

Årsredovisning 2022

Bokslut för Hylte kommun 2022



SÅ HÄR LÄSER DU ÅRSREDOVISNINGEN

KAPITEL 1

Förvaltningsberättelse

Det första kapitlet innehåller förvaltningsberättelsen uppställd enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Den inleds med en övergripande beskrivning av verksamhetens utveckling. Därefter följer information om organisationen. Kapitlet innehåller information om vad som påverkar kommunens ekonomi. Den innehåller även uppföljning av kvalitet både vad gäller verksamhet och ekonomi. Kapitlet avslutas med ett avsnitt om förväntad utveckling av kommunens verksamhet.

KAPITEL 2

Sammanställda räkenskaper

Kapitlet innehåller kommunens och koncernens finansiella tabeller såsom resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys, tillhörande noter samt redovisningsprinciper.

KAPITEL 3

Drift- och investeringsredovisning

Kapitlet inleds med en driftsredovisning med sammanfattande text kring de större avvikelserna. Därefter kommer en redovisning av periodens investeringar samt en prognos för året tillsammans med en kort beskrivning av de större investeringarna.

KAPITEL 4

Kommunens verksamheter

I kapitlet finns en sammanfattning av hur kommunens verksamheter har bedrivits under året. Verksamheterna beskrivs sammanfattande under respektive nämnd; kommunstyrelsen, räddningsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden, kultur- och folkhälsönämnden, barn- och ungdomsnämnden samt omsorgsnämnden.

I respektive nämndsavsnitt kan du läsa kort om viktiga händelser under året samt kommentarer kring resultatet. Där finns också en sammanfattande tabell kring ekonomin och ett avsnitt om framtiden.

Efter nämndernas avsnitt kommer en sammanfattande text om det gångna året för kommunens verksamhet för vatten och avlopp vilken också sårredovisas. Kapitlet avslutas med en sammanfattning av Bostadsstiftelsen Hyltebostäders resultat. Stiftelsen är en del av kommunkoncernen.







KAPITEL 5

Redogörelse från revisionen

Revisionen redogör för vilka granskningar som genomförts respektive påbörjats under året. De beskriver också övergripande övriga uppdrag de haft under året.

Sist i dokumentet kommer revisionsberättelsen där kommunens revisorer redovisar resultatet av sin granskning av årsredovisningen. Revisionsberättelsen innehåller en bedömning om räkenskaperna är rättvisande och om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål kommunfullmäktige beslutat.

INNEHÅLL

	Kommunstyrelsens ordförande har ordet4		DRIFT- OCH	
	Kommunchef.....6		INVESTERINGSREDOVISNING	51
	Kommunstyrelsens ledamöter 20228		Driftredovisning.....	52
	Kommunfakta.....9		Investeringsredovisning.....	55
	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE		KOMMUNENS VERKSAMHETER.....	58
	Översikt över verksamhetens utveckling.....11		Kommunstyrelsen.....	59
	Den kommunala koncernen.....13		Räddningsnämnden.....	62
	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning		Samhällsbyggnadsnämnden.....	65
	15		Kultur- och folkhälsönämnden.....	69
	Viktiga händelser.....18		Barn- och ungdomsnämnden.....	73
	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....		Omsorgsnämnden.....	76
	19		Verksamheten Vatten och avlopp.....	80
	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning		Bostadsstiftelsen Hyltebostäder.....	83
	21		REVISIONEN.....	85
	Balanskravsresultat.....31		Revisionens redogörelse.....	86
	Konsekvenser av infrastruktur- satsningen i Kinnared.....			
	32			
	Väsentliga personalförhållanden			
	33			
	Förväntad utveckling.....36			
	SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER.....			
	37			
	Resultaträkning			
	38			
	Balansräkning.....			
	39			
	Kassaflödesanalys.....			
	40			
	Noter.....			
	41			



Kommunstyrelsens ordförande, Ronny Löfquist (S)

ETT ÅR MED PANDEMI OCH KRIGSUTBROTT I EUROPA

Händelser i omvärlden under 2022 förändrade förutsättningarna för oss alla. Rysslands invasion av Ukraina har lett till en utveckling i världen som ingen av oss kunde förutspå. I krigets spår ser vi många mänskliga tragedier, städer som bombas till ruiner vilket leder till att människor flyr för trygghet och säkerhet. Kriget har lett till stor påverkan av världsekonomin som i sin tur påverkar oss som kommun väldigt starkt. Under året har inflationen stigit kraftigt, vilket lett till ökade kostnader för våra nämnder och verksamheter. Mest påtagliga kostnadsökningar ser vi på el, bränsle och livsmedel. Höjda räntor påverkar också kostnaderna för vår upplåning. Under inledningen av året var Coronapandemin fortfarande en del av vardagen med restriktioner och höga kostnader för bland annat sjukskrivningar och skyddsmaterial.

Allt detta till trots, visar Hylte kommun ett mycket starkt ekonomiskt resultat för 2022. För året går kommunen + 21,2 miljoner vilket är kommunens tredje starkaste resultat någonsin. En god skatteutveckling och högre statsbidrag än väntat är de främsta orsakerna till det goda resultatet. Vår resultatutjämningsreserv har inte använts under året varför Hylte kommun fortsatt har en av landets största reserver räknat till per invånare. Nämnderna visar ett gemensamt underskott på -11,4 miljoner. Högre kostnader till följd av ökad inflation är den största orsaken till detta underskott. Under året har kommunfullmäktige beslutat att medfinansiera en stor infrastrukturell satsning i Kinnared på 25 miljoner. Hela denna satsning belastar årets resultat.

Arbetsmarknaden fortsätter att visa en styrka i Hylte kommun. Arbetslösheten fortsätter falla och vi har idag en arbetslöshet på 8,3 procent, en minskning med -1,1 procent under 2022. Detta är den lägsta arbetslösheten på många år. Om ekonomi och arbetsmarknad är ljuspunkter i sammanfattningen av 2022 är befolkningsutvecklingen mycket negativ och allvarlig. Vid övergången till 2023 var vi 10,464 invånare, en minskning med 155 invånare. Färre invånare ger lägre skatteintäkter åren

framöver vilket försämrar våra förutsättningar att utveckla Hylte kommun. Vi måste med gemensamma krafter vända utvecklingen. Jag är därför nöjd att ett enigt kommunfullmäktige under hösten kunde anta en politisk plattform för ökad utveckling och tillväxt, hållbarhet, välfärd och trygghet.

Under året genomfördes många viktiga investeringar. En del som prioriterats högt senaste åren är att stärka säkerheten i vår IT miljö. Totalt investerade vi 7,4 miljoner i våra IT-system. Arbetet att digitalisera våra skolor fortsatte med satsningar på 4,0 miljoner. Som en del att långsiktigt sänka våra elkostnader fortsatte projektet med att byta ut vårt belysningsnät till LED. Under året totalrenoverades Unnaryds brandstation för att möta dagens arbetsmiljökrav och modernisera hela stationen. Totalt kostade renoveringen 7,3 miljoner varav 4,8 miljoner belastade 2022. Under året startade Hylte kommuns största investering någonsin, renoveringen av Torups skola. Totalt har ca 60 miljoner avsatts för att renovera skolan. Arbete- na har kommit ungefär halvvägs och under året har 24,9 miljoner betalats i satsningen. Totalt investerade Hylte kommun 74,5 miljoner under 2022. Samtliga av dessa är finansierade med egna medel till följd av starka resultat de senaste åren.

Vi kan sammanfatta 2022 som ett bra år för Hylte kommun. Men de molnen som tonar upp sig i horisonten inför kommande år är väldigt mörka till följd av vår befolkningsminskning och den annalkande lågkonjunkturen till följd av läget i omvärlden.



Kommunchef, Emma Gröndahl

ÅRET 2022

När Hylte gick in i 2022 så var kommunen fortfarande påverkad av pandemin som världen levte under sedan 2020. Under hela pandemin har Hylte kommuns medarbetare gjort ett fantastiskt arbete med att finnas där för kommunens medborgare inom såväl omsorg, skola som i övriga verksamheter.

I slutet av februari vaknade Europa upp till en ny verklighet. En verklighet där det skett en invasion i Ukraina. En invasion som har inneburit att människor har behövt fly, där hem har förstörts och familjer splittrats. Denna invasion har också påverkat världsekonomin med bland annat högre energikostnader och en oro för säkerhetsläget.

Trots att omvärlden gungat så är det viktigt att hålla flera perspektiv i huvudet samtidigt. Där är det också viktigt att lyfta upp all den utveckling som skett i Hylte kommun under det gångna året.

Under 2022 genomförde kommunen en medborgarundersökning för att fånga upp tankar direkt från medborgarna om hur de önskar utveckla kommunen framåt. Underlaget kommer sedan att användas som grund till den tillväxt- och utvecklingsstrategi som ska ange inriktningen framåt. Det är också en nulägesbild över specifika utvecklingsområden som kommunen har. Under 2022 genomfördes också nationella, regionala och lokala val. Valkansliet genomförde en stor insats med att samordna och möjliggöra för att valen har kunnat genomföras på ett rättsäkert och demokratiskt sätt.

Ett sätt för att kunna fortsätta utveckla kommunen utifrån ett samhällsbyggnadsperspektiv är att möjliggöra för ny byggnation. Under 2022 fastställde kommunen fem detaljplaner inom såväl bostäder som verksamhetsmark. För att underlätta för att det också ska ske byggnation på dessa nya detaljplaner men naturligtvis också på befintliga markområden och på bostäder/företag har kommunen under 2022 infört digitala bygglov. Detta för att underlätta för medborgare och näringsidkare att kunna följa sitt ärende och underlätta i hanteringen för medborgaren/näringsidkaren.

Hylte kommun har genomfört en utbildningssatsning under de senaste tre åren. Ett antal barnskötare har, vid sidan om sitt ordinarie arbete, läst till förskollärare. Vid examen var 12 barnskötare färdigutbildade till förskollärare och satsningen har lett till att kommunen har ökat behörigheten i förskolan samtidigt som denna satsning visar på att det är möjligt att göra en kompetensresa inom ramen för sitt arbete.

Under 2022 har kommunen genomfört två boendeutredningar, avseende boenden för äldre samt avseende boenden för personer med funktionsvariationer inom LSS och socialpsykiatri. Utredningarna kommer ge ett underlag för hur kommunen ska utveckla sin omsorg framåt.

Kompetensförsörjning, både för Hylte kommun som organisation men också för kommunens näringsliv är oerhört viktigt för att kunna utvecklas. Ett bra exempel på en sådan satsning är kommunens industrispår. Första omgången avslutades vårterminen 2022. 75 procent av eleverna slutförde utbildningen och av dessa gick alla vidare till arbete efter avslutad utbildning. Till höstterminen startade en andra omgång som är pågående in i 2023.

Det finns många fler goda exempel som inte är beskrivna, både stora och små. Det som dock är allra viktigast är att varje dag, året om, levererar kommunens verksamheter en god och effektiv välfärd till Hylte kommuns invånare.

KOMMUNSTYRELSENS LEDAMÖTER, FÖRE VALET 2022



S

Ronny Löfquist
Kommunråd,
ordförande



KV

Tommy Edénholm
1:a vice ordförande



C

Anna Roos
Oppositionsråd,
2:a vice ordförande



S

Hanna Kjellin
Ledamot



SD

Stina Isaksson
Ledamot



S

Krister Mattsson
Ledamot



M

Bo Gunnar Åkesson
Ledamot



L

Bengt-Åke Torhall
Ledamot



SD

Johnny Winther
Ledamot



V

Lisa Mogren
Ledamot



C

Håkan Bengtsson
Ledamot

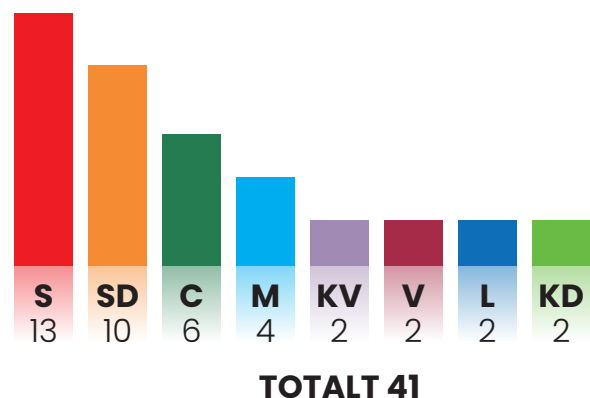


MANDATFÖRDELNING 2022

- Socialdemokraterna (S)
- Sverigedemokraterna (SD)
- Centerpartiet (C)
- Moderaterna (M)
- Kommunens väl (KV)
- Vänsterpartiet (V)
- Liberalerna (L)
- Kristdemokraterna (KD)

FAKTA OM HYLTE KOMMUN 2022

FOLKMÄNGD 31 DECEMBER 2022	10 464
därav kvinnor	5 102
därav män	5 362
FOLKMÄNGDSFÖRÄNDRING	-155
inflyttningsnetto	-124
födelsenetto	-31
Kommunens yta	1 047 km ²
ÅRETS RESULTAT	-3,9 MKR
INVESTERAT	74,5 MKR



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE





I förvaltningsberättelsen lämnar Hylte kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt RKR (Rådet för Kommunal redovisning) rekommendation R15 Förvaltningsberättelse.

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Den kommunala koncernen	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mkr	240,5	240,1	271,3	256,0	266,7
Verksamhetens kostnader, mkr	915,3	879,3	903,4	888,7	897,7
Årets resultat, mkr	-12,9	22,2	20,2	-0,2	-6,7
Soliditet, %	34,4	38,2	36,7	38,4	38,0
Investeringar, netto mkr	105,2	85,3	83,1	80,2	103,5
Långfristig låneskuld, mkr	438,5	428,6	428,7	381,7	361,9
Antal tillsvidareanställda	916	938	944	971	1 040

Från att ha haft ett par negativa år uppgick resultatet för 2020 till 20,2 mkr till följd av kraftigt ökade statsbidrag i pandeminns spår. För 2021 uppvisar koncernen ett positivt resultat om 22,2 mkr, vilket till stor del beror på en förbättrad prognos gällande allmän kommunalskatt. Kommunfullmäktige har beslutat att medfinansiera en infrastruktursatsning i Kinnared på 25 mkr

under 2022 vilket förklarar koncernens negativa resultat på 12,9 mkr för 2022. Antalet tillsvidareanställda har fortsatt att minska främst som en följd av kommunens åtgärder att komma i ram efter 2018 och 2019 års negativa resultat men vakanta tjänster har också en viss påverkan till följd av svårighet att rekrytera inom vissa yrken.

Kommunen	2022	2021	2020	2019	2018
Folkmängd	10 464	10 619	10 649	10 815	10 914
Kommunal skattesats	21,45	21,45	21,45	21,45	21,45
Verksamhetens intäkter, mkr	223,0	217,5	259,4	250,4	267,7
Verksamhetens kostnader, mkr	908,7	878,0	912,6	904,9	920,3
Avskrivningar	50,2	43,9	40,7	40,8	37,4
Årets resultat, mkr	-3,9	15,8	13,7	-6,2	-14,8
Soliditet ¹ , %	32,1	35,9	34,4	35,9	35,3
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser ² %	7,3	7,1	4,8	3,0	3,3
Investeringar ³ , netto mkr	74,5	72,4	66,9	54,2	71,6
Långfristig låneskuld totalt, mkr	294,0	294,0	294,0	264,0	264,0
- varav Taxefinansierad verksamhet	118,2	117,8	115,4	122,0	122,8
Antal tillsvidareanställda	894	912	921	947	1 010
Antal årsarbetare	838,6	843,6	854,2	798,1	932,8

Soliditet¹, definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital

Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser², definieras som eget kapital minus pensionsförpliktelser dividerat med totalt kapital

Investeringar³, netto, definieras som bruttoinvesteringar med avdrag för bidrag för investeringar

Hylte kommuns folkmängd fortsätter sin nedåtgående trend. På fem år har befolkningen sjunkit med 450 invånare. Detta efter att befolkningen ökat med 989 invånare under 2013–2017. Minskat antal kommuninvånare innebär minskade skatteintäkter och det påverkar i hög grad kommunens ekonomi.

Mellan 2015 och 2018 ökade verksamhetens kostnader med drygt 200 mkr. Verksamheterna utökades, främst inom skola och barnomsorg, på grund av den stora befolkningsökningen som till stor del utgjordes av barn och unga. 2019 påbörjades ett omställningsarbete för att bryta denna uppåtgående trend. Därefter har verksamhetens kostnader varit mer stabila och under 2021 visas en klar minskning. En anledning till denna minskning är effekter till följd av pandemin med eftersläpad verksamhet som följd. Under 2022 har verksamhet som eftersläpat under pandemin tagit fart och kostnaderna ökat. Den stora förklaringen till kostnadsökningen 2022 är dock ökade kostnader till följd av inflationen. Det är framförallt elkostnader och pensionskostnader som har ökat markant under året. Även andra kostnader kopplade till ökade drivmedelskostnader, livsmedelskostnader och räntekostnader har stigit kraftigt under året.

Avskrivningar ökar med anledning av den höga investeringstakten kommunen haft under de senare åren. Flera projekt är påbörjade och planerade framöver vilket innebär att avskrivningarna kommer fortsätta att öka.

Kommunen visar ett positivt resultat för 2022 på 21,1 mkr exklusive extraordinära poster. Kommunfullmäktige har beslutat att kommunen ska medfinansiera en infrastruktursatsning i Kinared med 25 mkr. Inklusive medfinansieringen visar kommunen ett negativt resultat på 3,9 mkr. Under året har kommunens soliditet minskat till 32,1 procent mot förgående års 35,9 procent.

Låneskulden är oförändrad för året och ligger fortsatt på 294 mkr. Med planerad investeringstakt kommer låneskulden utökas under de närmsta åren.

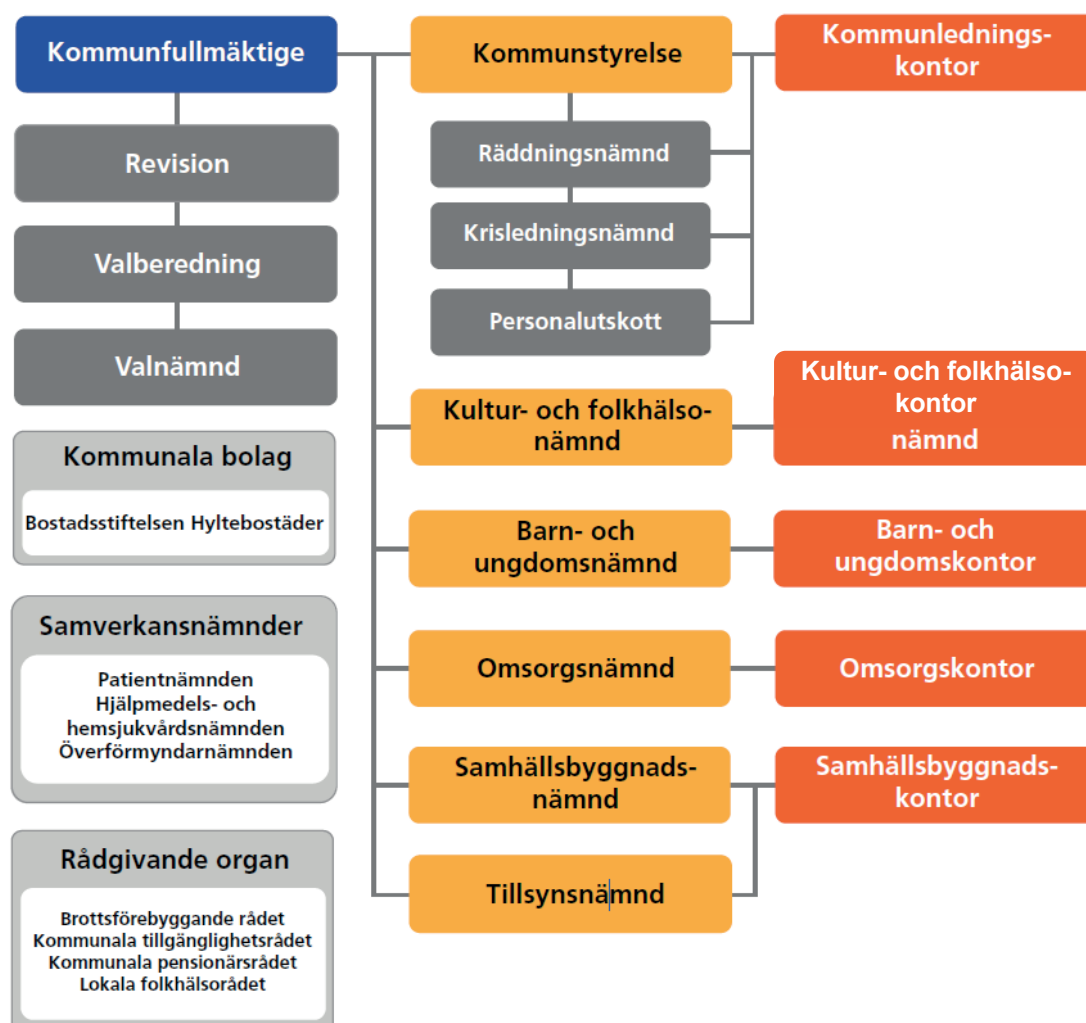
Sedan 2018 har antalet tillsvidareanställda minskat succesivt. Mellan åren 2018 och 2022 har antalet tillsvidareanställda minskat med 116.

DEN KOMMUNALA KONCERNEN

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i nämnds- och kontorsorganisation samt i bostadsstiftelsen Hyltebostäder. Hylte kommun samverkar med Halmstads och Laholms kommuner i en gemensam överförmyndarnämnd där kansliet är förlagt till Halmstad.

Hylte kommun anlitar privata utförare inom området LSS, Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.

KOMMUNENS ORGANISATION



Politikerna är uppdragsgivare

Det är politikerna i Hylte kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder som ytterst är ansvariga för den kommunala verksamheten. De anger inriktningen för kommunens verksamheter - vad som ska prioriteras och vad som ska genomföras. Politikerna bestämmer i frågor om ekonomi och kvalitet och de beslutar om reglementen, förordningar, policybeslut och riktlinjer. De styr kommunen genom att ge uppdrag, sätta upp mål och att ge resurser till de olika verksamheterna ur kommunens totala budget.

De kommunanställda är verkställande

Det är de anställda, medarbetare och chefer som ansvarar för att politiska beslut genomförs i det dagliga arbetet. De hanterar frågor om ekonomi och kvalitet och planering och arbetsledning. De anställda ansvarar också för att ta fram underlag för politiska beslut, att följa upp verksamheterna och att redovisa detta tillbaka till uppdragsgivarna – politikerna.

FÖRE VALET 2022

NÄMND/STYRELSE	VERKSAMHET
KOMMUNSTYRELSEN Ordförande: Ronny Löfquist Kommunchef: Emma Gröndahl	Kommunstyrelsen ansvarar för att leda, samordna, följa upp och utveckla kommunens verksamhet som helhet. Kommunstyrelsen är tillika räddningsnämnd och krisledningsnämnd. Även verksamhet för turism och näringsliv ingår i nämndens område.
KULTUR- OCH FOLKHÄLSONÄMNDEN Ordförande: Birgitta Årzén Kontorschef: Christer Grähs	Kultur- och folkhälsonämnden ansvarar för verksamhet inom fritid och folkhälsa, arbetsmarknad, integration, gymnasieskola samt individ- och familjeomsorg för vuxna, barn och unga.
BARN- OCH UNGDOMSNÄMNDEN Ordförande: Maria Hedin Kontorschef: Ulf Nilsson	Barn- och ungdomsnämnden ansvarar för verksamhet inom förskola, fritidshem, kulturskola, grundskola och grundsärskola
OMSORGSNÄMNDEN Ordförande: Gunnel Johansson Kontorschef: Jörgen Lövgren	Omsorgsnämnden ansvarar för omsorg om människor med funktionshinder i behov av stöd och hjälp genom LSS, SoL, socialpsykiatri, omsorg i hemmet, korttidsvistelse, särskilt boende, anhörigstöd samt kommunal hälso- och sjukvård.
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN Ordförande: Malin Thydén-Kärrman Kontorschef: Katarina Paulsson	Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för verksamhet inom vatten och avlopp, renhållning samt gator och vägar. Nämnden ansvarar även för plan- och byggverksamhet, miljö- och hälsoskyddsverksamhet samt intern service som lokalvård och kost.
TILLSYNSNÄMNDEN Ordförande: Ann-Kristin Petersson Bygg- och miljöchef: Siv Modée	Tillsynsnämnden ansvarar för tillsynsverksamhet över Hylte kommuns övriga verksamheter inom bygg- miljö- och hälsoskyddsområdet

BOSTADSSTIFTELSEN HYLTEBOSTÄDER

Ordförande: Lars Sundberg
Verkställande funktionär: Charlotta Lindahl

Bostadsstiftelsen Hyltebostäder är en del av Hylte kommuns koncern. Även om det inte är ett bolag uppfyller bostadsstiftelsen ändå kriterierna för att ingå i en koncern enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Eftersom kommunfullmäktige väljer styrelse för bostadsstiftelsen anses kommunen ha varaktigt inflytande över Hyltebostäder även om Hyltebostäder bedrivs i form av en stiftelse.

Bostadsstiftelsen Hyltebostäder äger och förvaltar cirka 530 egna lägenheter och lokaler på cirka 7 000 kvadratmeter. Stiftelsen förvaltar också ett stort antal kommunala fastigheter motsvarande 68 700 kvadratmeter. Hyltebostäder distribuerar även fjärrvärme till cirka 250 anläggningar i Hyltebruk, Unnaryd och Landeryd.

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Svensk konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin. Efter lättade covid-restriktioner började den underliggande inflationen stiga. Rysslands invasion av Ukraina satte fart på inflationen med snabbt stigande el-, drivmedel-, och livsmedelskostnader. Effekterna av den höga inflationen, med efterföljande räntehöjningar kyler av ekonomin och Sverige är på väg in i en lågkonjunktur med negativ tillväxt och stigande arbetslöshet som följd. Den demografiska försörjningskvoten som visar försörjningsbördan för personer i arbetsför ålder fortsätter att öka. I Sverige har kvoten ökat till drygt 77 vilket innebär att per 100 personer i arbetsför ålder går det 77 personer som antingen är yngre eller äldre. Hyltes försörjningskvot ligger på drygt 92.

OMVÄRLDSRISKER

Inflationstakten

Den höga inflationstakten under 2022 har haft stor inverkan på kommunens ekonomi. Samtidigt som den höga inflationen slår hårt med kraftigt ökade priser har riksbanken höjt styrräntan för att dämpa den höga inflationen. Under 2022 har elkostnaderna ökat markant. Även serviceresor, skolskjuts och måltider inom skolor och omsorgs verksamheten har drabbats av stora prisökningar. De stora effekterna av inflationen är dock att vänta under 2023 när kostnader som ökat under 2022 får helårseffekt, samtidigt som kostnader som årligen indexeras tillkommer. Vidare kommer kommunens pensionskostnader öka i dubbel bemärkelse, dels till följd av kraftigt ökade pensionsavgifter dels till följd av att pensionerna räknas upp med prisbasbeloppet som följer inflationen. Även räntekostnaderna kommer få större inverkan på kommunens ekonomi under kommande år.

Skatteunderlag

En viktig parameter att följa för en kommun är befolkningsutvecklingen. Antal invånare har direkt koppling till skatteintäkter och efterfrågan på kommunal service. Mellan 2014 och 2017 ökade antal invånare i Hylte kommun kraftigt. Under våren 2018 började invånarantalet minska igen och har fortsatt minska sedan dess.

Befolkningens åldersfördelning i en kommun har också stor påverkan på skatteunderlaget och vilken kommunal service som efterfrågas. Under 2022 uppgick födslostalet till 96 nyfödda vilket är lågt i förhållande till tidigare år. Antalet barn i förskola har minskat med 28 barn jämfört med föregående år. Antalet barn i grundskoleålder har minskat med 42 barn och i gymnasieålder ökat med 18 barn jämfört med 2021. Den befolkningsgrupp som har minskat mest under året är i de som befinner sig i arbetsför ålder. De har minskat med 102 individer under året. Ökning av antalet äldre har inte blivit lika stor som förväntat. Kommuninvånare som är 65 år eller äldre har ökat med 11 individer under året. Antalet invånare i Hylte kommun uppgår till 10 464 i december 2022.

Arbetsmarknad

Hylte kommun har en högre arbetslöshet än övriga kommuner i Halland och även högre än genomsnittet i riket. Årsmedelvärde i Hylte kommun för arbetslösa (18–64 år) låg på 7,1 procent under 2022, vilket är en minskning med 2,1 procentenheter jämfört med 2021. En utav anledningarna till att Hylte kommun har en hög arbetslöshet kan bland annat bero på att andelen utrikesfödda är högre i Hylte kommun än i övriga hallandskommuner. Generellt sjunker arbetslösheten i Hylte kommun, även långtidsarbetslösheten har minskat för både vuxna och ungdomar i kommunen.

I riket uppgick arbetslösheten till 5,6 procent, en minskning med 1,1 procentenheter jämfört med 2021. Det är tydligt att återhämtningen efter pandemins restriktioner gynnat sysselsättningen. Prognoser från SKR påvisar att inbromsning av tillväxten kommer medföra att arbetade timmar försvagas under 2023. Nedgången av sysselsättningen kan dock bli fördröjd då det råder brist på viss arbetskraft.

**Källa: Statistik över Hyltes arbetslöshet är hämtat från Kolada. Mättet anger arbetslöshet 18-64 år, årsmedelvärde, andel (procent) av befolkningen.*

Psykisk ohälsa

De senaste åren har det varit ett ökat tryck inom socialtjänstens individ- och familjeomsorg. I samhället finns en ökad psykisk ohälsa och fler barn far illa och är i behov av olika typer av stöd och hjälp. Antalet institutionsplaceringar har kraftigt ökat i kommunen och det är fortfarande ungdomar som har en omfattande problematik, missbruk och kriminalitet i kombination med psykisk ohälsa som placeras. Förebyggande arbete och behandlingsmetoder vid missbruk, psykisk ohälsa och samsjuklighet för både unga och vuxna pågår i kommunen. Under hösten samordnades arbetet med "Psyklyftet" som syftar till att uppmärksamma psykisk hälsa/ohälsa hos unga, samt arbetat med "En vecka fri från våld" ur ungdomars perspektiv tillsammans med skola och andra aktörer.

VERKSAMHETSRISKER

Personalförsörjning

Under de närmsta fem åren kommer 84 medarbetare nå pensionsåldern vilket motsvarar drygt 9 procent av kommunens tillsvidareanställda. För att klara välfärdsuppdraget i framtiden måste kommunen säkerställa kompetensförsörjningen. I det arbete som pågår för att stärka kommunen som attraktiv arbetsgivare ingår att fortsätta arbetet med en kompetensförsörjningsstrategi, programmet för morgondagens ledare och chef- och ledarskapsprogrammet.

Omsorgsnämnden är en av de nämnder som har störst utmaningar framöver vad gäller kompetensförsörjningen. Förutom att pensionsavgångarna ökar framöver ökar även efterfrågan av nämndens tjänster då den demografiska utvecklingen visar på en allt större grupp äldre medan personer i arbetsför ålder tenderar att minska. Nämnden har tagit fram en intern utbildningsplan. Grundkompetens och spetskompetens ska säkerställas för att möta omsorgs- och vårdbehovet. Initialt är behovet störst inom äldreomsorgen. Ett samarbete är påbörjat med vuxenutbildningen i Hylte som kommer utvecklas under 2023 för att säkerställa kompetensbehovet. Därtill pågår äldreomsorgslyftet där tillsvidareanställda vårdbiträden utbildar sig till undersköterskor.

Förutom att stärka kompetensen och förändra arbetssätt för att använda kompetensen rätt behövs även förebyggande arbete och smart utnyttjande av digital teknik. I samverkan med kommuner och regionen i Halland arbetar omsorgsnämnden systematiskt med implementering av digitala hjälpmedel.

