

Årsbudget 2024 med plan 2025-2027



Ystads kommun

Innehållsförteckning

1 Ystads Kommun	3
1.1 Inledning.....	3
1.2 Omvärldsanalys/Ekonomisk översikt/Budgetförutsättningar	9
1.3 Finansiella rapporter.....	14
2 Kommunstyrelsen.....	17
3 Kommunstyrelse - Kommunalförbund och överförmyndarverksamhet	20
4 Hamn.....	22
5 Valnämnd	23
6 Revision.....	24
7 Barn och utbildningsnämnden	25
8 Kultur- och fritidsnämnden.....	28
9 Gymnasienämnden	31
10 Myndighetsnämnden	34
11 Samhällsbyggnadsnämnden	37
12 Socialnämnden	46
13 Kommunstyrelse - Finansiering	49

1 Ystads Kommun

1.1 Inledning

Mål för Ystads kommun och den kommunala koncernen

Vår vision

Ystad är porten till framtiden och omvärlden. Här finns en god miljö för kreativa idéer och företagen verkar såväl lokalt som globalt. Vi har en mångfald av fritid, kultur och nyskapande aktiviteter. Här erbjuder vi attraktiva och havsnära boenden i allt från medeltida stadskärnan till den öppna landsbygden. Ystad är den lilla staden med de stora möjligheterna.

Så styrs Ystads kommun

I Ystad finns en tydlig arbetsfördelning mellan politiker och tjänstepersoner. Det är politikerna i kommunfullmäktige och nämnder/styrelser som beslutar vad som ska göras och formulerar visionen samt mål för arbetet. Förvaltningarna/bolagen bestämmer sedan hur arbetet ska göras vilket beskrivs i verksamhetsplaner och aktiviteter samt vilka indikatorer som ska användas för uppföljning. Medarbetare och ekonomi är de tillgångar kommunen har för att nå uppsatta mål och skapa bra resultat för kommuninvånarna. Genomgående är uppföljning, analys och dialog viktigt för att se om resultaten nås och för att återföra erfarenheter och kunskap in i planeringen framåt.

Agenda 2030 och de globala målen

Ystads kommun ska verka för social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet. Agenda 2030 och de globala hållbarhetsmålen är integrerade i målstyrningen genom att varje övergripande mål är kopplat till de globala mål som det har påverkan på. Det innebär att kommunkoncernen ska ta hänsyn till sociala, miljömässiga och ekonomiska hållbarhetsaspekter i utarbetande, genomförande och uppföljning av nämnd-, styrelsemål och aktiviteter.

Kommunfullmäktiges övergripande mål

Kommunfullmäktiges sju övergripande mål konkretiserar vägen till kommunens vision och synliggör vad fullmäktige vill uppnå under mandatperioden. Målen strävar mot att skapa en gemensam riktning i hela kommunkoncernen. Varje övergripande mål förstärks med en kort text där de politiskt prioriterade inriktningarna för mandatperioden framgår. De övergripande målen kan riktas till samtliga nämnder och styrelser eller vara nämnd- och styrelsespecifika.

I samband med antagande av mål och budget kan kommunfullmäktige ge specifika uppdrag till nämnder och styrelser i form av sådant som bedöms behöva prioriteras för att de övergripande målen ska nås under perioden.

Indikatorer

Till varje övergripande mål samt till nämnd- och styrelsemål, kopplas ett antal indikatorer som följs upp årligen och ligger till grund för fortsatt utvecklingsarbete. Indikatorerna kan revideras under året och beslutas inte politiskt. Samtliga indikatorer i målstyrningen är underlag för utvärderingen av om de uppsatta målen nås eller inte. Indikatorerna tas fram av förvaltningarna och stäms av med kommunstyrelse och nämnder/styrelser. Indikatorerna ger signaler (indikationer) på om de aktiviteter som genomförs leder mot målen. För varje indikator anges ett riktvärde för mandatperiodens slut.

Nämndmål och styrelsemål

Nämnder och styrelser bryter ner de övergripande mål som adresserats till dem till nämnd- eller styrelsemål. Nämnd- och styrelsemål kan vara kortsiktiga (1 år) eller på något längre sikt (2 till 4 år). Nämnd- och styrelsemålen ska bygga på en faktabaserad nulägesanalys och politiska prioriteringar. De ska i första hand fokusera på problem, utmaningar och förbättringar som den egna verksamheten kan påverka. Ett nämnd- och styrelsemål ska vara nåbart och verksamheten ska kunna påverka måluppfyllelsen. Målen ska uttrycka resultat eller effekter, inte aktiviteter eller prestationer. Att uppfylla målen ska i första hand skapa värde för de som kommunens service och tjänster riktar sig till.

För att kunna avgöra om ett nämnd- eller styrelsemål är uppnått eller inte ska det helst vara mätbart. För att inte mål ska avgränsas till vad som är enkelt mätbart är det möjligt att sätta mål som inte är mätbara. Det blir i dessa fall förvaltningens uppgift att göra en tydligt motiverad och underbyggd bedömning om

målet är uppnått eller inte.

Aktiviteter – förvaltningars och bolags genomförande

Efter nämnders och styrelser beslut om nämnd-, styrelsemål och internbudget övergår ansvaret till förvaltningar och bolag att planera och utföra verksamhet i linje med detta. Här ingår även detaljplanering av hur resurserna ska fördelas och hur uppföljning ska ske. Nämnd- och styrelsemålen konkretiseras, med stöd av bland annat relevanta styrdokument, till aktiviteter av respektive förvaltning och bolag. Aktiviteterna ska visa vad som ska genomföras under året. Det är också möjligt att koppla aktiviteter direkt till de övergripande målen.

Styrdokument

Kommunens antagna styrdokument förtydligar politiska viljeinriktningar, ambitioner eller förhållningssätt inom ett samhällsområde eller ämnesområde. Styrdokumenten är ett stöd till styrelser, bolag, nämnder och förvaltningar i framtagandet av nämnd- och styrelsemål samt aktiviteter. Dokumenten används för att säkra att inriktningen på nämnd- och styrelsemål och aktiviteter går i linje med fullmäktiges avsikt. Styrdokumenten följs upp i Stratsys kopplat till styrmodellen.

Ytterligare information

Aktuella nämndmål finns under respektive nämnds avsnitt i detta budgetdokument.

Mer information om kommunstyrelsens målstyrningsmodell framgår av dokumentet "Övergripande mål, Ystads kommunkoncern" (fastställt av kommunfullmäktige § 87/2023).

YSTADS KOMMUNS ÖVERGRIPANDE MÅL

Ystads kommun verkar för en socialt, miljömässigt och ekonomiskt hållbar utveckling



Fem år i sammandrag

	Budget 2024	Prognos 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
<i>Delår 2</i>						
Resultaträkning (mkr)						
Verksamhetens intäkter		854,0	805,1	822,0	754,8	725,2
Verksamhetens kostnader*	-1 883,5	-2 607,1	-2 441,5	-2 349,1	-2 258,9	-2 198,5
Avskrivningar	-230,0	-222,0	-220,5	-245,1	-178,7	-165,3
Verksamhetens nettokostnad	-2 113,5	-1 975,1	-1 856,9	-1 772,2	-1 682,8	-1 638,6
Skatteintäkter	2 145,3	2 060,9	1 984,5	1 823,7	1 718,5	1 628,6
Finansnetto	-46,0	-27,0	-6,1	-2,5	9,1	4,7
Utdelning från bolagen	15,0	15,0	10,0	30,0	20,0	22,0
Årets resultat	0,8	73,8	131,5	79,0	64,8	16,7

**Rubriken verksamhetens kostnader i budget 2024 avser nettokostnader.*

Balansräkning (mkr)

Anläggningstillgångar	5 926,0	5 660,3	5 595,2	4 859,4
Bidrag till infrastruktur	21,0	22,2	23,1	21,4
Omsättningstillgångar	829,9	933,7	698,9	935,0
Summa tillgångar	6 776,9	6 616,2	6 317,2	5 815,8

Eget kapital	1 627,6	1 548,6	1 483,8	1 466,5
Årets resultat	131,5	79,0	64,8	16,7
Summa eget kapital	1 759,1	1 627,6	1 548,6	1 483,2
Avsatt till pensioner	43,6	41,5	29,6	30,4
Summa avsättningar	43,6	41,5	29,6	30,4
Långfristiga skulder	4 212,2	4 301,7	3 990,5	3 698,1
Kortfristiga skulder	762,0	645,4	748,5	604,1
Summa skulder	4 974,2	4 947,1	4 739,0	4 302,2
Summa eget kapital och skulder	6 776,9	6 616,2	6 317,2	5 815,8

Ansvarsförbindelser

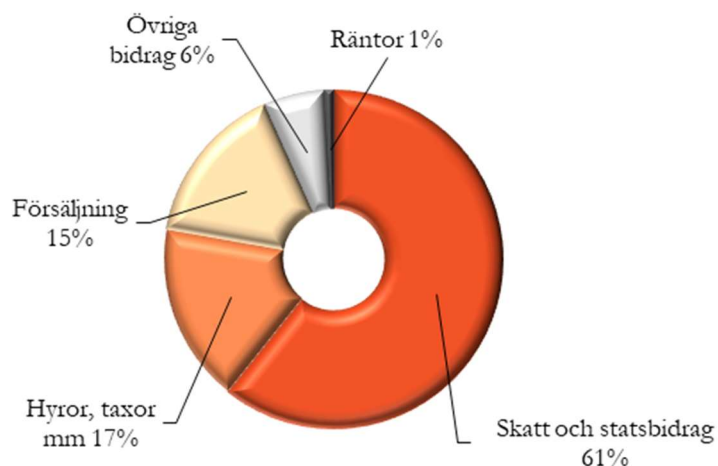
Pensionsförpliktelser	447,7	470,6	489,2	511,5
Borgens- och övriga ansvarsförb.	3 932,7	3 973,1	3 781,5	3 589,8
Leasingåtaganden	31,2	37,0	41,0	40,6
Summa ansvarsförbindelser	4 411,6	4 480,7	4 311,7	4 141,9

	Budget 2024	Prognos 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Kassaflödesanalys						
Kassaflöde från den löpande verksamheten			557,3	168,5	381,6	161,3
Kassaflöde från investeringsverksamheten			-282,7	-376,9	-920,5	-719,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			-272,1	381,3	297,7	1 008,8
Årets kassaflöde			2,5	172,9	-241,2	450,4
Nyckeltal						
Soliditet i %			26	25	25	26
Soliditet inkl pensionsåtaganden före 1998 i %			19	17	17	17
Balanslikviditet i %			109	145	93	155
Låneskuld, exkl vidareutlåning			2 475,4	2 593,9	2 329,9	2 075,9
Skattesats kommun	20,11	20,11	20,11	20,11	20,11	20,11
Antal invånare 31 dec resp år	32 525	32 040	31 714	31 560	30 970	30 541
Förändring	485	326	154	590	429	315

Vad används skattepengarna till?

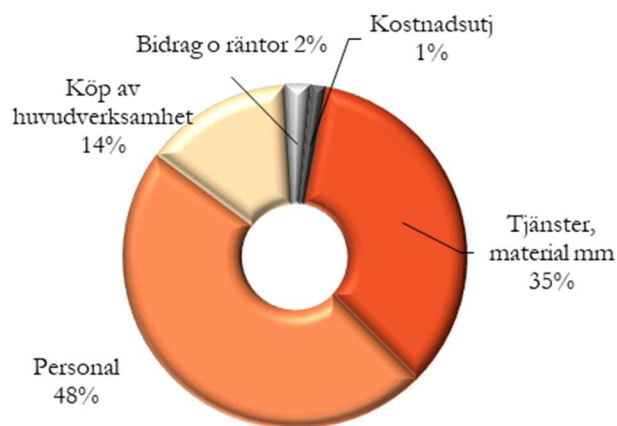
Varifrån kommer pengarna?

- 61 % skatt och statsbidrag
- 17 % hyror, arrende, taxor och avgifter
- 15 % försäljning av tillgångar och verksamhet
- 6 % övriga bidrag
- 1 % räntor



Vad används pengarna till?

- 35 % tjänster, material, inventarier mm
- 48 % personal
- 14 % köp av huvudverksamhet
- 2 % bidrag och räntor
- 1 % inkomst- och kostnadsutjämning



100 kr i skatt till kommunen användes ungefärligen så här....

- 36 kr Vård och omsorg: äldre, funktionshindrade
- 29 kr Skola för barn- och ungdom
- 12 kr Förskoleverksamhet och skolbarnomsorg
- 7 kr Infrastruktur, skydd mm
- 6 kr Individ- och familjeomsorg
- 5 kr Fritidsverksamhet
- 3 kr Kulturverksamhet
- 1 kr Politisk verksamhet
- 1 kr Kommunal vuxenutbildning och övrig utbildning

1.2 Omvärldsanalys/Ekonomisk översikt/Budgetförutsättningar

Omvärldsanalys

Sysselsättning

Procentuell förändring	2022	2023	2024	2025	2026
Arbetslöshet	7,5	7,6	8,6	8,6	8,0
Sysselsättning (arbetade timmar)	2,3	2,0	-0,3	1,7	1,4

Trots tidigare prognoser visat en befarad ökning av arbetslösheten till följd av lågkonjunktur har den varit förhållandevis oförändrad under 2022 och 2023. Det är till och med så att sysselsättningsökningen har varit förvånande hög dessa båda år, en ökning med 2,3 % 2022 och en prognostiserad ökning med 2,0 % 2023.

Den senaste prognosen från Sveriges Kommuner och Regioners (SKR), oktober 2023, visar emellertid en ökad arbetslöshet åren 2024 och 2025. Bedömningen gällande sysselsättningen är en nedgång under 2024.

Inflation

Måttet på prisökningar som SKR mest använder sig av är KPIF. I detta mått har man rensat inflationen enligt KPI från effekten av räntans förändringar. Efter ett antal år av låg inflation tog prisökningstakten ordentlig fart under 2022. KPIF steg under detta år med 7,7 %. Även under 2023 är inflationen hög, 6 %.

Enligt SKR:s oktoberprognos kommer inflationen från 2024 att åter hamna runt Riksbankens mål på 2 %.

