

## Förslag på svar till revisionens frågeställningar till kommunstyrelsen

*Som en del av revisionens årliga granskning träffar kommunens revisorer respektive nämnd- och styrelsepresidium. Vid dessa träffar diskuteras i förväg utsända frågeställningar. Revisionen vill ta del av skriftliga svar inför mötet. Nedan är revisionens frågor till kommunstyrelsen med förslag på svar.*

Redovisa måloppfyllelse och de uppdrag som fullmäktige beslutat om för er verksamhet? Hur ser er plan ut för att uppfylla dem?

Svar:

### Måloppfyllelse

Fullmäktige har tilldelat nämnder och kommunstyrelsen nyckeltal som sammanställs och används för utvärdering av god ekonomisk hushållning. 100 procent av de ekonomiska nyckeltalen ska uppfylla god kvalitet och 80 procent och verksamheternas nyckeltal som mäter kvalitet ska uppfylla, eller delvis uppfylla god kvalitet.

Kommunstyrelsens prognos för året visar ett positivt resultat och en positiv budgetavvikelse vilka båda uppfyller beslutat mått för god kvalitet.

Kommunstyrelsen har tilldelats ytterligare 5 nyckeltal, vissa utav dessa mäts endast vid årets slut.

*Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid (%)*

Kommunstyrelsen har vid delåret 2025 en sjukfrånvaro motsvarande 2 procent. Och uppfyller god kvalitet.

*Andel som får svar vid kontakt med kommunen via telefon och e-post*

Nyckeltalet uppnår 90% och uppnår god kvalitet.

*Andel som upplever ett gott bemötande vid kontakt med kommunen (%)*

Senaste mätning genomfördes 2024 till 94 procent och uppnår god kvalitet.

*Nya företag i kommunen helårsprognos utifrån första halvåret, antal/1000 invånare*

Fram till juli 2025 har det startats 19 företag i Hylte kommun. Det ger en helårsprognos på 33 nya företag i kommunen och antal/100 invånare blir 3,2 och uppfyller därmed god kvalitet.

*Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv, ranking*

Resultaten för 2024 uppgår till 126 och uppnår delvis god kvalitet. Resultat för 2025 presenteras av Svenskt näringsliv i september.

### Uppdrag

Uppföljning av uppdrag som kommunfullmäktige har beslutat om i tidigare REP-beslut följs upp nedan.

*Försäljning av fastigheter*

I REP 2024-2027 gavs kommunstyrelsen i uppdrag att genomföra försäljning av fastigheter motsvarande 11 500 tkr. Kommunstyrelsen sålde fastigheter till ett värde av 3 159 tkr under 2024. Under 2025 tillkommer slutpris för ytterligare två fastigheter till ett värde av 9 425 tkr, dock är köpen inte helt avslutade då det pågår avstyckning.

Försäljningar 2024 (kr)	Försäljningsvärde	Reavinst
Sonhult 1:12	1 250 000	735 205
Gamla Real	500 000	500 000
Södra Ekeryd 1:18	899 500	899 650
Nittebo 1:4	48 975	48 357
Lucktomter handpenning	3459	3459
Exploatering		
Vegas äng	409 500	240 072
Vegas äng 50% av handpenning	47 902	47 902
	3 159 336	2 474 645
Försäljningar 2025 (kr)	Försäljningsvärde	Reavinst
Hylte Unnaryd 1:11	7 500 000	7 500 000
Hylte Unnaryd 1:77	1 925 000	1 925 000
	9 425 000	9 425 000

Total summa	12 584 336	11 899 645
-------------	------------	------------

Planerade försäljningar 2025 (kr)	Utgångspris
Brännö 1:2	2 100 000
Hylte Unnaryd 1:153 skifte 2 och 4	250 000
Summa	2 350 000