FINANSIELLA RISKER

Likviditets- och ränterisk

Under de senaste åren har kommunen haft hög investeringstakt. Investeringarna har finansierats med egna medel med undantag för 2020 då kommunen lånade 30 mkr. I planeringen för innevarande och kommande år finns en särskild investeringssatsning om 110 mkr. Satsningen ska finansieras med lån. I början av 2022 antog dessutom kommunfullmäktige VA-planen som sträcker sig fram till 2034. Närmast i tid 2024 avseende överföringsledning mellan Hyltebruk och Landeryd. Beslutet i kommunfullmäktige kommer att medföra ytterligare upplåningar för kommunen. Kommunfullmäktige har även beslutat att medfinansiera en infrastuktursatsning i Kinnared på 50 mkr. Av dessa finansieras 25 mkr av Region Halland vilka utbetalades till kommunen under 2022. Kommunens betalning till trafikverket finansieras via lån.

Under 20-talet har räntenivån varit låg och det har varit billigt att investera. I början av 2022 bromsade ekonomin in, den redan stigande inflationen fick en rejäl skjuts av Rysslands invasion av Ukraina. Riksbanken har svarat med kraftiga räntehöjningar för att hålla tillbaka inflationstakten. Även om prognoserna visar att inflationen kommer återgå till en mer normal nivå under slutet av 2023 är prognosen att räntenivån kommer ligga på en högre nivå än den låga nivå som har varit under en längre tid. Det kommer bli dyrare för kommunen att låna under kommande år. Under året har flera låneandelar löpt ut och för dessa andelar har räntekostnaderna stigit kraftigt och ligger nu med rörlig ränta. Ytterligare låneandelar kommer löpa ut under 2023 och beslut om att binda räntorna på längre sikt är i nuläget inte aktuellt.

	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Pensionsförpliktelse				
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen, mkr				
a, Avsättning inkl. särskild löneskatt	19,4	12,8	19,4	12,8
b, Ansvarförbindelse inkl. särskild löneskatt	199,6	211,0	199,6	211,0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	21,2	18,5	21,2	18,5
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse				
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	240,2	242,3	240,2	242,3
Förvaltade pensionsmedel- marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	21,2	18,5	21,2	18,5
varav överskottsmedel	6,8	6,3	6,8	6,3
Totalt kapital pensionsstiftelse				
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)				
Summa förvaltade pensionsmedel	28,0	24,8	28,0	24,8
Finansiering				
Återlånade medel	212,2	217,5	212,2	217,5
Konsolideringsgrad	99%	99%	99%	99%

PENSIONS FÖRPLIKTELSE

Hylte kommun har ett pensionsåtagande uppgående till 240,2 mkr vid bokslut 2022. Det är en minskning med 2,1 mkr jämfört med bokslut 2021 då det uppgick till 242,3 mkr.

Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 199,6 mkr vilket är lägre än vid bokslut 2021 då den låg på 211,0 mkr.

Del av pensionsförpliktelsen som tryggats genom försäkring avseende förpliktelser intjänade från och med 1998, pensionsavsättning är 21,2 mkr och det är en ökning med 2,7 mkr jämfört med föregående år.

Återlånade medel (skillnad mellan förpliktelse och marknadsvärdet för förvaldade pensionsmedel) uppgår till 212,2 mkr. Vid bokslut 2021 uppgick den till 217,5 mkr.

Kommunen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Upplysningar om förpliktelsen finns i not 16.

HÅLLBARHET

Hylte kommun behöver arbeta långsiktigt utifrån ett hållbarhetsperspektiv. Det är viktigt att kommunen i framtiden kan säkerställa en god miljö, samtidigt som kommunens invånare ska kunna må bra och delta i samhället på jämna villkor. Kommunen behöver därför arbeta utifrån alla hållbarhetsdimensioner, det vill säga ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet.

Tillväxt- och utvecklingsstrategi

Under hösten 2021 fick Utvecklingsenheten i uppdrag att samordna en medborgardialog som ska ligga till grund för kommunens nya Tillväxt- och utvecklingsstrategi. Strategin ska ta fram en plan för hur kommunen ska utvecklas under de kommande 10 - 15 åren. Syftet med tillväxt- och utvecklingsstrategin är att skapa ökad tillväxt som är socialt, ekologiskt och ekonomiskt hållbar. Strategin ska vara vägledande för kommunens lokala tillväxt- och utvecklingsarbete och främja ökad företagsamhet och inflyttning. Den ska ange inriktning för framtiden, peka var resurserna ska läggas och fungera som en röd tråd i beslutsfattandet. Kommunikation av medborgardialog har skett på olika sätt, både digitalt och personligt, till de olika målgrupperna. En Hylte-app har lanserats och via den har en enkät riktats till invånare, företag och föreningar. Hjärtat i medborgardialogen ligger i att få in en bredd på svaren och därför har medborgardialogen, utöver de vanliga kanalerna, även spridits genom kommunens olika verksamheter. Medborgardialogen var öppen fram till den 7/9 2022 och därefter har svaren analyserats. Svaren som har kommit in är ett bra underlag som ger en riktning av kommunens utveckling för kommande år.

Klimat- och luft

Jordens klimat blir varmare och de globala utsläppen av koldioxid och andra växthusgaser fortsätter att öka. En kraftig omställning av samhället krävs för att vända utvecklingen. Riksdagen har antagit en vision om att Sverige år 2050 inte ska ha några nettoutsläpp av växthusgaser. Detta innebär en stor utmaning för hela samhället. För att vara med och bidra till denna omställning av samhället klimatkompen-serar Hylte kommun för tjänsteresor.

Alla kommunens tjänsteresor med inrikesflyg har klimatkompen-serats internt under året. Även bilresor där drivmedlet är bensin eller diesel och det finns alternativ att åka med kollektivtrafik, har klimatkompen-serats. De medel som klimatkompen-seras sätts av till ett klimatkonto. Från det kontot har kommunens verksamheter ansökt om medel till miljöinvesteringar. Kommunstyrelsens arbetsutskott har beslutat om vilka ansökningar som ska tilldelas pengar. Under 2021 tog kommunfullmäktige del av en utvärdering och gav kommunledningskontoret i uppdrag att återkomma med förslag på nya riktlinjer. Förslag på nya riktlinjer är framtagna och kommer presenteras i början av 2023.

VIKTIGA HÄNDELSE 2022

INFRASTRUKTURSATSNING

Under 2022 beslutade kommunfullmäktige om en infrastruktursatsning i Kinnared om 50 mkr. Inför beslutet i kommunfullmäktige presenterades en finansiell analys eftersom ett uttag av det egna kapitalet ska göras för att inte bryta kravet på en god ekonomisk hushållning. Förarbetet och diskussionerna med Trafikverket och företagare i Kinnared pågick under en längre tid. Även diskussioner och förhandlingar med regionen kring satsningen genomfördes vilket innebar att Region Halland beslutade om en näringslivssatsning om 25 mkr.

I Kinnared har flera företag etablerats och stora investeringar har gjorts och kommer att göras för att möjliggöra en fortsatt utveckling av näringslivet. Kommunen har dessutom renoverat Kinnareds skola 2021, och en ny förskola färdigställdes 2020.

VÄRLDSLÄGET

För Hylte kommun har inflationen haft stor betydelse under 2022, vilket påverkat samtliga nämnder. För kommunens verksamheter märks det särskilt inom inköp av entreprenader, livsmedel, drivmedel, el och IT-produkter. Prisökningarna har påverkats av kriget i Ukraina med även till följd av svenska kronans värdeminskning i förhållande till andra valutor. Kostnaderna för verksamhetslokaler som förvaltas av Hylte bostäder visar på ökade kostnader för el, fjärrvärme och byggmaterial.

MEDBORGARDIALOG OCH ORTSUTVECKLING

Under året har kommunen genomfört en medborgardialog där boende i Hylte kommun, oavsett ålder eller bakgrund, fått möjlighet att vara med och svara på frågan; Hur vill du att Hylte kommun ska se ut om 10–15 år? Både företags- och föreningsrepresentanter har dessutom fått möjlighet att svara på medborgardialogen. Delrapporter har presenterats under året, men någon slutrapport har inte presenterats.

Kommunstyrelsen beslutade den 23 augusti 2022 att arbeta med medborgardialog genom metoden medborgarbudget för att främja ortsutveckling. Syftet är att stärka orternas identitet, framtidstro och attraktion. Kommunstyrelsen valde att lägga pilotprojektet i orterna Femsjö kyrkby och Kinnared, inklusive Brännögård. I november genomfördes en öppen medborgarträff i församlingshemmen på orterna. Sammanlagt kom det in 61 förslag. Under vintern 2022/2023 fortsätter kommunledningskontoret och samhällsbyggnadskontorets arbete med att utreda vilka förslag som uppfyller uppsatta kriterier.

PLANLÄGGNING

Kommunstyrelsen har under år 2022 lämnat positivt planbesked för två nya detaljplaner, Unnaryd 1:250 och Västra Åkralt 1:6 m.fl. Detaljplanen i Unnaryd består av kommunal mark och avser planläggning för bostäder; Vegas äng - etapp 2. Västra Åkralt ägs av Stora Enso och avser ny detaljplan från nuvarande bostäder till industri för utveckling av Stora Ensos verksamhet.

Ytterligare tre detaljplaner är pågående på kommunalägd mark, Torups Djäknebol 1:1, Kambo 1:12 m.fl. och Unnaryd 4:57 avsedda för verksamhetsområden.

Under året har fem detaljplaner vunnit laga kraft.

MARK OCH EXPLOATERING

Exploateringen av Unnaryd, Vegas Äng - etapp 1 är färdigställd och tre bygglov för nybyggnation av bostäder har beviljats. Samtliga 14 tomter har sålts.

Exploateringen av Staffansbohöjden är pågående, och projekteringen blev klar i slutet av året. Området är detaljplanerat sedan tidigare och omfattar 18 villatomter. Exploateringen beräknas bli klar under senare delen av 2023.

En markinventering av Hylte kommuns mark har gjorts, med syfte att kartlägga hur mycket mark kommunen äger, vad för typ av mark, om marken är detaljplanerad samt vad den kan lämna sig för i framtiden.

INVESTERINGAR

Av det totala investeringsutfallet om 74,5 mkr avser 64,7 mkr inom den skattefinansierade verksamheten varav 36,7 mkr inom lokal- och fastighetsinvesteringar. Ombyggnaden av Torups skola som är den största pågående investering uppgår till 24,9 mkr. Inom den taxefinansierade verksamheten har 9,8 mkr investerats. Hylte kommun har inte tagit upp några nya lån under 2022 för finansiering av befintliga investeringar.

BEFOLKNINGSUTVECKLING

Kommunen har haft en vikande befolkningsutveckling sedan 2017. Under hösten 2021 ökade befolkningen något och en vikande trend såg ut att brytas. Under 2022 har dessvärre befolkningsminskningen fortsatt. Barnafödandet under 2022 visar på en tydlig minskning jämfört med tidigare år. Under 2022 uppgick födelsetalet uppgått till 96 och motsvarande siffra 2021 var 108. Tidigare år har barnafödandet varit drygt 125. Den mest logiska förklaring borde vara att invånare i fertil ålder flyttat från Hylte kommun. Födelseöverskottet, dvs skillnaden mellan födda och döda blev -31 under 2022. Motsvarande år 2021 var -17 och år 2020 +12.

Det som däremot utmärker sig mest inom Hylte kommun är flyttningsöverskottet. Under 2022 har flyttningsöverskottet förändrats med -113 invånare. Under 2021 var motsvarande siffra -51 och 2020 var den -177.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

KONCERNEN HYLTE KOMMUN

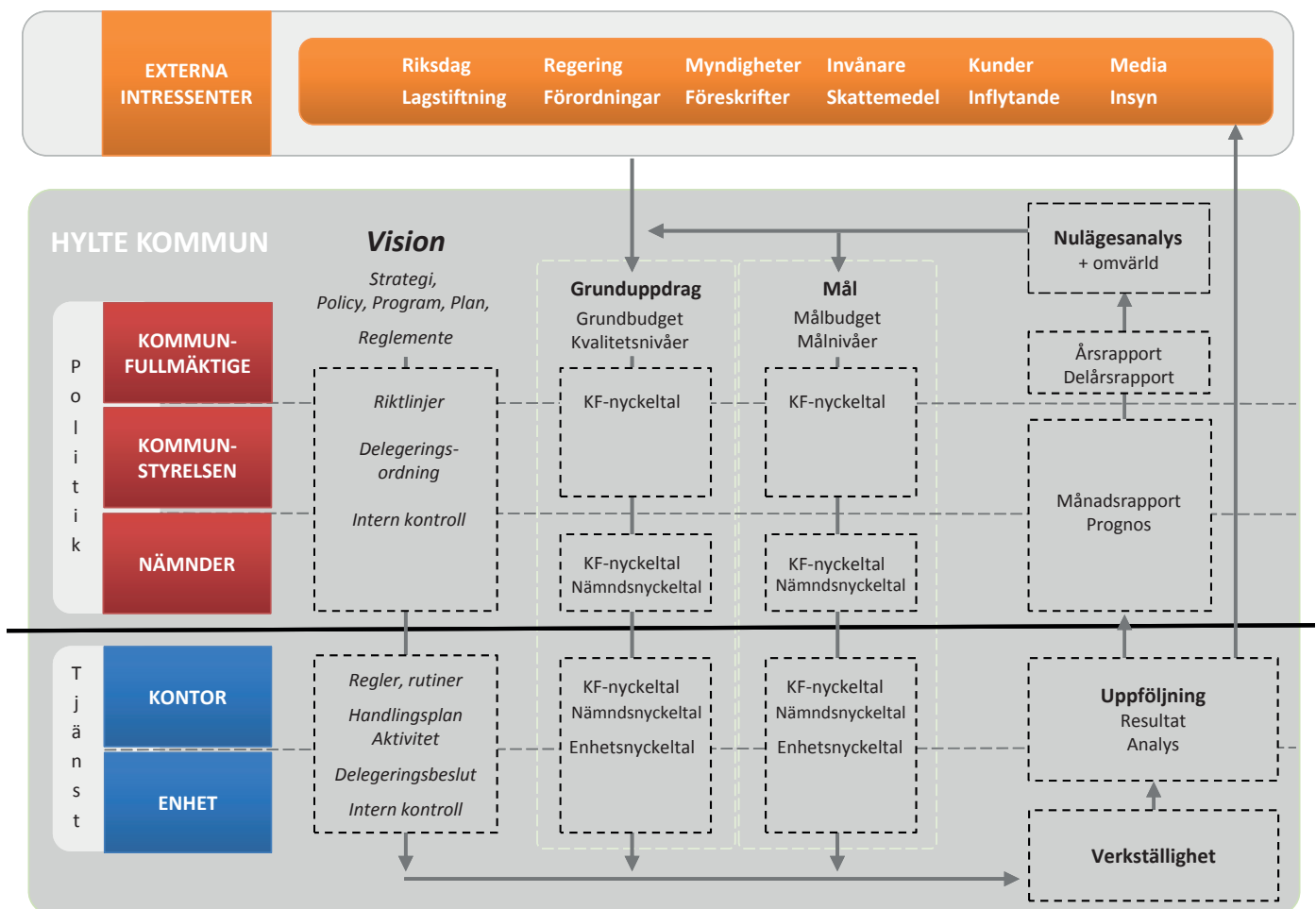
Hylte kommun styr verksamheten med hjälp av en antagen styrmodell som beskrivs övergripande nedan. Bostadsstiftelsen Hyltebostäder styrs av en stiftelseurkund. Mellan Hylte kommun och stiftelsen finns ett förvaltningsavtal gällande de fastigheter som Hyltebostäder förvaltar för kommunens räkning. Uppföljning sker genom samrådsmöten med kommunstyrelsens arbetsutskott.

Hylte kommuns styrmodell bygger på resultatstyrning. Resultatstyrning betyder förenklat att politiker styr kommunen utifrån beslutade mål och kvalitetsnivåer som kommunens verksamheter ska uppnå. Resultatstyrning är en del i kommunens förbättringsarbete. Genom att mäta, följa upp och jämföra det egna resultatet med andras resultat blir det möjligt att identifiera framgångar och utvecklingsområden. Det ger erfarenheter som används för att utveckla kommunens verksamhet mot ökad kvalitet av service och tjänster. En reviderad styrmodell beslutades av Kommunfullmäktige i juni 2020.

HYLTE KOMMUNS STYRMODELL

Kommunens styrmodell är ett viktigt stöd i arbetet för att uppnå god ekonomisk hushållning. Styrmodellen kan betraktas som ett signalsystem som både vägleder och styr kommunen mot god ekonomisk hushållning.

Styrmodell



Läs mer om Hylte kommuns styrmodell på:

<http://www.hylte.se/kommunpolitik/ekonomistyrningochkvalitet/styrmodellen>

INTERN KONTROLL

En viktig förutsättning för att god ekonomisk hushållning ska kunna uppnås är att det finns en god intern kontroll. Intern kontroll är därför en del av kommunens styrning och syftar till att säkerställa ordning och reda och skapa trygghet i organisationen. Varje nämnd och styrelse fattar varje år beslut om en plan för intern kontroll utifrån en bedömning av risker för verksamhetens effektivitet, informationens tillförlitlighet och verksamhetens förmåga att följa styrdokument. Planerna för intern kontroll innehåller kontrollmoment som följs upp och rapporteras under året. Kommunstyrelsen har ett övergripande och samordnande ansvar för den interna kontrollen.

I mars 2017 beslutade kommunfullmäktige om en ny policy och riktlinjer för intern kontroll i Hylte kommun. Dessa reviderades enligt beslut av kommunfullmäktige i juni 2020. Dessa styrdokumenterna förtydligar hur arbetet med riskanalys och intern kontroll ska gå till. Bland annat framgår att de risker som identifieras och värderas också ska hanteras förebyggande. På så sätt knyts riskanalysen nära verksamheternas förbättringsarbete.

Efter genomgång visar det sig att samtliga nämnder beslutat om ny internkontrollplan för 2022. Nämndernas internkontrollplaner innehåller kontrollmoment för både verksamhets-specifika risker, exempelvis myndighetsutövning, och mer generella risker, exempelvis attestering och sekretesshantering. Uppföljningarna skiljer sig åt i omfång och innehåll. Det allmänna intrycket är att den interna kontrollen över lag genomförs på ett ärligt och öppet sätt. Nämnders uppföljning visar tydligt om det finns några brister som behöver åtgärdas. Där nämnderna upptäcker brister lyfter de fram förbättrande åtgärder.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

För att kunna ha en långsiktig och kvalitativ verksamhet är det viktigt att ekonomin är i balans. Begreppet god ekonomisk hushållning innefattar både ekonomi och verksamhet. Kommunfullmäktige har för kommunens del beslutat om nyckeltal med kvalitetsnivåer som signalerar hur den ekonomiska och verksamhetsmässiga situationen ser ut. Enligt kommunens styrmodell görs bedömningen om kommunen uppnått god ekonomisk hushållning utifrån utvärderingarna av nyckeltalen. Vid bokslut 2022 har kommunen inte nått målet för god ekonomisk hushållning.

UPPFÖLJNING AV GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Hylte kommuns definition

I styrmodellen har fullmäktige definierat hur bedömning av god ekonomisk hushållning ska göras. Nivåerna för god ekonomisk hushållning:

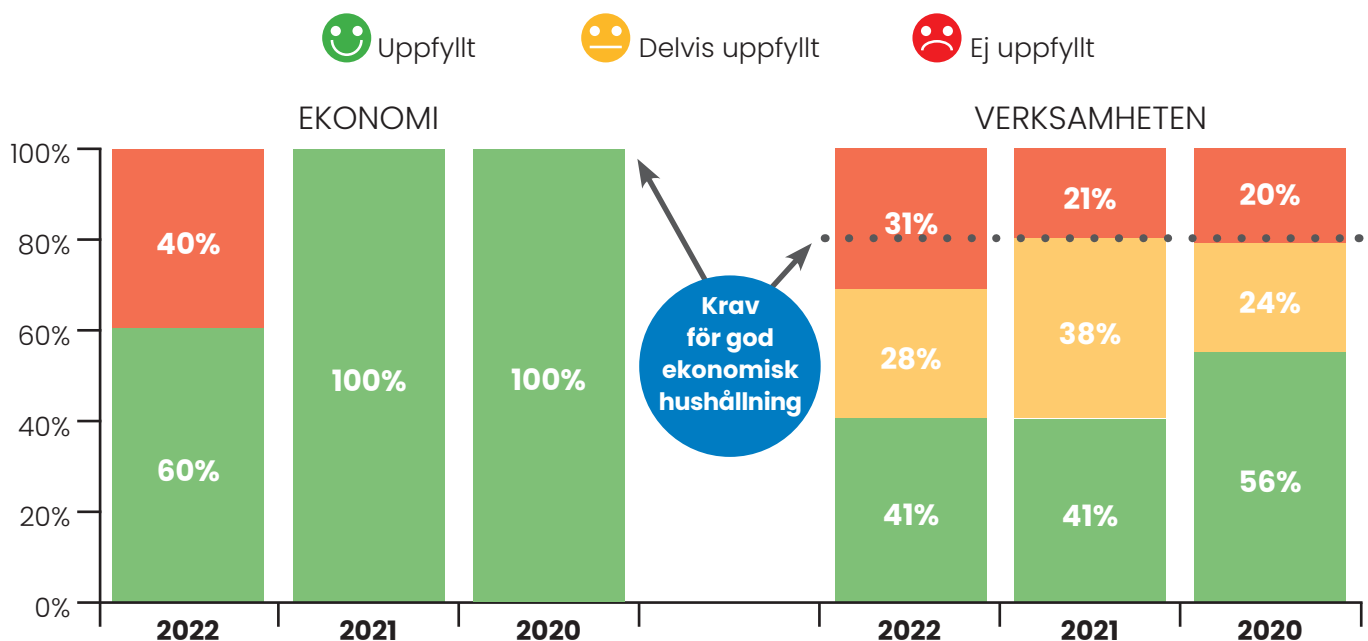
Grön Nivå: Samtliga finansiella kvalitetsnivåer är uppfyllda och 80 procent av kommunfullmäktiges beslutade kvalitetsnivåer för verksamheterna uppfylls. Vid uppfyllande av dessa kriterier har kommunen uppnått målet om god ekonomisk hushållning.

Gul Nivå: 80 procent av de finansiella ska vara uppfyllda och 80 procent av accepterad och delvis accepterad kvalitetsnivå för verksamheten ska vara uppfyllda. Vid uppfyllande av dessa kriterier har kommunen uppnått en delvis god ekonomisk hushållning.

Röd Nivå: Under 80 procent av de finansiella kvalitetsnivåerna och/eller under 80 procent av accepterade och delvis accepterade kvalitetsnivåer för verksamheterna. Vid ett resultat som understiger något av dessa kriterier har kommunen inte nått målet om god ekonomisk hushållning.

God ekonomisk hushållning 2022

Kommunfullmäktige har antagit fem finansiella nyckeltal. I bokslutet uppfyllde tre av nyckeltalen god kvalitet det vill säga 60 procent. Fullmäktige har beslutat om 39 nyckeltal för verksamheterna. Av dessa 39 nyckeltal uppfyllde 27 god eller delvis god kvalitet, vilket motsvarar 69 procent, medan 12 nyckeltal inte uppfyllde god kvalitet. Utifrån kommunfullmäktiges definition har kommunen inte uppnått god ekonomisk hushållning under 2022.



När en jämförelse sker mellan åren har resultatet av de finansiella nyckeltalen försämrats från föregående år. Vid uppföljning 2021 uppfyllde samtliga fem finansiella nyckeltal god kvalitet och uppföljningen för 2022 visar att tre av fem finansiella nyckeltal uppfyller god kvalitet. Samtliga finansiella nyckeltal ska uppfylla god kvalitet för att uppnå kommunfullmäktiges godkända nivå för god ekonomisk hushållning.

Resultatet av verksamheternas nyckeltal vid bokslutet visar en försämrning mot föregående år. Av 39 nyckeltal har 41 procent av nyckeltalen uppnått god kvalitet vilket är oförändrat från föregående år. De nyckeltal som inte uppfyller god kvalitet har däremot blivit 10 procentenheter fler och de som delvis uppfyller god

kvalitet har blivit 10 procentenheter färre. Av verksamheternas nyckeltal uppfyller 69 procent god- eller delvis god kvalitet. För att uppnå kommunfullmäktiges godkända nivå för god ekonomisk hushållning ska minst 80 procent uppnå god- eller delvis god kvalitet.

Nyckeltalens resultat redovisas i sin helhet under respektive område i avsnittet Kommunfullmäktiges grunduppdrag. Nämnarnas egna kommentarer kring uppföljningarna finns i avsnittet Kommunens verksamheter. Samtliga nyckeltal som ej uppfyller god kvalitet ska enligt kommunens styrmodell analyseras under våren.

KOMMUNFULLMÄKTIGES GRUNDUPPDRAG

I detta avsnitt presenteras uppföljningen av de nyckeltal som utvärderar kvaliteten på kommunens grunduppdrag inom respektive område. En kommuns grunduppdrag är att tillhandahålla service och välfärdstjänster samt att utveckla den geografiska orten. Grunduppdraget utgör den största delen av en kommuns verksamhet och innefattar både obligatorisk och frivillig verksamhet. Det är i kvalitetsstyrningen som grund

uppdraget följs upp och utvärderas genom de, av kommunfullmäktige, beslutade nyckeltalen. Kvalitetsstyrningen visar därmed om grunduppdraget uppfyller god kvalitet eller inte.

Resultaten på nyckeltal i förhållande till uppsatta acceptabla värden bedöms enligt symbolerna nedan.

Värderingsystem med färgsignaler

Resultaten på nyckeltal i förhållande till uppsatta acceptabla värden bedöms enligt symbolerna nedan.



Uppfyllt



Delvis uppfyllt



Ej uppfyllt



EKONOMI

Hylte kommun arbetar för en god ekonomisk hushållning, ett effektivt resursutnyttjande och en handelsberedskap för framtiden.

Nyckeltal		2022		2021		2020	Accepterad kvalitetsnivå
Årets resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	😊	-0,5	😊	2,2	😊	1,9	> 0
Soliditet (%)	😊	32,1	😊	35,9	😊	34,4	> 27,9
Nämndernas budgetavvikelse (%)	😞	-1,6	😊	-0,3	😊	-0,8	≥ 0
Självfinansieringsgrad av kommunens investeringar (%)	😊	100,0	😊	100,0	😊	100,0	> 94,9
Långfristiga låneskulden i relation till anläggningstillgångarnas värde (%)	😊	45,0	😊	46,7	😊	50,5	0-60

Av de ekonomiska kvalitetsnivåerna har tre av fem uppfyllts. Årets resultat är negativt och uppfyller således inte beslutad kvalitetsnivå. Även nyckeltalet som mäter nämndernas budgetavvikelse är negativt och uppfyller inte beslutad kvalitetsnivå. Soliditeten har minskat till 32,1 procent från föregående

års 35,9 procent. Den långfristiga låneskulden i relation till anläggningstillgångarnas värde har minskat till 45 procent under året och självfinansieringsgraden är oförändrad på 100 procent. De tre sistnämnda nyckeltalen uppfyller accepterad kvalitetsnivå.



NÄRINGS LIV OCH ARBETE

Hylteborna ska ha jobb och det är nolltolerans mot ungdomsarbetslöshet. Utbildning till rätt kompetens och bra grundförutsättningar för näringslivet leder dit. Fler jobb är en förutsättning för att skapa en hållbar tillväxt.

Nyckeltal	2022	2021	2020	Accepterad kvalitetsnivå
Andel som kommer ut i arbete eller studier efter avslut inom arbetsmarknadsverksamhet (%)	30	15	11	45-100
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	18	22	21	35-100
Andel deltagare som tre månader efter start i arbetsmarknadsverksamhet upplever att de står närmare arbetsmarknaden	67	67	75	75-100
Nya företag i kommunen helårsprognos utifrån första halvåret, antal/1000 invånare	4	5	4	> 2,49
Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv, ranking	164	138	163	1-100

Inom området näringsliv och arbete uppnås god kvalitet i ett av fem nyckeltal. Det är nyckeltalet för nya företag i kommunen som väl uppfyller kommunfullmäktiges mål med hela 38 nya företag under året. Placeringen av företagsklimat för 2022 landade på 164 i svenskt näringslivs ranking, vilket är en försämring från 2021 då placeringen låg på 138. I enkätsvaren på årets attitydundersökning fick kommunen ett något sämre resultat på det sammanfattande omdömet. Men resultaten av enkätfrågorna visar på många glädjande lyft inom specifika områden som kommunen haft som fokusområden.

Andelen som kommer ut i arbete eller studier efter avslut inom arbetsmarknadsverksamhet har fördubblats från föregående år. Nyckeltalet uppfyller inte uppsatta mål för god kvalitet men trenden visar på en tydlig förbättring. Ingen ny mätning har utförts under året för nyckeltalet Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel. Enkäten som mäter nyckeltalet Andel deltagare som tre månader efter start i arbetsmarknadsverksamhet upplever att de står närmare arbetsmarknaden har för låg svarsfrekvens för att kunna dra några slutsatser. Det är generellt svårt för deltagare som inte har språket med sig att svara på enkäten, även om man försökt göra enkäten enkel att förstå. Kontoret behöver återkomma med en annan lösning för att få in svaren.

Mål och uppdrag

Näringslivsråd

Kommunstyrelsens tillväxtutskott har fått i uppdrag att ta fram förslag på och riktlinjer för ett nytt Näringslivsråd. Under 2022 genomförde Hylte kommun en medborgardialog riktad gentemot kommunens företag. Inom ramen för medborgardialogen har kommunen fått material som kan ligga till grund för ett fortsatt utvecklingsarbete av Hylte kommun tillsammans med kommunens lokala näringsliv.

En utmaning med konceptet Broa över 3.0 är att det är en tidskrävande insats för kommunens näringsliv. Tid som de behöver lägga på sin egen verksamhet. Under hösten 2022 fattades därför beslut om att ersätta konceptet med att istället anordna en näringslivsdag. En dag för kompetenshöjande insatser och för dialog mellan kommun/näringsliv såväl som gällande dialog företagen emellan. Näringslivsdagen går av stapeln under januari 2023. Med denna som grund kan kommunen sedan fortsätta dialogen för en fortsättning framåt.



BYGGA, BO OCH MILJÖ

Hylte kommun ska erbjuda goda livs- och verksamhetsmiljöer i hela kommunen med möjlighet till bra boenden och goda kommunikationer i ett tryggt och hållbart samhälle.

Nyckeltal	2022	2021	2020	Accepterad kvalitetsnivå
Andel tjänliga vattenprov och tjänligt med anmärkning (%)	100	100	100	100
Antal överklagade beslut som ändrats efter överprövning	0	0	2	0-2
Andel bygglov som klarar en handläggningstid på tio veckor (%)	100	100	98	98-100

Nyckeltalen inom Bygga, bo och miljö visar god kvalitet och samtliga nyckeltal uppfyller accepterad kvalitetsnivå. Ambitionen är att grundvattennivån i de kommunala vattentäkterna skall kontrolleras regelbundet genom avläsning en gång per månad. På grund av den ansträngda personalsituationen har avläsningarna under 2022 endast skett under februari och april.

Mål och uppdrag

Hylte solenergi

I Resultat- och ekonomisk plan 2022-2025 gavs uppdrag av kommunfullmäktige att bygga nya solcellsanläggningar. Som ett första steg avseende solcellsanläggningar angavs att ett antal utredningsåtgärder skulle vidtas. I augusti 2022 tog Kommunstyrelsen del av första steget i utredningsåtgärder, där presenterades att en markinventering av kommunalägd mark påbörjats av samhällsbyggnadskontoret. Kommunledningskontoret har även startat kartläggningen av nät/nätkapacitet. Det finns en ganska vag uppfattning om hur stor produktion som är möjlig.