Procentuell förändring (årsgenomsnitt)	2022	2023	2024	2025	2026
KPIF	7,7	5,9	2,3	2,1	2,0

Räntan

Riksbankens styrränta är i oktober 2023 4,0 %. SKR:s bedömning i oktober är att det kommer ytterligare höjning till 4,25 % för att det sedan under 2024 kommer att påbörjas sänkningar av denna ränta.

För kommunens del är bedömningen att upplåningsräntan kommer att stiga de närmaste åren. Den genomsnittliga upplåningsräntan uppgick vid årsskiftet 2022/2023 till cirka 1,0 %. Vid utgången av 2023 beräknas genomsnittlig ränta uppgå till 1,6 %

De nyupplåningar och omsättningar av lån som sker under de kommande åren är beräknade enligt följande:

	2024	2025	2026	2027
Ränta	4,0 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %

Det kommunala skatteunderlaget

I budgetberäkningarna följs prognoserna från SKR. Aktuell prognos är från oktober 2023.

Procentuell förändring	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Skatteunderlag	5,6	4,7	3,3	5,0	4,3	4,1

Efter en stark skatteunderlagsutveckling under 2022 bedöms ökningstakten vara förhållandevis normal under 2023. För 2024 bedöms det bli en inbromsning som beror på en svagare arbetsmarknad. Därefter sker en återhämtning till en mer normal nivå.

Befolkningsprognos

I nedanstående tabell visas den befolkningsprognos som upprättades i mars 2023, uppdelad på befolkningsgrupper. Prognosen visar bland annat att antalet invånare 80 år och äldre beräknas öka med mer än 30 % mellan 2022 och 2027.

Utveckling för olika åldersgrupper enligt befolkningsprognosen

31/12	0-5	6-15	16-18	19-64	65-79	80-	Totalt
2022	1 748	3 460	1 043	16 506	6 610	2 347	31 714
2023	1 754	3 485	1 058	16 640	6 630	2 473	32 040
2024	1 783	3 503	1 125	16 850	6 627	2 637	32 525
2025	1 820	3 542	1 120	17 185	6 613	2 788	33 068
2026	1 833	3 579	1 132	17 370	6 607	2 933	33 454
2027	1 832	3 613	1 132	17 563	6 571	3 094	33 805

Ekonomisk översikt

Balanskrav

Kommunen har vid ingången av år 2023 inga negativa balanskravsresultat att reglera. Prognosen för 2023 visar inte heller på att sådant behov kommer att uppstå för detta år. I nedanstående tabell framgår avstämningen för 2024 utifrån budget.

Kommunens avstämning mot kommunallagens balanskrav, mkr	
Årets resultat	0,8
Balanskravsjusteringar	0,0
Balanskravsresultat enligt LKBR	0,8

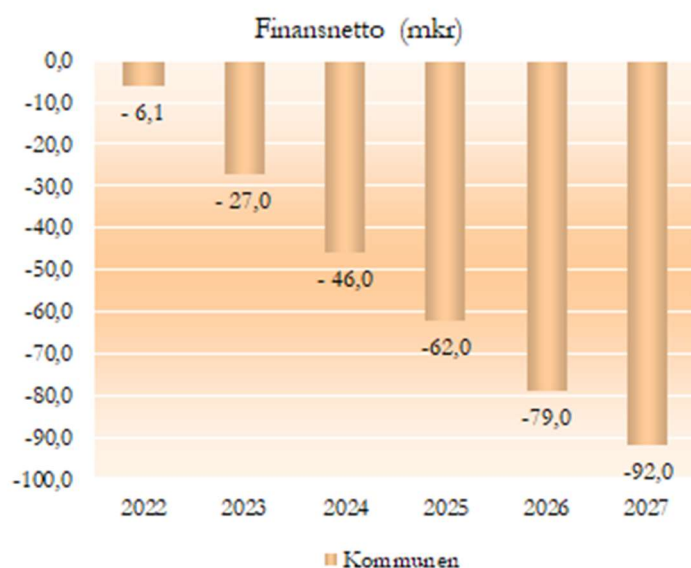
Då det i budgeten inte finns några poster som ska justeras vid balanskravsavstämningen uppgår således balanskravsresultatet till samma belopp som årets resultat (se resultaträkningen).

Finansnettots utveckling

Finansnettot som presenteras i diagrammet nedan består av räntekostnaderna för lån och andra skulder samt räntetäkter på likvida medel och andra räntebärande tillgångar.

Från 2010 infördes en koncernbank innebärande att all nyupplåning inom koncernen sker av kommunen. Lån för bolagens behov vidareutlånas därefter. Nedanstående diagram visar kommunens finansnetto. Utdelning från bolagen är inte med i diagrammet.

Tabellen visar utfall 2022, prognos (DR 2) 2023 samt budget för kommande år.



Kommunen hade 2020 ett positivt finansnetto, det vill säga att räntetäkterna översteg räntekostnaderna. Utfallet för 2021 visade ett mindre negativt netto. Från början av 2022 har Riksbanken höjt styrräntan från

0 % till nuvarande 4 %. Därmed har marknadsräntorna stigit markant vilket medför att kommunens finansnetto kommer att försämrats successivt efter hand som lån omsätts. Därtill innebär investeringsplanen ett nyupplåningsbehov de närmaste åren. Totalt sett kommer finansnettot att behöva ta en större andel av kommunens intäkter i anspråk de kommande åren.

Övergripande finansiella mål

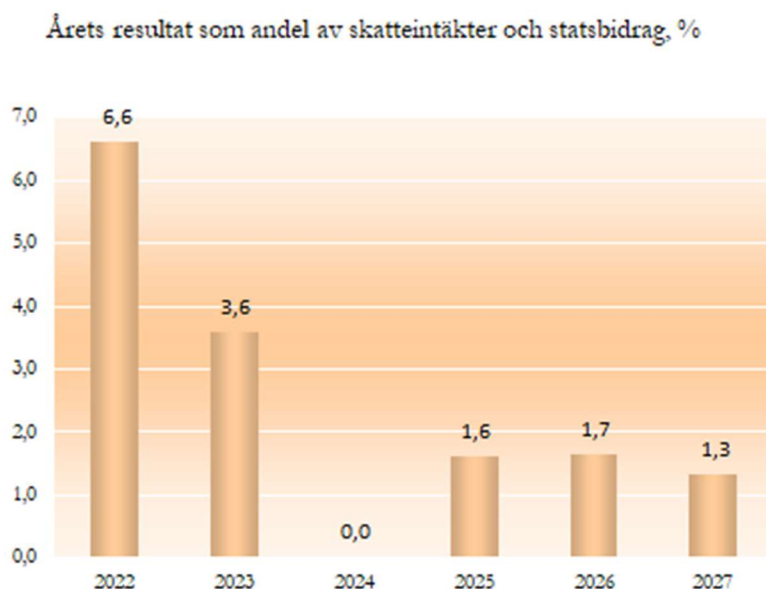
Kommunerna ska enligt kommunallagen fastställa finansiella mål som ska vara styrande för den ekonomiska utvecklingen. I budgeten ingår två sådana mål.

Mål 1: Specifikt för 2024 ska årets resultat minst motsvara balanskravet, det vill säga att intäkterna ska överstiga kostnaderna

Kommunen har även i budget 2023 ett finansiellt mål att intäkterna ska överstiga kostnaderna. Att målet inte var det normala med 2 % överskott berodde på kärva förutsättningar inför budgetåret. Orsakerna var främst kraftigt stigande inflation, förväntad negativ utveckling på arbetsmarknaden samt ett nytt kostsamt pensionsavtal. Förutsättningarna har dock ändrats och bedömningen är att resultatet för 2023 kommer att överstiga 2 %.

I stället är aktuell bedömning att under 2024 kommer kommunens ekonomi att påverkas av en lågkonjunktur. Av detta skäl är resultatmålet för 2024 endast att balanskravet ska klaras.

Tabellen visar utfall 2022, prognos (DR 2) 2023 samt budget för kommande år.



Mål 2: Nämndernas samlade avvikelse mot budget ska vara positiv

I ramarna för 2023 ingick anpassningsbehov av verksamheten i förhållande till 2022. Verksamheterna har enligt prognoser under året klarat denna omställning på ett bra sätt. På totalnivå har verksamheten tilldelats satsningsutrymme inför 2024. Med tanke på den osäkerhet som finns för 2024, bland annat att budgeten bygger på att inflationen går ner mot målet på 2 %, är det viktigt att nämnderna fortsätter ha en god budgetföljksamhet även detta år.

Budgetförutsättningar och antaganden

Budgetprocessen

Utgångspunkten för arbetet med 2024 års budget, plan 2025-2027, har varit ekonomiplanen i föregående års budget.

Skatteintäkter och statsbidrag

Beräkningarna av skatteunderlaget utgår i grunden från SKR:s prognos från oktober. I intäkterna har regeringen statsbidragstillskott i budgetpropositionen beaktats.

När det gäller ökningstakten av skatteunderlaget respektive år, se ”Omvärldsanalys” ovan. Avseende skattesatsen är den oförändrad i förhållande till tidigare och uppgår till 20,11 procent.

Ett annat viktigt antagande när det gäller skatteintäkter statsbidrag och utjämning är befolkningsutvecklingen. Prognostiserad befolkningsutveckling, totalt och i åldersgrupper, framgår av avsnittet ”Omvärldsanalys”. Den procentuella ökningstakten framgår av tabellen nedan:

	2023	2024	2025	2026	2027
Befolkningsökning %	1,0	1,5	1,7	1,2	1,0

Löne- och prisökningar

Löneökningstakten respektive kalenderår under planperioden framgår av tabellen nedan.

	2024	2025	2026	2027
Löneökningar %	3,3	3,3	3,3	3,3
Prisökningar %	2,0	2,0	2,0	2,0

I nämndernas ramar ingår kompensation för ökade lönekostnader mellan 2023 och 2024 enligt tabellen. Dock utgör 2,5 mkr en reserv för att möjliggöra särskilt riktade satsningar. Nämnderna är därtill i budgeten för 2024 kompenserade med 2 % för prisökningar. Även intäktssidan har räknats upp. För exempelvis bidrag till fristående verksamheter har kompensationen lämnats i form av en mix av beräknade löne- och prisökningar. Från planåret 2025 finns löne- och priskompensation avsatt centralt under finansförvaltningen.

Internränta

Internräntan används i huvudsak för att beräkna kommunens kapitalkostnader, i syfte att visa den genomsnittliga finansieringskostnaden för aktiverade investeringar. Internräntan för år 2024 uppgår till 2,50 %, en höjning från 1,25 % för 2023. Nivåerna följer SKR:s antagande om kommunsektorns upplåningsräntor framöver. För åren 2025 och framåt har gjorts en egen uppskattning att internräntan ökar med 0,25 %-enhet per år.

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar påbörjas månaden efter anskaffandet/färdigställandet.

Investeringar

Investeringsplanen för åren 2024-2027 uppgår totalt till drygt 1,5 miljarder kr, vilket innebär i genomsnitt cirka 380 mkr per år. Budgeterade och planerade investeringar de närmaste åren innebär att soliditeten beräknas minska med cirka 2 procentenheter från utgången av 2022 (senaste utfallet) till och med 2027. Uppdelat per år är investeringsbeloppen följande; 374 mkr för år 2024, 477 mkr 2025, 431 mkr 2026 och 245 mkr 2027.

Av beloppet för planperioden avser 885 mkr investeringar inom den affärsdrivande verksamheten (vatten- och avloppsverksamheten, avfallsverksamheten samt hamnverksamheten). Den absolut största delen avser VA-investeringar med 780 mkr, vilket motsvarar ett genomsnitt på 190 mkr per år. VA-verksamhetens höga investeringsnivå under åren förklaras av VA-utbyggnad på landsbygden.

Avseende den skattefinansierade verksamheten uppgår beräknade investeringsutgifter för åren 2024-2027 till 643 mkr. En stor del av beloppet avser olika former av planerat fastighetsunderhåll, sammantaget 156 mkr under åren 2024-2027. Bland andra investeringar som enligt investeringsplanen ska bli klara de närmaste åren kan nämnas ett LSS-boenden som byggs i kommunal regi. Byggnation av ytterligare ett LSS-boende planeras påbörjas 2028. Vidare ingår satsningar på fritidsanläggningar med 30 mkr under planperioden som kommer att specificeras vid ett senare tillfälle.

Via kommunens bolag kommer det vid sidan av kommunens investeringsplan att byggas ett äldreboende i Trädgårdsstaden samt även ett tredje LSS-boende.

Kommunens totala långfristiga låneskuld beräknas uppgå till 3 833 mkr vid utgången av 2023. Beloppet inkluderar medel som genom koncernbanken upptagits för vidareutlåning till kommunens bolag. Den del som är hänförlig till kommunen uppgick till 2 386 mkr. För åren till och med 2027 innebär

investeringsplanen att kommunen uppskattningsvis kommer att behöva låna ytterligare cirka 700 mkr. Beloppet inkluderar effekter av försenad investeringsverksamhet under 2023.

Pensionsskuld

Från och med 1998 redovisas äldre pensionsskuld under ansvarsförbindelser utanför balansräkningen. Den totala pensionsskulden vid utgången av 2022 uppskattas till 490 mkr, varav drygt 450 mkr avser ansvarsförbindelsen. Det innebär att mer än 90 procent ligger utanför balansräkningen.

Ur ett riskperspektiv är det viktigt att beakta denna pensionsskuld eftersom några medel inte finns fonderade. I stället måste utbetalningarna avseende ansvarsförbindelsen även fortsättningsvis finansieras av kommunens årliga intäkter.

Känslighetsanalys

Nedan finns beräknade effekter vid andra antaganden eller annan utveckling än enligt budget.

Resultateffekt, +/-	mkr
0,25 %-enhet förändring av kommunalskatten	20,8
1 % löneökning (helårseffekt)	16,7
1 % prisförändring	4,1
10 mkr förändrad upplåning	0,4
Ökning av generella statsbidrag till kommunsektorn med 1 mdkr	2,1

Ekonomiska läget 2023

Årets förväntade resultat för 2023 enligt delårsrapport 2 (efter augusti månad) uppgår till +74 mkr. Det är cirka 70 mkr bättre än ursprungligt budgeterat resultat.

Ungefär hälften av förbättringen, cirka 35 mkr, förklaras med att den samhällsekonomiska utvecklingen blivit bättre och därmed skatteintäkterna högre än vad som bedömdes vid budgettillfället. Kommunen har vidare erhållit tillkommande generella statsbidrag för att vissa kriterier har uppnåtts inom äldreomsorgen, vilket beräknas förbättra resultatet med cirka 10 mkr. Därtill prognostiserar nämnderna sammantaget med ett överskott på 19 mkr.

