

Delårs-/Tertialrapport 2 2023

INKLUSIVE PROGNOSE 3



Innehållsförteckning

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	3
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	3
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING.....	5
KOMMUNFULLMÄKTIGES GRUNDUPPDRAG OCH MÅL.....	7
BALANSKRAVSRESULTAT	13
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN.....	14
FINANSIELL ANALYS.....	17
RÄKENSKAPER	21
RESULTATRÄKNING	21
BALANSRÄKNING.....	22
KASSAFLÖDESANALYS.....	23
NOTER.....	24
DRIFTS- OCH INVESTERINGSREDOVISNING, TKR.....	36
DRIFTSREDOVISNING.....	36
INVESTERINGSREDOVISNING	38
KOMMUNENS VERKSAMHETER.....	42
KOMMUNSTYRELSEN	42
RÄDDNINGSNÄMNDEN	46
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN	50
KULTUR- OCH FOLKHÄLSONÄMNDEN.....	54
BARN- OCH UNGDOMSNÄMNDEN.....	59
OMSORGSNÄMNDEN	63
VATTEN OCH AVLOPP	68
BOSTADSSTIFTELSEN HYLTEBOSTÄDER.....	72

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Sedan våren 2018 har kommunens invånarantal minskat. Kommunens invånarantal har en direkt koppling till skatteintäkter, utjämningsbidrag och efterfrågan av kommunal service. Det pågår flera insatser i kommunen som verkar för att Hylte kommun ska vara en attraktiv plats att bo på. Exempel på pågående satsningar är beslut om ett paket för ökat bostadsbyggande samt insatser som gynnar företagsklimat. Insikt utför årligen en kvalitetsmätning av kommunernas myndighetsutövning och service gentemot företag. Resultatet från 2022 presenterades i april 2023 och Hylte kommun klättrade hela 128 placeringar och hamnade på placering 6 i Sverige och blev genom det årets raket. Detta är positiva kliv framåt inom samtliga myndighets- och serviceområden: tillgänglighet, information, bemötande, kompetens, rättssäkerhet och effektivitet.

Även kommunens demografi ligger till grund för behovet av kommunal service. Kommunens, liksom rikets, befolkningsprognos visar på en förändrad demografi av kommuns invånare med en större andel äldre i kommunen. Omsorgsbehovet för äldre visar på ökade volymer där personalförsörjning lyfts som den främsta utmaningen för att möta framtida behov. Ett flertal insatser pågår för att rusta verksamheten för att hantera ökade volymer, exempelvis pågår utbildningsinsatser, effektiv resursfördelning och användning av tekniska hjälpmedel. Inom barn- och ungdomsnämnden minskar elevantalet och befolkningsprognosen visar att trenden håller i sig för kommande år vilket gör det svårt för kommunens mindre skolor och förskolor att få ekonomisk bärighet. Om prognosen med ett vikande elevantal står sig behövs åtgärder för att ge verksamheten förutsättningar att upprätta en kvalitativ verksamhet utifrån rådande ekonomiska förutsättningar för kommande år. En viktig del är att se över verksamhetens lokalförsörjning. I juni 2023 avvecklades Solgläntas förskola (i Långaryd) och under våren har Rydöbruk skola och förskola kantats av debatten om nedläggning, ärendet beslutas av kommunfullmäktige under hösten.

Kommunfullmäktige har beslutat om en större investeringssatsning innehållande renovering av Torups skola samt nybyggnation av Landeryds skola och förskola. Detta tillsammans med antagen VA-plan kommer medföra ytterligare upplåningar under planperioden. Under 2022 har Kommunfullmäktige även beslutat att medfinansiera en infrastruktursatsning i Kinnared på 50 mnkr. Av dessa finansieras 25 mnkr av Region Halland vilka utbetalades till kommunen under 2022. Kommunens betalning till Trafikverket kommer finansieras via lån. I takt med utökad belåning kommer kommunens räntekostnader stiga ytterligare.