För att påbörja nästa utredningsåtgärder, steg 2, bedöms att personella resurser genom tekniskt kunnig projektledare inom området och juridiska resurser bör finnas tillgängliga. På grund av hög personalomsättning på samhällsbyggnadskontoret och att två tjänster på utvecklings- och hållbarhetsenheten varit vakanta sedan sommaren 2022 har arbetet avstannat.

Ortsutveckling

Kommunstyrelsens tillväxtutskott fick i REP 2022–2025 i uppdrag att ta fram en struktur och regelverk för kommunedelsråd - Ortsutveckling. Kommunstyrelsen beslutade den 23 augusti 2022 att arbeta med medborgardialog genom metoden medborgarbudget för att främja Ortsutveckling. En medborgarbudget låter medborgarna prioritera kommunala resurser och ökar förståelsen för hur resurserna kan användas för utvecklingen i kommunen. Kommunen vill med hjälp av medborgarbudget bjuda in medborgarna i kommunens olika orter att komma med idéer och förslag på utveckling utifrån en fastställd ekonomisk ram. Syftet är att stärka orternas identitet, framtidstro och attraktion. Den ska även bidra till att ge medborgarna mer kunskap om kommunens verksamhet samt förtroendevalda och tjänstepersoner möjlighet att bredda sin kunskap om medborgarnas värderingar, behov och prioriteringar. Förslagen ska bidra till att göra den fysiska utemiljön mer attraktiv, stärka gemenskapen, folkhälsan och tryggheten i orterna. För att delta behöver en medborgare bo eller ha stark anknytning till det aktuella geografiska området. Förslagsställare kan välja att skicka in frågor och förslag via Hylteappen, Kontaktcenter eller anmäla det på den öppna medborgarträffen. Kommunstyrelsen beslutade att lägga pilotprojektet i orterna Femsjö kyrkby och Kinnared, inklusive Brännögård. I november genomfördes en öppen medborgarträff i församlingshemmen på orterna. Sammanlagt kom det in 61 förslag. Under vintern 2023 fortsätter kommunledningskontorets och samhällsbyggnadskontorets arbete med att utreda vilka förslag som uppfyller uppsatta kriterier.

Ökat bostadsbyggande

I Resultat- och ekonomisk plan 2022 - 2025 steg 2 beslutade Kommunfullmäktige att anta ett paket för ökat bostadsbyggande initierat av Framtid Hylte 2.0. Paketet går i linje med översiktsplanens mål att nå 12 000 invånare 2040. För att nå det målet behöver 470 nya bostäder byggas under perioden och förslaget innehåller 6 punkter för att öka bostadsbyggandet i kommunen.

1. Hyltebostäder uppmanas att utöka antalet bostäder med 5 st. per år fram till 2040.

Under året har 16 lägenheter i Torup totalrenoverats. Hyltebostäders styrelse kommer uppdatera affärsplanen under 2023 och i den planera för mål gällande framtida nybyggnation.

2. Försäljning av 20 tomter på Staffansbohöjden i Hyltebruk.

Förberedelser inför exploatering pågår med bland annat kostnadsuppskattningar inför upphandling. När dessa är kända kan tomtpris sättas och försäljning starta. Kommunens upphandlade konsult Ciscen ansvarar för upphandlingsunderlag. Bygg- och miljö, VA och gata-park är engagerade i projektet.

3. En förstudie inför en projektering av 30–35 villatomter i befintlig detaljplan för Givaregård, Torup etapp 2.

Uppdraget har inte påbörjats med anledning av vakanta tjänster/nyanställda på SBK (mark- och exploateringsingenjör, ny planarkitekt). Uppdraget ligger hos bygg och miljö.

4. Upprätta ny detaljplan för Vegas Äng etapp 2.

Den 12/4 beslutade kommunstyrelsen att avsätta 300 tkr för kostnader kopplade till arbetet med att ta fram en ny detaljplan av Vegas äng etapp 2 Unnaryd 1:250. Kommunstyrelsen beviljade positivt planbesked för Vegas Äng etapp 2 Unnaryd 1:250 220412, § 79, samt medel för detaljplanarbetet, § 78. Planen har inte högsta prioritet då det finns planer som det är mer angeläget att arbeta med. Uppdraget ligger hos bygg och miljö.

5. Stimulera försäljning av 55 utspridda strötomter i kommunen genom att sänka tomtpriset till 1 kr per kvadratmeter under 2022–2023.

Köpet genomförs när bottenplatta eller likvärdig grundlösning är färdigställd. Alla lediga tomter har annonserats ut via sociala medier samt synliggörs på kommunens hemsida. Uppdraget ligger hos bygg och miljö.

6. Införa en "Bygg tryggt garanti" till företag som producerar hyresrätter i kommunen under 2022–2024.

Garantin täcker del av eventuellt hyresbortfall under första året efter giltigt slutbesked. Inga nya hyresrätter har producerats sedan beslutet om "Bygg tryggt garanti" togs. Vid eventuell nyproduktion finns förutsättningar på plats.



UTBILDNING OCH BARNOMSORG

Barn och ungdomar i Hylte kommun ska i en sammanhållen skola lägga grunden för ett livslångt lärande och stimuleras till att bli aktiva medborgare med många möjligheter i livet.

Nyckeltal		2022		2021		2020	Accepterad kvalitetsnivå
Andel godkända elever på gymnasieskola och vuxenutbildning	😊	85	😊	85		X	91-100
Nöjdhet förskola (%)	😊	82	😊	77	😊	77	91-100
Andel elever i åk.9 som är behöriga till ett yrkesförberedande program, kommunala skolor (%)	😞	70	😊	81	😊	81	91-100
Genomsnittligt meritvärde i åk. 9, 17 ämnen, kommunala skolor	😊	204	😊	217	😊	212	> 209
Nöjdhet grundskola (åk 2, 5 och 8) (%)	😞	62	😞	64	😞	68	91-100
Nöjdhet vuxenutbildningen (%)	😞	75	😞	75	😞	75	91-100
Nöjdhet fritidshemmen (%)	😊	78	😊	83		X	91-100
Andel som fått plats på förskola på önskat placeringsdatum (%)	😊	80	😊	79	😊	81	91-100
Väntetid i antal dagar från önskat placeringsdatum till faktiskt placeringsdatum (medelvärde)	😊	44	😊	34	😊	28	0-30
Väntetid i antal dagar till utbildning i svenska för invandrare (SFI)	😊	30	😊	90	😞	240	0-31
Andel elever som fullgör sin studieväg på SFI (två kurser) inom 2 år	😞	68	😞	68		X	91-100
Nöjdhet gymnasieutbildningen (%)	😞	70	😞	70	😞	70	91-100

Inom området utbildning och barnomsorg uppfyller ett av tolv nyckeltal kvalitetsnivån som fullmäktige beslutat. Det är nyckeltalet väntetid i antal dagar till utbildning i svenska för invandrare (SFI) som visar godkänd nivå. Inför hösten fanns ingen kö till SFI. Personer som anmäler sig till SFI får först göra test för bedömning av vilken nivå de ska gå och kan sedan börja studera på kommande kursstart.

Sex av nyckeltalen visar delvis accepterad kvalitetsnivå varav fem av dem gjorde det även föregående år. Nyckeltalet Genomsnittligt meritvärde i åk. 9, 17 ämnen, kommunala skolor har

försämrats från föregående år. Resultaten visar att det är både flickor och pojkar med svenska som modersmål som står för sänkningen. Flickor och pojkar med annat modersmål har högre genomsnittligt meritvärde 2022 jämfört med 2021.

Fem av nyckeltalen uppfyller inte accepterad kvalitetsnivå. Det nyckeltal som har försämrats från föregående år är Andel elever i åk.9 som är behöriga till ett yrkesförberedande program där både flickor och pojkar har sänkt sina resultat, oavsett modersmål.



OMSORG OCH HJÄLP

Hylteborna ska känna sig trygga i att de får det stöd som behövs, när behovet uppstår. Medborgarna ska ha inflytande över sin egen situation.

Nyckeltal		2022		2021		2020	Accepterad kvalitetsnivå
Andel barn och ungdomar som upplever det som lätt att få kontakt med socialsekreteraren (%)	😊	85	😊	81	😊	84	91-100
Andel ej återaktualiserade barn och ungdomar 0-12 år ett år efter avslutad utredning eller insats (%)	😞	70	😊	89	😊	100	91-100
Andel ej återaktualiserade ungdomar 13-20 år ett år efter avslutad utredning eller insats (%)	😊	80	😊	80	😊	98	91-100
Andel långtidsförsörjningstagare av totalt antal personer med ekonomiskt bistånd (%)	😞	40	😞	44	😊	32	0-30
Andel som är nöjda med den hjälp och det stöd de får inom LSS (%)	😊	97	😊	76	😊	100	74-100
Andel som är nöjda med sin hemtjänst (%)	😊	95	😊	95	😊	95	88-100
Andel som är nöjda med sitt särskilda boende (%)	😞	71	😊	85	😊	85	90-100
Antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar	😊	17	😊	17	😊	15	0-16
Responstid räddningstjänsten - andel som får hjälp inom 20 minuter (%)	😊	97	😊	97	😊	98	95-100
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende	😊	21	😊	39	😊	42	0-36
Väntetid i antal dagar från första kontakttillfället för ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd	😊	24	😊	13	😞	28	0-14
Invanare 16-84 år med bra självskattat hälsotillstånd	😊	70	😊	70	😊	70	70-100
Andel ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutad försörjningsstöd (%)	😊	82	😊	87	😊	28	75-100

Inom området omsorg och hjälp uppnås god kvalitet i sex av tretton nyckeltal. Nyckeltalet som mäter väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende har förbättrats från föregående år. Väntetiden är låg då det finns god tillgång till boendeplatser. Socialstyrelsens nationella undersökning visar att nyckeltalet andel som är nöjda med sitt särskilda boende har försämrats och en anledning till minskat resultat kan vara en konsekvens av de restriktioner som rådde under pandemin och som i olika delar bestått. Även nyckeltalet väntetid i antal dagar från första kontakttillfället för ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd har försämrats jämfört med föregående mätning. Granskning av uppföljningen visar att ärenden med längre handläggningstid beror på att det är kompletteringar av ansökan som behöver komma in innan socialsekreteraren kan fatta beslut. Nyckeltalet andel ej återaktualiserade barn och ungdomar 0-12 år ett år efter avslutad utredning eller insats har minskat jämfört med tidigare mätning. För de yngre barnen är det flera vårdnadshavare som inte samtycker till frivilliga insatser trots att socialtjänster ser behovet och försöker motivera till insatser. Från socialtjänstens sida ser man att samarbetet mellan olika enheter i kommunen fungerar mycket bra. Skolor, förskolor, fritidsgård, BVC med flera är bra på att anmäla oro för barn när man upplever att det finns missförhållanden och de fortsätter att anmäla till socialtjänsten när de ser att det inte sker någon förbättring eller förändring.

Mål och uppdrag

Trygghetsskapande åtgärder

Framtid Hylte 2.0 initierade mål och uppdrag i Resultat- och ekonomisk plan 2022-2025 som antogs av Kommunfullmäktige i november 2021. Inom omsorg och hjälp beslutades ett antal trygghetsskapande åtgärder för att öka tryggheten för invånare och företag i kommunen. Det pågår ett arbete med att skapa en fördjupad samverkan tillsammans med polisen. Kommunen och polismyndigheten håller på att skapa en struktur med såväl en strategisk nivå som en mer operativ nivå. Denna nya struktur ska sedan landa in i en överenskommelse. Inom denna samverkan kommer det ingå medarbetare och ledande tjänstepersoner från bland annat socialtjänst, räddningstjänst och strategiska roller kopplat till brottsförebyggande åtgärder. En del i överenskommelsen som är föreslagen handlar också om att årligen skapa ett medborgarlöfte.

Visselblåsarfunktionen är på plats. I juni 2022 beslutade kommunfullmäktige att ändra kommunstyrelsens reglemente genom att listan över kommunstyrelsens ansvar i § 8 kompletteras med kommunens visseblåsarfunktion.



KULTUR OCH FRITID

Hylteborna ska erbjudas idrotts-, fritids- och kulturutbud i en attraktiv och trygg miljö. Föreningslivet utgör navet i arbetet för en bättre folkhälsa i Hylte kommun med fokus på barn och ungdomar.

Nyckeltal	2022	2021	2020	Accepterad kvalitetsnivå
Andel som är nöjda vid fysiska besök inom kultur- och fritidsverksamheten (%)	😊 95	😊 90	😊 92	80-100

Antalet som är nöjda med fysiska besök inom kultur- och fritidsverksamhet har ökat och uppfyller god kvalitetsnivå. Uppföljning av nyckeltalet mäter nöjdheten vid besök på bibliotek, Örnahallens hälsocenter och fritidsgårdsverksamheten.

Forum framtidens kulturhus

Under 2021 påbörjades arbetet med att ställa om Forum till framtidens kulturhus. Nästa steg under 2022 är en fastighetsutredning samt en förstudie. I budget för 2022 beslutades även att tillskjuta investeringsmedel för en ny projektor och en multifunktionell scen.

Kulturverksamheten har under året letat efter installatörer och leverantörer som kan erbjuda den helhetslösning som de efterfrågar för den multifunktionella scenen. AV Koncept kommer under början av 2023 avsluta installationen av nytt ljud och ljus i Forum. Den 27 januari 2023 ansökte kulturverksamheten om bidrag hos Filminstitutet för ytterligare medel till inköp av projektor. Ansökan måste göras innan inköp och Filminstitutet har en beräknad handläggningstid på sex veckor. Investeringen beräknas bli klar under första halvåret 2023, under förutsättning att medel beviljas.

Mål och uppdrag

Fri kollektivtrafik för seniorer

Kommunledningskontoret har fått i uppdrag att införa fri kollektivtrafik för seniorer. Ambitionen är att reformen ska fortlöpa tills vidare men inleddes som ett försök under 2022. Införandet stod klart i april 2022 och uppföljning av kostnaden genomfördes under året. Kommunen har mellan april-december 2022 fakturerats för resor om ca 10 000 kr per månad. Total fakturerad kostnad för åtta månader uppgick till 81 673 kr.



KOMMUN OCH POLITIK

Likvärdig och jämlik service erbjuds samtidigt som organisationen levererar ändamålsenlig och effektiv verksamhet med utgångspunkt i att kommunen finns till för medborgarna.

Nyckeltal	2022	2021	2020	Accepterad kvalitetsnivå
Andel som får svar vid kontakt med kommunen via telefon och e-post (%)	😊 95	😊 95	😊 91	60-100
Andel som upplever ett gott bemötande vid kontakt med kommunen (%)	😊 90	😊 90	😊 90	82-100
Nöjd medarbetare	😊 76	😊 76	😊 76	74-100
Kvaliteten på kommunens webbplats (%)	😊 80	😊 80	😊 80	75-100
Sjukfrånvaro kommunalt anställda, totalt (%)	😞 8	😞 8	😞 8	0-5,5

Inom området kommun och politik, som innehåller övergripande nyckeltal, är det endast nyckeltalet avseende sjukfrånvaro som inte uppfyller acceptabel kvalitetsnivå. Sjukfrånvaron är fortsatt på en högre nivå än den var innan pandemin. I jämförelse mot tidigare år har smittspridningen av Covid-19 under 2022 varit relativt låg bortsett från en topp i början av året. Från den 1 april 2022 klassas inte längre Covid-19 som en allmänfarlig och samhällsfarlig sjukdom. Andelen medarbetare med långtidssjukfrånvaro har under året minskat med 2,75 procentenheter jämfört med 2021. Ingen ny mätning av nyckeltalet nöjda medarbetare har utförts under 2022. Nästa mätning kommer utföras under 2023. Nyckeltalet Andel som

upplever ett gott bemötande vid kontakt med kommunen uppfyller godkänd kvalitetsnivå. Detta nyckeltal har mätts med en nöjdhetsmätare som stått på plats vid huvudentrén i kontaktcenter. Under 2023 kommer denna mätning att genomföras i samarbete med Sveriges kommuner och regioner och enkäter kommer att skickas ut via sms och e-post till de som varit i kontakt med kommunen. Olika sätt att mäta ett gott bemötande kan påverka resultaten. Nyckeltalet Kvaliteten på kommunens webbplats visar senast tillgängliga mätning från 2018. Det pågår ett arbete med att byta och bygga om hela kommunens webbplats. En mätning av nyckeltalet genomförs inte innan den nya webbplatsen står klar.

UPPFÖLJNING AV EKONOMISK STÄLLNING

KONCERNEN

I koncernen ingår Hylte kommun och Bostadsstiftelsen Hyltebostäder (100 procent). Koncernen redovisar vid bokslut 2022 ett negativt resultat på 12,9 mkr. Kommunens negativa resultat beror till stor del av en medfinansiering till Trafikverket på 25 mkr för en infrastruktursatsning i Kinnared. Även Hyltebostäder uppvisar ett negativt resultat för 2022 med 1,8 mkr. Den största anledningen till det är att man fick göra en nedskrivning av ett korttidsboende med 8,3 mkr. Koncernens soliditet har minskat sen föregående bokslut till 34,4 procent. Hyltebostäder har tagit ett lån på 10 mkr under året, vilket är en förklaring till att kassalikviditeten för koncernen har förbättrats från föregående års 80,4 procent till årets 91,1 procent. Därmed har koncernens kortsiktiga betalningsförmåga förbättrats.

NYCKELTAL FÖR KONCERNEN	2022	2021	2020	2019	2018
Årets resultat, mkr	-12,9	22,2	20,2	-0,2	-6,7
Soliditet, %	34,4	38,2	36,7	38,6	38,0
Kassalikviditet, %	91,1	80,4	92,7	66,2	67,6

HYLTE KOMMUN

För beskriva Hylte kommun ekonomiska ställning är utgångspunkten de fem finansiella nyckeltal som kommunfullmäktige beslutat kvalitetsnivåer för. Även andra finansiella nyckeltal används för att ge en mer komplett bild.

Hylte kommun uppvisar ett negativt resultat på 3,9 mkr för 2022, medan prognosen för helåret var ett positivt resultat på 7,3 mkr. Kommunfullmäktige har beslutat att resultatet minst ska vara 1,9 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag, detta uppnås inte under 2022 då utfallet hamnar på minus 0,5 procent.

För att Hylte kommun ska kunna fortsätta bedriva en ändamålsenlig verksamhet är det viktigt att det finns ekonomiska förutsättningar för att göra det. Ett sätt att säkerställa det är att kommunen redovisar positiva resultat och fortlöpande arbetar med att anpassa verksamheten efter de ekonomiska förutsättningarna som gäller.

ÅRETS RESULTAT	2022	2021	2020	2019	2018
Årets resultat, mkr	-3,9	15,8	13,7	-6,2	-14,8
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämning, %	-0,5	2,2	1,9	-0,9	-2,2

SKATTE- OCH NETTO-KOSTNADSUTVECKLING

Skattesatsen har varit 21,45 vilket är oförändrat jämfört med tidigare år. För att ekonomin inte på sikt ska urholkas är det viktigt att nettokostnadsutvecklingen inte är högre än ökningen av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Under året har kommunens skatteintäkter och utjämningsbidrag ökat med 5,1 procent emot föregående år, samtidigt som verksamhetens nettokostnad har ökat med 4,5 procent.

SKATTE- OCH NETTO KOSTNADSUTVECKLING	2022	2021	2020	2019	2018
Skatteintäkter och utjämning, mkr	756,9	719,9	707,7	689,0	674,5
förändring i %	5,1	1,7	2,7	2,1	5,5
Verksamhetens netto-kostnad inkl finansnetto	735,9	704,1	694,0	695,2	689,3
förändring i %	4,5	1,5	-0,2	0,9	11,8

SOLIDITET

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Måttet visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats av egna medel. En hög soliditet innebär att kommunen har finansierat en stor del av kommunens tillgångar med egna medel. Soliditeten påverkas av det årliga resultatet, nyupplåning, amortering och investerings-takt. Kommunfullmäktige har beslutat att god kvalitet är en soliditet över 28 procent. Då soliditeten för 2022 uppgår till 32,1 procent innebär det att nyckeltalet uppnår god kvalitet för bokslutet. Det är dock en försämring mot föregående år då soliditeten låg på 35,9 procent.

Kommunen tillämpar blandmodellen för redovisning av pensionsåtaganden. Det innebär att pensioner intjänade fram till 1998 inte ingår i redovisningen, varken som skuld eller värdeförändring. Endast utbetalningar redovisas, och då som kostnader i resultaträkningen. Ansvarsförbindelsen är betydande i relation till de totala skulderna i balansräkningen, men ska också utbetalas under en lång tid. Den är likväl ett reellt åtagande. Om soliditeten ska bli rättvisande krävs att ansvarsförbindelsen läggs in som en avsättning i balansräkningen. När ansvarsförbindelsen räknas med hamnar soliditeten på 7,3 procent vid bokslutet vilket är högre än vid föregående bokslut då den låg på 7,1 procent.

SOLIDITET (%)	2022	2021	2020	2019	2018
Soliditet enligt balansräkningen, %	32,1	35,9	34,4	36,0	35,3
Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen, %	7,3	7,1	4,8	3,0	3,4

SJÄLVFINANSIERINGSGRAD AV INVESTERINGAR

För att finansiera kommunens beslutade höga investeringstakt har nya lån upptagits och därmed har självfinansieringsprincipen frångåtts. Självfinansieringsgraden uppgår till 100 procent vid bokslutet. Om lån inte tagits upp under året har självfinansieringsgraden ansetts vara 100 procent. Vid bokslutet uppgick kommunens sammanlagda investeringar till 73,8 mkr medan utrymmet för självfinansiering motsvarade 46,3 mkr. Under året har kommunen inte tagit några nya lån.

LÅNGFRISTIGA SKULDER

Kommunfullmäktige har beslutat att kommunens långfristiga skuld ska vara lägre än 60 procent av värdet på kommunens anläggningstillgångar för att god kvalitet ska vara uppfyllt. Kommunens långfristiga låneskuld är oförändrad under året och ligger på 294 mkr. Den taxefinansierade verksamhetens låneskuld har ökat marginellt ifrån föregående års 117,8 mkr till 118,2 mkr. Den långfristiga låneskulden i förhållande till anläggningstillgångar har minskat till 45,0 procent, det uppfyller kravet som kommunfullmäktige satt upp och uppnår därmed god kvalitet.

LÅNGFRISTIGA SKULDER (MKR)	2022	2021	2020	2019	2018
Långfristig låneskuld	294,0	294,0	294,0	264,0	264,0
-Varav Taxefinansierad verksamhet	118,2	117,8	115,4	122,0	122,8
Långfristig låneskuld i förhållande till anläggningstillgångar	45,0	46,7	50,5	47,0	48,9

LIKVIDITET

Kommunens kassalikviditet, som är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsförmåga, har under året ökat från 62,1 procent till 86,8 procent. Att kassalikviditeten är under 100 procent innebär att kommunens kortfristiga skulder är större än kommunens kassa och kortsiktiga fordringar. Den ökade kassalikviditeten visar att kommunens kortsiktiga betalningsförmåga har förbättrats under året.

LIKVIDITET (%)	2022	2021	2020	2019	2018
Kassalikviditet, %	86,8	62,1	77,9	58,6	79,8

EGET KAPITAL

Mellan åren 2018 och 2019 gjorde kommunen negativa resultat vilket medförde att det egna kapitalet minskade med 24 mkr. 2021 hade kommunen ett positivt resultat med 15,8 mkr varav avsättning till resultatutjämningsreserv, RUR, gjordes med 8,1 mkr. Under 2022 visar kommunen upp ett negativt re-

sultat med 3,9 mkr och därmed kommer det egna kapitalet att minska med motsvarande. RUR kan disponeras vid tillfälliga konjunktur nedgångar utan att neddragningar av verksamheten behöver vidtas, därmed har kommunen beslutat att inte använda sig utav RUR utan ta det ifrån det egna kapitalet.

KASSAFLÖDESANALYS

Jämfört med bokslut 2021 har kommunens likvida medel ökat med 19,5 mkr bokslut 2022. Kommunens ökade kassa beror bland annat på att Region Halland betalat ut 25 mkr för en kommande infrastruktursatsning som framgent kommer att betalas ut till Trafikverket. Exkluderat denna extraordinära intäkt har kommunens kassaflöde minskat med 5,5 mkr. Under året har kommunen investerat för totalt 74,5 mkr. För att kunna finansiera kommande investeringar kan kommunen behöva se över möjligheterna till att låna upp nytt kapital.

PENSIONSSKULD

I bokslut 2022 uppgår den totala pensionsskulden i kommunen till 240,3 mkr. Det är en minskning med 2,0 mkr mot föregående år och en procentuell förändring med 0,8.

PENSIONSSKULD (MKR)	2022	2021	2020	2019	2018
Pensionsförpliktelser, avsättning inkl särskild löneskatt	19,4	12,8	11,7	11,5	11,1
Pensionsförpliktelser, ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	199,6	211,0	212,4	213,6	219,6
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring	21,3	18,5	14,8	11,4	8,3
Total pensionsskuld	240,3	242,3	238,9	236,5	239,0
Förändring i procent	-0,8	1,4	1,0	-1,0	1,9

KOMMUNENS BORGENSÅTAGANDE

Kommunen tecknar i vissa fall borgen för lån för Bostadsstiftelsen Hyltebostäder och andra externa verksamheter. Kommunens samlade borgensåtagande för lån var 144,7 mkr där Hyltebostäder står för 142 mkr. Övrig borgensförbindelse gäller SBAB och Brännö Folkets park. Risken i borgensåtagandena bedöms låg.

Hylte kommun har även tecknat en solidarisk borgen för Kommuninvests skulder. Kommunens andel av Kommuninvests totala skuld är 0,1 procent. Även det här borgensåtagandet bedöms förenat med låg risk.

KÄNSLIGHETSANALYS

Störst effekt på de kommunala intäkterna har en procents förändring av skatteintäkterna. Eftersom skatteintäkterna har koppling till invånarantalet är förändringar i befolkningen kännbara. Vad gäller kostnaderna så är det personalkostnader som har den största påverkan eftersom många av kommunens verksamheter är personalintensiva.

KÄNSLIGHETSANALYS	FÖRÄNDRING I PROCENT	FÖRÄNDRING I MKR
Effekt på kommunens intäkter		
Skatteintäkter	1%	4,7
Generella statsbidrag och utjämning	1%	2,9
Effekt på kommunens kostnader		
Personalkostnader	1%	5,6
Pensionskostnader	1%	0,5

SLUTSATSER AVSEENDE RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

De kvalitetsnivåer som kommunfullmäktige beslutat om avseende nyckeltalen har utvärderats i bokslutet. Resultatet för både finansiella mål och verksamheternas mål har försämrats mot föregående år. De nyckeltal som inte uppnår god kvalitet vid utvärderingen analyseras vidare under våren. Det är viktigt att fokus läggs på analyserna av verksamheternas nyckeltal.

Det har varit flera stora omvärldsfaktorer som har haft stor inverkan på kommunens ekonomiska ställning. Under åren 2015–2016 hade kommunen ett stort mottagande av asylsökande vilket medförde att kommunen fick extra statsbidrag och bidrag från migrationsverket under perioden. Under 2017 vände det och intäktsutvecklingen började stagnera samtidigt som kostnadsutvecklingen tog fart. Det berodde till stor del på att verksamheterna började anpassa sin verksamhet till det kraftigt ökade invånarantalet. Som ett led i detta påbörjades ett större omställningsarbete inom barn- och ungdomsverksamheten där också de största utökningarna skett. Perioden 2020 till 2021 präglades av Covid-19 och påföljande restriktioner. Under 2020 fick Sveriges kommuner kraftiga tillskott av statsbidrag för att klara av ett minskat skatteunderlag. Skatterna påverkades dock inte i den utsträckning som befarats. Under 2021 och 2022 ökade skatteintäkterna i rask takt i samband med lättade restriktioner och även dessa år visar kommunen på goda resultat. Med ett vikande invånarantal, hög inflation, kraftigt ökade pensionskostnader, och den demografiska utvecklingen som visar på att färre ska försörja fler, står kommunen inför stora utmaningar under kommande år.

Kommunens likviditet har ökat igen efter föregående års minskning. Kommunen har inte tagit några nya lån under året, men då man haft en hög investeringstakt och förväntas ha framöver kan kommunen behöva låna upp ytterligare kapital. Dessa investeringar kommer även innebära högra kostnader för avskrivningar framgent.

BALANSKRAVSRESULTAT

Enligt balanskravet, infört i kommunallagen 2000, måste en kommun ha en ekonomi i balans och redovisa högre intäkter än kostnader efter att realisationsvinster har exkluderats. Om kostnaderna är större än intäkterna under ett räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Balanskravet gäller enbart kommunens verksamhet och inte koncernen. Hylte kommun har ett negativt resultat på 3,9 mkr efter balanskravsjusteringar. Enligt kommunfullmäktiges beslut görs undantag från balanskravsresultatet på grund av synnerliga skäl, då man under året haft en extraordinär händelse i form av en infrastruktursatsning på 25 mkr.

En statlig utredning för en effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner har gett förslag på att avveckla RUR under en övergångsperiod på 10 år och istället införa en statlig inkomstgaranti vid kraftig konjunktur nedgång samt av införande av en resultatreserv med ökad flexibilitet i förhållande till balanskravet. Utredningen föreslår att eventuella lagändringar ska träda i kraft den 1 januari 2023.

BALANSKRAVSUTREDNING	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkning	-3,9	15,8	13,7
Samtliga realisationsvinster	0,0	-0,5	0,0
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
Återförda orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-3,9	15,3	13,7
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		-8,1	-6,5
Användning av medel från resultatutjämningsreserv			
Årets Balanskravsresultat	-3,9	7,2	7,2

RESERVERING TILL ELLER FRÅN RUR	2022	2021	2020
Ingående värde	78,9	70,8	64,3
Reservering till RUR	0	8,1	6,5
Disponering av RUR	0	0	0
Utgående värde	78,9	78,9	70,8

KONSEKVENSER AV INFRASTRUKTURSATSNINGEN I KINNARED

Kravet på att ett negativt balanskravsresultat ska återställas infördes i samband med att lag om kommunal redovisning infördes 1998 och tillämpades senast från år 2000. Kravet var då en återställning på två år, men detta utökades till tre år 2005 då även kraven på mål och riktlinjer med betydelse för god ekonomisk hushållning infördes. Kommunfullmäktige kan åberopa synnerliga skäl för att inte återställa ett negativt resultat men ”Med synnerliga skäl avses enligt förarbetena fall där ett frångående från kravet att återställa det egna kapitalet är mycket väl motiverat.” Det grundläggande kravet är att de åtgärder som kommunen rent allmänt vidtar måste vara förenliga med god ekonomisk hushållning.

Balanskravet är ett minimikrav och kravet på god ekonomisk hushållning innebär att ekonomin i sektorn på längre sikt ska konsolideras med hänsyn till bland annat det samlade pensionsåtagandet och behovet av reinvesteringar. I propositionen som ligger till grund för reglerna om balanskrav 1998 finns följande formulering kring regeringens syfte med att införa balanskravet:

”Regeringen vill skapa ett instrument som dels förhindrar en fortlöpande urgröpning av kommunernas och landstingens ekonomi, dels skapa grundförutsättningar för en långsiktig stabil finansiell utveckling av den kommunala sektorn. Detta är inte minst viktigt om den kommunala sektorn skall kunna hantera sina framtida utbetalningar av pensioner utan att av den anledningen tvingas dra ner på sin verksamhet.”