### *Ortsutveckling*

Kommunstyrelsen beslutade 2022-08-23 att arbeta med medborgardialog och medborgarbudget för att främja ortsutveckling. En medborgarbudget låter medborgarna prioritera kommunala resurser och ökar förståelsen för hur resurserna kan användas för utvecklingen i kommunen. Av de 61 inkomna förslagen sammanställde kommunledningsförvaltningen och Samhällsbyggnadsförvaltningen de förslag som uppfyllde kriterierna: att göra den fysiska utemiljön mer attraktiv, stärka gemenskapen, folkhälsan och tryggheten i orterna. Under september 2023 skedde omröstning där kommuninvånarna fick rösta på tio förslag. Tre förslag stod som vinnare; två i Kinnared/Brännögård och ett i Femsjö. Inför 2024 ombudgerades inte investeringsbudgeten för projektet och projektet låg därför på paus.

I REP 2025-2028 fanns åter investeringsbudget för projektet med och startades upp igen under våren 2025. Kommunledningsförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningens enhet för gata- och park har under året startat upp dialogen med förslagsställarna igen för att arbeta fram utformningen av utegymmet i Brännögård samt placering av utegym och motorikbana i Femsjö. Prisutvecklingen de senaste åren har lett till att den ursprungliga kalkylen inte stämmer överens med dagens priser, vilket gjort att ursprungsidén fått anpassas. Samhällsbyggnadsförvaltningen fick i REP 2025-2028 även i uppdrag att utreda kommunens lekplatsbestånd och därav väntar upprustningen av lekplatsen i Kinnared in utredningen innan den delen av projektet fortsätter.

### *Paket för ökat bostadsbyggande*

I REP 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.

### *Försäljning av 20 tomter på Staffansbohöjden i Hyltebruk.*

En ny detaljplan som möjliggör mer flexibla boendeformer är på samråd t.o.m 2025-08-31.

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

I samband med REP 2025-2028 fick kommunstyrelsen i uppdrag att göra detaljerade studier av områden för utveckling av bostäder och verksamheter. Samhällsbyggnadsförvaltningen arbetar med fördjupad studie för utveckling av Torup och där ingår området Givaregård. Uppdraget ska presenteras för Tillväxtutskottet hösten 2025.

### *Upprätta ny detaljplan för Vegas Äng etapp 2*

Detaljplan antagen av samhällsbyggnadsnämnden april 2025, men har överprövats av Länsstyrelsen. Beslut från Länsstyrelsen inväntas, om planen kommer att upphävas eller ej.

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

Under 2022 och 2023 såldes 37 tomter. Kommunfullmäktige beslutade 2024-05-07 att fortsätta sälja lucktomter till en kostnad av 1 kr/kvadratmeter under 2024 och 2025, med villkoren att köpare måste påbörja bebyggelse inom två år från avtalets undertecknande. 25 tomter har återtagits då köparna ej uppfyllt krav om byggnaden. Ytterligare sex tomter förfaller senare under året. Tre tomter har beviljats bygglov.

*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 trygg garanti" togs. Vid eventuell nyproduktion finns förutsättningar på plats.

*Förstudie samlokalisering förskolor + idrottshall och matsal Elias Fries*

I REP 2024-2027 gavs kommunstyrelsen i uppdrag att genomföra förstudie av samlokalisering av lokaler på Elias Fries. 2024-05-07 beslutade kommunfullmäktige att bredda uppdraget till att gälla hela Hyltebruks tätort. 2024-10-15 beslutade kommunstyrelsens arbetsutskott att återremittera förstudien i syfte att undersöka om det finns förutsättningar att inrymma kök och matsal på Elias Fries inom befintliga fastigheter. 2024-09-25 beslutade barn- och ungdomsnämnden att förslå Kommunfullmäktige att principiellt besluta om en förändrad skolorganisation för grundskolorna F-6 i Hyltebruks tätort. Uppdraget utgick från ändring av Skollagen 2010:800 gällande 10-årig grundskola. 2024-11-19 beslutade Kommunfullmäktige i enlighet med barn- och ungdomsnämndens förslag. I början av 2025 överlämnade kommunledningsförvaltningen en förstudie till Kommunfullmäktige och uppdraget beslutades därmed avslutat.