Personalomkostnader 2024 (antagande vid budgettillfället)

Samtliga anställda

Arbetsgivaravgifter enligt lag	31,42 %
Avtalsförsäkringar	0,13 %
Kollektivavtalad pension	14,20 %
Summa arbetsgivaravgifter	45,75 %

Mandatfördelning

Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2023-2026

Socialdemokraterna	16	Vänsterpartiet	2
Moderaterna	13	Kristdemokraterna	2
Centerpartiet	3	Sverigedemokraterna	10
Liberalerna	3	Summa	51
Miljöpartiet	2		

1.3 Finansiella rapporter

Resultatbudget (mkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamheternas intäkter och kostnader	-1 768,2	-1 883,5	-1 888,4	-1 982,1	-2 067,9
Avskrivningar	-226,0	-230,0	-242,0	-251,0	-259,0
Verksamheternas nettokostnad	-1 994,2	-2 113,5	-2 130,4	-2 233,1	-2 326,9
Skatteintäkter	2 014,4	2 145,3	2 224,0	2 343,0	2 441,0
Finansnetto	-32,0	-46,0	-62,0	-79,0	-92,0
Utdelning från bolagen	15,0	15,0	4,0	8,0	10,0
Årets resultat	3,2	0,8	35,6	38,9	32,1

Balansbudget (mkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Tillgångar					
Anläggningstillgångar	6 198,1	6 342,4	6 577,8	6 758,1	6 743,8
Bidrag till infrastruktur	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0
Omsättningstillgångar	844,9	859,9	863,9	871,9	881,9
Summa tillgångar	7 064,0	7 223,3	7 462,7	7 651,0	7 646,7

Skulder och eget kapital					
Eget kapital	1 762,3	1 763,1	1 798,8	1 837,7	1 869,8
Avsättningar för pensioner	43,6	43,6	43,6	43,6	43,6
Långfristiga skulder	4 496,1	4 654,6	4 858,3	5 007,7	4 971,3
Kortfristiga skulder	762,0	762,0	762,0	762,0	762,0
Summa skulder och eget kapital	7 064,0	7 223,3	7 462,7	7 651,0	7 646,7

Finansieringsbudget (mkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Tillförda medel					
Årets resultat, exkl utdelning	-11,8	-14,2	31,6	30,9	22,1
Avskrivningar	226,0	230,0	242,0	251,0	259,0
Ökning av långfristiga skulder (netto)	283,9	158,5	203,8	149,4	-36,4
Summa tillförda medel	498,1	374,3	477,4	431,3	244,7

Använda medel					
Nettoinvesteringar*	498,1	374,3	477,4	431,3	244,7
Summa använda medel	498,1	374,3	477,4	431,3	244,7

*Nettoinvesteringar 2023 avser aktuell budget i delårsrapport 2

Driftbudget (mkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunstyrelse - Kommunledning	-85,1	-95,0	-95,7	-95,7	-95,7
Kommunstyrelse - Kom.förb o överf	-33,0	-35,3	-35,3	-35,3	-35,3
Kommunstyrelse - Hamn	11,2	12,0	12,0	12,0	12,0
Valnämnd	-0,1	-1,5	-0,1	-1,5	-0,1
Barn- och utbildningsnämnd	-601,5	-675,9	-677,1	-679,4	-681,4
Kultur- och fritidsnämnd	-123,2	-135,8	-135,8	-135,8	-135,8
Gymnasienämnd	-181,7	-199,8	-199,8	-199,8	-199,8
Myndighetsnämnd	-4,3	-5,8	-5,5	-5,5	-5,5
Samhällsbyggnadsnämnd	-101,5	-101,4	-96,3	-96,3	-96,3
Socialnämnd	-801,5	-891,0	-883,9	-883,9	-883,9
Revision	-1,8	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Summa nämnder	-1 922,5	-2 131,5	-2 119,5	-2 123,2	-2 123,8
Finansiering	1 925,7	2 132,3	2 155,1	2 162,1	2 155,9
Årets resultat	3,2	0,8	35,6	38,9	32,1

Budget 2023 och 2024 avser kommunfullmäktiges fastställda ramar respektive år med tillägg för tekniska justeringar mellan nämnderna.

Investeringsbudget (mkr)	Budget 2023*	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunstyrelsen					
- Kommunledning	-7,1	-12,2	-1,5	-1,5	-1,5
Kommunstyrelsen - Hamn	-46,5	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0
Barn- och utbildningsnämnd	-20,9	-10,8	-23,3	-8,8	-8,8
Kultur- och fritidsnämnd	-7,8	-11,1	-11,0	-10,8	-0,8
Gymnasienämnd	-14,3	-17,6	-13,7	-13,7	-13,7
Myndighetsnämnd	-2,3	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Samhällsbyggnadsnämnd	-381,4	-302,6	-392,9	-376,5	-169,9
Socialnämnd	-17,8	-4,5	-19,5	-4,5	-34,5
Kommunfullmäktiges reserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-498,1	-374,3	-477,4	-431,3	-244,7
<i>Varav</i>					
- Skattefinansierad verksamheter	-301,5	-147,4	-183,9	-145,8	-165,7
- Affärsdrivande verksamheter	-196,6	-226,9	-293,5	-285,5	-79,0

** För 2023 budget i delårsrapport 2 (per augusti).*

Bilaga: Driframar

Nämndernas ramar 2024	1 Budget 2023	2 Kom- pensation mm	3 Till- skott/ anpassn	4 Till- fälliga poster	5 KF, rambeslut	6 Tillkom. justeringar	7 Ramar internbudget
Kommunstyrelse - KLF	-85 104	-5 950	-3 500	0	-94 554	-488	-95 042
KS – Kom. förb o överf.mynd	-33 044	-966	-1 300	0	-35 310	-11	-35 321
Kommunstyrelse - Hamn	11 200	0	800	0	12 000	0	12 000
Valnämnd	-100	0	-1 400	0	-1 500	0	-1 500
Barn- och utbildningsnämnd	-601 505	-49 983	-17 400	0	-668 888	-7 029	-675 917
Kultur- och fritidsnämnd	-123 225	-12 145	1 570	0	-133 800	-1 956	-135 756
Gymnasienämnd	-181 727	-20 052	3 700	0	-198 079	-1 763	-199 842
Myndighetsnämnd	-4 339	-647	-800	0	-5 786	-47	-5 833
Samhällsbyggnadsnämnd	-92 249	-11 683	-12 000	0	-115 932	14 587	-101 345
Socialnämnd	-793 773	-63 384	-22 700	-7 800	-887 657	-3 293	-890 950
Revision	-1 784	-73	-200	0	-2 057	0	-2 057
Nämndernas ramar	-1 905 650	-164 883	-53 230	-7 800	-2 131 563	0	-2 131 563

1 Avser ramar i budget 2023, exklusive tillfälliga poster 2023

2 Kompensation innehåller löne- och priskompensation, volym- samt annan kompensation

3 Innehåller tillskott till alternativt anpassningsbehov av verksamheten

4 Tillfälliga poster; socialnämndens del av generella statsbidrag avseende äldreomsorgen

5 Kommunfullmäktiges budgetbeslut november 2023

6 Utfördeln av energikompensation, 15 mkr, i samhällsbyggnadsnämndens ram till internhyresgäster samt flytt av naturskolan

Marietorp från kultur- och fritidsnämnd till barn- och utbildningsnämnd

7 Aktuella ramar som används i internbudget 2024

2 Kommunstyrelsen

<i>Ekonomi</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Nettokostn (mkr)	-88,3	-85,1	-95,0	-95,7	-95,7	-95,7

Verksamhetsidé

Kommunstyrelsen ska för nämnder samt för koncernägda bolag leda, styra och samordna frågor som rör strategisk inriktning, resursförbrukning, mål och ambitions- samt risknivå. Detta genom att ta erforderliga planerings-, samordnings-, och uppföljningsinitiativ i samverkan med kommunens nämnder och bolag, vilket ska leda till att kommunkoncernens totala verksamhet blir ändamålsenlig och effektiv ur såväl verksamhetsmässigt som demokratiskt perspektiv.

Huvudsakligt ansvarsområde

- Är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har som sådant ett övergripande ansvar för att säkerställa en långsiktigt hållbar förmåga att hantera sitt kommunala uppdrag
- Har ett övergripande ansvar för alla kommunala frågor av strategisk karaktär
- Leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och ansvarar för samordningen mellan kommunens bolag och mellan bolagen och kommunen
- Följa de frågor som inverkar på kommunens utveckling och ekonomiska ställning
- Vidta de åtgärder och göra de framställningar som styrelsens ansvar påkallar
- Bereda eller yttra sig i ärenden som ska handläggas av fullmäktige med de begränsningar som anges i kommunallagen
- Ange mål och förutsättningar för förvaltning och verkställighet av styrelsens uppgifter
- Utgöra arkivmyndighet

Målområde/Nämndmål

God och hållbar tillväxt

Nämndmål
1.1 Förutsättningarna för nya och befintliga företagsetableringar ska stärkas och utvecklas
1.2 Nya verksamhetsområden ska etableras under mandatperioden

Bästa möjliga medborgarnytta

Nämndmål
2.1 Kommuninvånare, företag och besökare upplever god service, gott bemötande och enkelhet att komma i kontakt med kommunens verksamheter

Attraktiva livsmiljöer i hela Ystads kommun

Nämndmål
6.1 Kommunen är säker och upplevs trygg. Genom förvaltningens kunskapsbaserade arbete möjliggörs snabbare anpassning och förändring av brottsförebyggande och trygghetsskapande åtgärder
7.1 Ystads kommuns varumärke kopplat till film stärks genom ökad och mer hållbar filmproduktion och filmturism. Kommunledningsförvaltningen ska marknadsföra och arbeta proaktivt för att öka intresset för Ystads kommun som en filmdestination bland invånare, besökare och skolelever.
5.1 Kommunledningsförvaltningen leder, samordnar och kommunicerar proaktivt kommunens strategiska påverkansarbete med prioriterad infrastruktur
5.2 Hamnstaden utvecklas som en innovativ, hållbar och naturlig del av stadskärnan

Större budgetförändringar jämfört med föregående år

Budgetram 2023 uppgår till 85,1 mkr. Den har 2024 justerats till 95,0 mkr, varav förändringarna består av:

- +2,7 mkr kompensation för kostnadsökning av löner och priser mellan 2023-2024
- +1,9 mkr kompensation för löneavtal 2023 (9 månader)
- +1,7 mkr kompensation för höjt PO 2024
- +0,5 mkr kompensation för höjda internhyror pga. ökade energipriser
- +0,3 mkr kompensation för höjd internränta 2024
- 0,7 mkr justering för minskade kapitaltjänstkostnader
- +3,5 mkr ramutökning politiska prioriteringar
- +9,9 mkr summa**

Förslaget är att i internbudget 2024 göra följande justeringar jämfört med 2023:

Satsningar/kostnadsökningar (mkr)

1,2 Hamnstad - exploateringskostnader
1,1 Hamnstad - projektledare
0,8 Hamnstad - EU-koordinator
0,3 Hamnstad - kommunikation
0,8 Säkerhetsarbete
0,6 Brottsförebyggande arbete
0,5 Förstärkt datasäkerhet
0,4 Kommunikation
0,1 Servicecenter
5,8 Summa

Ramreduceringar/kostnadsminskningar (mkr)

-0,5 Ny LEADER-period
-0,5 Tjänst marknad- och näringsliv
-0,4 Generell ramreducering, 0,4 %
-0,4 Hjärtat i Ystad (behåller 0,2 mkr)
-0,2 Internhyra Mesonen
-0,1 Medfinansiering SÖSK EU-kompetenslyftet
-0,1 Konsumentrådgivning Simrishamn
-0,1 Ramjustering SKR/Skånes kommuner
-2,3 Summa

+3,5 mkr nettoförändring justeringar i internbudget 2024

Övrig redovisning

<i>Driftbudget</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Politisk verksamhet	-8,5	-8,6	-9,4	-9,4	-9,4	-9,4
Omvärld	-2,4	-2,6	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
Marknad	-13,7	-13,0	-14,2	-14,2	-14,2	-14,2
Gemensam administration	-63,7	-60,9	-68,9	-69,6	-69,6	-69,6
Summa	-88,3	-85,1	-95,0	-95,7	-95,7	-95,7

<i>Verksamhetsmätt</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Antal gästnätter (st)	350 717	337 000	360 000	367 000	374 000	381 000
Antal företagsbesök (st)	24	50	50	50	50	50

Investeringar

<i>Projektnr</i>	<i>Benämning</i>	<i>Ber tot utg</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
	Insatsmedel Kommuninvest	-6,3	-2,9			
	Ospecificerade investeringar		-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
	Brandväggar	-3,1	-3,1			
	Servermiljö	-3,2	-3,2			
	Hjärtat i Ystad	-1,5	-1,5			
Summa		-14,1	-12,2	-1,5	-1,5	-1,5

3 Kommunstyrelse - Kommunalförbund och överförmyndarverksamhet

<i>Ekonomi</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Räddningsverksamhet	-25,4	-25,9	-27,2	-27,2	-27,2	-27,2
Miljöförbund	-3,1	-3,3	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4
Överförmyndarverksamhet	-3,9	-3,8	-4,7	-4,7	-4,7	-4,7
Summa nettokostnader (mkr)	-32,4	-33,0	-35,3	-35,3	-35,3	-35,3

Räddningsverksamhet

Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund är ett kommunalförbund där Simrishamn, Sjöbo, Tomelilla och Ystads kommuner ingår. Medlemsavgiften är baserad på invånarantalet i kommunerna och Ystads andel uppgår till 37,7 % under 2023.

Ystads historiska förändring av medlemsavgiften till SÖRF är (inklusive effekt av att Ystads befolkning ökat i större andel än övriga medlemskommuner):

2017: 0,5 mkr (2,2 %)

2018: 0,7 mkr (3,4 %)

2019: 1,0 mkr (4,5 %)

2020: 0,7 mkr (3,0 %)

2021: 0,5 mkr (2,0 %)

2022: 0,7 mkr (3,1 %)

2023: 0,8 mkr (3,2 %)

I budget 2024 har Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund beviljats en ökning av medlemsavgiften med 3,9 %, vilket för Ystads kommun motsvarar en kostnadsökning på ca 1,0 mkr jämfört med medlemsavgift 2023 om befolkningsandelen mellan kommunerna är oförändrad. Eftersom budgetram 2023 är underbalanserad allokteras totalt ca 1,3 mkr till budgetposten.

