen också är medborgare i Hässleholms kommun.

Resultatsammanställning, tkr

	Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
Resultat före skatt	-3 447	-81	3 366	8 609	6 725

Hässleholms Fibernät AB

Året så här långt

Verksamheten

Bolaget har bedrivit verksamhet sedan 2022-01-01. Personal övertogs från kommunen 2022-01-01. En verksamhetsöverlåtelse gjordes 2022-03-17 från kommunen till Hässleholms Fibernät Holding AB och därefter upprättades ett koncessionsavtal, för att överta verksamhet och anläggning, mellan Hässleholms Fibernät Holding AB och bolaget. Bolaget har efter det upptagit lån på totalt 369,0 mnkr. och genomfört köpet av fiberanläggningen för 426,8 mnkr. I samband med köpet reglerades även det aktieägartillskott på 107,8 mnkr som tillskjutits under 2021 så att bolaget erhöll ett likvidtillskott på 50 mnkr. Netobelopp som är erlagt för köpet är 319 mnkr.

Under juli 2022 gjordes ett byte av kommunikationsoperatör (KO) vilket bidragit till att tjänsteutbudet i nätet ökat samt att det i samband med detta skett en ökning av relationsersättningarna. I och med detta byte hoppas vi på att tjänsteförsäljningen till slutabonnet kommer att öka vilket i sin tur ger en högre intäkt till bolaget. I och med att bytet gjordes cirka två månader tidigare än planerat kommer det att ge ett extra tillskott på cirka 1 mnkr.

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 2022 hade projektet 7 064 villaavtal och 270 företagsavtal. Totalt var 8 939 anslutna till nätet inklusive 234 kommunala anslutningar.

Beställningar för anslutningar till flerfamiljshus ökar samt anslutning av allmännyttans fastigheter kompletteras. Antal anslutna hyresrätter och bostadsrätter är 1 691.

Ekonomisk helårsprognos

Ekonomiskt utfall

Driftsresultatet per augusti visar på ett underskott på cirka -2,2 mnkr jämfört med budget. Detta beror främst på att utfall anslutningsavgifter samt vissa övriga kostnader är i ofas med budgeten. På årsbasis prognosticerar vi cirka 1 mnkr bättre än

budget på grund av ökade intäkter i och med tidiga-reläggningen av migrering till ny kommunikationsoperatör (KO). Observera att i budget och prognos för helåret ingår en nedskrivning av anläggningstillgångarna med 58 mnkr.

Investeringarna uppgår under perioden till 43,5 mnkr vilket är mer eller mindre enligt planerad utbyggnadstakt så här långt och på årsbasis räknar vi med att budgeterat antal anslutningar kommer att genomföras.

Måluppfyllelse

Mål

Bolagets uppsatta nyckeltal på försäljning kommer att nås men med viss osäkerhet i antalet efteranslutningar som hinner göras under resterande del av året.

Utveckling på sikt

En omorganisation är gjord under perioden och bolaget har delats in i fyra avdelningar – Ekonomi, Produktion, Försäljning och Drift – för att få en tydligare organisation och en större kontroll på kostnader och utveckling av nätet.

Tillsammans med en effektivare organisation som kan fokusera på nya utmaningar i form av efter- och företagsanslutningar i redan utbyggda områden samt de större landsbygdsprojekt som nu startats upp, förväntas ett högre tempo i utbyggnaden.

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 vi når fler hushåll per investerad krona. Prioriteringar kommer att behöva göras för att vi i första hand ska nå så många som möjligt till en rimlig kostnad och ansluta de mest kostnadskrävande anslutningarna när merparten är klara.

Resultatsammanställning, tkr					
	Budget	Prognos	Avvikelse	Delår 2022	Delår 2021
Resultat före skatt	-56 636	-55 315	1 321	-59 486	0

besök oss
[www.hassle-
holm.se](http://www.hassleholm.se)



**Hässleholms
kommun**

Hässleholms kommun · Stadshuset · 281 80 Hässleholm · vxl 0451-26 70 00

► **Hässleholm nästa.**