*Avyttra fastigheter*

Kommunfullmäktige gav som mål till kommunstyrelsen i REP 2025-2028 att avyttra fastigheter som inte nyttjas och/eller inte har strategisk betydelse för Hylte kommuns utveckling. Till följd av detta har Kommunstyrelsen fattat beslut om att sälja Unnaryd 2:78>2, (Vildmarksgymnasiet), Långaryds Klockaregård 3:2 samt Höstro. Besluten är tillfullo inte verkställda ännu. Det pågår ett kontinuerligt arbete att se över vilka fastigheter som kan vara aktuella för försäljning i enlighet med angivet mål.

*Minskat elevunderlag kopplat till fastigheter*

I REP 2025-2028 gavs som mål till kommunstyrelsen att se över hur kommunen kan möta det kraftigt minskade elevunderlaget i förskola och grundskola kopplat till fastigheter. I samarbete med barn- och ungdomsnämnden gavs uppdrag om att genomföra en utredning med en strategi för att hantera frågan i framtiden. En extern utredning har under 2025 genomförts och väntas presenteras under hösten 2025.

*Översiktsplanering utifrån översiktsplan o planeringsstrategi 2022-2026*

I REP 2025-2028 gavs som mål till kommunstyrelsen att arbeta vidare med en aktiv översiktsplanering utifrån översiktsplanen och planeringsstrategin 2022-2026. Kommunstyrelsen fick då i uppdrag att göra detaljerade studier av områden för utveckling av bostäder och verksamheter. Kommunstyrelsen har genom samhällsbyggnadsförvaltningen under våren påbörjat arbetet med att ta fram detaljerade studier av områden för utveckling av bostäder och verksamheter. På tillväxtutskottet 27 maj gjordes en första avstämning av arbetet hittills och nästa avstämning är planerad att ske på tillväxtutskottet 23 september 2025.

*Förstärka arbetet med ökad tillväxt o optimering av befintliga samhällsstrukturer*

Kommunfullmäktige gav som mål till kommunstyrelsen i REP 2025-2028 att förstärka arbetet med ökad tillväxt och optimering av befintliga samhällsstrukturer som gynnar såväl nuvarande som kommande invånare. Kommunstyrelsen fick i uppdrag att utveckla processer tillsammans med externa aktörer inom exempelvis bostadsbyggande, företagsetableringar och att arbeta med stark regional samverkan. Under våren 2025 har kommunledningsförvaltningens utveckling- och hållbarhetsavdelning anställt en projektledare för arbetet. Medarbetaren påbörjar sin anställning i slutet av september 2025.

Redogör för hur verksamheten har sett ut det senaste året. Planeras det för några förändringar den närmaste tiden? I så fall vilka riskanalyser och konsekvensanalyser har nämnden vidtagit?

Svar: Kommunstyrelsen har ledande roll och ett särskilt ansvar för kommunens ekonomiska förvaltning. Styrelsen har även en uppsiktsplikt över andra nämnder och driver utvecklingsarbete som berör hela kommunen.

Kommunstyrelsens förvaltning, kommunledningsförvaltningen stöttar kommunens verksamheter inom främst ekonomi, personal, nämndsadministration, IT och digitalisering. Kommunledningsförvaltningen samordnar även frågor kopplade till tillväxtutskottet.

Det pågår en förstudie gällande gemensam IT-drift tillsammans med Gnosjö, Gislaved, Värnamo och Vaggeryd. Syftet med ett samarbete är att minska sårbarheten, öka IT-säkerheten och dämpa kostnadsutvecklingen. Idag upphandlar Hylte kommun IT-drift och support.

Hur arbetar kommunstyrelsen med intern kontroll, görs årliga riskbedömningar? Vilken är styrelsens samlade bedömning av intern kontrollen? Vilka eventuella åtgärder har vidtagits som resultat från föregående års uppföljningar?