Ystad-Österlenregionens miljöförbund

I Ystad-Österlenregionens miljöförbund ingår Simrishamn, Tomelilla och Ystads kommuner. Ystads medlemsandel är 43,1 %. Förbundet hanterar allt miljöarbete, förutom det strategiska miljöarbetet som finns kvar i kommunen.

Den historiska budgeterade förändringen av medlemsavgiften till miljöförbundet är:

2017: 0,0 mkr (0,0 %)

2018: 0,0 mkr (0,0 %)

2019: 0,1 mkr (2,5 %)

2020: 0,1 mkr (2,5 %)

2021: 0,1 mkr (1,5 %)

2022: 0,1 mkr (1,9 %)

2023: 0,0 mkr (0,0 %)

I budget 2024 har miljöförbundet beviljats en ökning av medlemsavgiften med 3,9 %, vilket för Ystads kommun motsvarar en kostnadsökning på ca 0,1 mkr jämfört med medlemsavgift 2023.

Överförmyndarverksamhet

Sydöstra Skånes överförmyndarnämnd är en gemensam överförmyndarnämnd för Tomelilla, Ystad, Sjöbo och från och med 2023 Simrishamns kommuner. Tomelilla är värdkommun och den gemensamma nämnden ingår i Tomelilla kommuns organisation och följer Tomelilla kommuns reglementen, riktlinjer

och rutiner, med undantag för arvoden till förtroendevalda som regleras av respektive kommun. Nämndens ansvarsområde är att utöva tillsyn över förmyndare, gode män och förvaltare i Tomelilla, Ystad, Sjöbo och Simrishamns kommuner. I tillsynsverksamheten ingår även myndighetsutövning gentemot enskild. Nämnden har ansvar att rekrytera gode män och förvaltare och tillse att dessa har adekvat utbildning.

Överförmyndarkansliet

Kostnaderna för överförmyndarkansliet har 2023 ökat med cirka 0,4 mkr för Ystads räkning, vilket motsvarar 20,4 %. Kostnadsökningarna beror på att kansliets personalkostnader totalt ökat med 2,3 mkr, vilket delvis beror på en utökning av cirka 2 tjänster då Simrishamn gick med i samarbetet från och med 2023. Kansliets hyreskostnader har ökat med ca 0,1 mkr hänförligt flytt av överförmyndarnas lokaler. Eftersom budgetram 2023 är underbalanserad allokeras ca 0,5 mkr till budgetposten.

Arvode till gode män

Sydöstra Skånes överförmyndarnämnd har beslutat att höja arvoden för gode män 2023. Eftersom arvodet betalas ut i efterskott kommer kostnadsökningen för arvodeshöjningen ske 2024. Det finns olika typer av arvoden beroende på ärende. Ett grundarvode för ett normalärende var tidigare 20 % av prisbasbeloppet. Detta har höjts till 26 % av prisbasbeloppet, vilket motsvarar en höjning med 30 %. En annan variabel för den slutliga kostnaden för kommunen är hur stor andel som bekostar huvudmannen respektive kommunen. Eftersom andelen varierar varje år är denna budgetpost svårbedömd. Resterande ca 0,4 mkr som återstår av budgetramen efter att övriga justeringar är beaktade allokeras till denna budgetpost.

4 Hamn

<i>Ekonomi</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Nettokostn (mkr)	10,5	11,2	12,0	12,0	12,0	12,0

Verksamhetsidé

Kommunstyrelsens arbetsutskott ska hantera krav och önskemål framförda av det operativa bolaget. Bolagets investeringsbehov för att kunna hantera kunderna ligger till grund för de investeringar som görs och möts av intäkter, dock inte alltid från dag ett, vilket är helt naturligt med tanke på investeringsvolymen och verksamhetens art. Behovet av investeringar kan inte alltid beskrivas vid budgettillfället varför en rambudget beslutas av kommunfullmäktige som sedan kommunstyrelsens arbetsutskott disponerar.

Målområde/Nämndmål

Attraktiva livsmiljöer i hela Ystads kommun

Nämndmål
Ystad ska vara en uthållig kommun som klarar av att stå emot, hantera, anpassa sig till och återhämta sig från olika typer av störningar, kriser, höjd beredskap och krig. Kommunledningsförvaltningen ska leda och bidra till kommunens förmåga att skydda den samhällsviktiga verksamheten, vår miljö, demokrati och människors liv och hälsa.

Övrig redovisning

<i>Driftbudget</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Administration och kansli	-2,7	-2,2	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
Kajer och kajplan	-48,5	-47,4	-58,6	-58,6	-58,6	-58,6
Byggnader	-5,4	-5,0	-6,7	-6,7	-6,7	-6,7
Upplagsplats och industriområde	-3,2	-3,4	-4,4	-4,4	-4,4	-4,4
Arrende hamnverksamhet	70,3	69,2	84,2	84,2	84,2	84,2
Summa	10,5	11,2	12,0	12,0	12,0	12,0

Investeringar

<i>Projektnr</i>	<i>Benämning</i>	<i>Ber tot utg</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
	Ospecificerade investeringar		-15,0	-15,0	-15,0	-15,0
Summa						

5 Valnämnd

<i>Ekonomi</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Nettokostn (mkr)	-1,2	-0,1	-1,5	-0,1	-1,5	-0,1

Verksamhetsöversikt

Valnämndens normala ram för år då det inte är val uppgår till 0,1 mkr. Då det 2024 ska genomföras EU-val samt 2026 Allmänna val ökas ramen dessa år till 1,5 mkr.

6 Revision

<i>Ekonomi</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Nettokostn (mkr)	-1,3	-1,8	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0

Verksamhetsöversikt

I enlighet med kommunallagens krav ska revisorerna granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisorerna ska också genom lekmannarevisorerna granska den verksamhet som bedrivs i kommunala bolag; AB Ystadbostäder, Ystad Industrifastigheter AB med dotterbolag, Ystad Energi AB med dotterbolag, Ystad Hamn Logistik AB, Ystads Teater AB, AB Ystad Saltsjöbad och Ytorner AB. Revisorerna i Ystads kommun är även revisorer i Sydöstra Skånes Samarbetskommitté.

Revisorerna ska bedöma om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Revisorerna ska granska styrelsens och nämndernas verksamhet i den omfattning som anses motiverat.

Revisionens arbete syftar ytterst till att ge fullmäktige underlag för ansvarsprövning. Revisorerna ska återkoppla resultatet av genomförda granskningar till de områden som granskats. Detta ska ske genom presentation av granskningarna, dialoger och överlämnande av granskningsrapporter. Resultatet av djupgranskningar ska även överlämnas fortlöpande till fullmäktige.

Den 1 januari 2023 kom det en ny sed för räkenskapsrevision som innebär utökade krav på genomförande av räkenskapsrevision. Dessutom förändrar den till viss del de förtroendevaldas rådighet över granskningsinsatsen och ger den auktoriserade revisorn mer ansvar. Förenklat förklarar har räkenskapsrevisionen inom kommunen anpassats mer till att likna den som sker i aktiebolag.

Revisorerna anlitar EY AB som sakkunnigt biträde.

7 Barn och utbildningsnämnden

Ekonomi	Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Nettokostn (mkr)	-673,5	-601,5	-675,9	-677,1	-679,4	-681,4

Från och med år 2023 är fritidsverksamheten flyttad till den nya Kultur- och fritidsnämnden. Fritidsverksamheten uppgick till 85,3 mkr år 2022.

Verksamhetsidé

Barn- och utbildningsnämnden bedriver utbildningsverksamhet för i första hand de som bor i Ystad kommun och verksamheten ska vara till nytta för kommunens invånare.

Ambitionen för Barn- och Utbildningsnämnden är att ge alla barn och elever en god start i livet. Nämnden arbetar för att ge alla verksamheter förutsättningar för en hög måluppfyllnad och välmående barn, elever och personal.

Utbildningsverksamheten ska bedrivas så att barn och elever i barn- och utbildningsnämndens verksamheter känner trygghet, utvecklar sin kunskap och en vilja att lära mer. När eleverna lämnar skolan ska de ha goda kunskaper, färdigheter, självförtroende samt en vilja och förmåga att delta i och utveckla ett demokratiskt samhälle.

Huvudsakligt ansvarsområde

Barn- och utbildningsnämnden fullgör kommunens uppgifter enligt skollagen och andra författningar vad avser barnomsorg och utbildning.

Nämndens uppgifter omfattar:

- Förskola
- Familjedaghem/pedagogisk omsorg
- Förskoleklass
- Grundskola
- Fritidshem
- Anpassad grundskola
- Tillsynsansvar av fristående förskolor och fritidshem.
- Naturskola

Målområde/Nämndmål

Barn- och Utbildningsnämnden har alltid målet att verksamheten håller god kvalitet där barn och elever når så hög måluppfyllnad som möjligt. Barn- och utbildningsnämnden har alltid som målsättning att alla elever ska bli behöriga till ett nationellt gymnasieprogram.

Under kommande period kommer Barn- och utbildningsnämnden fokusera och prioritera följande:

Stärka förutsättningar för god och jämlika uppväxtvillkor för barn och unga i Ystads kommun:

Genom samverkan i BUSO skapa förutsättningar för goda och jämlika uppväxtvillkor i Ystads kommun och ge varje barn och ungdom bästa möjliga start i livet.

Öka närvaro för alla, barn, elever och personal:

En given framgångsfaktor för att våra elever ska lyckas i skolan är att både barn, elever och deras lärare är närvarande. Barn- och Utbildningsnämnden kommer under perioden avsätta medel för verksamheterna att arbeta med att öka barn, elever och personals närvaro.

Öka barn och elevers helhetsupplevelse av skolmaten:

Målsättningen är att tillsammans med kostenheten skapa en helhet kring matsituationerna i förskola, skola och fritidshem. Utgångspunkten är att, utifrån ett barn- och elevperspektiv, hitta bästa möjliga matsituation för att fler ska äta måltiderna som serveras och uppskatta måltidsstunden.

Erbjuda alla barn, elever och personal pedagogiska och ändamålsenliga inne- och utemiljöer:

Genom ändamålsenliga inne- och utemiljöer förväntas välmående och nöjdheten hos barn, elever och personal öka.

Ystad kommun ansvarar för att säkerställa plats för alla barn- och elever på kommunala förskolor,

fritidshem och skolor.

Bästa möjliga medborgarnytta

Nämndmål
Stärka förutsättningar för god och jämlika uppväxtvillkor för barn och unga i Ystads kommun.
Öka närvaron för alla; barn, elever och personal
Öka elevernas helhetsupplevelse av skolmaten

Attraktiva livsmiljöer i hela Ystads kommun

Nämndmål
Erbjuda alla barn, elever och personal pedagogiska och ändamålsenliga inne- och utemiljöer.

Större budgetförändringar jämfört med föregående år

Förändringen i ramen är en utökning på 17,4 mkr.

- 3,0 mkr skolskjutsar
- 2,4 mkr hyreshöjning fristående
- 4,1 mkr måltider
- 1,1 mkr energikompensation fristående
- 3,5 mkr ökad närvaro åk 7-9
- 2,9 mkr belägningsgrad förskola
- 0,4 mkr Skol IF

Övrig redovisning

<i>Driftbudget</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Politisk verksamhet	-0,6	-0,8	-0,8	-0,9	-0,9	-0,9
Ledning och administration	-7,8	-7,5	-7,9	-8,1	-8,4	-8,7
Barnomsorg och utbildning i åldern 1-16 år	-579,8	-593,2	-667,2	-668,1	-670,1	-671,8
Fritidsverksamhet	-85,3	-	-	-	-	-
Summa	-673,5	-601,5	-675,9	-677,1	-679,4	-681,4

<i>Verksamhetsmått</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Förskola och pedagogisk omsorg	1 400	1 400	1 400	1 424	1 442	1 442
Grundskola F-9	3 402	3 436	3 463	3 492	3 530	3 565
Fritidshem	1 246	1 310	1 316	1 321	1 332	1 352
Anpassad grundskola	35	32	31	31	31	31
Besökare badanläggning	113 437	-	-	-	-	-

Badanläggning tillhör från och med år 2023 den nya Kultur- och fritidsnämnden.

Investeringar

<i>Projektnr</i>	<i>Benämning</i>	<i>Ber tot utg</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
i05830	BUN, IT-struktur		-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
i05831	Nätverk nationella prov	-3,0	-1,0			
i05850	IT 1:1		-6,4	-6,4	-6,4	-6,4
i39915	BUN, lokalanpassning		-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
	Omställning Berghusa (förskola)	-15,0	-1,0	-14,0		
	Familjecentral, inventarier			-0,5		
Summa			-10,8	-23,3	-8,8	-8,8

8 Kultur- och fritidsnämnden

<i>Ekonomi</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Nettokostn (mkr)	40	-123,2	-135,8	-135,8	-135,8	-135,8

Från och med år 2023 är fritidsverksamheten flyttad från Barn- och utbildningsnämnden till Kultur- och fritidsnämnden. Fritidsverksamheten uppgick till 85,3 mkr år 2022.

Verksamhetsidé

Nämnden ska bidra till att kommuninvånare och andra uppfattar den kommunala kulturverksamheten som en tillgänglig, angelägen och självklar del av deras vardag. Genom nämndens arbete ska kulturens starka attraktionskraft bidra till befolkningstillväxt och en ökande besöksnäring. Nämnden ska också bidra till att belysa kulturens värde för Ystad kommun och arbeta för att Ystad fortsätter att vara en kommun med stark kulturidentitet och attraktionskraft. Fritidsverksamheten ska främja god folkhälsa, livskvalitet och trygghet. Verksamheten ska skapa förutsättningar för ett jämlikt fritidsutbud som är utvecklande och stimulerande såväl fysiskt och psykiskt som socialt och kulturellt. Särskilt ansvar ska tas för att tillgodose varje barns rätt till vila, fritid, lek och rekreation.