I propositionen om god ekonomisk hushållning anges även en möjlighet för en kommun med ett starkt eget kapital att på ett strukturerat och planerat sätt minska sitt egna kapital genom att åberopa synnerliga skäl för att inte återställa ett negativt resultat:

”I ett sådant läge bör det finnas möjlighet att anta finansiella mål som anger att det egna kapitalet tillåts minska. En finansiell analys som uppfyller kravet på god ekonomisk hushållning skall ligga till grund för en sådan minskning av det egna kapitalet. För att ett uttag av det egna kapitalet inte skall bryta mot kravet på en god ekonomisk hushållning skall det bland annat finnas kapital som täcker hela pensionsåtagandet, även den del som redovisas som en ansvarsförbindelse. Därutöver skall det finnas en buffert med realiserbara tillgångar som kan användas för delfinansiering av framtida investeringar. När dessa delar är täckta måste kommunens eller landstingets egna förutsättningar definieras utifrån skuldsättning, riskexponering och penningflöde.”

Sammanfattningsvis är alltså balanskravet ett instrument för regeringen att förhindra en fortlöpande urgröpning av sektorns ekonomi men överordnat balanskravet finns reglerna om en god ekonomisk hushållning.

Hylte kommun har i sina argument för att genomföra infrastruktursatsningen och uttag av det egna kapitalet följande. Den största anledningen till medfinansieringen är att bibehålla företagen i Kinnared. Hylte kommun har de senaste åren minskat i befolkning och ett av de största målen för Hylte kommun är att skapa bra förutsättningar för de företag som är etablerade i kommunen. Möjliga konsekvenser är dessutom att fler arbetstillfällen skapas och därmed en inflyttning till kommunen.

I den finansiella analys som presenterades för kommunfullmäktige framgår att det finns kapital som täcker hela pensionsåtagandet inklusive den del som redovisas som en ansvarsförbindelse. Realiserbara tillgångar finns inom kommunens fastigheter i form av lokaler samt markreserv. Det finns ingen ekonomisk bedömning av lokalernas värde eller markreserven. Markreserven innehåller detaljplanlagt område, strandskyddat område, skog, rekreationsområden m.m. som gör det svårt att bedöma markreservens värde.

Följande presentation lämnades till kommunfullmäktige inför beslutet att medfinansiera infrastruktursatsningen i Kinnared.

- Eget kapital (2020): 176 Mkr
- Resultatutjämningsreserv: 70,9 Mkr
- Årets resultat (2021): 15,8 Mkr
- Totalt eget kapital (2021): 262,7 Mkr
- Pensionsåtagandet inkl. ansvarsförbindelse: 223,8 Mkr

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

GOD ARBETSGIVARE

Att uppfattas som en god arbetsgivare med en god personalpolitik är avgörande för att klara kompetensförsörjningen. Med en allt starkare konkurrens om arbetskraften och då i synnerhet om medarbetare med högskoleutbildning och inom vård och omsorg, är det viktigt för kommunen att både kunna behålla och rekrytera nya medarbetare. En bra arbetsmiljö, god löneutveckling och möjligheter att utvecklas är viktiga delar i kommunens arbete. Arbetet Hylte kommun som attraktiv arbetsgivare har fortsatt under 2022.

KONCERNEN

Personalen i siffror	2022	2021	Avvikelse
Antal anställda	1043	1095	-52
Tillsvidareanställda	916	938	-22
Visstidsanställda	127	157	-30
Antal pensioneringar	25	31	-6
Personalkostnader (mkr)	574,8	559,2	15,6
Årsarbetare	860,6	866,6	-6,0

KOMMUNEN

Personalen i siffror	2022	2021	Avvikelse
Antal anställda	1017	1070	-53
Tillsvidareanställda	894	912	-18
Visstidsanställda	123	158	-35
Andel män %	18,5	18,8	-0,3
Andel kvinnor %	81,5	81,2	0,3
Genomsnittlig anställningstid	11,77	12,09	-0,32
för män	7,9	8,39	-0,49
för kvinnor	12,54	12,81	-0,27
Medelålder (år)	44	44,7	-0,7
Medelsysselsättning (%)	93,8	92,5	1,3
Antal pensioneringar	25	30	-5
Personalkostnader (mkr)	560,2	544,5	15,7
Årsarbetare	838,6	843,6	-5,0

HYLTBOSTÄDER

Personalen i siffror	2022	2021	Avvikelse
Antal anställda	26	25	1
Tillsvidareanställda	22	23	-1
Visstidsanställda	4	2	2
Andel män %	72,7	74	-1,3
Andel kvinnor %	27,3	26	1,3
Genomsnittlig anställningstid	7,35	6,11	1,24
för män	8,13	7,23	0,9
för kvinnor	4,45	3,93	0,52
Medelålder (år)	46,2	46,8	-0,6
Medelsysselsättning (%)	100	100	0
Antal pensioneringar	0	1	-1
Personalkostnader (mkr)	14,6	14,7	-0,1
Årsarbetare	22	23	-1

MEDARBETARE I HYLTE KOMMUN

I koncernen arbetar 1 043 anställda varav 26 inom bostadsstiftelsen Hyltebostäder. Inom bostadsstiftelsen är andelen män 73 procent och i kommunen är andelen män 18,5 procent. Medelåldern för anställda inom kommunen är 44 år och i stiftelsen 46 år. Genomsnittlig anställningstid är lägst inom Hyltebostäders verksamhet med 7 år, genomsnittlig anställningstid i kommunen är 12 år.

2022 hade Hylte kommun 1 017 medarbetare vilket är en minskning med 53 medarbetare jämfört med 2021. Av dessa var 894 tillsvidareanställda och 123 visstidsanställda. Antalet tillsvidareanställda har minskat med 18 och antalet visstidsanställda har minskat med 35.

PENSIONER OCH MINNESGÅVOR

Under 2022 har 25 medarbetare gått i pension. De närmaste fem åren kommer 84 av kommunens tillsvidareanställda medarbetare (drygt 9 procent) att nå pensionsåldern om vi antar att pensionsåldern är 65 år. Under året har 17 medarbetare fått minnesgåvor för 25 års anställning.

Personalomsättningen inklusive pensionsavgångar var 17,9 procent för 2022 vilket är en ökning på 4,4 procentenheter jämfört med 2021. Exkluderar vi pensionsavgångarna var personalomsättningen 12,6 procent.

Pensionsavgångar	2023– 2027	2028– 2032	Totalt
Omsorgsassistent	23	33	56
Legitimerad personal (OK/skolsköterska)	2	3	5
Lärare (grundskola o gymnasie)	17	11	28
Förskollärare	8	7	15
Fritidspedagog/Fritidsassistent	2	2	4
Barnskötare/dagbarnvårdare /förskoleassistent	4	7	11
Elevassistenter	1	4	5
Fastighet/park/anläggning	1	2	3
Kost- och lokalvårdspersonal	7	8	15
Administrativ personal	8	17	25
Chefer	4	11	15
Teknisk personal	1	0	1
Övriga	6	7	13
Totalt	84	112	196

* de prognostiserade siffrorna bygger på en pensionsavgång vid 65 års ålder.

GOD ARBETSGIVARE

Att uppfattas som en god arbetsgivare med en god personalpolitik är avgörande för att klara kompetensförsörjningen. Med en allt starkare konkurrens om arbetskraften och då i synnerhet om medarbetare med högskoleutbildning och inom vård och omsorg, är det viktigt för kommunen att både kunna behålla och rekrytera nya medarbetare. En bra arbetsmiljö, god löneutveckling och möjligheter att utvecklas är viktiga delar i kommunens arbete. Arbetet Hylte kommun som attraktiv arbetsgivare har fortsatt under 2022.

MEDARBETARE I HYLTE KOMMUN

I koncernen arbetar 1 043 anställda varav 26 inom bostadsstiftelsen Hyltebostäder. Inom bostadsstiftelsen är andelen män 73 procent och i kommunen är andelen män 18,5 procent. Medelåldern för anställda inom kommunen är 44 år och i stiftelsen 46 år. Genomsnittlig anställningstid är lägst inom Hyltebostäders verksamhet med 7 år, genomsnittlig anställningstid i kommunen är 12 år.

2022 hade Hylte kommun 1 017 medarbetare vilket är en minskning med 53 medarbetare jämfört med 2021. Av dessa var 894 tillsvidareanställda och 123 visstidsanställda. Antalet tillsvidareanställda har minskat med 18 och antalet visstidsanställda har minskat med 35.

PENSIONER OCH MINNESGÅVOR

Under 2022 har 25 medarbetare gått i pension. De närmaste fem åren kommer 84 av kommunens tillsvidareanställda medarbetare (drygt 9 procent) att nå pensionsåldern om vi antar att pensionsåldern är 65 år. Under året har 17 medarbetare fått minnesgåvor för 25 års anställning.

Personalomsättningen inklusive pensionsavgångar var 17,9 procent för 2022 vilket är en ökning på 4,4 procentenheter jämfört med 2021. Exkluderar vi pensionsavgångarna var personalomsättningen 12,6 procent.

REKRYTERING OCH KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Den stora utmaningen för Hylte kommun, likt hela arbetsmarknaden är att kompetensförsörja verksamheten. Kombinationen av att kommunen har många framtida pensionsavgångar och att medarbetarna är mer rörliga på arbetsmarknaden gör att den stora utmaningen är att hitta och rekrytera nya medarbetare med rätt kompetenser. Att arbeta med att vara en attraktiv arbetsgivare blir än viktigare för att kunna locka till sig ny medarbetare. Delar av detta är att fortsätta jobba med morgondagensledare, en kompetensförsörjningsstrategi och att stärka chefer i sitt ledarskap vilket görs idag genom chef- och ledarskapsprogrammet. Vi har under 2022 också börjat skicka ut en anonym avslutningsenkät till de av våra medarbetare som slutar hos oss. Enkäten använder vi för att få veta varför man väljer att sluta och att ge oss uppslag till förbättringar av vårt arbetsgivarvarumärke i samband med arbetet kring attraktiv arbetsgivare

CHEF- OCH LEDARUTVECKLING

Innehållet i Chefs- och ledarprogrammet består av kurser inom chefsrollen, kurser inom ledarskap samt övrig, fortlöpande kompetensutveckling. De första två områdena riktar sig främst till nya chefer och det tredje området med övrig, fortlöpande kompetensutveckling riktar sig till alla kommunens chefer.

Det finns ett digitalt stöd för chefer, kallat iKnow, som innehåller bland annat utbildnings- och informationsmaterial inom arbetsrätt, ledarskap, arbetsmiljö och kränkande särbehandling.

Utbildning av ny kursledare i Utvecklande ledarskap har försetts på grund av pandemin. Därför har inga chefer genomgått den utbildningen under året.

Koncernens totala sjukfrånvaro	2022	2021	Avvikelse
Totalt för alla arbetstagare	7,45	7,79	0,34
Kvinnor	7,95	8,67	0,72
Män	5,73	4,68	-1,05
Personer upp till 29 år	8,63	7,47	-1,16
Personer mellan 30-49 år	6,79	7,66	0,87
Personer 50 år och äldre	7,95	8,05	0,1
Varav Långtidsfrånvaro*	31,08	34,08	3

Kommunens totala sjukfrånvaro	2022	2021	Avvikelse
Totalt för alla arbetstagare	7,54	7,86	0,32
Kvinnor	7,97	8,67	0,7
Män	5,92	4,54	-1,38
Personer upp till 29 år	8,78	7,52	-1,26
Personer mellan 30-49 år	6,86	7,8	0,94
Personer 50 år och äldre	8,06	8,04	-0,02
Varav Långtidsfrånvaro*	31,59	34,34	2,75

Sjukfrånvaro 2022 per kontor	Sjukfrånvaro	varav långtids-sjukfrånvaro*
Kommunledningen (exkl. räddningstjänsten)	2,06	0
Räddningstjänsten	0,92	0
Barn- och ungdom	6,88	31,44
Omsorg	10,28	28,6
Samhällsbyggnad	6,95	47,66
Kultur- och folkhälsa	5,89	35,02
Totalt	7,54	31,59

*sjukdom 60 dagar eller mer av den totala sjukfrånvaron

HÄLSA

Friskhälsotalet för Hylte kommun var 92,46 procent vid bokslut 2022 vilket innebär en ökning med 0,32 procentenheter från 2021 då friskhälsotalet låg då på 92,14 procent.

Sjukfrånvaron är fortsatt på en högre nivå än den var innan pandemin. I jämförelse mot tidigare år har smittspridningen av Covid-19 under 2022 varit relativt låg bortsett från en topp i början av året. Gällande Covid-19 fattade riskdagen beslut om att Covid-19 från den 1 april 2022 inte längre klassas som en allmänfarlig och samhällsfarlig sjukdom, detta tillsammans med att den så kallade pandemilagen upphörde att gälla. Andelen medarbetare med långtidssjukfrånvaro har under året minskat med 2,75 procentenheter jämfört med 2021. Minskningen visar på goda resultat från kommunens satsning för att minska långtidssjukfrånvaron.

INSATSER OCH AKTIVA ÅTGÄRDER

Under 2021 skrev Hylte kommun och Försäkringskassan en förnyad överenskommelse om en fördjupad samverkan i

syfte att minska sjukfrånvaron. Samma överenskommelse har fortsatt löpa under 2022. En överenskommelse som innebär bland annat avstämningar och uppföljningar avseende långtidssjukfrånvaron i organisationen. Detta tillsammans med mer regelbundna uppföljningar genom månadmöten mellan Hylte kommun och företagshälsovården. Till det har Försäkringskassan i samarbete med Hylte kommun även genomfört mer riktade insatser genom intervjuer med ett representativt urval av kommunens chefer för att kartlägga hur cheferna ser på arbetet med arbetsanpassning och rehabilitering, samt vilka utmaningar som cheferna upplever med det. Detta för att därvid kunna vidta mer riktade insatser för att stärka cheferna i arbetet med arbetsanpassning och rehabilitering. Under året medverkade även Försäkringskassan i Hylte kommuns rehabiliteringsutbildning i chef- och ledarprogrammet, en utbildning i arbetet med arbetsanpassning och rehabilitering för kommunens chefer.

En del i arbetet med att minska sjukfrånvaron är arbetet genom kommunens egna hälsoutvecklare, vilket omfattar insatser som Uppdrag Hälsa, en ny arbetsmetod i form av Hälsa på arbetsplatsen samt med andra förebyggande och hälsofrämjande insatser. Det operativa och interna hälsofrämjande arbetet genom kommunens hälsoutvecklare har åter kommit igång under 2022 efter att ha pausats med anledning av pandemin.

HÄLSO- OCH FRISKVÅRDSPOLICY

Under året har det antagits en ny Hälso- och friskvårdspolicy. Den tidigare Friskvårdspolicyn arbetades om till en ny Hälso- och friskvårdspolicy som har kompletterats med hälsofrågor, framförallt ur främjandesynvinkel. Policyn betonar också vikten av att uppmuntra och främja en hälsosam livsstil samt en sund balans mellan arbete och fritid.

FÖRETAGSHÄLSOVÅRDEN

Det nya avtalet med företagshälsovården, Avonova har nu varit på plats i ett år. Till skillnad från tidigare avtal är det nya avtalet ett så kallat abonnemangsavtal vilket innebär att kommunen och de enskilda enheterna inte längre betalar för företagshälsovården med en timtaxa utan istället med en abonnemangavgift. Detta innebär att respektive enhet inte längre belastar den egna budgeten vid behov och beställning av tjänster via företagshälsovården. Denna förändring upplevs som positiv i arbetsmiljö- och rehabiliteringsarbetet då begränsningar i enheternas egna budget inte längre utgör ett hinder vid behov av företagshälsovård.

I arbetet med företagshälsovården har personalenheten regelbundna månadmöten för att följa upp det löpande arbetet samt därutöver kvartalsavstämningar för uppföljningar och utveckling på en övergripande nivå. I det har samarbetet under våren 2022 utvecklats genom ett krisjournsavtal, vilket innebär att det i händelse av kris finns beredskap och stöd tillgängligt dygnet runt via ett journummer. Krisjouren utgör därmed ett komplement till kommunens interna krisstöd för att bidra till ett än mer välfungerande krisstöd som skapar trygghet och stabilitet för organisationen.

SYSTEMATISKT ARBETSMILJÖARBETE

I det systematiska arbetsmiljöarbetet pågår arbete med förankring, utveckling och förbättringar i arbetsmiljöarbetet för att åstadkomma en god arbetsmiljö för alla medarbetare tillsammans med ett väl fungerande systematiskt arbete i hela organisationen.

Genom det omtag som påbörjades 2020 har kommunen infört exempelvis en ny sida i det systematiska arbetsmiljöarbetet på intranätet, en ny arbetsmiljöpolicy, nya arbetsmiljömål, årsplaner för det systematiska

Antal tillbudsrapporteringar via kia	2022	2021	Avvikelse
Riskobservationer	55	78	23
Tillbud	505	598	93
Olycksfall	68	92	24
Färdolycksfall	2	3	1
Arbetssjukdom	15	1	-14
Säkerhetsobservationer	8	2	-6

arbetsmiljöarbetet samt ca 20 nya och uppdaterade rutiner. Detta tillsammans med information samt vägledande- och utbildande material i syfte att förankra, utveckla och förbättra arbetsmiljöarbetet. Omtaget har till stor del sin grund i det ärende och den inspektion Arbetsmiljöverket genomförde 2020/2021. Ett ärende som i juli 2022 avslutades genom återkoppling från Arbetsmiljöverket som gjort bedömning att kommunen uppfyller kraven genom det omtag och arbete som gjorts.

TILLBUD OCH ARBETSSKADOR

Antalet rapporteringar avseende tillbud och arbetsskador m.m. har sedan implementeringen av det digitala tillbudsrapporteringssystem, KIA, legat på en någorlunda jämn nivå. Arbetet i KIA-systemet bedrivs främst av chefer och skyddsombud där personalenheten stöttar genom att exempelvis bedriva utbildningar för Hylte kommuns chefer och skyddsombud. Varje månad sker redovisningar till respektive kontor samt till de fackliga organisationerna.

MEDARBETARENKÄT

Under 2022 genomfördes det ingen medarbetarenkät i Hylte kommun. Detta med anledning av det större omtag som gjorts i det systematiska arbetsmiljöarbetet där de olika momenten i årshjulet för det systematiska arbetsmiljöarbetet ses över och omarbetas för att skapa en ny struktur. En struktur som ska bidra till att arbetet med exempelvis skyddsronder, arbetsmiljöundersökningar, arbetsmiljömål och medarbetarenkäten ska kunna genomföras med önskad kvalitet, resultat och nytta för arbetsmiljön och medarbetarna i Hylte kommun. Därmed fattades beslutet att inte genomföra någon medarbetarenkät under 2022 för att omarbete såväl strukturen och innehållet för framtida medarbetarenkäter.

FRISKVÅRDSFÖRMÅN

Hylte kommun erbjuder sina medarbetare en årlig friskvårdsförmån genom antingen ett subventionerat träningskort på den kommunala anläggningen Örnahallens Hälsocenter eller ett friskvårdsbidrag om 1 000 kr per år att använda hos valfri aktör. Försäljningen av friskvårds korten via Örnahallen var hög i jämförelse med tidigare år då antalet sålda kort mer än fördubblats mellan 2021 och 2022. Att försäljningen har ökat så markant avseende friskvårds korten kan med stor sannolikhet förklaras av att restriktioner och rekommendationer till följd av pandemin lättats under 2022. Nyttjande av friskvårdsbidraget hos andra aktörer har legat på en jämn nivå.

LÖNEÖVERSYN

När löneöversynen 2022 påbörjades hade samtliga fackförbund löneavtalen klara utom Vårdförbundet. Det medförde att samtliga medarbetare förutom de inom Vårdförbundets avtalsområde fick sina nya löner i april 2022. Medarbetare inom Vårdförbundets avtalsområde fick sina nya löner i juni 2022. Den generella löneökningen blev 2,3 procent för 2022.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin, men nu försvagas konjunkturen i snabb takt. Kriget i Ukraina har lett till kraftigt ökade energi- och drivmedelspriser. Även priser för livsmedel har stigit i rask takt då både Ryssland och Ukraina är stora spannmålsproducenter. Sveriges Kommuner och Regioner prognostiserar i sin samhällsekonomska prognos per december 2022 att den höga inflationen vänder ned under hösten 2023 genom ytterligare räntehöjningar under årets början. Bedömningen är att det dröjer till 2026 innan konjunkturen i Sverige åter når balans. Under flera år har inflationen och räntenivån varit på en låg nivå, nu är bedömningen att en högre nivå på räntor och inflation kommer bestå under många år, något som får betydande konsekvenser för kommunen.

Under åren 2020 till 2022 har kommunen visat på goda resultat. Inflationen medför dock ökade priser, pensionskostnader och räntekostnader. Även om skatteunderlaget ökar, urholkas ekonomin av prisökningarna och bedömningen är att kommunens ekonomi kommer bli betydligt mer ansträngd under kommande år.

Befolkningsutvecklingen har stor betydelse för kommunen eftersom den påverkar behov och efterfrågan av de kommunala tjänsterna. Invånarantalet påverkar även storleken på skatteintäkter och den kommunal-ekonomiska utjämningen. Det har också betydelse hur fördelningen och utvecklingen är mellan olika åldersgrupper. Eftersom delar av utjämningsystemet finansieras inom kommunkollektivet är det även av betydelse hur befolkningsförändringarna blir på riksnivå. Hylte kommun har en stor utmaning i att hantera befolkningsutvecklingen de kommande åren. Sedan 2017 har befolkningen i kommun minskat och prognosen visar på ett minskat barnantal i skolan samtidigt som andelen äldre i befolkningen blir fler. Satsningar på nya och attraktiva bostäder samt frigöra tomter för nybyggnation är mycket viktig för befolkningsutvecklingen i Hylte kommun. Att möjliggöra för företag att etablera och stanna kvar i kommunen är också ett måste för kommunens utveckling.

Under 2021 har Kommunfullmäktige i Hylte kommun tagit beslut om två stora investeringsprojekt avseende Torups skola och Landeryds skola. Nya och moderna skolor kan bidra till en positiv befolkningsut-

veckling. Enligt de senaste prognoserna avseende barn- och elevutvecklingen så blir det betydligt färre barn och elever de kommande åren och det kommer att krävas beslut avseende lokalprioriteringar.

Under 2022 har en utredning genomförts för att tydliggöra hur framtida boendeformer kan tillgodoses. Dessutom har beslut tagits kring en förstudie avseende framtida behov av särskilda boende inom socialpsykiatri samt boendeformer inom LSS. Utredningarna kommer att presenteras i början av 2023 och påverka kommunens inriktning i frågan om framtida boendeformer.

Sveriges kommuner står inför stora rekryteringsutmaningar under kommande år. Det är svårt att rekrytera personal med rätt kompetens. För att klara välfärdsuppdraget i framtiden måste kommunen säkerställa kompetensförsörjningen. I kommunen pågår arbete med att stärka kommunen som attraktiv arbetsgivare. Det är framförallt inom omsorgsverksamheten där utmaningarna är som störst. Den demografiska utvecklingen visar på en allt större grupp äldre medan personer i arbetsför ålder tenderar att minska. Ett flertal aktiviteter pågår för att hantera kompetensförsörjningen under kommande år. Bland annat finns interna utbildningsplaner och äldreomsorgslyftet där tillsvidareanställda vårdbiträden utbildar sig till undersköterskor. Det kommer även krävas andra lösningar än personella resurser och en viktig del kommer bestå i tekniska lösningar. I omsorgsverksamheten används välfärdsteknik och trygghetsskapande åtgärder och i samverkan med Hallands kommuner och regionen arbetar omsorgsnämnden systematiskt med implementering av digitala hjälpmedel.

En medborgardialog har genomförts under året. Medborgardialogen ska ligga till grund för kommunens nya Tillväxt- och utvecklingsstrategi. Strategin ska ta fram en plan för hur kommunen ska utvecklas under de kommande 10 - 15 åren. Syftet med tillväxt- och utvecklingsstrategin är att skapa ökad tillväxt som är socialt, ekologiskt och ekonomiskt hållbar samt vara vägledande för kommunens lokala tillväxt- och utvecklingsarbete och främja ökad företagsamhet och inflyttning. Svaren från medborgardialogen kommer vara underlag till kommunens utveckling för kommande år.

Förväntad utveckling	2022	2021	2020	2019	2018
Folkmängd	10 479	10 600	10 630	10 660	10 690
Verksamhetens nettokostnader, mkr	735,9	770,9	805,7	810,3	834,2
Avskrivningar	49,2	54,9	59,7	62,5	62,9
Skatteintäkter och utjämningsbidrag	756,9	778,3	797,8	809,5	826,4
Årets resultat, mkr	-3,9	7,3	-7,9	-0,8	-7,9
Långfristig låneskuld, mkr	294,0	304,0	399,0	399,0	399,0
Resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, %	-0,5	0,9	-1,0	-0,1	-1,0
Soliditet, %	32,1	33,7	31,3	31,2	30,6
Investeringar totalt	74,3	111,4	86,6	68,4	37,4
Utrymme självfinansiering investeringar	46,3	41,6	88,4	95,9	242,9
- extra satsning, mkr	0,3	115,9			
Utrymme självfinansiering investeringar	59,7	48,1	53,0	59,5	61,0

SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER





RESULTATRÄKNING

Mkr	Not	Budget 2022	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Verksamhetens intäkter	1	201,1	223,0	217,5	240,5	240,1
Verksamhetens kostnader	2	-881,1	-908,7	-878,0	-915,3	-879,3
Avskrivningar	3	-49,3	-50,2	-43,9	-69,5	-54,4
Verksamhetens nettokostnad		-729,3	-735,9	-704,4	-744,3	-693,5
Skatteintäkter	4	455,7	471,7	454,5	471,7	454,5
Generella statsbidrag och utjämning	5	280,6	285,2	265,5	285,2	265,5
Verksamhetens resultat		7,1	21,0	15,5	12,6	26,4
Finansiella intäkter	6	1,4	2,3	1,6	1,1	0,4
Finansiella kostnader	7	-1,2	-2,2	-1,3	-3,9	-2,5
Resultat efter finansiella poster		7,3	21,1	15,8	9,8	24,2
Extraordinära poster			-25,0		-25,0	
Bokslutsdispositioner					0,0	0,0
Skatt		-	-	-	2,3	-2,1
Årets resultat		7,3	-3,9	15,8	-12,9	22,2

BALANSRÄKNING

Mkr	Not	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Tillgångar					
A. Anläggningstillgångar		653,8	629,4	906,3	864,7
I. Immateriella anläggningstillgångar	8	0,6	0,8	4,5	0,8
II. Materiella anläggningstillgångar	9	639,5	616,0	885,7	850,2
1. Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9A	537,5	556,7	754,9	745,4
2. Maskiner och inventarier	9B	56,8	46,0	84,9	73,9
3. Övriga materiella anläggningstillgångar	9C	45,3	13,3	45,9	30,9
III. Finansiella anläggningstillgångar	10	13,6	12,6	16,2	13,7
B. Bidrag till infrastruktur	11	0,5	0,5	0,5	0,5
C. Omsättningstillgångar		152,1	100,8	167,4	137,4
I. Förråd m.m	12	10,2	9,6	10,2	9,6
II. Fordringar	13	95,4	64,1	96,9	73,4
III. Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Kassa och bank	14	46,6	27,1	60,3	54,4
Summa tillgångar		806,4	730,7	1 074,1	1 002,7
Eget kapital, avsättningar och skulder					
A. Eget kapital	15	258,7	262,7	370,0	383,0
I. Årets resultat		-3,9	15,8	-12,9	22,2
II. Resultatutjämningsreserv		79,0	70,9	79,0	70,9
III. Övrigt eget kapital		183,7	176,0	304,0	289,9
B Avsättningar		25,6	19,1	27,8	23,2
I. Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	16	19,4	12,8	19,4	12,8
II. Andra avsättningar	17	6,2	6,4	8,4	10,4
C. Skulder		522,0	448,9	676,3	596,5
I. Långfristiga skulder	18	94,4	177,6	222,6	283,1
II. Kortfristiga skulder	19	427,6	271,3	453,6	313,5
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		806,4	730,7	1 074,1	1 002,7
Panter och ansvarsförbindelser					
1. Panter och därmed jämförliga säkerheter					
2. Ansvarsförbindelser					
a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	20	199,6	211,0		
b) Övriga ansvarsförbindelser	21	144,7	134,8		

KASSAFLÖDESANALYS

Mkr	Not	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		-3,9	15,8	-12,9	22,2
Justering för ej likviditetspåverkande poster	22	56,7	45,3	75,9	56,0
Minskning av avsättning pga utbetalningar					
Medel från den löpande verksamheten		52,7	61,1	63,0	78,2
Ökning/minskning förråd m.m.		-0,5	2,6	-0,5	2,6
Ökning/minskning verksamhetsfordringar		-31,4	3,6	-23,6	-3,8
Ökning/minskning verksamhetsskulder		156,4	86,1	140,2	100,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten		177,2	153,4	179,0	177,8
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-0,2	0,0	-0,2	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-73,3	-74,1	-86,9	-90,3
Övrigt materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-1,0	-2,5	-2,5	-2,5
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-74,4	-76,7	-89,6	-92,8
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		0,0	0,0	10,0	0,0
Amortering av lån		0,0	0,0	-0,1	0,0
Ökning/minskning långfristiga skulder		-83,3	-101,6	-93,5	-116,2
Förändring av checkräkningskredit		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-83,3	-101,6	-83,6	-116,2
Årets kassaflöde		19,5	-24,9	5,8	-31,3
Likvida medel vid årets början		27,1	52,0	54,3	85,6
Likvida medel vid årets slut		46,6	27,1	60,2	54,3
Förändring likvida medel		19,5	-24,9	5,8	-31,3

NOTER

REDOVISNINGSPRINCIPER 2022

NOT 0 BAKGRUND

Kommunens redovisning är anpassad till bestämmelserna i lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och de rekommendationer som lämnas av rådet för kommunal redovisning (RKR). I de fall redovisningen avviker från lagstiftning eller rekommendationer anges detta särskilt.

PERIODISERING

Kostnader och intäkter som avser redovisningsåret har i huvudsak belastat årets redovisning. Redovisningen har varit öppen för externa transaktioner till och med den 15e januari 2022. Därefter har intäkter och kostnader överstigande 50 tkr hänförs till redovisningsåret.

Löner avseende timanställda och ob-ersättning till månadsanställda har periodiserats och hänförs till bokslutsåret. Det innebär att löner och ersättningar som intjänats under december 2022 och som betalats ut januari 2023 har belastat redovisningsåret. Före 2020 har kommunen redovisat enligt kontantprincipen och ingen periodisering har gjorts.

SKATTEINTÄKTER

I linje med RKR 2 Intäkter har skatteintäkten periodiserats. Det innebär att kommunen i bokslutet har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2021 och den preliminära slutavräkningen för 2022. Den preliminära slutavräkningen är baserad på SKR:s cirkulär 22:58.

ÖVRIGA INTÄKTER

Anslutningsavgifter, gatukostnadsersättningar och ett investeringsbidrag redovisas som en förutbetalad intäkt bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

PENSIONER

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda och förtroendevalda i kommunen är beräknade enligt RIPS17. Redovisning sker enligt RKR 10 Pensioner.

Kommunens pensionsåtaganden redovisas enligt blandmodellen. Det innebär att pensionsförmåner intjänade fram till 1997-12-31 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Pensionsförmåner intjänade från och med 1998-01-01 redovisas som en avsättning och kortfristig skuld i balansräkningen.

SEMESTERLÖNESKULD

Semesterlöneskulden avser ej uttagna semesterdagar vid periodens slut. Tillsammans med kompenserad övertid, flexetid och därpå upplupen arbetsgivaravgift redovisas den som en kortfristig skuld.

LÅNEKOSTNADER

Kommunen tillämpar huvudmetoden enligt RKR 7 Finansiella tillgångar och finansiella skulder. Inga lånekostnader har inräknats i tillgångarnas anskaffningsvärden.