Svar: Kommunstyrelsen beslutar årligen om en ny internkontrollplan. Planen för kommande år ska beslutas i anknytning till årets bokslut, och ska alltid föregås av en dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys. Internkontrollplanen följs upp i samband med delårsbokslut per augusti och årsbokslutet.

Åtgärder som vidtogs under föregående år kopplat till internkontrollplan 2024:

- Rutin för hantering av kriser och extraordinära händelser i kommunen reviderades och uppdaterades.
- Rutin framtagen för kriskommunikation vid stabsarbete.
- Kommunledningsförvaltningen har reviderat och antagit riktlinjer för krisberedskap.
- Säkerhetsgrupp med representanter från kommunens förvaltningar är uppstartad där även arbetet med att uppdatera kontinuitetsplaner ska prioriteras.
- Exempel på åtgärder för att möta kompetensförsörjningsproblematiken är ett ökat samarbete med högskola, utökade kompetensutvecklingsinsatser av befintlig personal samt övningsskolor, trainee och studentmedarbetare.

#### Personalsituationen, hur ser sjukfrånvaron ut, framtida kompetens/personalförsörjningsfrågor?

Svar: För att uppfylla kommunfullmäktiges beslutade kvalitetsnivå för sjukfrånvaro får inte sjukfrånvaron överstiga 5,5 procent av ordinarie arbetstid. Under årets 8 första månader visar kommunledningsförvaltningen en sjukfrånvaro på 2 procent av ordinarie arbetstid vilket uppfyller kommunfullmäktiges beslutade kvalitetsnivå.

I maj beslutades en ny kompetensförsörjningsplan. Delar av kompetensförsörjningsplanen är redan i gång men arbetet med den kommer intensifieras under hösten. Exempelvis projekt inom extern Employer Branding rörande film/bild kommer avslutas i slutet av september. Under våren beslutades kompetensutveckling som en av friskfaktorerna att fokusera på, genom detta har ett samarbete med forskare Per Thilander från Göteborgs universitet inletts. Ett föredrag och workshop har genomförts med fokus på kompetensdelning genom samarbete mellan avdelningar och funktioner. Arbetet tillsammans med Per avses att fortsätta under hösten 2025.

#### Löpande ekonomisk uppföljning, hur ser den ut och vilka områden följs upp? Hur ser prognosen ut för helår? Vilka åtgärder vidtas om någon verksamhet avviker från budget?

Svar: Ekonomisk uppföljning sker 4 gånger per år innan årsredovisningen. Uppföljning sker efter mars utfall, aprils utfall, augustis utfall och oktobers utfall. Prognoserna ska innehålla händelser av väsentlig betydelse, driftsprognos för helår och utfall för perioden, ekonomisk analys, investeringsprognos och sjukfrånvarostatistik. I delårsbokslutet per augusti och i årsredovisningen följs även måluppfyllelse upp och god ekonomisk hushållning utvärderas.

Kommunstyrelsen visar en positiv budgetavvikelse på 2 577 tkr per augustis utfall och prognosen för året visar en positiv budgetavvikelse på 2 450 tkr. Den positiva avvikelserna utgörs av lönekostnader för vakanta tjänster och glapp mellan tjänster samt allmän återhållsamhet. Kommunstyrelsen har ett effektiviseringsuppdrag på 0,5 procent av budgetramen per år under åren 2025–2028. Under 2024 genomfördes minskning av personella resurser för att möta effektiviseringsbehovet samt för att hantera minskade intäkter och bidrag.

#### Fungerar samverkan med nämnder och förvaltningar, är ansvar och roller tydliga?

Svar: Samverkan mellan nämnder och förvaltningar fungerar bra men det finns alltid utrymme till förbättring. Då Hylte kommun är en relativt liten kommun med centraliserade stödfunktioner är det möjligt att arbeta nära förvaltningarna i ett väl fungerande samarbete. Tydlighet finns kring ansvar och roller men kan bli bättre. Inte minst inom ansvar för digitalisering och systemförvaltningskap. Under våren 2025 togs ett omtag i att stärka systemförvaltare i dess roll och skapa goda relationer till varandra och stöttande funktioner.