Huvudsakligt ansvarsområde

Nämnden fullgör kommunens uppgifter vad avser kultur- biblioteks-, fritids-, bad-, och idrottsverksamhet och ska därvid:

1. Ansvara för samverkan i kultur- och fritidsfrågorna i hela kommunen inklusive kommunens bolag.
2. Med uppmärksamhet följa utvecklingen i de frågor som gäller kultur- och fritidsverksamheten i kommunen samt ta de initiativ och lägga fram de förslag som nämnden anser behövs.
3. Organisera och ansvara för fritidsgårdar/Ungdomens Hus och fritidsaktiviteter inom kommunen.
4. I nära samarbete med de föreningar, organisationer, institutioner och näringsliv som är verksamma i kommunen stimulera det arbete som dessa bedriver utifrån nämndens verksamhetsområde.
5. Fördela bidrag - även investerings- och anläggningsanknutna -till föreningar, organisationer och enskilda inom ramen för beviljade anslag och fastställda regler.
6. Organisera och ansvara för det av kommunen finansierade konst-, musik- och teaterlivet.
7. Ansvara för inköp och förvaltning av kommunens offentliga konstverk.
8. Fullgöra kommunens uppgift kring tornväktaren i S:ta Maria kyrka.
9. Medge att stiftelsen Charlotte Berlins museum, Ystads Kulturhistoriska förening samt Lilly och Gunnar Perssons stiftelse kan adjungera intendent från museernas ledning.
10. Vara värdbibliotek för och förvalta boksamlingarna i John Andréns stiftelse samt tillsätta ledamot i styrelsen enligt donationsföreskrifter.
11. Organisera och ansvara för den verksamhetsrelaterade driften av kommunens fritidsanläggningar.
12. Ansvara för kulturskoleverksamheten
13. Bevaka och dokumentera viktiga förändringar av kommunens kulturmiljöer

Målområde/Nämndmål

Nämndmålen uttrycker nämndens ambition och möjlighet att bidra till kommunens övergripande mål som antagits under 2024. Nämndmålen speglar hela nämndens bredd av verksamhet och ansvar.

Kommunfullmäktige har beslutat om en driftsram för nämndens verksamhet på 135,8 mkr.

Bästa möjliga medborgarnytta

Nämndmål
Kultur och fritid ska arbeta innovativt och strategiskt för att nå ut till alla oavsett förutsättningar och behov
Stärka förutsättningar för goda och jämlika uppväxtvillkor för barn och unga i Ystads kommun
Kultur och fritid ska vara en självklar del i barns- och ungas fria tid
'Kultur och fritid ska ses som en välkomnande och självklar del för invånare, företag och besökare i Ystad.

Attraktiva livsmiljöer i hela Ystads kommun

Nämndmål
Kultur och fritid skapar och möjliggör för ett rikt och varierat utbud, som är relevant för medborgare och besökare
Vi ska verka för att ge kultur, fritid och idrott en fortsatt naturlig del i samhällsplaneringen för att tillgodose behoven i ett tidigt skede i planeringsprocessen.
Kultur och fritid ska erbjuda ett inbjudande utbud och verksamhetsanpassade anläggningar och mötesplatser

Större budgetförändringar jämfört med föregående år

Kommunfullmäktige beslutade om en besparing om 1,970 tkr. För att nå en budget i balans kommer förvaltningen att få vidta kostnadsminskande åtgärder för att täcka kostnadsökningar som finns inför 2024, detta utöver den beslutade besparingen.

För att nå en budget i balans, har förvaltningen arbetat med ökade intäkter och minskade kostnader och personaleffektiviseringar.

- Ökade intäkter - 1 200 tkr

- Kostnad och personaleffektivisering - 770 tkr

Övrig redovisning

<i>Driftbudget</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Politisk verksamhet	-0,5	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Ledning och administration	-6,1	-12,5	-12,9	-12,9	-12,9	-12,9
Bibliotek, kultur och fritidsverksamhet	-33,7	-110,1	-122,2	-122,2	-122,2	-122,2
Summa	-40,3	-123,2	-135,8	-135,8	-135,8	-135,8

<i>Verksamhetsmått</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Utlånade medier totalt; Biblioteket	206 385	240 000	240 000	245 000	245 000	245 000
och per invånare	6,5	8,0	8,0	8,2	8,2	8,2
Totalt antal besökare, Biblioteket	125 074	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000
Totalt antal besökare, Konstmuseum	14 508	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Totalt antal besökare, Klostret	18 515	19 000	20 000	22 000	22 000	22 000
Besökare badanläggning	114 958	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000

Investeringar

<i>Projektnr</i>	<i>Benämning</i>	<i>Ber tot utg</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Ixxxx1	Övriga Investeringar		1 100	1 000	800	800
Ixxxx2	Anläggningar		10 000	10 000	10 000	
Summa			11 100	11 000	10 800	800

9 Gymnasienämnden

<i>Ekonomi</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Nettokostn (mkr)	-166,7	-181,7	-199,8	-199,8	-199,8	-199,8

Verksamhetsidé

Gymnasienämnden bedriver utbildningsverksamhet för i första hand de som bor i Ystads kommun och verksamheten ska vara till nytta för kommunens invånare. Skolverksamheten ska bedrivas så att de som går i våra skolor ska känna trygghet, utveckla sin kunskap och ha en vilja att lära mer. När eleverna lämnar skolan ska de ha goda kunskaper, färdigheter, självförtroende samt en vilja och förmåga att delta i och utveckla ett demokratiskt samhälle. I samverkan med andra aktörer ska möjligheterna stärkas för personer i åldern 16-64 år att, via utbildning komma in på arbetsmarknaden.

Huvudsakligt ansvarsområde

Gymnasieverksamhet

Nämnden ansvarar för och fullgör kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet vad gäller gymnasieskolan inklusive den anpassade gymnasieutbildningen. I uppdraget ingår att ansvara för kosten inom verksamheten.

Kommunal vuxenutbildning

Nämnden ansvarar för den kommunala vuxenutbildningen, särskild utbildning för vuxna och utbildning i svenska för invandrare. Nämndens uppgift omfattar också eftergymnasial och annan utbildning under Vuxenutbildningen Ystads ansvar.

Betalningsansvar

Nämnden ansvarar för det kommunala betalningsansvaret för kommunens ungdomar som genomför sin gymnasieutbildning, oavsett utbildningsanordnare.

Målområde/Nämndmål

God och hållbar tillväxt

Nämndmål
Genom utvecklat samarbete med näringsliv, civilsamhälle och andra aktörer skapar gymnasienämnden ökat intresse för utbildningar som möter arbetsmarknadens behov.

Bästa möjliga medborgarnytta

Nämndmål
Hög närvaro för alla; både elever och personal
Gymnasienämnden erbjuder elever och personal ändamålsenliga lokaler och inspirerande lär- och arbetsmiljö
Stärka förutsättningar för god och jämlik uppväxtvillkor för barn och unga i Ystads kommun
Varje elev ska utmanas och utvecklas till sin fulla potential

Attraktiva livsmiljöer i hela Ystads kommun

Nämndmål
Ystad gymnasium och Vuxenutbildningen uppfattas som välkomnande, trygga och attraktiva arbetsplatser för elever och personal

Större budgetförändringar jämfört med föregående år

I gymnasienämndens internbudget är följande större budgetförändringar inlagda fördelade utifrån de tre olika ansvarsområden som gymnasienämnden har:

Betalningsansvar - gymnasieutbildning för ungdomar

- * Budgeten för gymnasieungdomarnas köp av utbildningsplatser har totalt räknats upp med 16,7 mkr. I summan ingår både demografiuppräknings- och kostnadsuppräknings- samt en besparing på 7,1 mkr.
- * Budgeten på 1,6 mkr för ungdomskortet som upphörde juni 2023 är borttagen samtidigt har skolskjutskostnaden räknats upp med knappt 0,3 mkr.
- * Budgeten för inackorderings- och resebidrag har minskats med 0,1 mkr.
- * Budgeten för tilläggsbelopp är reducerad med 0,4 mkr.
- * På grund av förändringar inom programstrukturen vid Ystad gymnasium avsetts cirka 2 mkr för hantera den kostnaden som inte får belasta den interkommunala ersättningen utifrån Skånesamverkan inom gymnasieverksamheten.
- * Gymnasienämnden tillförs en budget på 0,5 mkr till nämndens förfogande samt 0,1 mkr som en satsning på externa föreläsningar för gymnasieeleverna i Ystad.

Vuxenutbildningen

- * Gymnasienämnden inför tentavakt för kommunens invånare som läser på distans vid högskolor som erbjuder övervakad tentamen på hemorten. Det ger en ökad budgetkostnad på 0,25 mkr.
- * Central resurs tillsätts på 0,1 mkr för att arbeta med införandet av nationella prov inom vuxenutbildningen.
- * Centrala resurser för omställning på 0,3 mkr är bortprioriterade.
- * Centrala medel på 0,6 mkr avsatta för yrkesvux är bortprioriterade.
- * Totalt är 20 heltidsplatser färre än 2023 budgeterade för vuxenutbildningens betalningsansvar för 2024, men på grund av kostnadsuppräknings- ökar betalningsansvarets budget med 1,2 mkr.
- * Vuxenutbildningen avslutar sin möbelförvaring i gymnasiets lokal Firman och därmed minskas hyran med 0,3 mkr.

Ystad Gymnasium

- * Två lärarassistenter kommer att anställas inom område 5, vilket ökar kostnadens för områdets olika program.
- * En administrativ chef kommer att återinföras under hösten 2024.
- * Ekonomiprogrammet återgår fullt ut 2024 till 64 platser per årskurs, vilket ökar kostnaden per elev.
- * Naturvetenskapsprogrammet antas fortsätta ta in 48 platser istället för 64 vilket ökar kostnaden för programmet.
- * Omstrukturering av skolans introduktionsprogram fortsätter och till hösten 2024 kommer till exempel introduktionsprogrammet för bygg- och anläggning flyttar in till Parkskolan, vilket skapar en effektivare programkostnad.
- * Budgeten för Ystad gymnasium bygger på att elevantalet kommer vara i snitt 1 710 elever, vilket är 36 elever fler än vad som budgeterades för 2023.
- * Genomsnittskostnaden per elev vid Ystad gymnasium beräknas vara cirka 160 tkr per elev vilket är 6% högre än 2023 och skolan beräknas omsätta drygt 20 mkr mer än 2023.

Övrig redovisning

<i>Driftbudget</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Gymnasieverksamhet	-148,3	-163,7	-180,8	-180,8	-180,8	-180,8
-varav Ystad gymnasium	+4,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vuxenutbildningen	-17,8	-17,1	-17,6	-17,6	-17,6	-17,6
Övergripande	-0,6	-0,9	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
Summa	-166,7	-181,7	-199,8	-199,8	-199,8	-199,8

<i>Verksamhetsmått</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Antal elever från Ystad, gymnasieutbildning	1 044	1 087	1 128	1 158	1 162	1 169
Antal heltidselever från Ystad, vuxenutbildning	366	374	374	374	374	374
Antal elever Ystad gymnasium	1 636	1 674	1 700	1 700	1 700	1 700
Antal heltidselever Ystad vuxenutbildning	241	264	264	264	264	264

Investeringar

<i>Projektnr</i>	<i>Benämning</i>	<i>Ber tot utg</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
	Elevdatorer		-7,0	-7,0	-7,0	-7,0
	Undervisnings- och IT-utrustning		-4,5	-4,5	-4,5	-4,5
	Skolrestaurang		-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
	Renovering Aula		-5,4			
	Personaldatorer			-1,5	-1,5	-1,5
Summa			-17,6	-13,7	-13,7	-13,7

10 Myndighetsnämnden

<i>Ekonomi</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Nettokostn (mkr)	-4,7	-4,3	-5,8	-5,5	-5,5	-5,5

Verksamhetsidé

I myndighetsnämnden reglemente anges:

Myndighetsnämnden ska i sin myndighetsutövning arbeta för att utveckla ett hållbart Ystad så att kommunen bibehåller sin attraktivitet för invånare och besökare även i framtiden. Nämnden ska bidra till en god miljö för kreativa idéer som främjar tillväxt. Ystads speciella medeltida stadskärna ska omsorgsfullt vårdas. Arbetet ska ske i nära dialog med enskilda, företagare och organisationer.

Huvudsakligt ansvarsområde

I myndighetsnämndens reglemente anges:

Nämnden fullgör kommunens uppgifter inom plan- och byggnadsväsendet och har det närmaste inseendet över byggnadsverksamheten enligt plan- och bygglagen såvitt de avser myndighetsutövning.

Nämnden ansvarar som kommunens nämnd enligt lag (1978:234) om nämnder för vissa trafikfrågor.

Nämnden ansvarar för frågor om dispens från strandskyddsbestämmelser enligt miljöbalken.

Målområde/Nämndmål

God och hållbar tillväxt

Nämndmål
Vi agerar proaktivt för att det ska vara enkelt för våra företagare att göra rätt och så vi förstår varandras villkor
Vi säkerställer tidig och kvalitetssäker hantering av komplexa ärenden för företagsutveckling

Nämndmålen svarar mot kommunens övergripande mål:

1. Ystads kommun har ett gott företagsklimat som ger förutsättningar för tillväxt och en hög grad av egen försörjning

Bästa möjliga medborgarnytta

Nämndmål
Bygglovssökande upplever att de får bästa bemötande och en professionell vägledning.
Vi utvecklar våra processer för att ge snabb och effektiv service. För sökande är det enkelt att följa var i processen ett ärende är.