I juli 2023 trädde lagen (2023:196) om kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete, i kraft. Kommunen har anställt en trygghetssamordnare för att samordna arbetet. Som grund för arbetet har en samverkansöverenskommelse mellan Hylte kommun och Polismyndigheten, lokalpolisområde Hylte/Falkenberg, tagits fram. Kommunen har även genomfört en trygghetsundersökning för att kartlägga det lokala näringslivets erfarenheter av brott och otrygghet. Inom internt skydd sker inrapportering av skadegörelse kontinuerligt. I juli 2023 drabbades Elias Fries skola av förödande skadegörelse och hus 7 brann ned till grunden. Genom bra och effektivt samarbete i kommunen fanns moduler på plats inför skolstart.

Ett nytt pensionsavtal, AKAP-KR, med höjd pensionsavgift, började gälla från första januari 2023 och omfattar ca 90 procent av kommunens medarbetare. Detta tillsammans med pensionskostnadernas

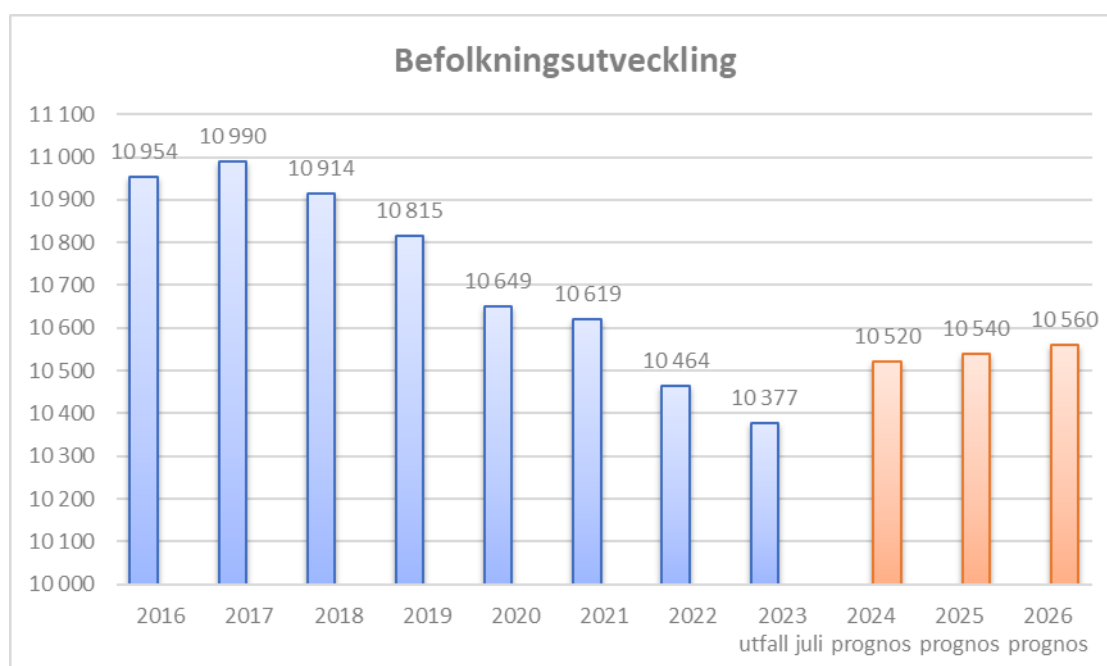
påverkan av den höga inflationen ger kommunen kraftigt ökade pensionskostnader. För året tillkommer dessutom en likviditetspåverkan i samband med övergången till det nya pensionsavtalet.

Kommunen befinner sig i ett ansträngt ekonomiskt läge och beräknas få en real minskning av skatteunderlaget under 2023 och 2024. Den höga inflationen påverkar penningpolitiken med höjda räntor samtidigt som finanspolitiken är återhållsam för att inte spä på inflationen. Regeringen har inte aviserat om några större ekonomiska satsningar till Sveriges kommuner. Läget framgent är väldigt osäkert med kriget i Ukraina, konjunkturutvecklingen och klimatförändringar som snabbt kan förändra kommunens förutsättningar och påverka kommunens prognos.