Under 2025 pågår en kompetensutvecklingssatsning i en del av förvaltningen friskfaktorsarbete, i syftet är att skapa förutsättningar för att utveckla nya arbetssätt och samarbetsformer inom/mellan förvaltningens avdelningar och gentemot övriga förvaltningar/Hyltebostäder.

### Vilka är de största utmaningarna för er verksamhet de närmaste 3 åren respektive 10 åren?

Svar: IT och digitalisering har utvecklats i en rasande fart de senaste åren vilket ställer stora krav på infrastruktur och säkerhet. Sveriges inträde i NATO och lett till fler IT-attacker mot offentlig verksamhet och ökat fokus på IT-säkerhet och kontinuitetsplanering. Även nya lagar så som NIS2 och cybersäkerhetslagen, ställer höga krav på IT-säkerhet. Kostnadsutvecklingen inom IT kommer beräknas stiga kraftigt de närmsta åren.

Ett samarbete med andra kommuner kan vara ett sett att möta denna utveckling. En förstudie gällande gemensam IT-drift med Gnosjö, Gislaved, Värnamo och Vaggeryd pågår och beräknas bli klar i början på 2026.

På lång sikt är det framförallt kommunens förmåga att anpassa organisationen efter befolkningsutvecklingen som är en stor utmaning. Kommunen har tappat en stor andel invånare under kort tid och anpassningar tar tid att genomföra. Fler samarbeten över kommungränserna kan bli nödvändiga för att upprätthålla en kvalitativ verksamhet med ekonomi i balans för kommande år.

Vidare är utmaningar på lång sikt demografisk obalans, teknisk infrastruktur (VA, energi), kompetensförsörjning och grön omställning.

### Vilka åtgärder har vidtagit utifrån tidigare revisionsgranskningar?

Svar: Efter granskning av budgetprocessen har flera åtgärder utförts som går i linje med vad som framkom i granskningen. Redan i budgetprocessen för perioden 2025–2028 presenterades en långtidsprognos av befolkningsutvecklingen. Antal invånare samt den demografiska utvecklingen utgör en direkt koppling till skatteintäkter och efterfrågan på kommunal service och är därför ett viktigt planeringsverktyg för kommunen. Flera åtgärder har vidtagits för att möta den förändrade befolkningsutvecklingen på lång sikt. Ett flertal förskolor har avvecklats, en grundskola har avvecklats och planerad nybyggnation av en grundskola har pausats. Vidare ska en utredning genomföras under 2025 med syfte att ta fram en strategi för att möta kommunens förändrade barn- och elevantal i förskola och grundskola. Utredningen är ett uppdrag från beslutad resultat- och ekonomisk plan 2025–2028.

Efter en boendeutredning som genomförts i två steg tog kommunfullmäktige i december 2024 beslut om avveckling av ett särskilt boende. Boendet som ska avvecklas är för litet för att vara kostnadseffektivt och ligger utanför centralort med otillräckliga kommunikationer för personal att ta sig till och från arbetet. Beslutet ger verksamheten utrymme att stärka upp behovet i ordinärt boende för att möta ökat behov inom hemtjänst. Idag finns tillräckligt många boendeplatser för att möta behovet på kort sikt. Planering av nya platser för särskilt boende kommer dock bli nödvändig för att möta framtida behov.

En annan långsiktig åtgärd är kommunfullmäktiges beslut om renovering av Forum till ett allaktivitetshus. Syftet är att samlokalisera kommunala verksamheter och offentliga mötesrum. Detta ger kommunen möjlighet att säga upp ett flertal lokaler vilket på sikt kommer ge lägre driftskostnader.

Samtliga åtgärder som beskrivits går in linje med kommunens befolkningsutveckling och beräknas ge lägre kostnadsutveckling på lång sikt, möjlighet att möta den demografiska utvecklingen samt ge kvalitetshöjande effekter.