Nämndmålen svarar mot kommunens övergripande mål:

2. Invånare, företag och besökare är nöjda med den service och kvalitet som kommunen levererar

Attraktiva livsmiljöer i hela Ystads kommun

Nämndmål
Genom funktionella och relevanta trafikföreskrifter upprätthåller vi ett tillgängligt, säkert och tryggt trafiksystem för hållbar tillväxt som möter såväl invånares som besökare och näringslivets behov.
Vi verkar för attraktiva och omsorgsfullt gestaltade livsmiljöer med syfte att bevara och utveckla Ystads unika arkitektoniska karaktär, med platsspecifik kvalitet i alla kommunens delar.
Parkeringsregler som ger rotation på parkering så både boende och besökare når de målpunkter de har och som ger ett optimalt nyttjande av parkeringsytor.
Vi vägleder byggaktörer om hållbara alternativ gällande cirkulära system, byggmaterial, energilösningar och återbruk

Nämndmålen svarar mot kommunens övergripande mål:

5. Ystads kommun har goda förutsättningar att växa hållbart samt en väl utbyggd infrastruktur

6. Ystads kommun är en trygg och attraktiv plats att bo, verka och vistas

Större budgetförändringar jämfört med föregående år

Myndighetsnämnden budgetram för 2024 är ökad med 0,8 mkr jämfört med 2023. Den ökade skattefinansieringen fördelas mellan två olika poster:

- 0,5 mkr för rådgivning och service, så att trots minskade taxeintäkter nämnden kan bibehålla servicegrad
- 0,3 mkr för utveckling av digital rådgivning, i första hand för att finansiera en förstudie

För att skapa ett gott företagsklimat krävs resurser för rådgivning, för att ge service, för att utveckla former så bygglovsprocessen går lätt. Att kunna möta företag i tidiga skeden och stötta dem att förverkliga deras utvecklingsidéer, förstå deras villkor och ge råd om lösningar är en förutsättning för tillväxt. För både invånare och för många företag, inte minst inom besöksnäring, är bygglov något man söker enstaka gånger i livet. Lagstiftningen har ändrats så ofta krävs inte bygglov – men det kan till och med öka behovet av rådgivning.

All verksamhet som lagenligt kan taxefinansieras är idag taxefinansierad. Inom den taxefinansierade verksamheten görs successiva effektiviseringsåtgärder för att kunna hantera mer inom samma resurser. Tid för rådgivning, service och utveckling kan inte taxefinansieras. Dit hör besöksmottagning, informationsuppbyggnad, vägledning gällande bygglovspliktiga åtgärder och hantering av lovbeprade åtgärder, tillsynsarbete samt kommuninternt utvecklingsarbete.

Genom taxan finansieras all ärendehantering inom bygglovsverksamhet inklusive byggnämnden med tekniskt samråd. Även strandskyddsområdet finansieras enligt PBL-taxa. Taxan är beräknad för att solidariskt fördela kostnaden för olika ärendetyper på den handläggningstid som dessa ärenden kräver. Den principiella PBL-taxa som gäller i Ystad sedan 2020 har reviderats inför 2024 för att mer relevant spegla kostnader för olika ärendetyper.

Digitalisering pågår med effektivisering som ska ge en bättre service till den lovsökande medborgaren och för tjänstemännen i bygglovsprocessen. Det är av största vikt att Ystads kommun följer med i utvecklingen som sker inom området. Kostnader för den tid som utvecklingsarbete tar belastar investeringsobjektet digitalisering, i enlighet med redovisningsprinciper.

Det administrativa arbetet som krävs för nämndens funktion som trafiknämnd finansieras genom samhällsbyggnadsnämnden. Kommunens trafikingenjörstjänst är en av de tjänster för trafikens anordnande som indirekt finansieras av parkeringsintäkter.

Övrig redovisning

<i>Driftbudget</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Politisk verksamhet	-0,4	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Bygglövsenheten	-4,3	-3,8	-5,3	-5,0	-5,0	-5,0
Summa	-4,7	-4,3	-5,8	-5,5	-5,5	-5,5

Kommunen har inför 2024 en ny modell för löne- och priskompensation, vilket gör att budgetbelopp vid årets början för 2023 respektive 2024 skiljer sig åt.

<i>Verksamhetsmått</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Antal sökta bygglov, inklusive marklov och rivningslov samt förhandsbesked	441	450	350	400	450	450
Antal inkomna anmälningsärenden	181	150	130	150	180	180
Antal bostäder i beviljade bygglov						
Startbesked för antal bostäder						
Slutbesked för antal bostäder						
Antal beslutade trafikärenden, som lokala trafikföreskrifter	76		80			
Antal beslutade tillfälliga lokala trafikföreskrifter	278		250			
Antal beslut gällande strandskyddsdispens och samråd om strandskydd	2+4	6	4+4			

Konjunkturläget gör att det är synnerligen svårt att anta hur många bygglov, och startbesked och slutbesked för bostäder, som kan antas för 2024 och kommande år.

Investeringar

<i>Projektnr</i>	<i>Benämning</i>	<i>Ber tot utg</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
I00250	Digital bygglovsprocess		-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Summa			-0,5	-0,5	-0,5	-0,5

11 Samhällsbyggnadsnämnden

<i>Ekonomi</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Nettokostn (mkr)	-102,6	-101,5	-101,3	-96,3	-96,3	-96,3

Verksamhetsidé

I samhällsbyggnadsnämnden reglemente anges:

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för att, på ett kostnadseffektivt och miljömedvetet sätt, förvalta kommunens mark, infrastruktur och byggnader för att upprätthålla Ystads attraktivitet för invånare och besökare.

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar också för att planera och bygga för att utveckla hela Ystad och möjliggöra hållbar tillväxt med kvalitativ och funktionell livsmiljö.

Nämnden ska inom sitt ansvarsområde svara för samordning och aktiv samverkan samt samråd med andra myndigheter, aktiv samverkan med andra relevanta aktörer, medborgardialog samt omvärldsbevakning och utvecklingsarbete.

Huvudsakligt ansvarsområde

I samhällsbyggnadsnämnden reglemente beskrivs följande:

- Det juridiska fastighetsägandet
- Exploatering av mark inom kommunen
- Fysisk planering
- Kommunens lokalförsörjning och förvaltning av kommunens fastigheter
- Förvaltning, utveckling och upplåtelse av kommunens mark, byggnader, anläggningar och vattenområden
- Miljöarbete kopplat till dessa frågor, såsom natur- och vattenvård, kustskydd och erosionsfrågor samt åtgärder för att hantera klimatförändringar
- Kommunens trafik och infrastruktur
- Renhållning- och avfallsfrågor
- Vatten- och avloppsförsörjning
- Lokala ordningsstadgor
- Bostadsförsörjning
- Intern service i form av kostverksamhet till kommunala grundskolor och förskolor samt delvis till äldreboenden samt för lokalvård av kommunen lokaler
- Föra lägenhetsregister och svara för namnsättning samt grundläggande mättnings- och kartläggningsverksamhet
- Bedriva översiktsplanering under kommunstyrelsens ledning
- Strategisk kulturmiljövård

Med anledning av säkerhetsläget under 2022 har nämndens beredskap för att kunna ta sitt ansvar för samhällsviktiga funktioner även under störning krävt extra uppmärksamhet. Riktade satsningar för beredskapshöjande förmåga pågår.

Under 2023 pågår arbete inför möjliga beslut att fastighetsansvaret ska föras över till kommunstyrelsen för att fastighetsförvaltningen ska hanteras av ett nytt bolag. Sådana beslut kommer leda till ändringar i reglementet. Det kan också leda till att internbudget ska ändras, beroende på vilka ansvar som flyttas.

Målområde/Nämndmål

Nämndmålen uttrycker nämndens ambition och möjlighet att bidra till kommunens övergripande mål som antagits under 2023. Nämndmålen speglar hela nämndens bredd av verksamhet och ansvar.

Kommunfullmäktige har beslutat om en driftsram för nämndens verksamhet på 101,3 mkr. I kombination med de kända och ofrånkomliga kostnadsökningarna för nämndens verksamhet ger det förvaltningen begränsade resurser 2024 jämfört med 2023. Det gör att driftfinansierad ambition inom respektive nämndmål och vilka aktiviteter som förvaltningen kan genomföra kommer att behöva anpassas löpande

under året.

Om ansvaret för fastighetsverksamheten under 2024 flyttas från samhällsbyggnadsnämnden till kommunstyrelsen kommer några nämndmål att utgå.

Förutsättningar

Nämndmål
Vi utvecklar arbetsformer och ekonomiska modeller så att kommunen, med helhetsbild av behov och värde, kan fördela och använda resurser för planering, exploatering och investering motiverat och effektivt för största möjliga samhällsnytta.
Säkra relevant kompetens för nämndens uppdrag genom att erbjuda utvecklingsmöjligheter för medarbetarna och verka för god arbetsmiljö.

God och hållbar tillväxt

Nämndmål
Vi lotsar lösningsfokuserat fram projekt, ger service och råd inom de lagrum som finns och handlägger ärenden effektivt.
Genom vår exploateringsverksamhet är vi möjliggörare för företags utveckling i hela kommunen. Aktördialog och tydliga markstrategier underlättar för hållbar expansion och nyetablering.

Bästa möjliga medborgarnytta

Nämndmål
Vi tillhandahåller kvalitativa måltider och vårdar miljöer som möter förväntan och behov från barn och unga.
Vi planerar, erbjuder och utvecklar miljöer som främjar lek och lärande med beaktande av barnens bästa.
Vi möter intressenter med lyhördhet, enkelhet och snabbhet. Genom kvalitativ och effektiv kommunikation är det enkelt att följa var i processen varje ärende är och orientera sig i det som pågår inom Ystads samhällsbyggande.
Med brukarens behov i centrum erbjuder vi positiva måltidsupplevelser samt förvaltar och utvecklar omsorgsboenden.
Med lyhördhet mot förväntan ger vi daglig service till våra invånare så att deras vardag underlättas och våra miljöer upplevs funktionella och attraktiva.

Attraktiva livsmiljöer i hela Ystads kommun

Nämndmål
Vi tar fram strategier för hållbara beslut och samverkar med statliga och regionala aktörer för att möjliggöra hållbar samhällsutveckling och hållbar tillväxt.
Vi driver effektiva exploaterings- och planeringsprocesser som möter samhällets, bostadsmarknadens och näringslivets behov.
Vi förvaltar och utvecklar möjligheter för uteaktivitet i rekreationsområden och i det offentliga rummet.
Vi arbetar för bibehållen attraktivitet och hållbar utveckling av landsbygden.
Vi tillhandahåller funktionella lokaler och faciliteter för kultur-, fritids- och föreningsverksamhet.
Vi upprätthåller ett ändamålsenligt, klimatsmart, tryggt och säkert trafiksystem för god tillgänglighet för alla målgrupper.
Vi utvecklar och förvaltar VA anläggningar för att säkerställa en effektiv, trygg och långsiktigt hållbar dricksvattenförsörjning och avloppshantering.
Vi utvecklar och bevarar både omsorgsfullt gestaltade livsmiljöer och tillgängliga naturmiljöer för olika gruppers behov och för att behålla Ystads kvaliteter på sikt.
Vi förvaltar och utvecklar stadskärnans attraktivitet så den upplevs levande, funktionell och trygg för invånare och besökare.
Vi driver utveckling som säkerställer god vattenkvalitet i vattenmiljöer.

Nämndmål
Vi arbetar förebyggande och med beredskap för minimerad risk och sårbarhet samt för att möta ett förändrat klimat.
Vi bidrar till en minskad klimatpåverkan och arbetar för fungerande kretslopp med hälsosamma, giftfria miljöer.

Större budgetförändringar jämfört med föregående år

Samhällsbyggnadsnämndens verksamhet finansieras delvis av direkta skattemedel men i högre grad av taxor, hyror och arrenden samt andra intäkter. För merparten av taxeintäkterna är det lagreglerat vad de kan och får finansiera, t ex ska VA-taxan solidariskt täcka VA-verksamhetens kostnader, PBL-taxan ska finansiera detaljplanearbeten och parkeringsintäkter ska gå till trafikens anordnande. Investeringsobjekt och exploateringsprojekt finansierar delar av de tjänster som krävs för genomförandet av dessa, till exempel flera av förvaltningens projektledare.

Nämndens verksamhet är också till hög grad indirekt skattefinansierad. Både fastighetsverksamhet, kostverksamhet och lokalservice bygger på transparant självkostnadsprincip för de förvaltningar som hyr lokaler eller köper tjänster av samhällsbyggnadsförvaltningen. Den nuvarande interna kostprismodellen togs fram 2020 och internhyresmodellen 2021.

Budget 2024 baseras på följande ändringar, i förhållande till 2023 års budgetram och verksamhetsansvar:

- Inför 2023 fick nämnden fick **9,3 mkr** som extra inflationskompensation för elkostnader, det var ett engångsbelopp som nämnden inte fått inför 2024. Under 2023 fick nämnden också statlig kompensation för höga elkostnader på **11,8 mkr, också** som engångsbelopp.
- Nämnden har fått **3,53 % eller 2,0 mkr i löne- och priskompensation** - det innebär varierad inflationskompensation beroende på kostnadslag och intäktslag samt löneökningskompensation.
- Nämnden har fått kompensation för höjd internränta, som täcker förvaltningens höjda hyror, på **1,6 mkr**, samt för höjda personalomkostnader på **2,9 mkr**.
- Kommunfullmäktige har ökat de måltidsköpande nämndernas ramar för att täcka höjda livsmedelskostnader för bibehållen kvalitet. Kommunfullmäktige har även höjt kommunstyrelsens ram, så att kommunledningsförvaltningen övertar driftkostnaderna för hamnstaden-projektet, inklusive projektledartjänsten.
- Utöver pris-kompensationer beräknas nämnden ofrånkomliga kostnadsökningar till **19,1 mkr**, räknat på 16,3 mkr för el, 1,3 mkr för fjärrvärme, 0,4 mkr för VA-avgifter och 0,3 mkr för avfallsavgifter om därmed ökar fastighetsdriftkostnader, samt 0,8 mkr för parkenhetens utemiljödrift för mer drifttytor. Driftkostnader för hamnstaden minskar med 0,5 mkr och livsmedel kompenseras av köpande. Larmprisutvecklingen är fortfarande osäker, eftersom process gentemot leverantören pågår.
- Kommunfullmäktige har endast ökat nämndens driftram med **12 mkr**. Enligt budgetdirektiv ska 15 mkr från nämndens ram fördelas till hyrande nämnder så att internhyrorna kan höjas i motsvarande omfattning som kompensation för elkostnader. Övriga merkostnader inom nämndens verksamhet måste därmed hanteras som besparing.
- Beaktat årets ram kräver detta en besparing på **7,1 mkr** - eller cirka **7 %** av nämndens direkta skattefinansiering.
- **I samråd med styret har möjliga besparingar identifierats.**

Förvaltningen bedöms i nuläget vara relevant och effektivt organiserad för verksamhetens nuvarande uppdrag och verksamhet. Om kommunstyrelsen under året övertar ansvar för fastighetsförvaltning kan detaljerade ramförändringar behöva göras, beroende på gränsdragning mellan främst fastighets och tekniskas ansvar.

Budgetförutsättningarna gör att sänkta kostnader måste sökas, vilket i sin tur kräver sänkta ambitioner och på sikt kan leda till att personalstyrkan behöver minska, där det är möjligt och motiverat.