BEFOLKNINGSUTVECKLING

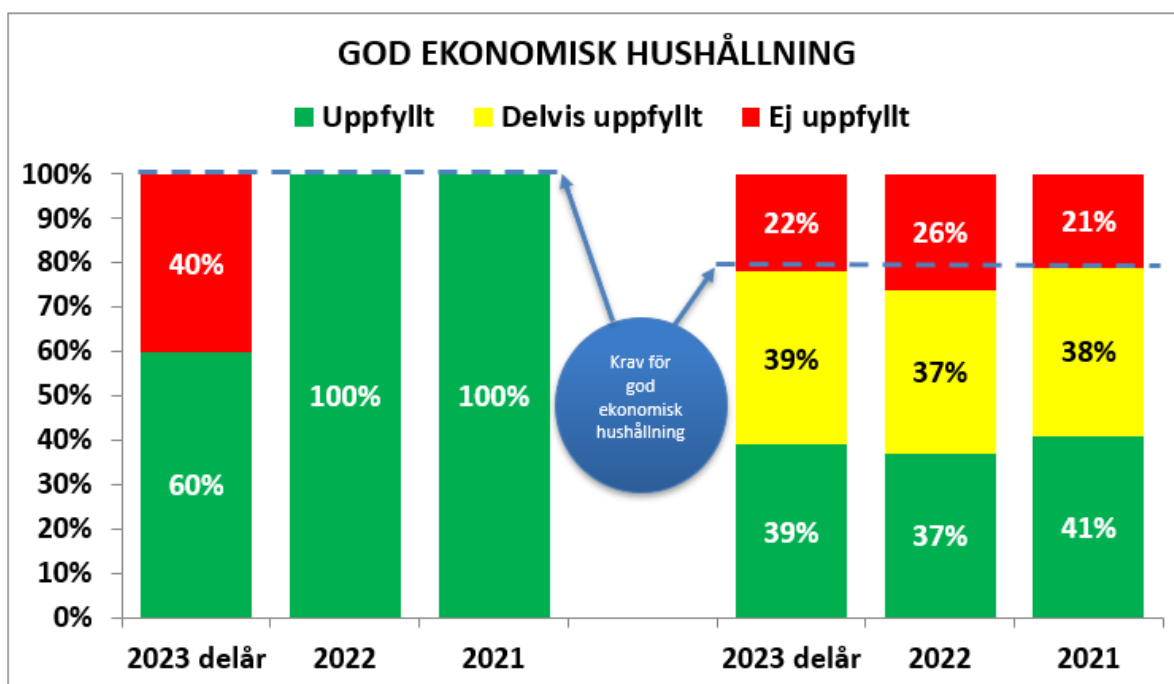
Befolkningsutvecklingen har stor betydelse för kommunen eftersom den påverkar behov och efterfrågan av de kommunala tjänsterna. Invånarantalet påverkar även storleken på skatteintäkter, generella statsbidrag och den kommunalekonomiska utjämningen. Det har också betydelse hur fördelningen och utvecklingen är mellan olika åldersgrupper är. Eftersom delar av utjämningsystemet finansieras inom kommunkollektivet är det även av betydelse hur befolkningsförändringarna blir på riksnivå.

Sveriges befolkning fortsätter att växa, men i en lägre takt än de senaste åren och allt fler lever till höga åldrar. I Hylte kommun har invånarantalet minskat de senaste fem åren. Första kvartalet 2018 uppgick befolkningen i Hylte till 11 060 invånare och har succesivt minskat sedan dess. Under december månad 2022 uppgick antalet invånare i Hylte kommun till 10 464 vilket innebar en minskning med 155 invånare under 2022. Det var framförallt invånare i åldern 20 – 64 år som minskade mest med 102 invånare. Under första halvåret 2023 har befolkning fortsatt att minska. I juli månad uppgick invånarantalet till 10 377. Den största befolkningsförändringen finns i antalet födda som minskar för varje år samtidigt som antalet äldre ökar. Prognosen för barn i förskolan minskar de kommande åren samtidigt som volymerna inom äldreomsorg ökar.



GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunfullmäktige har med utgångspunkt i kommunens styrmodell beslutat om såväl ekonomiska som verksamhetsmässiga kvalitetsnivåer i sina riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Resultatet vid delårsbokslutet visar att tre nyckeltal för ekonomin är fortsatt uppfyllda. Målen för verksamheterna visar på en förbättring mot tidigare år. Alla nyckeltal mäts dock inte vid delårsbokslutet, och således inte ingår i bedömningen av god ekonomisk hushållning, vilket gör att utfallet på enskilda nyckeltal kan påverka helheten i större utsträckning jämfört med den sammanställning som görs i samband med bokslutet. Av de verksamhetsmässiga kvalitetsnivåerna har 39 procent uppfyllts, 39 procent delvis uppfyllts och 22 procent ej uppfyllts. Av de ekonomiska kvalitetsnivåerna har 60 procent uppfyllts, vilket är en försämring från föregående år. En kort reflektion och bedömning av god ekonomisk hushållning presenteras nedan.



Kommunen visar ett negativt resultat för delåret vilket gör att nyckeltalet *årets resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag* inte uppnår en accepterad kvalitetsnivå. Detsamma gäller för *nämndernas budgetavvikelse*.

Med utgångspunkt från definitionen av god ekonomisk hushållning och när den finansiella och verksamhetsmässiga kvalitetsuppfyllelsen vägs samman, är bedömningen att Hylte kommun inte uppnår god ekonomisk hushållning under årets första åtta månader. För god ekonomisk hushållning ska 100 procent av de ekonomiska nyckeltalen och 80 procent av de verksamhetsmässiga nyckeltalen uppnå god kvalitet.

Resultatet vid delårsbokslutet 2023 visar att 60 procent av de finansiella nyckeltalen uppnås och 78 procent av verksamhetens nyckeltal uppfyller eller delvis uppfyller kvalitetsnivån vilket gör att kommunen inte uppnår god kvalitet. Resultaten presenteras i sin helhet i förvaltningsberättelsens följande avsnitt utifrån kommunfullmäktiges sju övergripande områden. Under respektive områdes nyckeltal presenteras en kort kommentar till resultaten och en mer djupgående analys återfinns i

respektive nämnds bokslut. I enlighet med kommunens styrmodell arbetar nämnderna med analys av resultaten under våren som sedan presenteras i samband med budgetberedningen för nästkommande budgetperiod.

UTBILDNING OCH BARNOMSORG

OMSORG OCH HJÄLP

KULTUR OCH FRITID

BYGGA, BO OCH MILJÖ

NÄRINGS- OCH ARBETE

KOMMUN OCH POLITIK

EKONOMI

Under respektive områdes nyckeltal presenteras en kort kommentar till resultaten och ytterligare analys återfinns i respektive nämnds bokslut. I enlighet med kommunens styrmodell arbetar nämnderna med analys av resultaten under våren.

UPPFÖLJNING 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.

Efter genomgång visar det sig att samtliga nämnder beslutat om ny internkontrollplan för 2023. Nämndernas internkontrollplaner innehåller kontrollmoment för både verksamhetsspecifika risker, exempelvis myndighetsutövning, och mer generella risker, exempelvis attestering och sekretesshantering. Uppföljningarna skiljer sig åt i omfattning och innehåll. Det allmänna intrycket är att den interna kontrollen över lag genomförts på ett ärligt och öppet sätt och att den interna kontrollen i kommunen under året har varit acceptabel. Nämnders uppföljning visar tydligt om det finns några brister som behöver åtgärdas.

KOMMUNFULLMÄKTIGES GRUNDUPPDRAG OCH MÅL




I detta avsnitt presenteras uppföljningen av de nyckeltal som utvärderar kvaliteten på kommunens grunduppdrag inom respektive område. Även de mål och uppdrag som politiken särskilt vill fokusera på under perioden redovisas per 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 grunduppdraget följs upp och utvärderas genom de, av kommunfullmäktige, beslutade nyckeltalen. Kvalitetsstyrningen visar därmed om grunduppdraget uppfyller god kvalitet eller inte. Under respektive område redovisas även de mål och uppdrag som politiken särskilt velat fokusera på under den gångna mandatperioden.

Nämndernas egna kommentarer kring uppföljningarna finns i kapitlet Kommunens verksamheter.