Budgetprocessen för 2025 och 2026 har kompletterats med en ekonomisk översikt över respektive nämnds ekonomiska förutsättningar för kommande fyraårsperiod. Underlaget redogör för effekten av planerade åtgärder för att möta volymjusteringar, förändrade statsbidrag och andra faktorer som påverkar nämndernas ekonomi för kommande år. Redovisning av nämndernas ekonomiska översikt går med till budgetberedningen. Dock försvåras det långsiktiga fokuset i budgetberedningen av en kort framförhållning gällande förändringar av statsbidragen.

Ekonomiavdelningen har tillsammans med personalavdelningen och kommunens förvaltningar inlett ett arbete med att ta fram ett arbetssätt för att följa upp och redovisa kostnadsutvecklingen inom olika områden där vi ser behov av förstärkt uppföljning.

#### [Hur sker arbetet med lokalförsörjningsplanen?](#)

Svar: Med anledning av att demografin i kommunen förändras och därmed behov av kommunal service har arbetet med lokalförsörjningsplanen blivit försenat. Nedläggning av Rydö skola och förskola, avveckling av Höstro, boendeutredningen och beslut om renovering av Forum med förflyttning av verksamheter får alla stor påverkan på framtagande av en lokalförsörjningsplan. Det pågår dessutom en skolutredning som ska se över hur Hylte kommun kan möta minskat barn- och elevantal i kommunen.

#### [Hur bedriver kommunstyrelsen uppsiktplikten mot nämnder och stiftelser?](#)

Svar: Nämnder utför minst 4 prognoser per år, efter mars utfall, efter aprils utfall, efter augustis utfall och efter oktobers utfall. En prognos för finansieringen görs vid samtliga tillfällen och sammanställs tillsammans med nämndernas prognoser i en kommunövergripande prognos. Visar nämnderna en negativ avvikelse i förhållande till budget ska nämnden ta fram åtgärder för en budget i balans. Även Kommunstyrelsen kan uppdra nämnderna att ta fram åtgärder vid ekonomiska underskott. I samband med budgetarbetet utför samtliga nämnder och styrelsen en ekonomisk översiktsplan för kommande budgetår och efterföljande 3 planår. Detta ger kommunstyrelsen en tidig signal på kommande ekonomiska utmaningar i verksamheterna. Det är även ett verktyg för nämnderna och styrelsen att arbeta mer proaktivt.

Vidare sammanställs tre tertialrapporter för året. Måluppfyllelsen utvärderas i tertialrapport 2 och 3. Även stiftelsen ingår i kommunens tertialrapporter. Och utgör en del av koncernredovisningen.

#### [Hur sker arbetet gällande beredskap och civilt försvar?](#)

Svar: Hylte kommuns krisledningsorganisation har inte behövt hantera någon händelse hittills under 2025.

Under året har arbete pågått med prioriterade åtgärder enligt Riktlinjer för krisberedskap 2024-2027.



Kommunens säkerhetsgrupp har haft regelbundna möten för att lyfta aktuella beredskapsfrågor och samordna arbetet. Ledningsgruppen för krisstöd har haft ett extra möte för att utvärdera en insats efter en tågolycka tillsammans med Halmstads kommun.

Löpande åtgärder för att utveckla kommunens krisledningsorganisation och rutiner i Cosafe har genomförts. Arbeta pågår även med att säkerställa att vi har fortsatta verktyg för kritisk kommunikation. Stabsmedlemmar har fått utbildning i stabsmetodik och två medarbetare har gått stabschefsutbildning tillsammans med Region Halland.

Inom signalskydd och säkerhetsskydd har löpande uppgifter genomförts. Nytt är att kommunen har skrivit under ett säkerhetsskyddsavtal med Försvarmakten.

Arbete med att ta fram kommunens krigsorganisation har påbörjats. Arbetet har dock pausats i och med vakans i säkerhetssamordnartjänsten, men kommer att återupptas i september.

#### [Eventuella tvister?](#)

Svar: Det finns inga kända tvister i kommunledningsförvaltningen.