I förhållande till budget 2023 förslås nämndens minskade driftram, dvs den direkta skattefinansieringen, fördelas mellan avdelningarna enligt följande:

Administration och utvecklings ram ökar med 0,5 mkr och flytt av hamnstaden frigör ytterligare 0,5 mkr. Det möjliggör att **1 mkr kan satsas** på övergripande utredningar, t ex för trafikkapacitet, klimatanpassning, bostadsförsörjning.

- Budget för nämndsverksamhet är oförändrad, dock med kompensation för arvodesökningar.
- Samhällsbyggnadsbidraget bibehålls om **0,1 mkr** (dito 2023)
- Ingen extra satsning på beredskapshöjande säkerhetsarbete.

Fastighets ram ökar med 15 mkr och har samtidigt kostnadsökningar på 18,3 mkr, vilket kräver **besparingar på 3,1 mkr**, beaktat planerade fastighetsförsäljningar. Konsekvensen av minskad totalbudget är minskad möjlighet att förvalta kommunens fastigheter.

- Ökad kostnad för elenergi beräknas totalt till 16,3 mkr - det ger merkostnad utöver kompensation på **1,3 mkr**.
- Ökad kostnad för fjärrvärme (23 %), VA (12%), avfall (5,9%) total merkostnad om **2,0 mkr** utöver kompensation
- Fastighetsdrift av Räfsan kostar 0,5 mkr mer än hyresintäkter.
- Säljer av några fastigheter, minskar driftkostnader med 0,2 mkr (aktuella är Glemminge IF, garaget Ragnhild) Ytterligare kostnadsminskning genom försäljningar kan inte beräknas än.
- Minskar budget för oplanerat driftfinansierat fastighetsunderhåll med **4,1 mkr, så budget är nu 1,4 mkr**, medan kostnader 2023 landar på cirka 10 mkr. Detta gör att nämnden behöver ha löpande avstämning av de faktiska kostnader som tillkommer på oplanerat underhåll. Med ett stort och delvis gammalt fastighetsbestånd innebär det en risk, eftersom oförutsedda skador som kan uppstå kan behöva åtgärdas. Investeringsutrymme för planerat fastighetsunderhåll planeras så att fastigheterna med störst behov prioriteras.
- Möjlighet att öka intäktsbudget söks (genom att höja båtplats-, parkerings-, och toalettavgifter), men kan inte beräknas.

Stadsbyggnads ram oförändrad. Konsekvensen är främst oförändrade möjligheter till arbete med dagvatten- och skyfallsfrågor vid bebyggelseförändringar för hantering av effekter av klimatförändringar, främst i detaljplanering.

- Möjligheten att delar av klimatstrategi-tjänst kan finansieras av investeringsobjekt erosionsskydd undersöks, men det beror på kompletteringsbudgetbeslut.

Tekniska ram minskar med 2,5 mkr och har samtidigt kostnadsökningar på 0,8 mkr, vilket kräver **besparingar eller höjda intäkter på 3,3 mkr**. Konsekvensen det ger är mindre möjlighet till drift av stadens yttre miljö, såsom skötsel av park, strand och skog, gatuhållning, snöröjning.

- Ökad kostnad för utedrft, på grund av mer ytor, höjda kostnader för entreprenader och material, merkostnad **0,8 mkr**
- Ökar taxeintäktsbudget med **1,0 mkr** (genom höjda parkeringsavgifter, utökade betalparkeringsområden samt felparkeringsavgifter)
- Minskar driftbudget inom park, gata och renhållning med **1,5 mkr** genom generell ambitionssänkning - exempel kan vara ändrade rutiner för gatudrift, ändrade växtval, ändrad ogräsbekämpning.

Kost och lokalvårds budgetram är oförändrad. Dock ökar intäkter, eftersom de måltidsköpande nämnderna fått utökad ram för att kompensera höjda livsmedelskostnader med 4,2 mkr.

- Ökad kostnad för livsmedel, total merkostnad om **4,2 mkr**
- Fortsatt skattefinansiering av extern restaurang med **2,0 mkr**, eftersom Byakrogen Räfsan fortsatt drivs i kommunal regi och intäkter är lägre än kostnader. Det gör att förvaltningsdomens beslut inte uppfylls.
- Fortsatt arbete för att anpassa personalkostnader till personalbudget på kosten krävs.

Övrig redovisning

<i>Driftbudget</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Politisk verksamhet	-0,8	-0,9	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Administration och utveckling	-4,5	-5,4	-6,3	-6,3	-6,3	-6,3
Fastighetsavdelning	-18,5	-16,0	-9,2	-4,2	-4,2	-4,2
Stadsbyggnad	-13,9	-15,2	-13,9	-13,9	-13,9	-13,9
Teknisk avdelning	-60,2	-64,1	-67,2	-67,2	-67,2	-67,2
Kost- och lokalvårdsavdelning	-4,7	0,1	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7
Summa	-102,6	-101,5	-101,3	-96,3	-96,3	-96,3

Skillnaden mellan budget 2023 och budget 2024 beror främst på att inför 2024 har pris- och lönekompressionsmodellen ändrats, så beloppen går inte att jämföra. Även hur elkompensation och elstöd fördelades 2023 skiljer från 2024.

<i>Verksamhetsmätt</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
STADSBYGGNAD						
Antal antagna/godkända detaljplaner	2	8	6	8	8	8
Antal godkända översiktsplaner	0	0	0	1	0	0
Antal pågående detaljplaner	31	25	25	25	25	25
Antal program	0	1	1	1	1	1
Antal förrättnings-förberedelser	12	10	8	10	12	12
Antal husutsättningar	110	75	50	75	100	100
Antal grundkartor	1	8	6	8	8	8
Antal nybyggnadskartor	113	150	125	150	150	150
Antal lägeskontroller	20	25	20	25	30	30
Antal bostäder i planberedskap (lk - bl)	1 151	300	100	200	600	700
Antal planuppdrag >3 år	7	2	8	5	4	3
FASTIGHET						
Fastighetsunderhåll, kr/kvm	111	151				
Förbrukning i kWh/kvm för fastigheter med genomförda energieffektiviseringar						
MARK- OCH EXPLOATERING						
Tecknade köpeavtal privatpersoner	1	10	3			
Försåld industrimark, kvadratmeter	14 459	10 000	60 000	17 000	17 000	28 000

<i>Verksamhetsmått</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Markanvisning exploatör, lägenhet	0	50	0			
TEKNISKA						
Andel av asfaltbeläggning som byts ut	0,0	5 %	2,5 %	2,2 %	2,2 %	2,2 %
Areal parkmark att förvalta	276,3	278	297,3	297,3	297,3	297,3
Antal lekplatser att förvalta	35	36	36	36	36	36
Avfall						
Mängd brännbart hushållsavfall, ton	6 484	6 300	6 000	5 500	5 400	5 300
Mängd brännbart hushållsavfall, kilo/invånare	209	209	180	150	140	130
Mängd matavfall, ton	1 668	1 600	1 800	2 000	2 100	2 200
Vatten och avlopp						
Antal kubikmeter producerat vatten	3 098 000,0	2 600 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Antal kubikmeter sålt vatten	2 188 633,0	2 200 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000
Kost- och lokalvård						
Antal portioner lunch på förskola och skola	685 458	660 000				
Antal portioner lunch i äldreomsorg (säbo och matdistribution)	94 893	169 000				

Investeringar

<i>Projektnr</i>	<i>Benämning</i>	<i>Ber tot utg</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
	ADMINISTRATION OCH UTVECKLING					
	Fastighetsregleringar		300	200	300	300
	FASTIGHETSAVDELN INGEN					
	Fordon och maskiner		400	400	400	400
	Fastighetsunderhåll; Tak, fasad, fönster		15 000	15 000	15 000	20 000
	Fastighetsunderhåll; Invändigt		8 500	8 500	8 500	12 000
	Fastighetsunderhåll; Kyla, värme,VA, ventil.		9 000	6 000	6 000	8 000
	Fastighetsunderhåll; Hissar etc.		500	500	2 000	2 500
	Fast underh; Mark, belysn, staket, utemiljö mm		4 400	4 400	4 400	6 000
	G:a Rådhuset, tillb södra gaveln			4 000	4 000	
	Bolmörten LSS-boende	48 000	8 000			
	Mobila reservkraftverk		1 000			
	Energieffektiviseringar			3 000	3 000	3 000
	Teknisk säkerhet		3 000			
	Krisledningslokal		1 000			
	Biblioteket utemiljö		4 000			
	KOST OCH LOKALVÅRD					
	Köks- och städutrustning		3 000	1 200	1 200	4 000
	Reservkraftverk till storkök		300			
	STADSBYGGNADS- AVDELNINGEN					
	Digitala detalplaner		500	500	500	500
	Ny mätningstrustn på Kart- och mätenheten			900		
	Nytt fordon till Kart- och mätenheten			1 000		
	Renovering av bryggor i Sandskogen, kan omfatta både rekreations- och erosionsbryggor			15 000		
	TEKNISK AVDELNING					
	Omb Surbrunnsvägen Bussgata	22 700				

<i>Projektnr</i>	<i>Benämning</i>	<i>Ber tot utg</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
	St Östergatan	63 900			5 500	25 000
	Fridhemsgatan	16 000	3 000	13 000		
	Beläggning, asfalt		5 600	5 600	6 000	7 000
	Div investeringar gata		2 000	2 000	2 000	2 000
	Kollektivtrafik-åtgärder		1 000	1 000	1 000	1 000
	Cykelplan, mindre åtgärder		500	500	500	500
	GC Hammar-Skillinge medfinans.	18 000			8 000	5 000
	Inköp maskiner och transportmedel			6 000	2 000	2 000
	Div årliga investeringar park		900	900	900	900
	Lekplatser		800	800	800	800
	Sanering o erosionsskydd Sjöhög	22 100			11 000	5 000
	Åvallastråket	12 000	7 000	2 000		
	Skyfallsåtg i kv Verkmästaren, kvartersmark		500	5 000	5 000	
	Skyfallsåtgärder allmän platsmark, Åvalla mm		2 000	5 000	8 000	
	Borgmästargatan, Sektorsgatan mm			2 000	10 000	
	Verksamhetsanp omklädn.rum, Koppargatan		3 500			
	Småbåtshamns-området	15 000	5 000	10 000		
Summa			90 700	114 400	106 000	105 900

Investeringsobjekt ”småbåtshamnsområdet” syftar enligt uppgift om den allmänna platsen Anna Lindhs plats. Platsen byggdes om 2016, arbetet måste inleda med att definiera vilka behov, förutsättningar och möjliga åtgärder som finns.

Investeringsobjekt ”bryggor vid Sandskogen”– förvaltningen har definierat en skillnad på erosionsbryggor respektive rekreationsbryggor med helt olika behov och förutsättningar. Arbetet måste inledas med att definiera vilka bryggor som behöver och kan prioriteras inom beslutad budget.

Taxefinansierad verksamhet

<i>Projektnr</i>	<i>Benämning</i>	<i>Ber tot utg</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
	TEKNISK AVDELNING - AVFALLSENHETEN					
	Fyrfackskärl	39 400	29 700			
	Fordon		12 500	2 500		
	Inköp lättillgängliga insamlingsplatser		500			
	TEKNISK AVDELNING - VA- ENHETEN					
	Va-utbyggnad landsb Ystad SÖ	500 000	94 712	180 000	185 000	
	Anslutningsavgifter VA- utb Ystad SÖ					-32 000
	I66570 VA-investeringar infrastruktur		5 000	20 000	20 000	30 000
	VA-investeringar, vattentäkter		14 000	8 000	8 000	10 000
	Förnyelseinvesteringar vatten		8 000	8 000	8 000	8 000
	Förnyelseinvesteringar avlopp		18 000	18 000	20 000	20 000
	Förnyelseinv, dagvatten		4 000	4 000	4 500	4 500
	Underhållsåtg VA-fastigh vatten		1 000	1 000	1 000	1 000
	Underhållsåtg VA-fastigh avlopp		2 500	2 500	2 500	2 500
	VA-investeringar, pumpstationer		12 000	12 000	12 000	12 000
	Flödesmätning i pumpstationer o ledn nät		500	500	500	500
	Fordon och maskiner VA-enheten		500	500	500	500
	Reservkraft avlopp och Sjöhög		1 000	12 500	2 000	2 000
	Reservkraft tryckstegring		500		2 000	
	Nytt reningssteg, Nedraby vattenverk		4 000			
	Slamavvattnare till reningsverket		2 500			
	Kalksläckare	10 000	1 000	9 000		
	Renovering av erosionsskydd reningsverk	9 500			4 500	5 000
Summa			211 912	278 500	270 500	64 000

12 Socialnämnden

<i>Ekonomi</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Nettokostn (mkr)	-771,1	-801,5	-891,0	-883,9	-883,9	-883,9

Verksamhetsidé

Socialnämnden ska med respekt för den enskildes behov och integritet och i nära samverkan med andra myndigheter och institutioner, anhöriga och andra intressenter bedriva en verksamhet som förebygger, fördröjer, begränsar och motverkar konsekvenserna av funktionsnedsättningar och sociala problem. Fokus ska finnas på förebyggande insatser. Dessutom ska nämnden organisera ett samordnat arbete så att tidiga gemensamma bedömningar görs och kompletterande förslag ges till att stärka barn och ungdomars förmåga.

Huvudsakligt ansvarsområde

Socialnämnden ska fullgöra kommunens uppgifter inom socialtjänsten och vad som i lag och förordning samt övriga tillämpliga bestämmelser sägs om socialnämnd. Nämnden ska även fullgöra därmed jämförliga uppgifter enligt lämplig lagstiftning. Socialnämnden ansvarar också för informationen om socialtjänsten i kommunen.

Dessutom ansvarar nämnden för:

- Den kommunala hälso- och sjukvården
- Familjerådgivningen i kommunen
- Handläggning av ärenden om stöd och service åt funktionshindrade (LSS)
- Kommunens flyktmottagande
- Handläggning av och parkeringstillstånd till rörelsehindrade
- Handläggning av ärenden om bostadsanpassningsbidrag
- Rådgivning i hushållsbudget- och skuldsaneringsärenden
- Kommunens uppgifter inom arbetsmarknadsområdet.