VÄRDERINGSSYSTEM MED FÄRGSIGNALER











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

-  Uppfyllt
-  Delvis uppfyllt
-  Ej uppfyllt



EKONOMI

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

Grunduppdrag	2023 prognos	2023 delår	2022	2021	Acceptabel kvalitetsnivå
Årets resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	 -1,6	 -1,4	-0,5	2,2	>0
Soliditet (%)	 30,7	 33,4	32,1	35,9	28
Nämndernas budgetavvikelse (%)	 -2,5	 -2,1	-1,6	-0,3	>0
Självfinansieringsgrad av kommunens investeringar (%)	 81	 100	100	100	95
Långfristiga låneskulden i relation till anläggningstillgångarnas värde (%)	 46,2	 44,5	45	46,7	60

Av de ekonomiska kvalitetsnivåerna så har tre av fem uppfyllts vid delåret. Resultatet för delåret i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till -1,4 procent vilket är en försämring mot bokslutet 2022. Nämndernas budgetavvikelse visar också på en försämring. Kommunens soliditet har fram till delåret ökat marginellt jämfört med bokslut 2022 och ligger på 33,4 procent jämfört med 32,1 procent vid bokslutet.

UTBILDNING OCH BARNOMSORG

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

Grunduppdrag	2023			Acceptabel kvalitetsnivå
	delår	2022	2021	
Andel godkända elever på gymnasieskola och vuxenutbildning (%)	😊 85	85	85	91
Andel som fått plats på förskola på önskat placeringsdatum (%)	😊 76	80	79	91
Väntetid i antal dagar från önskat placeringsdatum till faktiskt placeringsdatum (medelvärde)	😊 28	44	34	30
Väntetid i antal dagar till utbildning i svenska för invandrare (SFI)	😞 60	30	90	31

Inom området utbildning och barnomsorg fick tre av fyra nyckeltal delvis uppfyllt kvalitetsnivå. Ett nyckeltal fick godkänd kvalitetsnivå. Resultatet för godkända elever på gymnasieskola och vuxenutbildning är oförändrat jämfört med tidigare år. Placeringsdatumen till förskola har uppnått delvis god kvalitetsnivå, samtliga nya placeringar har gjorts inom garantitiden fyra månader. Väntetiden till SFI har ökat sedan föregående år. När inflödet av nya SFI-elever minskade beslutade verksamheten att minska antalet SFI-grupper på skolan. Detta innebär att vuxenutbildningen nu har en SFI-grupp färre än föregående år. Därefter har dock antalet ansökningar till SFI återigen ökat vilket resulterat i att kötiden gjort detsamma.

OMSORG OCH HJÄLP

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

Grunduppdrag	2023			Acceptabel kvalitetsnivå
	delår	2022	2021	
Andel ej återaktualiserade barn och ungdomar 0-12 år ett år efter avslutad utredning eller insats (%)	😞 80	70	89	91
Andel ej återaktualiserade ungdomar 13-20 år ett år efter avslutad utredning eller insats (%)	😞 77	80	80	91
Antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar	😞 21	17	17	16
Responstid räddningstjänsten - andel som får hjälp inom 20 minuter (%)	😊 96	97	97	95
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende	😞 69	21	39	36
Väntetid i antal dagar från första kontakttillfället för ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd	😞 22	24	13	14

Inom omsorg och hjälp visar ett av sex nyckeltal god kvalitet. Tre nyckeltal uppfylls delvis medan två inte uppnår målet för god kvalitet. Vad det gäller andelen ej återaktualiserade barn 0-12 år och ungdomar 13-20 år, ett år efter avslutad utredning eller insats så är målen delvis uppnådda. Av 25 avslutade ärenden för barn 0-12 har endast fem återaktualiserats inom ett år efter avslutad utredning eller insats, motsvarande för ungdomar 13-20 har 8 återaktualiserats av 35 avslutade ärenden. Antalet personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar har försämrats jämfört med tidigare år. Anledningen är att omsorgsbehovet har ökat och att det är fler besök och dubbelbemanningar. Det är också en ökning i

antal dagar för väntetid från ansökningsdatum till erbjudande av inflyttningsdatum i särskilt boende, (äldreomsorgen). Vilket beror på låg omsättning på lediga lägenheter under årets två första månader.