EXTRAORDINÄRA OCH JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not i resultaträkningen och/eller kassaflödesanalysen. För att en post ska betraktas som jämförelsestörande ska posten uppgå till minst 3,5 mkr samt vara av sådan karaktär att den inte förväntas inträffa regelbundet. För 2022 har Hylte Kommun extraordinära poster i form av en infrastruktursatsning i Kinnared. Kommunen har erhållit 25 mkr

ifrån Region Halland och kommer själva medfinansiera 25mkr. Även Trafikverket och Derome Timber är med som finansierare.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Redovisningen av anläggningsreskontran följer rekommendationerna RKR 3 Immateriella tillgångar och RKR 4 Materiella tillgångar. Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningarna påbörjas den månad anläggningstillgången tas i bruk enligt linjär metod. Inga avskrivningar görs på mark, konst och pågående investeringar.

För att en tillgång ska klassificeras som en anläggningstillgång ska den ha ett värde på minst 20 tkr och en nyttjandeperiod på minst tre år.

Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Vägledning hämtas från RKR:s idéskrift Avskrivningar.

Avskrivningstid är för:

- Immateriella anläggningstillgångar: 3-5 år
- Maskiner och inventarier: 3-20 år
- Fastigheter och anläggningar: 10-50 år

Komponentavskrivning tillämpas från och med 2012 för tillgångar med identifierbara komponenter som har olika nyttjandeperiod. Kommunen har gjort retroaktiva komponentindelningar på investeringar genomförda tidigare än 2012. Komponentavskrivning är framförallt påkallat vid större investeringsprojekt.

I beräkningen av genomsnittlig avskrivningstid har värdet på tillgångsguppens ingående balansen och periodens nyinvesteringar delats med periodens avskrivningar.

AVSÄTTNINGAR

Kommunen har en avsättning som inte helt följer RKR 9 Avsättningar och ansvarsförbindelser. Avsättningen omstruktureringskostnader är öronmärkt till utvecklingsfrågor. Kvarvarande belopp, 1,2 mkr, kommer att förbrukas de kommande åren.

LEASING

Kommunen följer rekommendationen från RKR 5 Leasing när det gäller redovisning av finansiell och operationell leasing. Leasingavtal för bilar redovisas som finansiell leasing vilket innebär att de i balansräkningen tas upp som materiella anläggningstillgångar och kortfristig långfristig skuld. Övriga avtal redovisas som operationell leasing där leasingavgifterna kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Den sammanställda redovisningen följer rekommendationen RKR 16 Sammanställd redovisning. I koncernbokslutet ingår Hylte kommun och Bostadsstiftelsen Hyltebostäder (100 procent). Inga förändringar har skett under perioden i kommunkoncernens sammansättning.

Redovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden och enligt huvudprincipen proportionell konsolidering.

Bokslutet baseras på kommunala redovisningsprinciper. Om principerna väsentligt avviker från varandra justeras Hyltebostäders räkenskaper före sammanställningen. Transaktioner av väsentlig karaktär har eliminerats för att ge en rättvisande bild av koncernens totala ekonomi.

NOT		Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2022	2021	2022	2021
1	Verksamhetens intäkter (Mkr)				
	Försäljningsintäkter	8,0	7,1	21,0	21,2
	Taxor och avgifter	63,9	63,5	63,9	63,5
	Hyror och arrenden	37,8	34,7	30,4	37,8
	Bidrag	97,3	98,3	97,7	98,6
	Försäljning av verksamhet och tjänster	14,8	13,4	17,4	16,3
	Realisationsvinster	1,2	0,5	1,2	0,5
	Extraordinära intäkter ¹	25,0		25,0	
	Övriga intäkter	0,1	0,1	8,9	2,2
	Summa verksamhetens intäkter	248,0	217,5	265,5	240,1
¹ I extraordinära intäkter ingår en post på 25 mkr som avser en infrastruktursatsning från Region Halland till Trafikverket.					
2	Verksamhetens kostnader (Mkr)				
	Löner och sociala avgifter	512,9	506,4	526,7	520,3
	Pensionskostnader	47,4	38,1	48,2	38,9
	Material	1,7	1,8	66,5	53,6
	Köp av huvudverksamhet	108,0	105,6	108,0	105,6
	Övriga tjänster	128,9	121,8	133,4	124,8
	Lokal- och markhyror	79,8	72,6	0,0	1,5
	Lämnade bidrag	29,9	31,3	29,9	31,3
	Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,4	0,0	0,4
	Extraordinära kostnader ¹	50,0		50,0	
	Övriga kostnader	0,0	0,0	2,6	2,9
	Summa verksamhetens kostnader	958,7	878,0	965,3	879,3
¹ I extraordinära kostnader ingår en post på 50 mkr som avser en infrastruktursatsning till Trafikverket. Upplysning om leasing lämnas i not 23					
3	Av- och nedskrivningar (Mkr)				
	Immateriella anläggningstillgångar	0,4	0,7	0,7	0,7
	Maskiner och inventarier	10,3	10,2	14,7	14,6
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	38,5	33,0	44,7	39,0
	Bostadslånepost			0,1	0,1
	Åteförda nedskrivningar			0,0	0,0
	Nedskrivningar	1,1		9,3	0,0
	Summa avskrivningar	50,2	43,9	69,5	54,4
4	Skatteintäkter (Mkr)				
	Preliminär kommunalskatt	455,8	440,5	455,8	440,5
	Preliminär slutavräkning innevarande år	15,9	14,0	15,9	14,0
	Slutavräkningsdifferens föregående år	0,0	0,0	0,0	0,0
	Avfallsskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa skatteintäkter	471,7	454,5	471,7	454,5
	Preliminär slutavräkning, kronor per invånare	670	-18		
	Slutavräkningsdifferens, kronor per invånare	319	678		

NOT		Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2022	2021	2022	2021
5	Generella statsbidrag och utjämning (Mkr)				
	Inkomstutjämning	170,8	157,0	170,8	157,0
	Kostnadsutjämning	56,4	57,1	56,4	57,1
	Regleringspost	29,4	31,7	29,4	31,7
	Generella statsbidrag	9,2	6,1	9,2	6,1
	LSS utjämning	-5,3	-11,1	-5,3	-11,1
	Kommunal fastighetsavgift	24,8	24,5	24,8	24,5
	Välfärdsmiljarder	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa generella statsbidrag och utjämning	285,2	265,5	285,2	265,5
NOT		Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2022	2021	2022	2021
6	Finansiella intäkter (Mkr)				
	Utdelningar på aktier och andelar	0,6	0,2	0,6	0,3
	Borgensavgift	1,3	1,3	0,0	0,0
	Ränteintäkter	0,4	0,0	0,5	0,1
	Summa finansiella intäkter	2,3	1,6	1,1	0,4
NOT		Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2022	2021	2022	2021
7	Finansiella kostnader (Mkr)				
	Räntekostnader	1,6	0,8	3,3	2,1
	Ränta på pensionsavsättningar	0,4	0,2	0,4	0,2
	Övriga finansiella kostnader	0,3	0,3	0,3	0,3
	Summa finansiella kostnader	2,2	1,3	3,9	2,5
NOT		Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2022	2021	2022	2021
8	Immateriella anläggningstillgångar (Mkr)				
	Anskaffningsvärde	4,0	3,8	8,1	3,8
	Ackumulerade avskrivningar	-3,3	-3,0	-3,6	-3,0
	Ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Bokfört värde	0,6	0,8	4,5	0,8
	Redovisat värde vid årets början	0,8	1,5	4,9	1,5
	Årets investeringar	0,2	0,0	0,2	0,0
	Avyttring och utranering			0,0	0,0
	Nedskrivningar			0,0	0,0
	Återförda nedskrivningar			0,0	0,0
	Årets avskrivningar	-0,4	-0,7	-0,7	-0,7
	Överföring från eller till annat slag av tillgång			0,0	0,0
	Övriga förändringar			0,0	0,0
	Redovisat värde vid årets slut	0,6	0,8	4,5	0,8
	Genomsnittlig avskrivningstid i år	2,7	2,2		

Linjär avskrivning tillämpas, se avsnittet om redovisningsprinciper.

NOT 9a	Mark, byggnader och tekniska anläggningar (Mkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
	Anskaffningsvärde	1 009,1	988,7	1 340,5	1 277,0
	Ackumulerade avskrivningar	-470,5	-432,0	-568,0	-523,3
	Ackumulerade nedskrivningar	-1,1	0,0	-17,6	-8,3
	Bokfört värde	537,5	556,7	754,9	745,4
	Redovisat värde vid årets början	556,7	481,2	745,4	675,3
	Årets investeringar	20,4	108,5	63,5	109,0
	Avyttring och utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
	Nedskrivningar	-1,1	0,0	-9,3	0,0
	Återförda nedskrivningar			0,0	0,0
	Avskrivningar	-38,5	-33,0	-44,7	-39,0
	Överföring från eller till annat slag av tillgång			0,0	0,0
	Övriga förändringar			0,0	0,0
	Redovisat värde vid årets slut	537,5	556,7	754,9	745,4
	Genomsnittlig avskrivningstid i år	15,0	17,9		
	Avskrivningstider:	10-50 år	10-50 år		

Linjär avskrivning tillämpas, se avsnittet om redovisningsprinciper.

NOT 9b	Maskiner och inventarier (Mkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
	Anskaffningsvärde	121,9	100,8	214,9	189,3
	Ackumulerade avskrivningar	-65,1	-54,8	-130,0	-115,4
	Ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Bokfört värde	56,8	46,0	84,9	73,9
	Redovisat värde vid årets början	46,0	26,9	73,9	54,5
	Årets investeringar	19,8	18,5	24,3	23,2
	Avyttring och utrangering	0,0	0,0	0,0	-3,2
	Nedskrivningar			0,0	0,0
	Återförda nedskrivningar			0,0	0,0
	Avskrivningar	-10,1	-10,2	-14,4	-11,3
	Överföring från eller till annat slag av tillgång	1,3	20,9	1,3	20,9
	Övriga förändringar	-0,2	-10,1	-0,2	-10,1
	Redovisat värde vid årets slut	56,8	46,0	84,9	73,9
	Därav finansiell leasing	10,5	9,4		
	Genomsnittlig avskrivningstid i år	6,7	6,5		
	Avskrivningstider:	3-33 år	3-33 år		

Linjär avskrivning tillämpas, se avsnittet om redovisningsprinciper.

NOT 9c	Pågående ny-, till- och ombyggnader (Mkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
	Anskaffningsvärde	45,3	13,3	45,9	30,9
	Ackumulerade avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Bokfört värde	45,3	13,3	45,9	30,9
	Redovisat värde vid årets början	13,3	66,2	30,9	72,9
	Årets investeringar	48,9	5,3	48,9	16,2
	Överföring till annat slag av tillgång	-16,9	-58,2	-34,0	-58,2
	Avyttring och utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
	Redovisat värde vid årets slut	45,3	13,3	45,9	30,9

Ingen avskrivning görs på pågående investeringar.

NOT 10	Finansiella anläggningstillgångar (Mkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
	Andelar i Kommuninvest ekonomisk förening ¹	8,7	7,7	8,7	7,7
	Övriga aktier och andelar	0,6	0,5	0,6	0,5
	Grundfondskapital Bostadsstiftelsen Hyltebostäder	1,7	1,7	0,7	0,7
	Långfristiga fordringar	2,6	2,7	6,2	4,8
	Summa finansiella anläggningstillgångar	13,6	12,6	16,2	13,7

¹Kommunens insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick per 2022-12-31 till 11 305 800 kr.

NOT 11	Bidrag statlig infrastruktur (Mkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
	Beslutat bidrag	0,8	0,8	0,8	0,8
	Upplöst under året	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
	Ackumulerad upplösning	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1
	Summa bidrag till statlig infrastruktur	0,5	0,5	0,5	0,5

¹Bidrag Gång och cykelväg Torup

NOT 12	Förråd m.m. (Mkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
	Exploateringsfastigheter	9,9	9,4	9,9	9,4
	Tomtmark	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övrigt	0,2	0,2	0,2	0,2
	Redovisat värde vid årets slut	10,2	9,6	10,2	9,6

Ingen avskrivning görs på pågående investeringar.

NOT 13	Kortfristiga fordringar (Mkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
	Kundfordringar	8,3	6,6	11,0	12,6
	Statsbidragsfordringar	0,9	5,0	0,9	5,0
	Mervärdesskattsfordringar	10,3	7,4	10,3	7,4
	Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	75,6	44,4	72,2	44,8
	Övriga kortfristiga fordringar	0,3	0,7	2,4	3,5
	Summa kortfristiga fordringar	95,4	64,1	96,9	73,4

NOT 14	Likvida medel (Mkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
	Beviljad checkräkningskredit	50,0	50,0	60,0	60,0
	Utnyttjad checkräkningskredit	0,0	0,0	0,0	0,0
	Outnyttjad checkräkningskredit	50,0	50,0	40,0	40,0
	Kassa och bank	46,6	27,1	60,2	54,3
	Summa disponibla likvida medel	46,6	27,1	60,2	54,3

Hylte kommun har avtal om finansiella tjänster med Södra Hestra sparbank i Hyltebruk. Avtalet innebär förutom sedvanliga banktjänster även hantering av likvida medel samt en checkkredit på 50 mkr. I kassa och bank ingår privata medel med 249kr

NOT 15	Eget kapital (Mkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
	Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	262,7	246,9	383,0	360,8
	Avslag ansökningar Migrationsverket	0,0	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	-3,9	15,8	-12,9	22,2
	Utgående balans	258,7	262,7	370,0	383,0

	Uppdelning av eget kapital (Mkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
	IB Resultatutjämningsreserv	70,9	64,4	70,9	64,4
	Disponering av RUR	8,1	6,5	8,1	6,5
	UB Resultatutjämningsreserv	79,0	70,9	79,0	70,9
	Övrigt eget kapital	183,7	176,0	295,0	296,3
	Summa eget kapital	262,7	246,9	373,9	367,2

NOT 16	Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser (Mkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
	Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	12,8	11,7	12,8	11,7
	Nyintjänad pension, varav			0,0	0,0
	- förmånsbestämd ålderspension	0,1	0,1	0,1	0,1
	- särskild avtalspension	0,2	0,3	0,2	0,3
	- efterlevandepension	0,0	0,0	0,0	0,0
	- övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
	Årets utbetalningar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
	Ränte- och beloppsuppräknings	0,3	0,2	0,3	0,2
	Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,6	0,0	0,6
	Övrig post	5,2	0,0	5,2	0,0
	Förändring av löneskatt	1,3	0,2	1,3	0,2
	Summa avsatt till pensioner	19,4	12,8	19,4	12,8

* noten är uppbyggd enligt rekommendation 10.

Övriga upplysningar om pensioner	Kommun 2022	Kommun 2021
<i>Antal visstidsförordnanden</i>		
<i>Politiker</i>	3,0	3,0
<i>Tjänstemän</i>	0,0	0,0
<i>Utreddningsgrad för beräkningsunderlaget (%)</i>	99,0	99,0
<i>Antal politiker med visstidspension</i>	3,0	3,0
<i>Överskottsmedel i försäkringen (kr)</i>	6 822 247	6 251 034
<i>Förpliktelsen minskad genom försäkring¹ (mkr)</i>	21,2	18,5

¹Förpliktelse när exkl. löneskatt och avser anställda med en inkomst över 7,5 inkomstbasbelopp
Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper

NOT 17	Övriga avsättningar (Mkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
	Ingående avsättning återställande av deponi ¹	4,1	1,9	4,1	1,9
	Avsättningar under året	-0,1	2,2	-0,1	2,2
	lanspråktaget belopp under året	0,0	0,0	0,0	0,0
	Outnyttjat belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa avsättning deponi	4,0	4,1	4,0	4,1
	Ingående avsättning omstrukturering ²	1,2	1,2	1,2	1,2
	Avsättningar under året	0,0	0,0	0,0	0,0
	lanspråktaget belopp under året	0,0	0,0	0,0	0,0
	Outnyttjat belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa avsättning omstrukturering	1,2	1,2	1,2	1,2
	Ingående avsättning statlig infrastruktur	0,3	0,6	0,3	0,6
	Avsättningar under året	0,0	0,0	0,0	0,0
	lanspråktaget belopp under året	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2
	Summa avsättning statlig infrastruktur	0,0	0,3	0,1	0,4
	Ingående avsättning skogsvård ³	0,8	0,6	0,8	0,6
	Avsättningar under året	0,3	0,1	0,3	0,1
	Summa avsättning skogsvård	1,0	0,8	1,0	0,8
	Ingående avsättning obeskattad reserv	0,0	0,0	0,0	0,0
	Avsättningar under året	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa avsättning beskattad reserv	0,0	0,0	0,0	0,0
	Ingående avsättning uppskjuten skatteskuld	0,0	0,0	4,0	3,7
	Avsättning under året	0,0	0,0	-1,9	0,3
	Summa avsättning uppskjuten skatteskuld	0,0	0,0	2,1	4,0
	Summa övriga avsättningar	6,2	6,4	8,4	10,4

¹ Avsättningen avser återställandet av Borabo deponi. Avsättningen uppstår genom överskott från verksamheten för avfallshantering.

² I budget 2005 och 2006 avsattes totalt 9,0 mkr som kopplades mot den nya organisationen som började genomföras 2007. Pengarna är öronmärkta till utveckling av beslutsstödsystem

³ Konto för skogsvård upplagt under 2019 då slutlikvid för slutförda projekt betalades ut av Sydved. Från 2020 och framåt har transaktioner för skogsvård bokförts via resultaträkningen.

NOT 18a	Långfristiga skulder till kreditinstitut (Mkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
	Långfristiga skulder vid årets början	294,0	294,0	428,6	428,7
	varav kortfristig del av långfristig skuld	264,0	124,5	281,0	154,6
	Nyupplåning under året	0,0	0,0	10,0	0,0
	Amortering	0,0	0,0	-0,1	-0,1
	Summa skulder till kreditinsitut vid årets slut	30,0	169,5	157,5	274,0

Lån fördelade på räntebindningstid:

1-3 månader:	154,5	0,0
4-11 månader	109,5	124,5
1-3 år	30,0	139,5
3-5 år	0,0	30,0
6-9 år		

Lån som förfaller inom:

Löpande tills vidare		
1 år	264,0	124,5
1-3 år	30,0	139,5
3-5 ÅR	0,0	30,0
6-9 ÅR		
Genomsnittlig räntesats på långfristiga lån:	1,16%	0,27%

	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Finansiell leasing (Mkr)				
Totala minimileasavgifter	9,0	9,0	9,0	9,0
Framtida finansiella kostnader				
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	9,0	9,0	9,0	9,0
<i>Nuvärdet av minimieleasavgifterna förfaller enligt följande:</i>				
Med förfall inom 1 år	1,8	6,9	1,8	6,9
Med förfall 1-5 år	7,1	2,1	7,1	2,1
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0		
Summa finansiella leasingavtal	8,9	9,0	8,9	9,0

NOT 18b		Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
	Övriga långfristiga skulder (Mkr)				
	Demonteringskostnader moduler	1,0	0,6	1,0	0,6
	Skuld för investeringsbidrag	50,0		50,0	
	Övriga långfristiga skulder	0,8		0,8	
	Summa övriga långfristiga skulder	51,8	0,6	1,0	0,6

NOT 18c		Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
	Förutbetalda intäkter reglerade över flera år (Mkr)				
	Anslutningsavgifter	1,6	1,4	2,4	2,4
	Gatukostnadsersättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Investeringsbidrag	3,8	4,0	3,8	4,0
	Summa förutbetalda intäkter	5,4	5,4	6,2	6,4

Anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.

NOT 19		Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
	Kortfristiga skulder (Mkr)				
	Skulder kreditinstitut kortfristig del	264,0	124,5	281,0	154,6
	varav utnyttjad checkräkningskredit	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kortfristig del av långfristig skuld finansiell leasing	1,8	6,9	1,8	6,9
	Leverantörsskulder	45,4	30,5	53,8	38,7
	Preliminärskatt och övriga löneavdrag	8,3	8,2	8,3	8,2
	Moms och punktskatter	3,7	3,2	4,1	3,8
	Övriga kortfristiga skulder	1,3	1,3	1,3	1,3
	Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	103,1	96,6	103,3	99,9
	Summa kortfristiga skulder	427,6	271,3	453,6	313,5

NOT 20		Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
	Ansvarsförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser (Mkr)				
	Ingående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt	211,0	212,4	211,0	212,4
	Ränte- och basbeloppsuppräknig	4,8	2,9	4,8	2,9
	Ändring försäkringstekniska grunder	0,0	3,9	0,0	3,9
	Nyintjänad pension	-4,1	0,4	-4,1	0,4
	Årets utbetalningar	-10,0	-9,7	-10,0	-9,7
	Övrig post	0,1	1,3	0,1	1,3
	Förändring av löneskatt	-2,2	-0,3	-2,2	-0,3
	Utgående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt	199,6	211,0	199,6	211,0

	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 21 Borgensförbindelser (Mkr)				
Bostadsstiftelsen Hyltebostäder	142,0	132,0	142,0	132,0
SBAB Bank AB	2,5	2,6	2,5	2,6
Brännö Folkets park	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa borgensförbindelser	144,7	134,8	144,7	134,8

Hylte kommun har 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner och landsting/regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått i likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Hylte kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kr och totala tillgångar till 537 006 752 858 kr. Hylte kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 514 703 218 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 507 012 430 kr.

	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 22 Spec. ej likvidpåverkande poster (Mkr)				
Avskrivningar	49,0	43,9	59,9	51,0
Avyttring och utrantering	1,1	0,0	9,3	3,3
Avsatt till pensioner	6,7	1,0	6,7	1,0
Övriga avsättningar	0,2	2,3	0,2	2,3
Återförd avsättning	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Skatt kvar att betala på årets resultat			0,0	0,0
Justering eget kapital	0,0	0,0	-9,0	1,4
Förändring långfristiga periodiseringar	0,0	-0,3	0,0	-0,3
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	0,1	0,1	0,1	0,1
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	0,0	-1,5	10,9	-2,9
Summa ej likviditetspåverkande poster	56,7	45,3	77,8	55,7

	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 23 Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år (Mkr)				
Med förfall inom 1 år	8,6	8,8	8,6	8,8
Med förfall inom 1-5 år	0,7	0,6	0,7	0,6
Med förfall senare än 5 år	-	-	-	-
Summa	9,3	9,4	9,3	9,4

Beloppen avser nominella värden av framtida minimileaseavgifter.

	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 24 Kostnad för räkenskapsrevision (Mkr)				
Granskning av delårsrapport och årsredovisning	0,1	0,1	0,1	0,1

	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 25 Upprättad särredovisning				
Bokslut för vatten- och avloppsverksamheten	Upprättad	Upprättad		

DRIFT- OCH INVESTERINGS- REDOVISNING



DRIFTREDOVISNING, TKR

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunfullmäktige tillsammans med kommunfullmäktiges presidium visar en negativ budgetavvikelse på 22 tkr vid årets slut.

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen exklusive kommunfastigheterna visar en negativ budgetavvikelse på 1 353 tkr vid årets slut. Den negativa avvikelsen utgörs främst av färdtjänst vars kostnader har stigit markant till följd av kraftigt stigande drivmedelskostnader. Kommunfastigheterna visar en negativ avvikelse på 5 200 tkr främst till följd av kraftigt ökade elpriser och byggkostnader.

VALNÄMNDEN

Valnämnden visar en negativ budgetavvikelse på 230 tkr vid årets slut. På grund av ny lagstiftning kring avskärmning av valsedlar har antalet röstmottagare utökats i valdistrikten och förtidsröstningslokalerna i förhållande till tidigare val. Utifrån pandemin har även antalet reserver i vallokalerna utökats i förhållande till tidigare val. Öppettiderna för förtidsröstningslokaler har utökats för att kunna minska risken för köbildning på grund av pandemin och för att det tar längre tid mellan varje valjare vid valsedlarna.

RÄDDNINGSNÄMNDEN

Räddningsnämndens bokslut för 2022 visar en negativ budgetavvikelse med 722 tkr. Den negativa avvikelsen kan förklaras av att räddningstjänsten har haft höga kostnader till följd av ett flertal omfattande utryckningar som har gett höga personalkostnader, krävt hjälp av annan räddningstjänst samt inneburit andra externa resurser. Dessa omfattande insatser har även lett till ökade kringkostnader till följd av ökat slitage på material och fordon.

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

Samhällsbyggnadsnämnden visar en negativ budgetavvikelse på 1 821 tkr, efter periodisering VA och avfallshantering. Den negativa avvikelsen beror främst på ökade kostnader för el i samband med nytt avtal med Bixia samt kostnader för vinterväghållning.

TILLSYNSNÄMNDEN

Tillsynsnämnden visar en positiv avvikelse mot budget på 73 tkr.

KULTUR- OCH FOLKHÄLSONÄMNDEN

Kultur- och folkhälsonämndens bokslut för 2022 visar en negativ budgetavvikelse på 2 922 tkr. Ökat antal placeringskostnader inom institutionsvården utgör en negativ avvikelse på dryga 7 Mkr och är den främsta orsaken till nämndens negativa avvikelse. Ekonomiskt bistånd visar en negativ avvikelse på knappt 1,5 Mkr. Gymnasieskolan och gymnasiesärskolan

visar en positiv avvikelse på knappt 5 Mkr vilket främst beror på lägre IKE-kostnader till följd av att antalet behöriga elever till gymnasieskolan har minskat samt att fler har valt att gå en gymnasieutbildning på hemmaplan. Gymnasieskolan har även haft ett flertal vakanser under året.

REVISIONEN

Revisionen visar en positiv avvikelse mot budget på 148 tkr.

ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Överförmyndarnämnden visar en negativ avvikelse mot budget på 63 tkr.

BARN OCH UNGDOMSNÄMNDEN

Barn- och ungdomsnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse på 175 tkr. Ökade kostnader för bland annat livsmedel och skolskjutsar har kunnat inrymmas i befintlig budgetram. Omställningsarbetet för en budget i balans pågår fortfarande för ett par rektorsområden, på grund av ett minskat barn- och elevunderlag är det stora svårigheter för de mindre enheterna att uppnå budget i balans. Nämnden har under året erhållit flera bidrag, t ex medel från Halmstad kommun för Spenshultelever, migrationsmedel och statsbidrag från Skolverket.

OMSORGSNÄMNDEN

Omsorgsnämnden visar en positiv budgetavvikelse på 531 tkr vid årets slut. Vård och omsorg visar en negativ budgetavvikelse på 7 064 tkr. Sjukfrånvaron har varit fortsatt hög och har tillsammans med Rätten till heltid bidragit till ökade personalkostnader. Inflationen har även drivit upp priserna på skyddsmaterial, förbandsmaterial och drivmedel. Även personlig assistans har haft ökade kostnader till följd av fler ärenden samt att befintliga ärenden har beviljats fler insatstimmar.

Externa placeringar visar en positiv budgetavvikelse på 8 670 tkr. Den positiva avvikelse förklaras av färre antal externa placeringar samt placeringar som har övergått från externa aktörer till kommunens egna verksamhet.

NÄMND (TKR)	BUDGET 2022	BOKSLUT 2022	AVVIKELSE	AVVIKELSE I %	BOKSLUT 2021
Kommunfullmäktige					
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-879	-858	22	-2	-905
Summa	-879	-858	22	-2	-905
Valnämnd					
Intäkter	240	315	75	31	0
Kostnader	-590	-895	-305	52	-8
Summa	-350	-580	-230	66	-8
Kommunstyrelsen					
Intäkter	37 775	43 001	5 226	14	39 878
Kostnader	-97 212	-108 991	-11 779	12	-96 580
Summa	-59 437	-65 990	-6 553	11	-56 703
<i>Varav summa kommunfastigheter</i>	500	-4 700	-5 200	-1 040	42
<i>Kommunstyrelsen exkl fastigheter</i>	-59 937	-61 291	-1 353	2	-56 745
Räddningsnämnden					
Intäkter	3 150	3 208	58	2	2 872
Kostnader	-16 020	-16 801	-780	5	-15 864
Summa	-12 870	-13 592	-722	6	-12 992
Samhällsbyggnadsnämnden					
Intäkter	52 996	56 839	3 843	7	99 810
Kostnader	-76 694	-82 358	-5 664	7	-120 817
Summa	-23 698	-25 519	-1 821	8	-21 007
Tillsynsnämnden					
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-147	-80	67	-46	-73
Summa	-147	-80	67	-46	-73
Kultur- och folkhälsonämnden					
Intäkter	23 589	29 653	6 064	26	33 709
Kostnader	-200 180	-209 165	-8 985	4	-209 353
Summa	-176 591	-179 512	-2 922	2	-175 644

NÄMND (TKR)	BUDGET 2022	BOKSLUT 2022	AVVIKELSE	AVVIKELSE I %	BOKSLUT 2021
Revisionen					
Intäkter	5	128	123	2460	85
Kostnader	-1 069	-1 043	25	-2	-1 144
Summa	-1 064	-915	148	-14	-1 059
Överförmyndaren					
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-923	-986	-63	7	-998
Summa	-923	-986	-63	7	-998
Barn- och ungdomsnämnden					
Intäkter	190 147	198 064	7 917	4	197 975
Kostnader	-432 993	-440 735	-7 742	2	-433 565
Summa	-242 846	-242 671	175	0	-235 590
Omsorgsnämnden					
Intäkter	37 837	54 012	16 175	43	47 502
Kostnader	-240 145	-255 790	-15 645	7	-251 562
Summa	-202 309	-201 778	531	0	-204 060
TOTAL	-721 114	-732 481	-11 368	1,6	-709 039

INVESTERINGSREDOVISNING

Hylte kommun har under 2022 investerat för 74 485 tkr. Budget för 2022 uppgår till 195 171 tkr vilket ger en positiv avvikelse på 120 686 tkr. Avvikelsen mot budget utgörs främst av de investeringsprojekt som faller under särskild investeringsansats, Hylte rustar för framtiden. Investeringsprojekten Landeryd- och Torups skola som ingår i satsningen beräknas bli klara under 2023 och 2024. De utgör en avvikelse på sammanlagt 88 975 tkr. Etapp 1 på Torups skola beräknas färdigställas kvartal 1, 2023 för att därefter färdigställa etapp 2 och 3 kvartal 3. Investeringsprojektet är försenat till följd av tillkommande arbeten. Skisser för Landeryds skola är framtagna och beslut från Kommunfullmäktige inväntas under 2023 för att starta upp projektet.

Kommunstyrelsens investeringsbudget för markförvärv och exploateringsprojekt uppgår till 15 216 tkr. Under året beslutade Kommunstyrelsen att omfördela 950 tkr till Samhällsbyggnadsnämnden som ska finansiera framtagande av nya detaljplaner på Torup Djäknebol 1:1, Vegas äng etapp 2 Unnaryd 1:250 och Unnaryd 4:57. Den positiva avvikelsen inom markförvärv och exploatering uppgår till 14 998 tkr vid årets slut.

Vidare förklaras den positiva avvikelsen av att Gata- och parkenhetens pågående beläggningsarbeten har utförts i mindre omfattning mot bakgrund av kraftigt höjda priser på grund av världsläget.

Investering av en övningsplats inom Räddningsnämnden utgör en positiv avvikelse mot budget på 3 500 tkr. Upphandling för investeringen pågår och projektet beräknas bli klart under 2023.

Brandstationen i Unnaryd är till stor del färdigställd. Det återstår installation av solenergi på taket och beräknas upphandlas under våren 2023. Tidsplanen sträckte sig till den 30 november 2022 och slutbesiktning hölls den 28 november 2022. Investeringen visar en positiv avvikelse på 979 tkr för 2022.

VA-enheten har påbörjat planeringen och informationen om projektet med överföringsledning mellan Landeryd och Hyltebruk. Projektet har varit vilande sedan augusti 2022, eftersom projektledaren har slutat och rekryteringen efter en ny projektledare ännu inte gett något resultat.