Målområde/Nämndmål

Socialnämndens mål för återstoden av mandatperioden 2022-2026 antas i ett separat ärende vid samma sammanträde som internbudgeten. Detaljförändringar i målformuleringarna kan ske beroende på beslut.

God och hållbar tillväxt

Nämndmål
Sysselsättningsgraden och den ekonomiska självständigheten för Ystads medborgare ska öka

Bästa möjliga medborgarnytta

Nämndmål
Stärkta förutsättningar för goda och jämlika uppväxtvillkor för barn och unga i Ystads kommun
Ystads invånare ska erbjudas personcentrerad vård, omsorg och rehabilitering med hög kvalitet och patientsäkerhet, för ökad delaktighet, kontinuitet, trygghet och god hälsa
Kvaliteten på de insatser, stöd och service som erbjuds ska kontinuerligt följas och anpassas, för en ökad medborgarnöjdhet

Attraktiva livsmiljöer i hela Ystads kommun

Nämndmål
Möjligheten till en aktiv och meningsfull fritid ska tillgodoses, oavsett individens förutsättningar, för en förbättrad folkhälsa

Nämndmål
Ystads medborgare ska erbjudas en trygg och attraktiv livsmiljö för en ökad andel friska, aktiva och självständiga medborgare

Större budgetförändringar jämfört med föregående år

Nämnden har fått ett budgettillskott med 30,7 mkr. Dessa är fördelade enligt nedan;

Till Funktionsnedsättning och socialpsykiatri fördelas 5,2 mkr för ökad vårdvolym.

Till gemensam verksamhet fördelas 10,7 mkr som är uppdelat på;

- Fast omsorgskontakt (till resursfördelningen hemtjänst) 2,8 mkr
- Lokaler Liv 1 och Öppenvården 3,4 mkr
- Äldrecentral förstudier 0,3 mkr
- Tillsyn och intern kontroll 1,2 mkr
- Generellt tillskott 3,0 mkr till
 - Externa placeringar
 - Personlig assistans
 - Kontaktperson

Till Hälsa vård och omsorg fördelas 14,8 mkr uppdelat på;;

- Anpassning till skärpta arbetstidsregler samt ta bort delade turer, 10,8 mkr
- Internt köp av kostenheten, livsmedel, 1,0 mkr
- Volymförändringar, individuella tekniska hjälpmedel 3,0 mkr

Nämnden har även fått en minskning av ramen med 8,0 mkr som är fördelat per verksamhet.

- Funktionsnedsättning och Socialpsykiatri, -0,9 mkr
- Gemensam verksamhet inkl Myndigheten, -1,8 mkr
- Hälsa, vård och omsorg, -3,1 mkr
- Individ- och familjeomsorg, -2,2 mkr

Övrig redovisning

<i>Driftbudget</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Politisk verksamhet	-1,2	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
Gemensam verksamhet	-31,5	-38,7	-225,0	-225,7	-225,7	-225,7
Funktionsnedsatta och Socialpsykiatri	-154,4	-163,3	-168,0	-168,0	-168,0	-168,0
Individ och familjeomsorg	-233,2	-237,3	-117,9	-117,9	-117,9	-117,9
Vård och Omsorg	-350,8	-360,8	-378,6	-370,8	-370,8	-370,8
Summa	-771,1	-801,5	-891 ,	-883,9	-883,9	-883,9

<i>Verksamhetsmått</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Hälsa, vård och omsorg (HVO)						
Antal brukare inom hemtjänsten (st)	691	672				
Genomsnittlig kostnad per brukare inom hemtjänsten (tkr)	223	210				

<i>Verksamhetsmätt</i>	<i>Utfall 2022</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
Antal platser för särskilt boende	300	306				
Genomsnittlig kostnad per plats i särskilt boende (tkr)	658	645				
Individ- och familjeomsorgen (IFO)						
Antal dygn HVB barn och unga	2 097	1 100				
Genomsnittlig kostnad per dygn	6 000	6 000				
Antal dygn familjehemsplaceringar	16 088	9 750				
Genomsnittlig kostnad per dygn	1 150	1 150				
Antal dygn placering av vuxna	2 376	1 333				
Genomsnittlig kostnad per dygn	2 600	2 500				
Antal hushåll med försörjningsstöd i genomsnitt per månad	165	165				
Funktionsnedsättning och socialpsykiatri (FoS)						
Antal boende med särskild service*	106	108				
Genomsnittlig kostnad per plats (tkr)*	795	845				

Verksamhetsmått kommer att kompletteras när detaljbudgeten är färdigregistrerad.

Investeringar

<i>Projektnr</i>	<i>Benämning</i>	<i>Ber tot utg</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Plan 2025</i>	<i>Plan 2026</i>	<i>Plan 2027</i>
i06011	I06011 Datautrustning Socialbyrån		-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
i07601	I07601 Digital teknik (fd Trygghetslarm)		-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
i50009	I50009 Lokalanpassningar		-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
	Inventarier Trädgårdsstaden			-15,0		
	Utbyte av inventarier särskilda boenden		-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
	Nytt LSS-boende klart 2028 (18 mkr 2028)	-48,0				-30,0
Summa		-48,0	-4,5	-19,5	-4,5	-34,5

13 Kommunstyrelse - Finansiering

Verksamhet	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Pensioner	-71,0	-53,0	-55,0	-55,0	-60,0
Justering nämndernas pensionsavgift	0	0	60,0	74,0	77,0
Lägre arbetsgivaravgift för ungdomar	1,2	0	0	0	0
Lönekomp (2023; 9 mån)	-40,0	0	0	0	0
Ny löne- och priskompensation	0	0	-63,0	-129,0	-198,0
Central lönereserv	0	-2,5	-3,4	-3,4	-3,4
Volymkompensation	0	0	-19,7	-36,1	-51,4
Prioriteringar utöver volymkomp	0	0	-7,9	-43,3	-54,2
Intern ränta	41,7	84,5	94,2	103,0	111,0
Avskrivn, komp t skattefinansierat	-9,0	-11,0	-16,0	-20,0	-24,0
Skatteintäkter och statsbidrag	1 986,5	2 121,0	2 224,0	2 343,0	2 441,0
Generella statsbidrag äldreomsorg	33,4	24,3	0	0	0
Finansnetto	-32,0	-46,0	-62,0	-79,0	-92,0
Utdelning från bolagen	15,0	15,0	4,0	8,0	10,0
Summa nettointäkter (mkr)	1 925,8	2 132,3	2 155,2	2 162,2	2 156,0

Pensioner

Pensionskostnaden är efter avdrag för de interna pensionsavgifter som nämnderna betalar. Utgångspunkten för budgeten är KPA:s prognos från augusti 2023.

Av tabellen nedan framgår av raden överst hur kommunens pensionskostnader hade utvecklats om nämnderna från 2023 fortsatt skulle betala samma interna pensionsavgift som 2022. Det framgår att kostnaden ökade markant för 2023 och förväntas öka ytterligare under 2024. Med antagandet om att inflationen sedan närmar sig inflationsmålet på 2 % minskar kostnaden från 2025.

Den nedersta raden i tabellen visar budget för posten "Pensioner" under finansieringen, det vill säga efter gjorda och tillkommande justeringar av nämndernas avgift.

mkr	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Total budget pensioner	-34,0	-102,5	-117,8	-59,8	-45,8	-47,8
Hitills justerat nämndernas pensionsavgift		31,5	64,8	64,8	64,8	64,8
Tillkommande justering av pensionsavgift*				-60,0	-74,0	-77,0
Pensionskostnader, finansieringen	-34,0	-71,0	-53,0	-55,0	-55,0	-60,0

**Pga osäkerhet i belopp är effekten inte utfördelad i nämndsramarna, utan en särskild post under finansieringen*

Justering intern pensionsavgift

KPA:s prognos visar på lägre pensionskostnader från 2025. Därmed kan nämndernas interna pensionsavgift sänkas och ramarna minskas (se tabellen under "Pensioner" ovan). I nuläget budgeteras beloppet centralt under finansieringen, detta i avvaktan på säkrare prognoser för kommande år.

Lägre arbetsgivaravgifter för ungdom 19-23 år

Under några år har det funnits särskilda regler som inneburit reducerade arbetsgivaravgifter för ungdomar 19-23 år. Reglerna upphörde under våren 2023 och därmed finns inget belopp upptaget för planperioden.

Lönekompensation avtal 2023 (9 mån)

I budget 2023 fanns 40 mkr som en reserv för löneavtalen slutna under detta år. Då avtalet gällde från 1

april avsåg kompensationen 9 månader. För åren 2024 och framåt ingår kompensation för denna kostnadsökning i beslutade nämndsramar.

Ny löne- och priskompensation

Från och med 2024 fördelas inflationskompensationen och huvuddelen av lönekompensationen ut i nämndernas ramar inför budgetåret. Därtill innebär förändringen att det är betalande nämnder (för internhyror, städ, kost och IT) som erhåller kompensationen. Därmed minskar behovet av tekniska justeringar.

I beräknade nämndsramar för 2024 ingår kompensation för ökade lönekostnader på årsbasis mellan 2023 och 2024 med 3,35 procent, inklusive central lönereserv (se nedan). För åren därefter är den årliga löneökningstakten beräknad till 3,3 procent. Inflationskompensation är beräknad till 2 procent per år.

En löneökningstakt på 1 procent motsvarar ca 16,7 mkr (inkluderar även effekter på exempelvis ersättning till fristående aktörer som bedriver kommunal kärnverksamhet). En förändrad inflationstakt med 1 procent motsvarar cirka 4,1 mkr (beräknad på nettot mellan kommunens övriga kostnader och intäkter).

Central lönereserv

För att möjliggöra för vissa särskilda lönejusteringar/-satsningar avsätts 2,5 mkr för 2024 (9 mån) i en central lönereserv till kommunstyrelsens förfogande. På helår uppgår beloppet till 3,4 mkr.

Volymkompensation enligt befolkningsprognos

Volymkompensationen avser beräknad kostnadseffekt inom förskola, grundskola, gymnasieskola samt äldreomsorgen utifrån beräknad förändring av invånarantalet enligt befolkningsprognosen jämfört med föregående års prognos. Noteras bör att beräkningen utgår från oförändrad kostnad per barn, elev respektive hemtjänsttagare i förhållande till senast beslutad budget.

I nämndsramarna för 2024 ingår kompensation till barn- och utbildningsnämnd med 2,6 mkr, gymnasienämnd med 6,0 mkr samt socialnämnd med 0,7 mkr. Av tabellen nedan framgår beräknat ytterligare behov av volymkompensation från 2025 och framåt jämfört med 2024:

Demografisk effekt (mkr)	2025	2026	2027
Barn- och utbildningsnämnd	-6,4	-12,9	-16,9
Gymnasienämnd	-4,9	-5,9	-6,9
Socialnämnd	-8,4	-17,3	-27,6
Volymkompensation	-19,7	-36,1	-51,4

Prioriteringar utöver volymkompensation

Under denna post ingår medel till bedömda driftkostnader, utifrån beräknad starttidpunkt, för två planerade LSS-boenden, utökningen av Ljuskällans äldreboende (netto efter avdrag för boendet Lyktan) samt äldreboendet i Trädgårdsstaden. Budgetutrymme för kapitalkostnader finns inkluderade under reserven för tillkommande avskrivningar respektive i beräkningen av finansnettot.

Internränta

Anslaget avser den internränta som de kommunala verksamheterna betalar på gjorda investeringar. Räntenivån är tänkt att spegla samtliga kommuners genomsnittliga upplåningsränta. Räntenivåerna i nedanstående tabell utgörs för åren 2023 och 2024 av rekommendation från SKR. För åren därefter är det egna bedömningar avseende den genomsnittliga ränteutvecklingen.

	2023	2024	2025	2026	2027
Intern ränta	1,25 %	2,50 %	2,75 %	3,00 %	3,25 %

Att den budgeterade intäkten ökar under planperioden beror främst på att intäkterna från de affärsdrivande verksamheterna ökar till följd av högre räntenivåer och nya investeringar.

Avskrivningar, skattefinansierad verksamhet

Nämndernas ramar för 2024 inkluderar avskrivningar på investeringar slutförda vid utgången av 2022. I tabellen upptagna belopp under finansieringen avser beräknat behov av budgetkompensation till den skattefinansierade verksamheten avseende investeringar som slutförs åren därefter.

Skatteintäkter och statsbidrag

Budgeterat belopp avser skatteintäkter, generella statsbidrag, utjämningsystemen samt fastighetsavgiften. I beräkningen ingår oförändrad kommunalskatt, 20,11 procent, under perioden.

Skatteunderlagsutvecklingen bygger på SKR:s prognos per oktober 2023. Ett annat viktigt antagande gäller utvecklingen av invånarantalet. Beräkningen utgår från kommunens befolkningsprognos från mars 2023.

	2023	2024	2025	2026	2023-2026
Skatteunderlagsutveckling	4,7 %	3,3 %	5,0 %	4,3 %	4,1 %
Befolkningsutveckling	1,0 %	1,5 %	1,7 %	1,2 %	1,0 %

En förändrad skattesats med 0,25 procentenheter motsvarar 20,8 mkr i intäkter under 2024.

Generella statsbidrag äldreomsorgen

Kommunen har under 2023 erhållit två statsbidrag avseende äldreomsorgen, minskad andel timanställda respektive ökad sjuksköterskebemanning. Dessa statsbidrag ska enligt gällande regler budgeteras och redovisas som generella statsbidrag under finansieringen. Det totala belopp uppgår till 39,5 mkr, varav 15,2 mkr avser 2023 och 24,3 mkr av bidragen ska intäktsföras 2024.

Finansnetto

Finansnettot försämras successivt beroende på att räntenivåerna har ökat markant. Efter hand som befintliga lån förnyas innebär detta väsentligt ökade räntekostnader. De närmaste årens investeringsvolymerna bedöms medföra nyupplåning vilket också påverkar räntekostnaderna. Antagna genomsnittliga räntesatser vid nyupplåning respektive omläggning av lån är följande:

	2024	2025	2026	2027
Räntesats	4,00	3,50	3,50	3,50

Utdelning från bolagen

Det samlade beräknade ekonomiska resultatet i kommunens bolag för 2023 innebär att utdelningen till kommunen under 2024 kan beräknas till 15 mkr. Bedömningen är att utrymmet för utdelning sedan går ner för 2025 och därefter kommer en successiv återhämtning för att 2028 åter uppgå till 15 mkr.