Mål/uppdrag
Trygghetsskapande åtgärder
Nytt samverkansavtal med polisen
Identifiera otrygga platser i kommunen
Trygghetskameror på samtliga skolor
Visselblåsarfunktion




Framtid Hylte 2.0 initierade mål och uppdrag i REP 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. Kommunen har tidigare genomfört trygghetsvandringar, vilket avstannat till viss del under pandemin. För att komma igång igen så har ett underlag med möjliga platser tagits fram. Där ingår bland annat otrygga platser. Trygghetsvandringar är en metod för att skapa en bättre och tryggare närmiljö, men i arbetet beaktas även flera andra behov bland annat krav att uppfylla försäkringsvillkor, förebygga skadegörelse, brand och suicid.

Vid kommunstyrelsens sammanträde i augusti 2023 ställde sig styrelsen bakom en ny överenskommelse om samverkan tillsammans med polisen. Överenskommelsen tecknades under september och implementeringen kommer att påbörjas omgående.

Lagförslag inväntas innan trygghetskameror installeras på samtliga skolor.

NÄRINGSLIV 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.

Grunduppdrag	2023 delår	2022	2021	Acceptabel kvalitetsnivå
Andel som kommer ut i arbete eller studier efter avslut inom arbetsmarknadsverksamhet (%)	 19	30	15	45
Andel deltagare som tre månader efter start i arbetsmarknadsverksamhet upplever att de står närmare arbetsmarknaden under 14 dagar	-	67	67	75
Nya företag i kommunen helårsprognos utifrån första halvåret, antal/1000 invånare	 3	4	5	2,5
Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv, ranking	 164	164	138	100

Andelen som går vidare till arbete eller studier har minskat. Av 43 avslutade deltagare har åtta gått vidare till arbete eller studier. Vad det gäller andelen deltagare som tre månader efter start i arbetsverksamhet upplever att dem står närmare arbetsmarknaden så har svarsfrekvensen varit för låg för att kunna mätas, trots ny mätmetod. Prognosen för nystartade företag i kommunen ligger på en fortsatt accepterad nivå.




Mål/uppdrag

Näringslivsråd

Kommunstyrelsens tillväxtutskott har fått i uppdrag att ta fram förslag på och riktlinjer för ett nytt Näringslivsråd. Broar över 3:0 ersattes av en näringslivsdag i Jan -23 som hade fokus på företagens svar i medborgardialogen och det planeras nu en ny näringslivsdag jan-24 som möjliggör en fördjupad dialog/utbyte i frågan. Tillsättande av det nya Folkhälso- och Trygghetsrådet (där näringslivet också är representerat) har fått ta fokus under 2023 och frågan om näringslivsråd har fått stå tillbaka lite under 2023. Grunderna, metod och syfte kring ett skapande av ett näringslivsråd finns fortfarande på plats.

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.

Grunduppdrag	2023			Acceptabel kvalitetsnivå
	delår	2022	2021	
Andel tjänliga vattenprov och tjänligt med anmärkning (%)	 100	100	100	100
Antal överklagade beslut som ändrats efter överprövning	 0	0	0	2
Andel bygglov som klarar en handläggningstid på tio veckor (%)	 100	100	100	98

Nyckeltalen inom Bygga, bo och miljö visar god kvalitet och samtliga nyckeltal uppfyller god kvalitetsnivå. I år har bygg- och miljöenheten inte haft några överklagade beslut som ändrats efter överprövning, men det tobaksärende som överklagades förra året skickades till förvaltningsrätten som avslog överklagandet. Förvaltningsrättens beslut överklagades och ärendet ligger nu hos Kammarrätten.

Mål/uppdrag

Hylte solenergi, nytt kommunalt bolag

Kommundelsråd - Ortsutveckling

Ökat bostadsbyggande

5 nya bostäder/år i genomsnitt till 2040

STAFFANSBOHÖJDEN, Hyltebruk

GIVARGÅRD Torup etapp 2

VEGAS ÄNG Unnaryd etapp 2

55 ST STRÖTOMTER I HELA KOMMUNEN

BYGG TRYGGT

Hylte solenergi

Framtid Hylte har initierat uppstart av ett nytt bolag i syfte att bidra till Hylte kommuns klimatomställning. Kommunstyrelsen har inledningsvis fått i uppdrag att genomföra utredningsinsatser och ta fram beslutsunderlag innehållande ekonomiska aspekter, juridiska aspekter, ägardirektiv och

bolagsstyrning. En övergripande markinventering av kommunalägd mark har genomförts av samhällsbyggnadsförvaltningen.