VERKSAMHET (TKR)	BUDGET 2022	UTFALL 2022	AVVIKELSE	TOTAL BUDGET	TOTALT UTFALL	PROGNOS FÄRDIGSTÄLLT ÅR
Kommunstyrelsen	39 640	20 074	19 566			
Lokal- och fastighetsinvesteringar	13 671	11 145	2 526			
Skolfastigheter	344	266	79			
Kinnareds skola *	244	183	61	53 320	39 592	2022
Utrymningsåtgärd slöjdsal	100	83	17	100	83	2022
Idrotts- och fritidsanläggningar	3 158	1 377	1 782			
Upprustning idrottsplatser	500	425	75	Löpande		Löpande
Renovering Örnahallen *	1 676	37	1 639	33 000	24 451	2022
Unnaryds sporthall	907	914	-7	1 000	1 007	2022
Gamla Hallen fs	75	0	75	75	0	2023
Övriga förvaltningsfastigheter	10 169	9 502	666			
Raminv kommersiella fastigheter	200	32	168	Löpande		Löpande
Ram ombyggnad fastigheter	2 500	3 295	-795	Löpande		Löpande
Energieffekt. Inkl system	250	448	-198	Löpande		Löpande
Tillgänglighetsanpassning	514	510	4	Löpande		Löpande
Lag om skydd mot olyckor	250	42	208	Löpande		Löpande
Örnaskolans kök *	620	409	211	34 500	25 130	2021
Unnaryds brandstation	5 734	4 756	979	7 250	6 271	2022
Förstudie mottagningskök Elias Fries	100	12	88	100	0	2023
IT-investeringar	7 430	7 428	2			
Raminvestering IT	6 550	6 611	-61	Löpande		Löpande
Digitalisering hand.plan	800	817	-17	Löpande		Löpande
Webbsändning KF	80	0	80	80		2022

VERKSAMHET (TKR)	BUDGET 2022	UTFALL 2022	AVVIKELSE	TOTAL BUDGET	TOTALT UTFALL	PROGNOS FÄRDIGSTÄLLT ÅR
Markförvärv och exploatering	15 216	218	14 998			
Markförvärv	8 166	218	7 948	Löpande		Löpande
Exploateringsprojekt	6 000	0	6 000	Löpande		Löpande
Nya detaljplaner	1 050	0	1 050	Löpande		Löpande
Övriga investeringar	3 323	1 496	1 827			
Läsplattor mandatskifte	800	502	298	800	502	2022
Kommunstyrelsens reserv	1 023	735	288	Löpande		Löpande
Ortsutveckling	1 500	0	1 500	Löpande		Löpande
Laddstolpar Kommunhuset	0	259	-259		259	2023
Räddningsnämnden	4 000	485	3 515			
Övningsplats	3 500	0	3 500	3500	0	2023
Arbetsmiljöanpassning	500	485	15	500	486	2022
Raminvesteringar	5 939	4 928	1 011			
Raminvestering KS	80	0	80	Löpande		Löpande
Raminvestering RN	86	90	-3	Löpande		Löpande
Raminvestering KFN	1 019	839	180	Löpande		Löpande
Raminvestering SBN	1 135	754	381	Löpande		Löpande
Raminvestering BUN	2 846	2 473	374	Löpande		Löpande
Raminvestering ON	772	772	0	Löpande		Löpande
Kultur och folkhälsonämnden	1810	313	1497			
Utlåningsstation Bibliotek	360	313	47	360	313	2022
Projektor på Forum	600	0	600	600	0	2023
Multif. Scen Forum	850	0	850	850	0	2023
Barn och ungdomsnämnden	5 362	4 034	1 328			
Digital utveckling BUN	2000	1855	145	Löpande		Löpande
Digital kompetens RE-Investering	3362	2179	1183	Löpande		Löpande
Omsorgnämnden	1 677	1 311	367			
Solskydd/markiser särskilt boende	300	534	-234	300	534	2022
Utrustning korttidsboende	600	0	600	600	0	2023
Bilar omsorgen	777	777	0	777	777	2022

VERKSAMHET (TKR)	BUDGET 2022	UTFALL 2022	AVVIKELSE	TOTAL BUDGET	TOTALT UTFALL	PROGNOS FÄRDIGSTÄLLT ÅR
Samhällsbyggnadsnämnden	11 434	7 639	3 794			
Skattefinansierat						
Gata och park	9 491	6 179	3 312			
Gång och cykelvägar	500	285	215	Löpande		Löpande
Reinvestering asfalts- beläggning	4 000	2 430	1 570	Löpande		Löpande
Upprustning lekplatser	250	246	4	Löpande		Löpande
Ram effektiv gatubelysning	3 594	2 772	822	Löpande		Löpande
Torups centrum etapp 2	547	16	531	13 700	6 171	2023
Reinvest maskiner/utrustning	100	108	-8	Löpande		Löpande
Tillgång.anp. Toaletter	500	322	178	500	322	2023
Exploatering	1 943	1 460	483			
Exploatering Nyebo et.1	130	0	130	4 600	4460	2023
Exploatering Marknadsplatsen	562	141	422	970	548	2022
Kambo	300	326	-26	300	0	2022
Unnaryd 1:49	0	67	-67	7500	10352	2021
Expl. Staffansbo etapp 1	0	665	-665	0	665	2023
Dp Unnaryd 4:57	450	171	279	450	171	2023
Dp Torups Djäknebol 1:1	200	90	110	200	90	2023
Dp Vegas Äng et. 2	300	1	299	300	1	2023
Särskild investeringssatsning	115 886	25 685	90 201			
Parkstaden	1250	25	1 226	1 250	25	2022
Landeryds skola	56 232	714	55 518	56 232	732	2024
Ombyggnation Torups skola	58 403	24946	33 457	60 360	847	2023
Summa skattefinansierat	185 747	64 469	121 278			
Vatten och avlopp	9 100	9 803	-703			
VA enl SBN:s prioritering	8 600	9 790	-1 190	Löpande		Löpande
Överföringsledning LA-HY	0	13	-13	12 000	157	2023
Åtgärder flöden o läckage	500	0	500	500	0	2023
Renhållning och avfallshantering	324	0	324			
ÅVC utöka kallförråd och farstu	324	0	324	400	76	2023
Summa taxefinansierat	9 424	9 803	-379			
Summa investeringar	195 171	74 485	120 686			

* Beslut om ny budget har tagits inför ett flertal/varje år istället för att ombudgetera medel mellan åren. Total budget är därför missvisande.

KOMMUNENS VERKSAMHETER





VERKSAMHETSOMRÅDEN

- Ekonomi- och IT-enhet
- Personalenhet
- Nämnds- och styrelseverksamhet
- Kanslienhet
- Enhet för utveckling och hållbarhet

Kommunhuset i Hyltebruk.

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen har en överordnad roll i den kommunala förvaltningen, leder kommunens verksamhet och har det övergripande ansvaret för kommunens utveckling och ekonomi. Kommunstyrelsen har även en uppsiktsplikt över andra nämnder och driver utvecklingsarbete som berör hela kommunen. Kommunstyrelsens förvaltning, kommunledningskontoret arbetar på ett konsultativt sätt för att stötta kontoren inom främst ekonomi, personal, nämndsadministration, upphandling, IT och digitalisering. Kommunledningskontoret samordnar även frågor kopplade till tillväxtutskottet.

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

- 2022 har i sin helhet präglats av säkerhetsarbete. Det rådande världsläget har inneburit förändrade prioriteringar inom stora delar av kommunens organisation. Åtgärder för att kartlägga och stärka kommunens beredskap med anledning av det förändrade säkerhetspolitiska läget har präglat året. Flera åtgärder och tester av kommunens säkerhet inom IT-området har genomförts och flera risk- och sårbarhetsanalyser har gjorts.
- Under 2022 beslutade kommunfullmäktige om en infrastruktursatsning i Kinnared om 50 Mkr. Förarbetet och diskussionerna med Trafikverket och företagare i Kinnared pågick under en längre tid. Även diskussioner och förhandlingar med regionen kring satsningen genomfördes vilket innebar att Region Halland beslutade om en näringslivssatsning om 25 Mkr.
- Kommunstyrelsen beslutade den 23 augusti 2022 att arbeta med medborgardialog genom metoden medborgarbudget för att främja ortsutveckling. Syftet är att

stärka orternas identitet, framtidstro och attraktion. Den ska även bidra till att ge medborgarna mer kunskap om kommunens verksamhet samt förtroendevalda och tjänstepersoner möjlighet att bredda sin kunskap om medborgarnas värderingar, behov och prioriteringar. Förslagen ska bidra till att göra den fysiska utemiljön mer attraktiv, stärka gemenskapen, folkhälsan och tryggheten i orterna.

- Under året har kommunen genomfört en medborgardialog där boende i Hylte kommun, oavsett ålder eller bakgrund, fått möjlighet att vara med och svara på frågan; Hur vill du att Hylte kommun ska se ut om 10-15 år? Både företags- och föreningsrepresentanter har dessutom fått möjlighet att svara på medborgardialogen. Delrapporter har presenterats under året, men någon slutrapport har inte presenterats.
- Under 2021 beviljades 200 tkr från Naturvårdsverket för att genomföra en station med ladd stolpar i anslutning till kommunhuset. Under 2022 har arbetet fortskridit och i december var ladd stolparna på plats och såväl privatpersoner som anställda kan ladda sina el-bilar.

ÅRET I SIFFROR, TKR

VERKSAMHET (TKR)	BUDGET 2022	BOKSLUT 2022	AVVIKELSE	BOKSLUT 2021	BOKSLUT 2020
Styrelseverksamhet och stöd till politiska partier	4 052	3 936	116	3 814	3 740
Kommunledningskontor	56 765	58 212	-1 447	53 837	55 579
Valnämnd	350	580	-230	8	
Summa exkl. kommunfastigheter	61 167	62 729	-1 562	57 658	59 319
Kommunfastigheter	-500	4 700	-5 200	-43	1 070
Summa inkl. kommunfastigheter	60 667	67 429	-6 762	57 616	60 389
Totala intäkter och kostnader					
Intäkter	-37 945	-42 859	4 914	-39 878	-53 538
Kostnader	98 612	110 287	-11 676	97 493	113 928
Summa	60 667	67 429	-6 762	57 616	60 389

Information om avvikelserna mot budget finns i texten under rubriken Ekonomisk analys. En mer detaljerad tabell och analys finns i kommunstyrelsens eget bokslutsdokument.

EKONOMISK ANALYS

Exklusive kommunfastigheterna visar Kommunstyrelsen en budget på 60 817 tkr med ett utfall på 62 148 tkr vilket motsvarar en negativ avvikelse på 1 331 tkr och 2,2 procent av budgeten.

Den negativa avvikelsen utgörs främst av ökade drivmedelskostnader samt ökat antal resor inom färdtjänst. Vidare förklaras avvikelsen av kostnader för utveckling av Hylte Kommuns webbplats inom Fördelad gemensam verksamhet. Under året har enheten för utveckling och hållbarhet haft stor personalomsättning. Med anledning av vakanser visar enheten för utveckling och hållbarhet en positiv avvikelse.

Inklusive kommunfastigheterna visar Kommunstyrelsen en budget på 60 317 tkr med ett utfall på 66 848 tkr vilket motsvarar en negativ avvikelse på 6 531 tkr och 10,8 procent av budgeten. Kommunfastigheterna utgör en negativ avvikelse på 5 200 tkr. Avvikelsen förklaras framförallt av ökade fjärrvärme- och elkostnader.

Kommunstyrelsen redovisar för 2022 en positiv avvikelse på intäkterna motsvarande 4 914 tkr och en negativ avvikelse på kostnaderna motsvarande 11 676 tkr. Den främsta anledningen till budgetavvikelsen för intäkterna och kostnaderna utgörs av aktive-

rade investeringar av kommunens fastigheter där hyresintäkter har ökat i takt med ökade kapitalkostnader.

Kommunstyrelsen har under 2022 haft en total investeringsbudget på 155 606 tkr och utfallet i bokslutet är 45 760 tkr vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 109 846 tkr. Avvikelsen mot budget utgörs främst av de investeringsprojekt som faller under särskild investeringssatsning, Hylte rustar för framtiden. Investeringsprojekten Landeryd- och Torups skola som ingår i satsningen beräknas bli klara under åren 2023 och 2024 och utgör en avvikelse på sammanlagt 88 975 tkr.

Kommunfullmäktige beslutade att ombudgetera kvarvarande medel från 2021 till 2022. Under året beslutade Kommunstyrelsen att omfördela 950 tkr till Samhällsbyggnadsnämnden som ska finansiera framtagande av nya detaljplaner på Torup Djäknebol 1:1, Vegas äng etapp 2 Unnaryd 1:250 och Unnaryd 4:57. Den positiva avvikelsen inom markförvärv och exploatering uppgår till 14 998 tkr vid årets slut.

RESULTAT 2022

UPPFÖLJNING AV KVALITET

För att säkerställa att verksamheterna har god kvalitet i det de gör har fullmäktige antagit ett antal nyckeltal med beslutade kvalitetsnivåer som verksamheten ska återredovisa till fullmäktige. Sammanställningen av resultaten i sin helhet redovisas i avsnittet God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning. Nyckeltalen budgetavvikelse i procent, sjukfrånvaro och nöjd medarbetare följs upp av samtliga nämnder, övriga nyckeltal har tilldelats specifika nämnder. Fullmäktige har tilldelat Kommunstyrelsen nyckeltal inom området Kommun och politik där 3 nyckeltal har följts upp. Av dessa 3 mål når samtliga upp till godkänd kvalitetsnivå. Fullmäktige har även tilldelat Kommunstyrelsen 2 nyckeltal inom området Näringsliv och arbete där 1 nyckeltal uppfyller godkänd kvalitetsnivå och 1 nyckeltal inte uppfyller godkänd kvalitetsnivå.

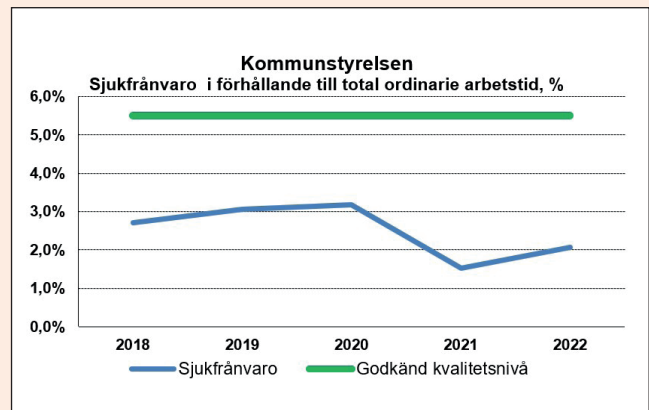
FRAMTID

Hylte kommun står inför stora utmaningar som så många andra kommuner när det gäller kompetensförsörjning och rekrytering av personal. Arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare är viktigt och kommer fortsätta under 2023 och framåt. Begreppet attraktiv arbetsgivare innefattar mycket av de processer som kommunen arbetar med. Att tydliggöra vad en anställning i Hylte kommun innebär för förmåner och skyldigheter är något som kommer att vara i fokus de kommande åren.

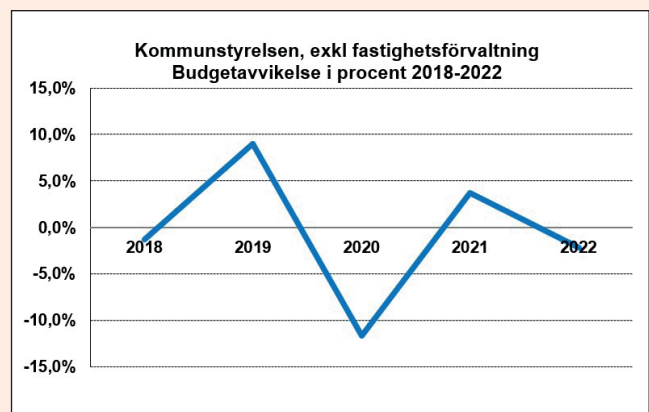
Inflationen och de ökade räntekostnaderna har påverkat Hylte kommun avsevärt 2022 och prognoserna visar på ytterligare ekonomiska konsekvenser under 2023. Inflationen och räntorna står i nära förhållande till varandra. Om inte inflationen minskar så kommer Riksbanken att höja räntorna ytterligare. Som salt i såret har den svenska kronan dessutom tappat i penningvärde i förhållande till euron och den amerikanska dollarn. Det innebär att priset på importerade varor ökar. För vissa industrier som exporterar varor kan det vara en fördel men den uppväger inte kronfallet som varit en tid.

Omvärldsläget gör att fokus fortsätter ligga på IT-säkerhet. Det är viktigt att kommunen fortsätter med satsningen på IT-säkerheten då flera kommuner och företag har blivit hårt drabbade den senaste tiden. Hotbilden är omfattande. De tre mest hotfulla aktörerna idag är Ryssland, Kina och Iran (enligt Myndigheten för Säkerhet och Beredskap, MSB).

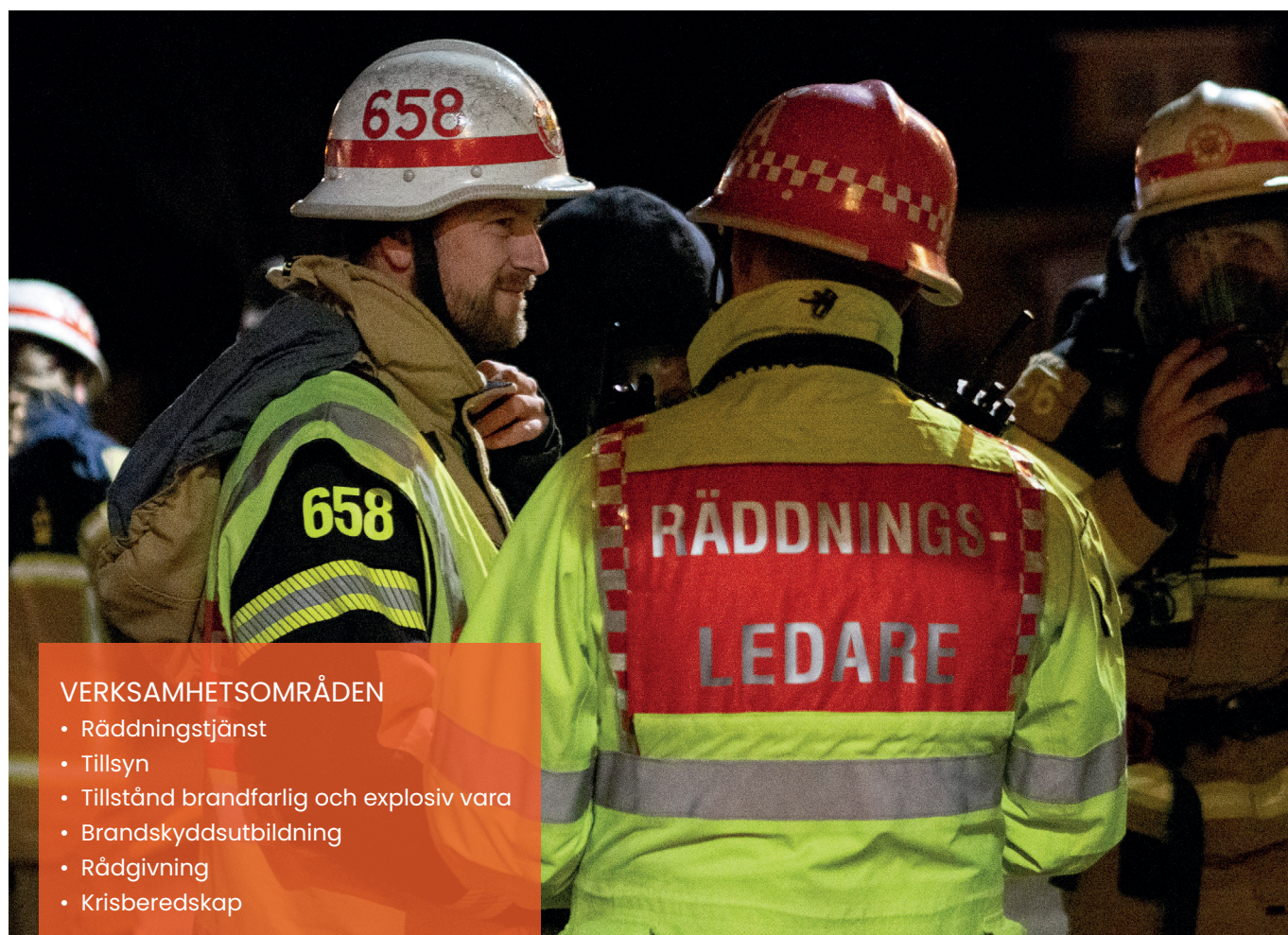
Befolkningsutvecklingen är avgörande för hur Hylte kommun ska utvecklas på lång och kort sikt. Kommunfullmäktige har i översiktsplanen slagit fast ett mål att kommunen ska växa med 0,5 procent om året för att uppnå en befolkning om 12 000 invånare 2040. För att nå detta behöver det tillföras ca 470 bostäder under perioden. Det motsvarar ca 20 bostäder om året. Under 2021 färdigställdes 24 hyresrätter samt 9 enbostadshus. Under 2022 har 8 enbostadshus färdigställts.



Kommunfullmäktige följer upp sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid. Kommunstyrelsen har vid bokslut 2022 en sjukfrånvaro motsvarande 2,1 procent vilket är 0,6 procentenheter högre än vid bokslut 2021. Kommunstyrelsen uppnår därmed kommunfullmäktiges nivå för god kvalitet som ligger på 5,5 procent.



Nyckeltalet där budgetavvikelse mäts i procent följs upp av kommunfullmäktige. En positiv budgetavvikelse ryms inom ramen för god kvalitet. Exklusive kommunfastigheter visar Kommunstyrelsen en negativ avvikelse mot budget på 2,2 procent. Eftersom resultatet av kommunfastigheter gäller kommunens samtliga fastigheter oavsett kontor och verksamhet beräknas Kommunstyrelsens avvikelse sedan 2021 exklusive kommunfastigheter.



VERKSAMHETSOMRÅDEN

- Räddningstjänst
- Tillsyn
- Tillstånd brandfarlig och explosiv vara
- Brandskyddsutbildning
- Rådgivning
- Krisberedskap

RÄDDNINGSNÄMNDEN

Räddningsnämnden ansvarar för att kommuninvånare och företag får det skydd och den säkerhet som är skälig vid brand och andra nödlägen. Räddningstjänsten är stationerad i Hyltebruk och Unnaryd.

VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

- Det har varit fyra större händelser detta år. I mars brann en fastighet med tre lägenheter och en af-färslokal i Landeryd ner och i april utbröt en brand i av Hyltebruks äldsta hus. Tyvärr brann huset som inrymde två lägenheter ned, men ingen kom till skada i bränderna. I maj var en skolbuss med barn från Landeryds skola med om en olycka där bussen hamnade i diket.
- Under våren förändrades det säkerhetspolitiska läget i Europa kraftigt när Ryssland invaderade Ukraina. Mycket har hänt på nationell nivå efter detta där frågor kring civilt försvar har aktualiserats i rekordfart, vilket även påverkar kommunernas arbete. Hylte kommun tog emot

ukrainska flyktingar men genomförde inga stora insatser för flyktingmottagande. Åtgärder för att kartlägga och stärka kommunens beredskap med anledning av det förändrade säkerhetspolitiska läget har präglat året.

- Söndagen den 6 november 2022 inkom felanmälan att dricksvattnet i Unnaryd var rosafärgat. VA- och renhållningschefen informerade samhällsbyggnadschefen som beslutade att kalla ihop kontorets krisledningsgrupp samt aktivera samhällsbyggnadskontorets stab. Tills man kunde säkra vattnets tjänlighet gick ett VMA ut för att säkerställa att ingen drack av vattnet. Under kommande vecka hanterades händelsen, nödvattentankar kördes ut till Unnaryd tills vattenproverna visade tjänligt vatten ca 1 ½ vecka senare.

ÅRET I SIFFROR, TKR

VERKSAMHET (TKR)	BUDGET 2022	BOKSLUT 2022	AVVIKELSE	BOKSLUT 2021	BOKSLUT 2020
Räddningstjänst	12 683	13 552	-869	12 909	12 896
Krishantering	187	40	147	84	241
Summa	12 870	13 592	-722	12 992	13 137
Totala intäkter och kostnader					
Intäkter	-3 150	-3 208	58	-2 871	-2 512
Kostnader	16 020	16 801	-780	15 864	15 649
Summa	12 870	13 592	-722	12 992	13 137

EKONOMISK ANALYS

Vid bokslutet redovisar räddningsnämnden en negativ avvikelse mot budget på totalt 722 tkr, vilket motsvarar 5,6 procent. Räddningsnämndens verksamhet har haft höga kostnader under året. Totalt har det varit 193 uttryckningar varav 9 betydande insatser som krävt hjälp av annan räddningstjänst samt andra externa resurser till en kostnad på ca 137 tkr. Personalkostnaderna har till följd av krävande insatser varit väldigt höga för perioden med en negativ avvikelse på ca 735 tkr. Mantimmarna uppgick till 1852 under året vilket är 773 timmar mer än 2021 och ca 872 timmar mer än 2020.

Dessa omfattande insatser har även lett till ökade kringkostnader till följd av ökat slitage på material, såsom arbetskläder och annan utrustning. Detta till en kostnad på ca 109 tkr över budgeten för 2022. Belastningen ökar även slitaget på fordon vilket leder till ökad service och reparationskostnader. Kostnaden för drivmedel har också ökat med ca 73 tkr jämfört med 2021, dels till följd av flertalet krävande uttryckningar, dels till följd av ökade priser för drivmedel.

Räddningsnämndens investeringsbudget uppgår för 2022 till 4 086 tkr. Nämnden har efter 2022 års utfall en positiv avvikelse mot budget på 3 512 tkr. Avvikelsen utgörs främst av projektet Övningsplats. Upphandling för investering av en

övningsplats pågår och projektet beräknas bli klart under 2023. Projektet Arbetsmiljöanpassning är klar och hölls inom ram med ett överskott på 15 tkr. Inom projekt RAM Räddningsnämnden flyttades det över pengar från 2021 till en ram på ca 86 tkr. Pengarna användes till största del för inventarier anskaffning till den ny renoverade räddningsstationen i Unnaryd samt viss del till räddningsstationen i Hylte.

Kommunen får årligen ett statsbidrag från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap för arbetet med krisberedskap enligt lag 2006:544. I juli 2022 fick kommunen 552tkr för sitt arbete med krisberedskap. Sedan 2017 får kommunen även årligen statsbidrag från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap för att återuppta planeringen för det civila försvaret. I juli 2022 tog kommunen emot 160tkr. Utöver detta tog kommunen även emot "Extra medel" efter riksdagens beslut att avsätta 80 miljoner kronor till Sveriges kommuner i vår ändringsbudgeten 2022. Hylte kommun fick 44tkr extra till krisberedskap och 144tkr extra till civilt försvar.

RESULTAT 2022

UPPFÖLJNING AV KVALITET

För att säkerställa att säkerställa att Hylte kommun har en god ekonomisk hushållning har kommunfullmäktige beslutat om såväl ekonomiska och verksamhetsmässiga kvalitetsnivåer som verksamheterna ska förhålla sig till. Sammanställningen av resultaten i sin helhet redovisas i avsnittet God ekonomisk hushållning. Budgetavvikelse i procent, sjukfrånvaro och nöjd medarbetare följs upp på nämndsnivå och övriga nyckeltal har tilldelats specifika nämnder.

Räddningstjänsten ska enligt uppdrag från kommunfullmäktige hjälpa de kommuninvånare som behöver hjälp inom 20 minuter från det att de har nåtts av ett larm. Av 93 prio1 larm nås 90 prio1 larm av hjälp inom 20 minuter. Det innebär att Räddningstjänsten varit på plats inom 20 minuter i 96,8 procent av uttryckningarna vilket gör att verksamheten når upp till kommunfullmäktiges beslutade nivå för godkänd kvalitet som är 95 procent.

UPPFÖLJNING AV KVALITET

För att säkerställa att säkerställa att Hylte kommun har en god ekonomisk hushållning har kommunfullmäktige beslutat om såväl ekonomiska och verksamhetsmässiga kvalitetsnivåer som verksamheterna ska förhålla sig till. Sammanställningen av resultaten i sin helhet redovisas i avsnittet God ekonomisk hushållning. Budgetavvikelse i procent, sjukfrånvaro och nöjd medarbetare följs upp på nämndsnivå och övriga nyckeltal har tilldelats specifika nämnder.

Räddningstjänsten ska enligt uppdrag från kommunfullmäktige hjälpa de kommuninvånare som behöver hjälp inom 20 minuter från det att de har nåtts av ett larm. Av 93 prio1 larm nås 90 prio1 larm av hjälp inom 20 minuter. Det innebär att Räddningstjänsten varit på plats inom 20 minuter i 96,8 procent av utryckningarna vilket gör att verksamheten når upp till kommunfullmäktiges beslutade nivå för godkänd kvalitet som är 95 procent.

I statistikunderlaget räknas endast prio 1 larm. I statistikunderlaget ingår följande index: Brand i byggnad, Trafikolycka, Brand ute, Järnväg, Flyghändelse, Utsläpp farligt ämne, Drunkning/Dykolycka, Fritidsbåt, Fastklämd person, Djurräddning, Dammolycka, Ras/skred.

FRAMTID

Räddningstjänstens arbete kommer att förändras med anledning av satsningarna inom civilt försvar. Räddningstjänsten är idag inte dimensionerad för att hantera en krigssituation och planering för räddningstjänst under höjd beredskap. Det behövs mer underlag på hur räddningstjänsten på ett säkert och effektivt sätt ska hantera olikartade konsekvenser av väpnat angrepp på civilbefolkningen och samhället i övrigt.

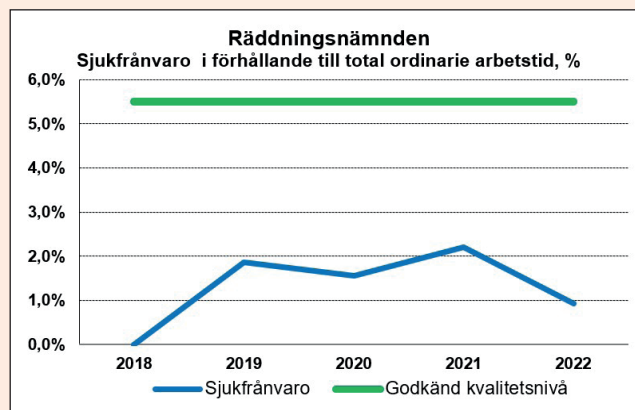
Framtida klimatförändringar och god arbetsmiljö ställer mer krav på utbildning, samverkan, planering och utrustning.

Det senaste årets förändringar i det säkerhetspolitiska läget har gjort att arbetet med krisberedskap och civilt försvar nationellt har växlats upp, och kommer fortsätta göra det framöver. Sverige har en inskickad ansökan till NATO vilket, om godkänd ansökan, kommer innebära mycket förändringar inte bara för det militära utan även det civila försvaret.

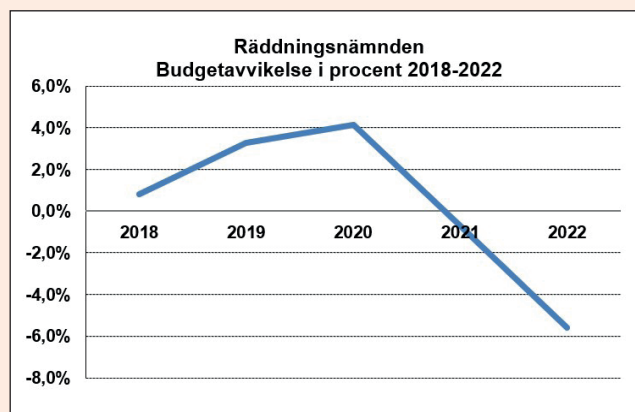
Exempel på arbete är ett utökat säkerhetsskyddsarbete, kompetenshöjning om totalförsvar och utveckling av kommunens krigsorganisation. Eftersom vår förmåga i krig ska baseras på vår krisberedskap ställer detta även större krav på organisationens kontinuitetshantering; att det finns planer på hur man bedriver sin verksamhet vid störningar, oavsett om dessa är på grund av kris eller krig.

Eftersom kunskap om verksamheten är en förutsättning för att skapa kontinuitetsplaner bör varje samhällsviktig verksamhet ha kunskap om och förmåga att ta fram dessa. Vad som saknas idag är tilldelad tid för kontorens säkerhetsarbete.

Kommunen får statliga medel för att bidra till kommuner och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser och höjd beredskap. Hur de statliga bidragen kommer att se ut i framtiden är i skrivande stund osäkert. Om inte det statliga bidraget höjs, kommer kommunen själva behöva skjuta till mer pengar för att det systematiska arbetet ska kunna bedrivas på ett bra sätt och för att kommunen ska kunna upprätthålla de lagar som är förenliga med arbetet.



Kommunfullmäktige följer upp sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid. Räddningsnämnden har vid bokslut 2022 en sjukfrånvaro motsvarande 0,9 procent vilket är 1,3 procentenheter lägre än vid bokslut 2021. Räddningsnämnden uppnår därmed kommunfullmäktiges nivå för god kvalitet som ligger på 5,5 procent.



Nyckeltalet där budgetavvikelse mäts i procent följs upp av kommunfullmäktige. En positiv budgetavvikelse ryms inom ramen för god kvalitet. Räddningsnämnden har en negativ avvikelse mot budget på 722 tkr, vilket innebär en avvikelse på 5,6 procent.

VERKSAMHETSOMRÅDEN

- Detaljplanering
- Bygglov
- Bostadsanpassning
- Energi och klimatrådgivning
- Gator, trafik och parker
- Kart, mät och GIS
- Vatten- och avloppsförsörjning
- Renhållning
- Miljö- och hälsoskydd
- Livsmedel och dricksvatten
- Serveringstillstånd, tobak och receptfria läkemedel
- Alkoholtillstånd
- Naturvård och kalkning
- Lotterier
- Kostförsörjning
- Lokalvård
- Fordonssamordning



SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

Samhällsbyggnadsnämnden leder och samordnar samhällsbyggandet i Hylte kommun. Nämnden är en mångsidig nämnd som ansvarar för områden så som stadsbyggnadsfrågor, användning av vatten och avlopp, renhållning och tillsyn inom miljö, hälsoskydd och livsmedel. Kontoret är uppdelade i sex övergripande områden: plan- och byggenhet, miljöenhet, gata- och parkenhet, lokalvårdsenhet, vatten- och renhållningsenhet samt kostenhet.

VIKTIGA HÄNDELSE R UNDER ÅRET

- Fem detaljplaner har vunnit laga kraft under året: Givagård 1:16 m.fl. verksamheter i Torup, Linnås 1:9 m.fl. ny skola/förskola i Landeryd, Västra Hylte 1:211 m.fl. (Parkstaden) nytt bostadsområde m.m. centralt i Hyltebruk, Kinnareds Prästgård 1:1, bostäder/hantverk samt. Västra Hylte 3:13 m.fl. avseende annat ändamål, bostäder och småhantverk.
- På Vegas Äng i Unnaryd har byggnationen kommit igång och på Staffansbo i Hyltebruk pågår exploatering av 18 nya villatomter.
- Arbetet med gatubelysningsnätet har fortsatt i syfte att spara in på ytterligare kostnader för belysning tack vare nya och energieffektiva LED-armaturer och etablering av egna belysningscentraler.

- Kostenheten har fått fem nya kockar efter validering och Höstro utnämndes till "Bästa seniorrestaurang" i Halland 2022.
- Revidering av VA-planen har genomförts och planen gäller åren 2021-2032. Till planen är kopplad investeringsplanering med fokus på ledningsförnyelse och säkert dricksvatten. Planen beslutades av kommunfullmäktige i februari 2022.
- Den största och mest uppmärksammade händelsen under året drabbade VA-abonnenterna i Unnaryd i början av november då vattenverket fick stängas ner på grund av att det fanns en risk för att det hade skett en för hög dosering av den kemikalie (kaliumpermanganat) som används i vattenverket för att rena vattnet från järn och mangan. Samhällsbyggnadskontoretsvecka i september.

ÅRET I SIFFROR, TKR

VERKSAMHET (TKR)	BUDGET 2022	BOKSLUT 2022	AVVIKELSE	BOKSLUT 2021	BOKSLUT 2020
Samhällsbyggnadsnämnden	678	614	63	603	560
Samhällsbyggnadskontoret	23 020	24 904	-1 884	20 425	20 150
Varav					
Fysisk och teknisk planering	2 947	3 064	-117	2 325	3 144
Gator, vägar och parkering	11 144	14 323	-3 179	11 502	9 797
Miljöverksamhet	2 168	2 099	69	2 414	2 672
Bostadsanpassning	2 158	1 380	777	1 292	2 553
Övriga verksamheter	4 603	4 038	566	2 892	1 984
Summa	23 698	25 519	-1 821	21 028	20 710
Totala intäkter och kostnader					
Intäkter	-52 996	-56 839	3 843	-54 347	-55 094
Kostnader	76 694	82 358	-5 664	75 374	75 804
Summa	23 698	25 519	-1 821	21 028	20 710
VA och avfallshantering					
Intäkter	-46 248	-45 440	-808	-45 464	-59 122
Kostnader	46 248	45 359	889	51 373	63 389
Summa	0	-81	81	5 909	4 266

VERKSAMHET (TKR)	IB 2022	BOKSLUT 2022	UB 2022	BOKSLUT 2021	BOKSLUT 2020
Vattenförsörjning och avlopp	-839	-1 315	-2 154	-839	-1 806
Avfallshantering	-5 070	1 234	-3 836	-5 070	-2 460
Totalt	-5 909	-81	-5 990	-5 909	-4 266

EKONOMISK ANALYS

Samhällsbyggnadsnämnden påverkas i hög grad av omvärldsläget främst i form av ökade kostnader för energi, livsmedel samt drivmedel och flera prisjusteringar har gjorts under året. Samhällsbyggnadsnämndens driftbudget för 2022 uppgår till 23 698 tkr. De skattefinansierade verksamheterna visar en negativ avvikelse på 1 821 tkr för 2022 vilket främst beror på ökade kostnader för el i samband med nytt avtal med Bixia samt kostnader för vinterväghållning då flertalet uttryckningar fick göras under slutet av året.

Kommunfullmäktige följer upp nyckeltalet där budgetavvikelse mäts i procent och en positiv budgetavvikelse rymmer inom ramen för god kvalitet. Samhällsbyggnadsnämnden visar en negativ avvikelse mot budget på 1 821 tkr, vilket innebär en negativ avvikelse på 7,7 procent. Detta gör att nämnden inte klarar kommunfullmäktiges mål gällande budgetavvikelse för året.

VA-verksamhetens balanserade resultat från tidigare år uppgår till - 839 tkr. Utfallet för året visar att verksamheten har ökat sitt underskott med 1 315 tkr vilket innebär ett balanserat resultat på - 2 154 tkr.

Avfallshanteringens balanserade resultat från tidigare år uppgår till - 5 070 tkr. Utfallet för avfallshanteringen visar att verksamheten har hämtat hem 1 234 tkr av tidigare underskott. Detta innebär ett negativt resultat på 3 836 tkr som förs över till nästa år.

Helårsbudgeten för investeringarna uppgår till 13 819 tkr inklusive ombudgetering på 4 169 tkr samt tilläggsbudget på 1 450 tkr. Samhällsbyggnadsnämnden visar vid bokslutet en positiv avvikelse på 6 065 tkr. Den positiva avvikelsen mot budget utgörs till stor del av beläggningsarbete som har utförts i mindre omfattning mot bakgrund av kraftigt höjda priser på grund av världsläget.

Helårsbudgeten för investeringarna inom VA-verksamheten uppgår till 9 100 tkr. Utfallet uppgår till 9 803 tkr vilket inne-

bär en negativ avvikelse om 703 tkr. Avvikelsen beror främst på ökade kostnader avseende projekt VA enligt SBN:s prioritering vilket framförallt beror på att åtgärderna på Landerydsvägen avseende cirka 400 m vattenledning och utbyte av serviser har blivit högre än beräknat.

RESULTAT 2022

UPPFÖLJNING AV KVALITET

För att säkerställa att verksamheterna har god kvalitet i det de gör har fullmäktige antagit ett antal nyckeltal med beslutade kvalitetsnivåer som verksamheten ska återredovisa till fullmäktige. Sammanställningen av resultaten i sin helhet redovisas i avsnittet God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning. Nyckeltalen budgetavvikelse i procent, sjukfrånvaro och nöjd medarbetare följs upp av samtliga nämnder, övriga nyckeltal har tilldelats specifika nämnder.

Fullmäktige har tilldelat samhällsbyggnadsnämnden nyckeltal inom området Bygga, bo och miljö, där tre nyckeltal har följts upp. Av dessa tre mål når samtliga upp till godkänd kvalitetsnivå.

FRAMTID

Behovet av nya eller ändrade detaljplaner ser inte ut att avstanna. Två nya planbesked har beviljats - Unnaryd 1:250 och Västra Åkralt 1:6 m.fl. Detaljplanen i Unnaryd avser planläggning för bostäder och Västra Åkralt avser ny detaljplan för industri i Hyltebruk. Ytterligare tre detaljplaner är pågående och samtliga avser kommunalägd mark: Torups Djäknebol 1:1, Kambo 1:12 m.fl. och Unnaryd 4:57 avsedda för verksamhetsområden (handel/lager och industri).

Arbetet med förbättring och modernisering av kommunens gatubelysningsnät är ett prioriterat område både i syfte att spara energi men också för att nätet till stora delar är föråldrat. Under 2023 planeras bland annat för fler samförläggningar med Eon, pilotprojekt smart belysning, osv.

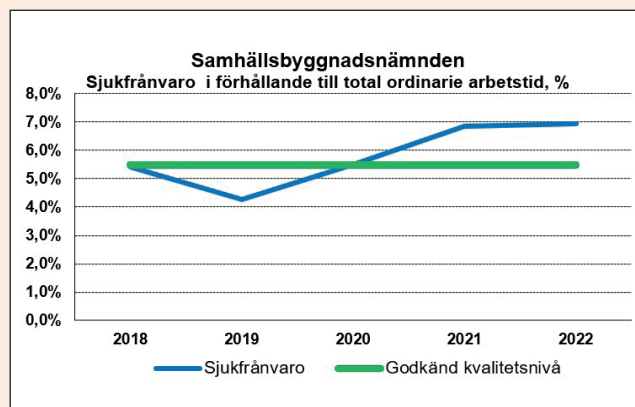
En ny beläggningsplan för det kommunala gatu- och vägnätet ska tas fram under året och arbetet med att se över grönyteskötseln fortsätter, bl a projekt omvandling från finklippta gräsytor till ängsmark.

Regeringen godkände i juni vattenmyndigheternas åtgärdsprogram för perioden 2022-2027 och vattendelegeringarna i respektive distrikt har därefter beslutat om åtgärdsprogrammen. Kommunerna har sex åtgärder i åtgärdsprogrammet.

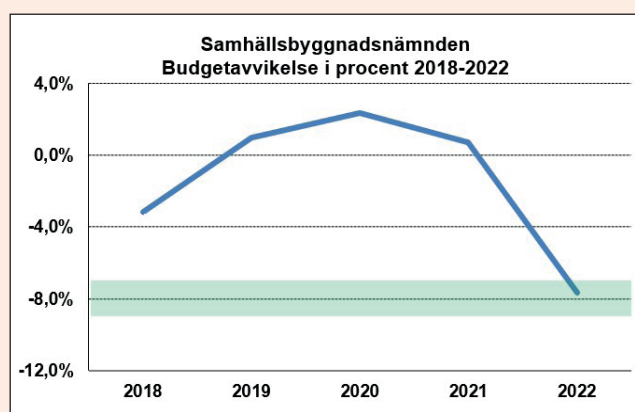
Nya dricksvattenföreskrifter träder i kraft fr o m 1 januari 2023 och anpassningar till dessa föreskrifter behöver genomföras.

Kommunen har många äldre ledningar vilket innebär att arbetet med sanering- och underhållsarbeten kommer att fortskrida. Ytterligare ett fokusområde är underhåll och utveckling av dricksvattennätet.

Sommaren 2022 beslutade regeringen om ändringar i förordningen om producentansvar för förpackningar. Detta innebär att från och med 2024 får alla kommuner ett formellt ansvar för insamling av förpackningsavfall från hushåll och från och med 2027 ska insamlingen ske fastighetsnära. För Hylte kommun innebär dock detta i praktiken en målsättning att införa ett nytt insamlingssystem fr om 2026 då nuvarande avtal för insamling av avfall går ut 2025 och ett nytt avtal behöver upphandlas som kan träda i kraft den 1 januari 2026.



Kommunfullmäktige följer upp sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid. Samhällsbyggnadsnämnden har vid bokslut 2022 en sjukfrånvaro motsvarande 7,0 procent vilket är 0,2 procentenheter högre än vid bokslut 2021. Samhällsbyggnadsnämnden uppnår därmed inte kommunfullmäktiges nivå för god kvalitet som ligger på 5,5 procent.



Nyckeltalet där budgetavvikelse mäts i procent följs upp av kommunfullmäktige. En positiv budgetavvikelse ryms inom ramen för god kvalitet. Samhällsbyggnadsnämnden har en negativ avvikelse mot budget på 1 821 tkr, vilket innebär en negativ avvikelse på 7,7 procent.



VERKSAMHETSOMRÅDEN

- Arbete och försörjning
- Fritid och folkhälsa
- Kultur och bibliotek
- Gymnasium och vuxenutbildning
- Individ- och familjeomsorg

Foto: Julia Kabell

KULTUR- OCH FOLKHÄLSONÄMNDEN

Kultur- och folkhälsonämnden ansvarar för individ- och familjeomsorg, arbetsmarknadsinsatser, gymnasie- och vuxenutbildning, samt verksamhetsområden kultur, bibliotek, fritid och folkhälsa.

VIKTIGA HÄNDELSE R UNDER ÅRET

- Första omgången av "industrispåret" avslutades vårterminen 2022. 75 procent av eleverna slutförde utbildningen och av dessa gick alla vidare till arbete efter avslutad utbildning. Till höstterminen startar en andra omgång.
- Efter pandemin har fritidsgården kunnat arbeta mer utåtriktad och i samverkan med kommunens skolor, så att man kan möta barnen även under skoltid. En dag i veckan erbjuds även "mobil fritidsgård" i Hyltebruk för barn i mellanstadieålder.
- Det har efter pandemin funnits helt andra möjligheter till arrangemang och Hyltebiblioteken har haft ett gediget program under året, med bland annat populära författarbesök.
- Den sociala oron efter pandemin har ökat och medfört ökade institutionsplaceringar både för ungdomar och för vuxna missbrukare. Verksamheterna ser också en ökning av våld, där andelen våldsåreanden ökar och fler våldutsatta har behov av olika skyddade boenden.
- Det är tydligt att det finns en utbildningsskuld att hantera efter pandemin, vilket medför att fler elever läser på introduktionsprogrammet och därmed kommer att börja sin gymnasieutbildning senare. Andelen elever på Kompetenscentrum ökar.
- Under våren har språkstartaren kunnat återgå till att erbjuda hembesök, vilket är grundtanken med Språkstart. Men möjligheten att välja att ses utomhus eller på biblioteket har också erbjudits. När det gäller 6-månadersbesöken så har man träffat 96 procent av alla familjer.

ÅRET I SIFFROR, TKR

VERKSAMHET (TKR)	BUDGET 2022	BOKSLUT 2022	AVVIKELSE	BOKSLUT 2021	BOKSLUT 2020
Kultur och folkhälsonämnden	574	640	-66	554	601
Kultur och folkhälsokontoret	176 017	178 872	-2 855	175 090	162 001
varav					
Nämnd och kontorsövergripande	4 341	3 548	793	3 676	2 970
Fritid och folkhälsa	19 761	19 997	-236	18 960	19 677
Kultur och bibliotek	8 387	8 224	163	8 295	8 618
IFO Barn och unga	29 162	35 560	-6 398	30 029	24 941
IFO Vuxen	11 087	13 101	-2 014	13 686	15 399
Kompetenscentrum	77 963	72 770	5 193	74 621	69 731
Arbetsmarknadsåtgärder	8 789	7 730	1 060	7 379	4 766
Ekonomiskt bistånd	17 100	18 583	-1 483	18 998	16 499
Summa	176 591	179 512	-2 922	175 644	162 602
Totala intäkter och kostnader					
Intäkter	-23 589	-29 653	6 064	-33 709	-49 682
Kostnader	200 180	209 165	-8 985	209 353	212 284
Summa	176 591	179 512	-2 922	175 644	162 602

Information om avvikelserna mot budget finns i texten under rubriken Ekonomisk analys. En mer detaljerad tabell och analys finns i nämndens egna bokslutsdokument.

EKONOMISK ANALYS

Kultur- och folkhälsonämnden har en budget för helåret på 176 591 tkr och utfallet är 179 512 tkr vilket motsvarar en negativ avvikelse på 2 922 tkr. Avvikelsen motsvarar 1,7 procent av budgeten. Resultatet för helåret exklusive ekonomiskt bistånd har en negativ avvikelse på 1 439 tkr vilket motsvarar 0,9 procent.

Verksamheterna nämnd och kontorsövergripande redovisar en positiv avvikelse på 793 tkr. Avvikelsen beror på tillfällig kompensation för sjuklönekostnader och PKV.

Verksamheterna fritid och folkhälsa redovisar en negativ avvikelse på 236 tkr till följd av minskade intäkter på Örnahallens Hälsocenter. Detta beror till stor del på att nämnden fryste kort under tiden då anläggningen var stängd under pandemin och därmed blev det en förskjutning på när kunder förnyade sina träningskort. Dock ökade intäkterna under senare delen av året vilket medförde att avvikelsen blev lägre än prognostiserat.

Verksamheterna kultur och bibliotek redovisar en positiv avvikelse på 163 tkr. Avvikelsen beror på lägre personal- och driftkostnader än beräknat.

Verksamheten IFO barn och unga redovisar en negativ avvikelse på 6 398 tkr till följd av ett ökat behov av öppna insatser och utav institutionsplaceringar. Upp till 10 ungdomar har varit placerade på institution, varav 2 på särskilda ungdomshem med låsta platser till följd av omfattande problematik, missbruk och kriminalitet i kombination med psykisk ohälsa.

IFO vuxen redovisar en negativ avvikelse på 2 014 tkr. Avvikelsen beror på en ökning av placeringar inom både missbruk och våld. När det gäller missbruk handlar det både om frivilliga behandlingsinsatser och tvångsvård. När det gäller våldsutsatta handlar det om en längre placering på grund av hedersrelaterat våld.

Kompetenscentrum redovisar en positiv avvikelse på 5 193 tkr, främst till följd av lägre interkommunala avgifter än budgeterat.

Det är färre elever som är inskrivna och det är även färre elever som är behöriga till gymnasieskolan än beräknat. Fler elever läser anpassad gymnasieskola på hemmaplan än tidigare vilket är mer kostnadseffektivt. Kostnaden förväntas att stiga för kompetenscentrum kommande år då det finns en studieskuld att hantera efter pandemin. Verksamheten har också minskade kostnader för skolskjuts och haft vakanta tjänster under året.

Arbetsmarknadsåtgärder redovisar en positiv avvikelse på 1 060 tkr. Avvikelsen beror på högre intäkter än budgeterat, då fler arbetsmarknadspolitiska anställningar är extratjänster som inte innebär någon kostnad för kommunen, samt lägre personalkostnader än budgeterat på grund av vakanser.

Ekonomiskt bistånd redovisar en negativ avvikelse på 1 483 tkr. Kostnadsutvecklingen började öka i slutet på förra året efter att ha varit lägre under hösten. Det är osäkert hur utvecklingen kommer att se ut under året med en hög inflation och stigande elpriser. Dock sjönk kostnaderna i slutet av året, vilket medförde att avvikelsen blev lägre än prognostiserat.

RESULTAT 2022

UPPFÖLJNING AV KVALITET

Verksamheterna inom kultur och fritid fortsätter redovisa positiva resultat och den sammanlagda nöjdheten ligger på 95 procent

Inom utbildningsområdet så ligger antalet godkända elever på gymnasie- och vuxenutbildning på 85 procent. Väntetid i antal dagar till utbildning i SFI ligger nu på 30 dagar och därmed inom godkänd kvalitetsnivå. Nöjdheten med utbildningen når ej upp till godkänd kvalitetsnivå. Det är väldigt få elever som svarat på enkäten, vilket gör att det är svårt att analysera resultatet.

30 procent av deltagarna på arbetsmarknadsenheten går vidare till arbete och studier. När det gäller ekonomiskt bistånd så är 40 procent långtidsförsörjningstagare. Dock rör det sig om färre individer eftersom antalet hushåll på totalen minskar. 82

procent kommer inte tillbaka inom ett år efter avslutat försörjningsstöd. Väntetid i antal dagar från första kontakttillfälle vid nybesök och till beslut inom försörjningsstöd har ökat till i genomsnitt 24 dagar. Vid granskning visar det sig att ärenden med längre handläggningstid beror på att socialsekreterarna behöver invänta kompletteringar innan de kan fatta beslut.

85 procent av barn och ungdomar upplever att det är lätt att få kontakt med socialsekreterarna och verksamheten arbetar med att vara lättillgängliga både via telefon och SMS.

69 procent av barn mellan 0–12 år återaktualiseras inte ett år efter avslutad utredning eller insats, vilket är en försämring jämfört med föregående år. Detta beror troligen på att det är flera vårdnadshavare som inte samtycker till frivilliga insatser trots att socialtjänster ser behovet och försöker motivera till insatser. Från socialtjänstens sida ser man att samarbetet mellan olika enheter i kommunen fungerar mycket bra. Skolor, förskolor, fritidsgård, BVC med flera är bra på att anmäla oro för barn när man upplever att det finns missförhållanden och de fortsätter att anmäla till socialtjänsten när de ser att det inte sker någon förbättring eller förändring.

80 procent av ungdomar mellan 13–20 år återaktualiseras inte ett år efter avslutad utredning eller insats, vilket ligger på samma nivå som föregående år. Från socialtjänstens sida ser man att Centrumskolan fungerar bra och ungdomarna blir sedda och har anpassad skolgång utifrån sin förmåga. Centrumskolans socialpedagoger samarbetar tätt med socialtjänst och vårdnadshavare.

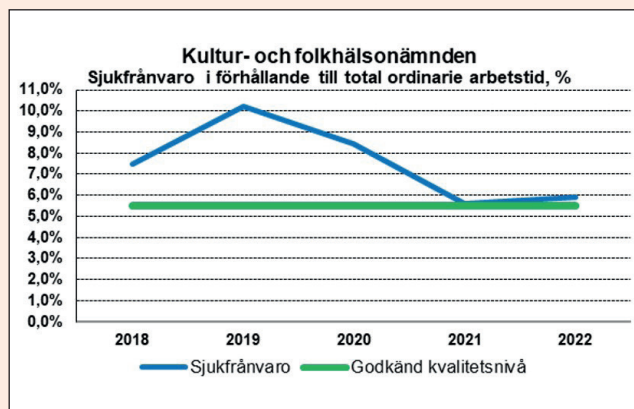
FRAMTID

Det finns stora utmaningar framåt med stigande inflation och ökade kostnader, med risk för en lågkonjunktur. Många människor saknar redan idag den kompetens som krävs på arbetsmarknaden och är i behov av utbildning. Kompetenscentrums roll kommer därför att bli ännu viktigare framåt.

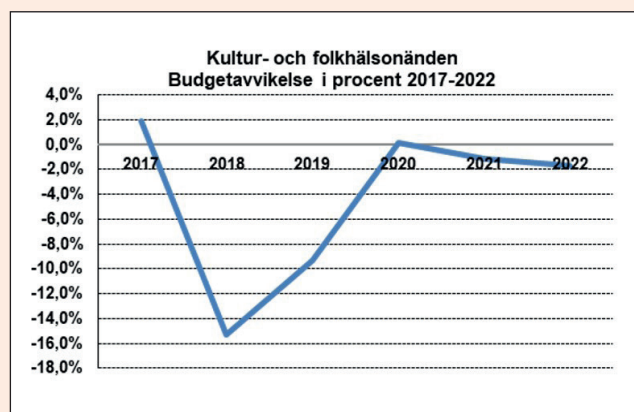
Lågkonjunktur brukar också medföra ökad oro i samhället i form av mer våld i nära relation, missbruk och annan social problematik.

Inför 2023 beslutade regeringen att samtliga kostnadsposter inom riksnormen skulle räknas upp med 8,6 procent jämfört med 2022. Riksnormen utgör en väsentlig del utav det försörjningsstöd som kommunen betalar ut varje månad. Det här kommer att medföra ökade kostnader under 2023.

Verksamheten fortsätter arbeta med att etablera Forum som en naturlig mötesplats för kultur.



Kommunfullmäktige följer upp sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid. Kultur- och folkhälsonämnden har vid bokslut 2022 en sjukfrånvaro motsvarande 5,9 procent vilket är 0,3 procentenheter högre än vid bokslut 2021. Kultur- och folkhälsonämnden uppnår därmed inte kommunfullmäktiges nivå för god kvalitet som ligger på 5,5 procent.



Nyckeltalet där budgetavvikelse mäts i procent följs upp av kommunfullmäktige. En positiv budgetavvikelse ryms inom ramen för god kvalitet. Kultur- och folkhälsonämnden har en negativ avvikelse mot budget på 2 922 tkr, vilket innebär en avvikelse på 1,7 procent.



VERKSAMHETSOMRÅDEN

- Barnomsorg
- Grundskola
- Grundsärskola
- Kulturskola

BARN OCH UNGDOMSNÄMNDEN

Barn och ungdomsnämnden ansvar omfattar förskoleverksamhet, pedagogisk omsorg, grundskola, kulturskola, grundsärskola och fritidshem.

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

- Dagbarnvårdaren som Hylte kommun hade avslutade sin tjänst under hösten och Hylte kommun erbjuder inte längre någon pedagogisk omsorgsverksamhet.
- Solgläntans moduler sades upp vid årsskiftet 22/23 efter beslut i Kommunfullmäktige. Modulerna är kvar till 2023-06-30.
- Utbildningssatsningen, förskolläraryrket är avslutad. Vid examen var 12 barnskötare färdigutbildade till förskollärare.
- Inflyttning av ukrainska elever har varit färre än det beräknade antalet.
- Kråkbergsskolan har under hösten blivit Övningskola, det innebär att vi nu har 3 st, både Unnaryd skola och Landeryd skola är det sen innan.
- Under hösten startade DeLUXe. En satsning med extra stödundervisning utanför skoltid, i för utvalda elever på Örnaskolan, som endast saknar något betyg för att få komplett behörighet.
- Renoveringen av Torups skola påbörjades under sommaren. Vissa elever har därför sin undervisning på Kinnareds skola under läsåret.
- Kommunfullmäktige har tagit beslut om en nybyggnation av Landeryds skola. Planeringsarbetet har påbörjats i styrgruppen som leds av Hyltebostäder.
- Konserter och föreställningar fungerar som vanligt igen på Kulturskolan efter pandemins uppehåll, elever har hittat tillbaka mer och mer.
- Kriskommunikationsverktyget CoSafe har implementerats på alla enheter inom Barn- och ungdomskontoret.
- Två utvecklingspedagoger till förskolan har anställts på 20 procent vardera. De är anställda under skolchef och arbetar uppdrag från förskolorna kring enheternas egna utvecklingsbehov.

ÅRET I SIFFROR, TKR

VERKSAMHET (TKR)	BUDGET 2022	BOKSLUT 2022	AVVIKELSE	BOKSLUT 2021	BOKSLUT 2020
Barn- och ungdomsnämnden	569	629	-60	571	565
Barn- och ungdomskontoret	242 277	242 042	235	235 020	248 726
Varav					
Förskola	59 260	59 295	-35	55 369	58 945
Fritidshem	7 575	7 983	-408	9 978	10 462
Grundskola och förskoleklass	152 011	150 808	1 203	148 020	156 957
Grundsärskola	8 029	8 286	-257	7 129	7 673
Övriga verksamheter	15 403	15 670	-267	14 523	14 691
Summa	242 846	242 671	175	235 590	249 291
Totala intäkter och kostnader					
Intäkter	-190 147	-198 064	7 917	-197 975	-193 437
Kostnader	432 993	440 735	-7 742	433 565	442 728
Summa	242 846	242 671	175	235 590	249 291

EKONOMISK ANALYS

Barn- och ungdomsnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget i bokslutet med 175 tkr, vilket ger 0,1 procent i avvikelse. Nämnden uppfyller därmed kommunfullmäktiges nyckeltal för budgetavvikelse med nivån för god kvalitet. Ökade kostnader för bland annat livsmedel och skolskjutsar har kunnat inrymmas i befintlig budgetram.

Det har under året varit ett inflöde av elever från Ukraina till skolorna, ca 15 elever under både vår- och höstterminen. Intäkterna från migrationsverket visar en positiv avvikelse vid årets slut med 670 tkr mot avsatt budget. Nämnden har också kompenserats från Halmstad kommun med 1 890 tkr avseende migrationsmedel för elever från Spenshult.

I årets budget har ca 4,3 mkr fördelats till rektorsområdena gällande tilläggsbelopp för barn och elever i behov av särskilt stöd. Nya beslut har beviljats inför läsåret 2022/2023. De medel som barn och ungdomsnämndens tilldelats för skolmiljarden har använts för undervisning "de luxe" i kärnämnen som matematik och engelska.

En översyn av avtalen med andra kommuner har medfört att de interkommunala kostnader och intäkterna visar en positiv avvikelse både inom förskolans och grundskolans verksamheter, totalt 1 400 tkr. Intäkterna från Halmstad kommun för Spenshultelever ingår.

Omställningsarbetet för en budget i balans pågår fortfarande för ett par rektorsområden och handlingsplaner är upprättade. Kontinuerliga uppföljningar görs med rektorerna varje månad tillsammans med ekonomi- och personalenheten och skolchef. På grund av ett minskat barn- och elevunderlag är det stora svårigheter för de mindre enheterna att uppnå budget i balans.

Nämnden har under året erhållit flera statsbidrag t ex likvärdig skola, kvalitetshöjande åtgärder, bästa skola, skolmiljarden och kompensation för sjuklöner kopplat till covid-19. Medlen har fördelats ut till verksamheterna främst för att finansiera personalkostnader, t ex elever i behov av särskilt stöd, särskola och elevhälsa

Barn och ungdomsnämndens intäkter består till största delen av medel från skolverket, migrationsverket kommuner och arbetsförmedlingen. Vid årets slut uppvisar intäkterna en positiv avvikelse med 7 917 tkr. Av försiktighetsskäl budgeteras inte osäkra intäkter därav positiv avvikelse jämfört mot budget vid årets slut. Kostnaderna uppvisar en negativ avvikelse med 7 742 tkr vid årets slut vilket främst beror på personalkostnader.

RESULTAT 2022

UPPFÖLJNING AV KVALITET

Behörigheten har minskat från 81,2 procent 2021 till 70,1 procent 2022 när det gäller andel elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesförberedande program. Både flickor och pojkar har sänkt sina resultat, oavsett modersmål. Störst sänkning står pojkar med svenska som modersmål för.

Det genomsnittliga meritvärdet har minskat från 217 poäng 2021 till 204 poäng för 2022. Totalt sett har både flickor och pojkar sänkt sina resultat.

Andelen som uppnått kunskapskraven i alla ämnen är 63,7 procent och har minskat något mellan 2021 (66,2 procent) och 2022 för nyckeltalet gällande andel elever i åk. 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen.

Nöjdheten i förskolan har ökat från föregående år. Nu är resultatet 82 procent mot förra årets 77 procent. Tyvärr har nöjdheten på fritidshem minskat, från 83 procent förra året till 78 procent 2022.

För elever i grundskolan har nöjdheten minskat något, från 64 procent under 2021 till 62 procent under 2022. Det är elever i åk 2, 5 och 8 som svarar på enkäten och där har 84 procent av eleverna svarat.

Andel utbildade förskollärare av antal personal som jobbar med barn i förskolan är 32,4 procent och personaltätheten är 5,6 barn per årsarbetare. Andel som fått plats på önskat placeringsdatum var för våren 71 procent, för hösten 86 procent och därmed för hela året 80 procent.

Väntetid i antal dagar för plats på förskola var för våren 50 dagar, för hösten 35 dagar och för hela året 44 dagar. Jämförelsevis mot 2021 visar siffrorna något sämre resultat.

FRAMTID

Hylte kommuns skolorganisation behöver fortsätta jobba vidare när det gäller att öka trivsel och trygghet i förskole- och skolmiljön samt att höja kvaliteten och därmed resultaten i undervisningen. Vägen dit består av ett målinriktat arbete inom flera olika områden.

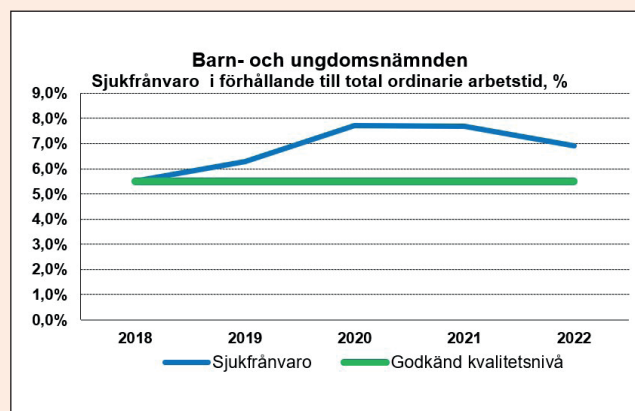
- Höjd måluppfyllelse och gymnasiebehörighet i ett 1–16 års perspektiv
- Behåll kompetent personal och bli en attraktiv arbetsgivare
- Alla barn och elever ska må väl
- Motverka segregation och främja integration
- Koppling till omvärlden stärks

Viktiga pusselbitar i arbetet att nå högt uppsatta mål är t.ex. systematiskt kvalitetsarbete, rektors ledarskap, barn- och elevhälsa samt studie- och yrkesvägledning. Tillsammans ser vi att dessa lägger en del av grunden till att även vara en attraktiv arbetsgivare. Vi kommer att arbeta vidare med att t.ex. kvalitetssäkra överlämningar/övergångar och återkopplingar

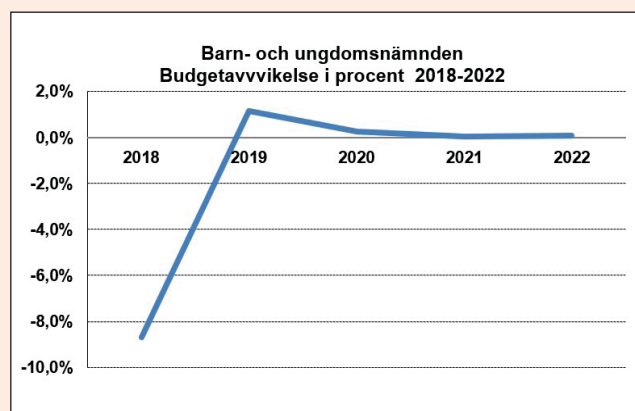
mellan förskola och förskoleklass samt mellan skolor och stadier. Vi har också ett stort behov av att satsa mer mot vår fritidshemsverksamhet, med fokus på att vara ett komplement till grundskolan och höja utbildningsnivån på vår fritidshemspersonal.

Ett ständigt utvecklingsbehov och förbättringsområde är att öka den metodiska och didaktiska kompetensen d.v.s. lärarnas hantverk. Kvaliteten i undervisningen ska hela tiden utvecklas för att ge alla barn och elever bästa möjliga förutsättningar för att utvecklas och lyckas. Vi vill ha utforskande barn i fokus, gruppskapande moment och enskild utveckling.

För att Hylte kommun ska kunna attrahera behöriga pedagoger inom förskola, grundskola, anpassad grundskola och fritidshem med rätt kompetens måste Hylte kommun som helhet arbeta för att bli en attraktiv arbetsgivare. Lönen är viktig, men ett hållbart arbetsliv betyder minst lika mycket. För att personalen ska må bra, trivas och vilja stanna i yrket hela arbetslivet behöver vi satsa på arbetsmiljön.



Kommunfullmäktige följer upp sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid. Barn- och ungdomsnämnden har vid bokslut 2022 en sjukfrånvaro motsvarande 6,9 procent vilket är 0,8 procentenheter lägre än vid bokslut 2021. Barn- och ungdomsnämnden uppnår därmed inte kommunfullmäktiges nivå för god kvalitet som ligger på 5,5 procent.



Nyckeltalet där budgetavvikelse mäts i procent följs upp av kommunfullmäktige. En positiv budgetavvikelse ryms inom ramen för god kvalitet. Barn- och ungdomsnämnden har en positiv avvikelse mot budget med 175 tkr vilket innebär en avvikelse med 0,1 procent.



VERKSAMHETSOMRÅDEN

- Äldreomsorg
- Omsorg om funktionsnedsatta
- Kommunal hälso- och sjukvård

OMSORGSNÄMNDEN

Omsorgsnämnden ansvarar för äldreomsorg, hälso- och sjukvård, insatser enligt socialtjänstlagen och insatser enligt lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade. Nämndens uppdrag handlar om att hjälpa invånare som av olika anledningar behöver stöd och service i sin vardag.

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

• Den kommunala hälso- och sjukvården är allt mer avancerad och komplex. Som en följd av att den demografiska utvecklingen, allt kortare vårdtider på sjukhus och övergång till att fler ska vårdas utanför slutenvården ("god och nära vård"-reformen) ökar patientantalet.

Det ordinära boendet är platsen för framtidens omsorg och hälso- och sjukvård. Omsorgstagarna/patienterna blir allt fler och uppdragen blir mer komplexa och består av en allt mer avancerad hälso- och sjukvård i hemmet. Hemsjukvårdsavtalet, "god och nära vård"-reformen och inte minst den enskildes önskan visar vägen. Genom denna vårdreform pågår en omställning från att vårdas på sjukhus till att vårdas i det egna hemmet.

Verksamheterna Omsorg i hemmet och HSL-organisationen ser ett ökat antal omsorgstagare. Omsorgsnämnden, ON, ser att omsorgen blir mer omfattande samt även mer avancerad hälso- och sjukvård. Utskrivningsplaneringar från slutenvården har ökat till i genomsnitt 6,0 planeringar per vecka. Under 2021 var genomsnittet 5,2 och 2020 var genomsnittet 3,1 planeringar per vecka.

• För att upprätthålla rätt kvalitet och arbetsmiljö så tillsvidareanställer ON medarbetare med rätt kompetens även vid längre vikariat. Då verksamhetens behov av personella resurser nu och framåt är omfattande ses det som nödvändigt. En intern utbildningsplan har upprättats för samtliga ansvar. Grundkompetens och spetskompetens ska säkerställas för att möta omsorgs- och vårdbehovet. Initialt är behovet störst inom äldreomsorgen. Ett samarbete är påbörjat med vuxenutbildningen i Hylte som kommer utvecklas under 2023 för att säkerställa kunskaps/kompetensbehovet. Därtill pågår äldreomsorgslyftet, inom vilket tillsvidareanställda vårdbiträden utbildar sig till undersköterskor.

• Satsningen på välfärdsteknik är numera en integrerad del för ON. Välfärdsteknik och trygghetsskapande åtgärder är ett kvalitativt stöd. Det ökar även självständigheten, valfriheten och självbestämmandet hos den enskilda. I samverkan med kommunerna och Regionen i Halland arbetar ON systematiskt med implementering av digitala hjälpmedel.

ÅRET I SIFFROR, TKR

VERKSAMHET (TKR)	BUDGET 2022	BOKSLUT 2022	AVVIKELSE	BOKSLUT 2021	BOKSLUT 2020
Omsorgsnämnden	555	522	34	478	419
Omsorgskontoret	175 653	181 627	-5 974	173 272	172 424
varav					
Insatser enligt LSS* och SFB**	24 417	23 574	843	23 034	21 839
Vård och omsorg SoL och HSL	128 724	135 789	-7 064	130 423	131 839
Övriga verksamheter	22 512	22 264	247	19 815	18 746
Summa exkl ext plac o pers assistans	176 208	182 149	-5 941	173 750	172 843
Externa placeringar SoL och HSL	2 468	1 189	1 278	1 973	2 429
Externa placeringar LSS och SFB	10 620	3 228	7 392	13 205	9 523
Personlig assistans	13 013	15 212	-2 199	15 132	14 429
Summa	202 309	201 778	531	204 060	199 224
Totala intäkter och kostnader					
Intäkter	-37 837	-54 012	16 175	-47 502	-46 697
Kostnader	240 145	255 790	-15 645	251 562	245 921
Summa	202 309	201 778	531	204 060	199 224

Information om avvikelsen mot budget finns i texten under rubriken Ekonomisk analys.

En mer detaljerad tabell och analys finns i nämndens eget bokslutsdokument.

* LSS, Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.

** SFB, Socialförsäkringsbalken

EKONOMISK ANALYS

Omsorgsnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget i årsbokslutet med 531 tkr. Procentuell avvikelse mot budget är för periodens utfall 0,3 procent. Det innebär att nämnden därmed uppfyller kommunfullmäktiges nyckeltal för budgetavvikelse med nivån godkänd kvalitet.

Vård och omsorg SOL och HSL uppvisar en negativ budgetavvikelse med 7 064 tkr. Orsaker till denna avvikelse beror dels på pandemiutbrottet 2020 där kostnader för bla skyddsutrustning ökat markant och numer utgör ett normalläge, och en sjuk-skrivning som fortsatt ligger på en relativt hög nivå, dels ökad inflation och ökade kostnader för en föråldrad bilpark.

Den positiva avvikelsen för externa placeringar SOL och HSL samt LSS och SFB om totalt 8 670 tkr beror på färre antal placeringar.

Personlig assistans visar en negativ avvikelse mot budget med 2 199 tkr vilket kan förklaras med ett antal nytillkomna ärenden samt att några ärenden har fått beviljat utökat antal omsorgstimmar.

Under året har det influtit 16 175 tkr mer i intäkter än vad som har budgeterats. Den enskilt största posten är retroaktiv intäkt om ca 7 000 tkr från Migrationsverket som normalt sett utbetalas kommande år. I övrigt beslutade Kommunstyrelsen tillskjuta medel om ca 2 200 tkr avseende höga sjuklönekostnader samt inkom det ej budgeterade statsbidrag om ca 5 000 tkr.

Kostnaderna visar på en negativ budgetavvikelse om 15 645 tkr, vilket i stort kan tillskrivas ökade kostnader för personal. Anledningar därtill är dels den relativt höga sjukskrivningsnivån vilket föranleder ökade kostnader för både timvikarier samt fyllnads- och övertid, dels ökat antal omsorgstagare/patienter vilket kräver mer personella resurser. Ytterligare påverkansfaktor under året har varit den höga inflationen vilket tydligt visat sig i märkbart högre kostnader för bla drivmedel, skyddsutrustning, förbands- och inkontinensartiklar, tekniska hjälpmedel, kost.

RESULTAT 2022

UPPFÖLJNING AV KVALITET

För att säkerställa att verksamheterna har god kvalitet i det de gör har kommunfullmäktige (KF) antagit ett antal nyckeltal med beslutade kvalitetsnivåer som verksamheten ska återredovisa till KF.

Omsorgsnämndens fem nyckeltal som KF antagit:

- Personalkontinuitet i hemtjänsten (antal olika personer den enskilde möter under en 14 dagars period): Antal personer som en omsorgstagare möter är 17 samma som för 2021. En anledning är att allt fler omsorgstagare har ett större omsorgsbehov och detta kräver fler besök per dygn vilket i sig leder till att fler personer krävs för besöken samt fortsatt relativt hög personalfrånvaron som konsekvens av Covid-19.
- Väntetid särskilt boende (antal dagar från ansökan till erbjudet inflyttningsdatum): 21 dagar. För 2021 var väntetiden 39 dagar. Väntetiden är låg pga en god tillgång till boendeplatser.
- Andel som är nöjda med den hjälp och det stöd de får inom LSS: 97 procent av brukarna är sammantaget nöjda. För 2021 var den siffran 76 procent
- Andel som är nöjda med sin hemtjänst: 95 procent. Siffran är fortsatt mycket bra och samma som det varit vid de senaste mätningarna. Genomsnittet i riket är 86 procent
- Andel som är nöjda med sitt särskilda boende: 71 procent. Har tidigare år varit högre (85 %). Något lägre än riket som har 75 procent. En anledning till minskat resultat kan vara en konsekvens av de restriktioner som rådde under pandemin och som i olika delar bestått.

Omsorgsnämnden har förutom KF nyckeltalen ett antal egna beslutade nyckeltal samt den Interna kontrollplanen.

Varje år upprättar omsorgsnämnden en sammanhållen kvalitetsberättelse. Syftet med kvalitetsberättelsen är att beskriva vad som skett inom kvalitetsarbetet under det gångna året som ett led i att uppfylla föreskriften om systematiskt kvalitetsarbete.

(SOSFS 2011:9). I kvalitetsberättelsen framgår vilka åtgärder som har vidtagits för att förbättra verksamhetens kvalitet, vilka resultat som har uppnåtts under året samt vilka insatser som planeras.

FRAMTID

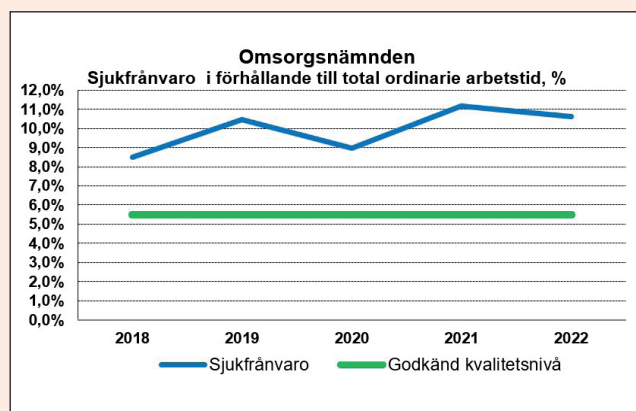
Omsorgsnämnden, ON, har som följd av tilldelad rambudget för 2021 och 2022 internt omfördelat de ekonomiska/personella resurserna. Förflyttningen har skett inom samtliga ansvar inom äldreomsorgen, från särskilt boende till omsorg i hemmet. Det var nödvändigt för att möta demografiutmaningen samt "god och nära vård"-reformen. ON har att säkerställa insatser i ordinärt boende för allt fler omsorgstagare/patienter med allt mer komplicerade, omfattande behov. Sett ur ett nationellt perspektiv, demografiutmaningen kommer drygt 30 procent av de som är 85 år och äldre bli en del av ON:s ansvar. Enligt prognosberäkningar från statistiska centralbyrån, SCB, kommer det betyda runt 14 mkr fram till 2030 i ökade personalkostnader pga. ökat vård- och omsorgsbehov. Enligt prognos, 2019, från Sveriges kommuner och regioner, SKR, kommer "god och nära vård"-reformen med vårdplatsförskjutningen som följd innebära ökade personalkostnader med ca 10 mkr fram till 2030. Det berör hälso- och sjukvårdslagens, HSL, ansvar. ON har en bekräftad kostnadsökning med 2,5 mkr åren 2019-2022.

Omsorgskontoret, OK, har ställt om organisationen till att bli allt mer flexibel i det vardagliga arbetet, för att säkerställa ett effektivt (kvalitativt, ekonomiskt) resursanvändande. Rätt kompetens på rätt plats vid rätt tid för att möta demografiutmaningen men även för att klara av "Heltid som norm"-resan. Vidare så kommer OK som del av "god och nära vård"-resan allt mer fokusera på insatserna till det förebyggande och hälsofrämjande perspektivet. OK blir en aktiv medskapare i samverkan både internt och externt med samtliga medaktörer i kommunen och regionen.

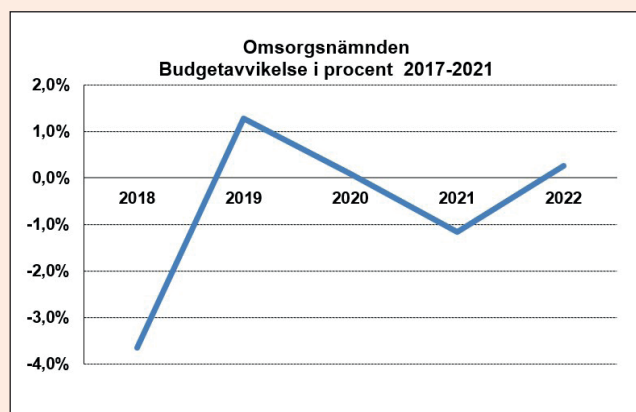
För 2023 ser inte ON det möjligt att flytta personalresurser mellan verksamheternas ansvar då lägsta möjliga nivå inom OK:s samtliga ansvar har uppnåtts 2022 utifrån lagrum och arbetsmiljö. Troligare så behöver verksamheterna förstärkas pga. tillströmning av fler omsorgstagare/patienter. ON ser ett behov av ytterligare ca 15 miljoner kronor för att bedriva verksamhet på samma personella nivå som 2022, utifrån kända omsorgs- och vårdbehov. Lägre kostnader för externa placeringar inom LSS samt bidrag, statsbidrag används utifrån tilldelad ram som "stötdämpare". Den är inte möjligt i längden då "stötdämparna" kan och kommer förändras över tid.

ON har gett OK uppdraget att hitta rätt nivå, (lagrum, ambition) i utförande av insatser inom samtliga ansvar.

Boendeutredningen, insatsutredningen, används som underlag för politiska ställningstaganden och beslut om strategiska, ekonomiska och kvalitativa vägval. Ett arbete som behöver ske skyndsamt för att säkra resurstilldelningen till omsorgsnämnden.



Kommunfullmäktige följer upp sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid. Omsorgsnämnden har vid bokslut 2022 en sjukfrånvaro motsvarande 10,3 procent vilket är 0,3 procentenheter lägre än vid bokslut 2021. Omsorgsnämnden uppnår därmed inte kommunfullmäktiges nivå för god kvalitet som ligger på 5,5 procent.



Nyckeltalet där budgetavvikelse mäts i procent följs upp av kommunfullmäktige. En positiv budgetavvikelse ryms inom ramen för god kvalitet. Omsorgsnämnden har en positiv avvikelse mot budget på 531 tkr, vilket innebär en avvikelse på 0,3 procent.



VERKSAMHETSOMRÅDEN

- Verksamhet för vatten och avlopp

VATTEN OCH AVLOPP

Verksamheten ska leverera och säkerställa ett rent och friskt vatten till sina kunder och uppfylla de lagar och förordningar enligt den lagstiftning som styr kommunens ansvar för vatten- och avloppsförsörjning. Verksamheten ska rena det vatten som kommer till avloppsreningsverken så att påverkan på miljön blir så liten som möjligt samtidigt som lagar och myndighetskrav uppfylls. VA-verksamheten ingår som en del i samhällsbyggnadskontoret.

VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

- VA-planen som ligger till grund för den strategiska VA-planering för de kommande 12 åren beslutades av kommunfullmäktige i februari 2022.
- VA-enheten har påbörjat planeringen och informationen om projektet med överföringsledning mellan Landeryd och Hyltebruk. Projektet har varit vilande sedan augusti 2022, eftersom projektledaren har slutat och rekryteringen efter en ny projektledare ännu inte gett något resultat.
- Arbetet med uppdatering av vattenskyddsområden och ansökan till nya vattendomar gällande Drängsreds, Långaryds, Landeryds och Unnaryd vattentäkter har pågått under året och fortsätter under 2023.
- Projekt för utbyte av vattenledning samt serviser för vatten och avlopp har genomförts på Mossgatan och Landerydsvägen i Hyltebruk. Arbetena var i stort sett klara under 2022, men återställningsarbeten för Landerydsvägen genomförs 2023.
- Under 2022 har det varit flera vattenläckor till följd av att vattenledningarna på flera håll är gamla. Detta har inneburit ökat behov av reparationer och återställning efter dessa arbeten.
- Relining av spillvattenledningar i Rydöbruks samhälle har fortsatt även under 2022.

- Den största och mest uppmärksammade händelsen under året drabbade VA-abonnenterna i Unnaryd i början av november då vattenverket fick stängas ner på grund av att det fanns en risk för att det hade skett en för hög dosering av den kemikalie (kaliumpermanganat) som används i vattenverket för att rena vattnet från järn och mangan. Detta innebar att VA-enheten gick ut med en uppmaning både via sms och i ett VMA om att inte dricka eller använda vattnet innan det hade kunnat säkerställas att det inte kunde handla om skadliga mängder.

Samhällsbyggnadskontorets krisledningsorganisation aktiverades för att hantera händelsen och kommunikationen kring den. Händelsen medförde att vattenverket stängdes och fick startas upp på nytt. Under tiden skedde nödvattenförsörjning i enlighet med nödvattenplanen. Utvärdering av händelsen pågår. Revidering av nödvattenplanen ska genomföras under 2023 och det är viktigt att ta med erfarenheterna från händelsen vid uppdateringen så att planen kan bli ett ännu bättre stöd i framtiden.

VA-planen som ligger till grund för den strategiska VA-planering för de kommande 12 åren beslutades av kommunfullmäktige i februari.

ÅRET I SIFFROR, TKR

VERKSAMHET (TKR)	BOKSLUT 2022	BOKSLUT 2021	BOKSLUT 2020
Intäkter	28 667	28 759	27 432
Kostnader	-18 384	-18 414	-16 678
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 475	-7 267	-7 122
Summa rörelseresultat	2 809	3 078	3 632
Finansnetto	-4 124	-3 917	-5 438
Resultat efter finansiella poster och skatt	-1 315	-839	-1 806

En mer detaljerad tabell finns i VA-verksamhetens bokslutsdokument.

EKONOMISK ANALYS

Underskottet på 839 tkr som fanns hos VA-kollektivet vid bokslut 2021 fördes över till 2022. VA-verksamheten visar en negativ avvikelse på 1 315 tkr efter årets slut trots en höjning av VA-taxan inför årets början på 2,1 procent. Det som händer i omvärlden påverkar även VA-verksamheten. Bland annat innebär de ökande kostnaderna för el, transporter, anläggningsarbeten och kemikalier att verksamhetens kostnader ökar inom dessa områden, vilket också påverkar resultatet. Flertalet vattenläckor har inneburit kostnader om 1 000 tkr under året varav en som även medförde höga kostnader för reparation och återställning. Det finns inte medel avsatta i budgeten för så omfattande åtgärder och kostnaderna har därför blivit högre än budgeterat. Detta i kombination med minskade intäkter då den debiterade vattenförbrukningen har varit lägre under senare delen av året gör att underskottet har ökat under 2022.

VA-verksamhetens helårsbudget för investeringar uppgår till 9 100 tkr. Vid bokslutet visar verksamheten en negativ avvikelse på 703 tkr. Verksamheten har en övergripande investeringsbudget, VA-verksamhet enligt nämnds prioriteringar. Denna budget finansierar de planerade projekt som finns specificerade i bifogad investeringsredovisning.

Projekt 151 VA enligt SBN:s prioritering visar en negativ avvikelse på 1 190 tkr vilket främst beror på åtgärderna på Landerydsvägen avseende cirka 400 m vattenledning och utbyte av serviser har blivit högre än beräknat.

FRAMTID

Vattenmyndigheternas åtgärdsprogram för perioden 2022-2027 har beslutats av Vattendelegationen Västerhavet. Kommunerna har sex åtgärder i åtgärdsprogrammet. De som VA-verksamheten berörs av är framförallt att vara delaktiga i förvaltningsövergripande planering för åtgärdsprogrammets genomförande, revidera vattenskyddsområden senast 2025 samt säkerställa att VA-plan processen följer kraven i åtgärdsprogrammet.

VA-planen ingår i Hylte kommuns övergripande VA-planering där VA-översikten beskriver nuläget och även förbättringsbehoven för den allmänna VA-anläggningen inom verksamhetsområdet, utanför nuvarande verksamhetsområde och generellt för hela kommunen. I VA-strategin finns riktlinjer i olika frågor kopplade till vatten- och avloppsförsörjning. De största utmaningarna för att uppnå en hållbar VA-försörjning är att göra en realistisk planering av finansiering av VA-anläggningen för att minska sårbarheten på anläggningen, möta framtiden klimatförändringar och Hylte kommuns fysiska planering utifrån översiktsplanering och bostadsförsörjning.

En grov kostnadsuppskattning visar att det kommer att behövas minst 10 miljoner kronor årligen till stora VA-projekt inom och efter planeringshorisonten.

Kommunens dagvattenstrategi har syftet att skapa förutsättningar för en långsiktigt hållbar dagvattenhantering. I dagvattenstrategin har bland annat översvämningsrisker kartlagts.

Den beskriver även olika typer av lösningar för att leda bort eller fördröja dagvatten. Ansvaret för dagvattenfrågorna inom kommunen fördelas på flera aktörer vilket preciseras i dagvattenstrategin.

Kommunen har många äldre ledningar vilket innebär att arbetet med sanering- och underhållsarbeten kommer att fortskrida. Vinsterna med sanering är en reducerad mängd tillskottsvatten till samtliga avloppsreningsverk, vilket bidrar till minskad förbrukning av energi och kemikalier samt mindre risk för bräddningar.

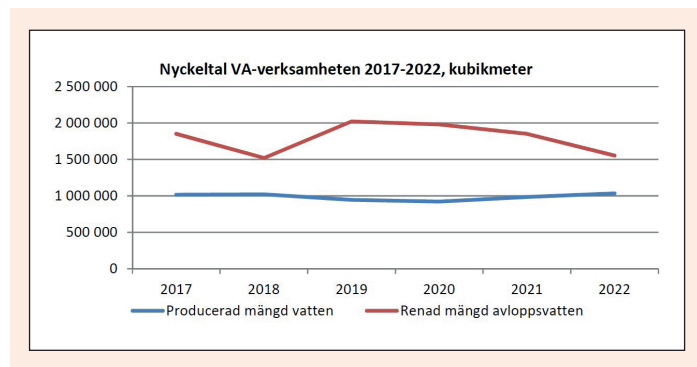
Underhåll och utveckling av dricksvattennätet finns det också ett stort behov av för att minska störningar i vattendistributionen för boende och industrier. Vinsterna med saneringen är att reducera utläckage av dricksvatten, vilket medför minskad resursförbrukning. En stor utmaning inom VA-verksamheten framöver är också att behålla, utveckla och rekrytera den personal som krävs för de satsningar vi står inför.

För att klara framtida utmaningar behöver samverkansmöjligheter med andra kommuner utredas.

PRODUCERAT OCH RENAT VATTEN

VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHETEN NYCKELTAL, KUBIKMETER

ANLÄGGNING	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Producerad mängd vatten	1 035 326	985 844	921 645	945 107	1 022 135	1 015 234
Renad mängd avloppsvatten	1 552 936	1 850 854	1 979 284	2 022 320	1 519 448	1 851 855





VERKSAMHETSOMRÅDEN

- Förvaltning av bostadslägenheter och lokaler
- Fjärrvärmedistribution
- Förvaltning av kommunfastigheter

BOSTADSSTIFTELSEN HYLTEBOSTÄDER

Hyltebostäder är en bostadsstiftelse vars syfte är att främja bostadsförsörjningen inom Hylte kommun. Hyltebostäder äger och förvaltar drygt 530 bostadslägenheter och lokaler på totalt 7 000 kvadratmeter. Utöver bostadsverksamheten består Hyltebostäders verksamhet av fjärrvärmedistribution och förvaltning av Hylte kommuns fastigheter. Hyltebostäder distribuerar fjärrvärme till cirka 280 anläggningar i Hyltebruk, Unnaryd och Landeryd. Hyltebostäder förvaltar även i stort sett samtliga delar av kommunens verksamhetsfastigheter förutom anläggningar för VA och renhållning. Den förvaltade lokalytan uppgick 2022 till 68 700 kvadratmeter.

VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

- Världsläget har påverkat markant då prisökningar har skett både för byggmaterial och energikostnader
- Som en följa av pandemin har vi haft problem med leveranser av reservdelar och det har påverkat negativt för fjärrvärmen då vi har fått elda med olja istället för pellets och fjärrvärmekostnaderna har ökat under 2022.
- Entreprenadkontrakt för nybyggnation av korttidsboende avbröts och ny upphandling genomfördes för att kunna slutföra byggprojektet.
- Energieffektiviseringsåtgärder har genomförts som medfört att förbrukningen har minskat men tyvärr har kostnaderna ökat.
- Renovering av Torups skola har startats och kommer att pågå tom Q3 2023
- Smedjevägen i Torup har renoverats och med det kan Hyltebostäder erbjuda 16 nyrenoverade lgh till uthyrning.
- Uthyrningsgraden har under stora delar av året varit historisk låg men ökade något under december när lägenheterna på Smedjevägen i Torup åter var till uthyrning.

ÅRET I SIFFROR, TKR

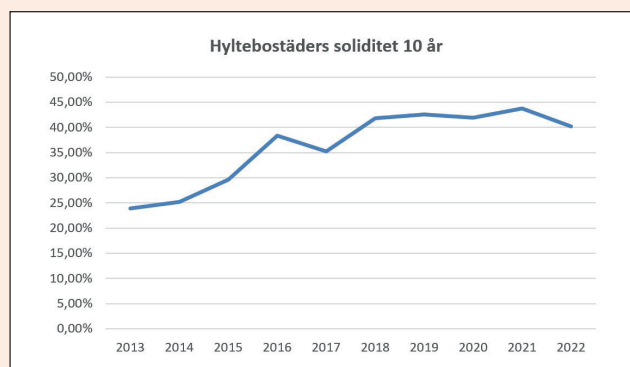
VERKSAMHET (TKR)	BOKSLUT 2022	BOKSLUT 2021	BOKSLUT 2020
Intäkter	125 612	116 836	126 823
Kostnader	-114 753	-95 479	-105 349
Avskrivningar och nedskrivningar	-19 231	-10 473	-10 902
Rörelseresultat	-8 371	10 884	10 571
Finansnetto	-2 912	-2 803	-2 224
Bokslutsdisposition	9 048	-1 421	-3 733
Skatt på årets resultat	424	-1 391	-1 007
Resultat efter finansiella poster och skatt	-1 811	5 269	3 608

EKONOMISK ANALYS

Hyltebostäders totala resultat 2022 blev minus 1 811 tkr. Den största anledningen till detta är nedskrivning av korttidsboenden. Stiftelsens kassa och bank har minskat med 14 tkr.

Förvaltningen av kommunens fastigheter gav 2022 ett underskott om 4 699 tkr.

Fjärrvärmeverksamheten redovisade ett resultat på 355 tkr 2022.



Soliditeten har ökat de senaste åren. I bokslutet 2022 låg den på 40,21 procent. Jämfört med 2013 har soliditeten ökat med 16,31 procentenheter.

FRAMTID

Under 2023 kommer det att ske personella förändringar på Hyltebostäder då ny VD samt fastighetschef ska rekryteras under året. Båda har gått vidare till andra företag.

Ny styrelseordförande har tillträtt och ett stort strategiskt arbete ska ta form.

Fortsatta energieffektiviseringsåtgärder på både Hyltebostäders fastighetsbestånd och de kommunala fastigheterna kommer att ske för att försöka minska förbrukning ännu mer och hejda att kostnaderna ska skena för mycket. Kostnadsökningar kommer

att följas upp månadsvis för att åtgärder ska kunna sättas in löpande vid behov av förändring.

Upprustning av lägenheterna kommer att fortsätta för att kunna erbjuda ännu fler bostäder med en hög boendestandard.

Torups skola ska renoveras klart under året och inflyttning planeras under november 2023.

Projektering samt upphandling av nybyggnation av skola i Landeryd ska startas upp under året.

REDOGÖRELSE FRÅN REVISIONEN