Kommunledningsförvaltningen har tillsammans med representanter från Hyltebostäder startat kartläggningen av nät/nätkapacitet. Efter det kommer eventuell tänkbar mark inventeras på plats för att närmare bedöma solläge och vegetation. I dagsläget finns det en ganska vag uppfattning om hur stor produktion som är möjlig. För att få ekonomi i ett bolag krävs en relativt stor omsättning eftersom styrelse, administration och olika tjänster behöver täckas inom den försäljning som görs. Dessutom skulle uppstart av ett nytt bolag innebära fördröjningar i arbetet. För vidare utredning behövs tekniskt kunnig projektledare inom området och juridiska resurser bör finnas tillgängliga. Parallellt med att driftsformen analyseras arbetas det vidare med de tänkta markområden som tagits fram och en form av solbruksplan ska upprättas.

Ortsutveckling

Kommunstyrelsen beslutade den 23:e 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. Förslagen ska bidra till att göra den fysiska utemiljön mer attraktiv, stärka gemenskapen, folkhälsan och tryggheten i orterna. Under våren 2023 arbetade kommunledningsförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen med att utreda vilka av de 61 inkomna förslagen som uppfyller uppsatta kriterier. Förslagen som gått vidare presenterades för tillväxtutskottet innan sommaren 2023. Förslagen presenteras för medborgarna på kommunens hemsida. Omröstningen kommer att ske i både digital och fysisk form och är planerad att ske under september 2023.


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.

1. *Hyltebostäder uppmanas att utöka antalet bostäder med 5 st. per år fram till 2040.*
2. *Försäljning av 20 tomter på Staffansbohöjden i Hyltebruk.*
Upphandlingsunderlag för exploatering av allmänna ytor är framtaget och annonsering sker inom kort. Byggstart våren 2024.
3. *En förstudie inför en projektering av 30–35 villatomter i befintlig detaljplan för Givaregård, Torup etapp 2.*
Arbete kring förstudie pågår och uppdraget ligger hos bygg och miljö.
4. *Upprätta ny detaljplan för Vegas Äng etapp 2*
Samhällsbyggnadsförvaltningen beslutade den 30 augusti 2023, § 60, att godkänna planförslaget och ställa ut planen på samråd. Samråd under september 2023.
5. *Stimulera försäljning av 55 utspridda strötomter i kommunen genom att sänka tomtpriiset till 1 kr per kvadratmeter under 2022–2023.*
31 tomter är sålda och ytterligare fem tomter har tingats.
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.

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.

Grunduppdrag	2023			Acceptabel
	delår	2022	2021	kvalitetsnivå
Andel som är nöjda vid fysiska besök inom kultur- och fritidsverksamheten (%)	 92	95	90	80

Inom kultur och fritid har man ett nyckeltal under delåret. Kvalitetsnivån uppfylls då 92 procent har svarat att de är nöjda efter ett fysiskt besök. Nöjdheten avser besök på bibliotek, Örnahallens Hälsocenter samt fritidsgårdsverksamheten.

Mål/uppdrag

Fri kollektivtrafik för seniorer

Forum framtidens kulturhus

Fri kollektivtrafik för seniorer

Kommunledningskontoret har fått i uppdrag att införa fri kollektivtrafik för seniorer. Införandet stod klart i april 2022.

Forum framtidens kulturhus

I samband med REP 2021–2024 beslutade kommunfullmäktige att inleda arbetet med att ställa om Forum till framtidens kulturhus. Som grund ligger den Kulturhusutredning som genomfördes 2020. Under 2021 leddes arbetet med investeringar i scen, bioduk och bioljud.

Multifunktionell scen i form av nytt ljud och ljus på biografen i Forum installerades under våren 2023. Detta har inneburit ett mycket stort lyft för arrangemangsverksamheten. Under hela perioden har det arbetats med att öka attraktiviteten och fylla Forum med ett brett utbud av kulturarrangemang. Många av Hyltebibliotekens arrangemang förläggs numera på Forum. Marknadsföring och publikutvecklingsarbete är prioriterat. För varje år som går nås fler och fler personer.

Kultur- och biblioteksenheten har blivit beviljade extra medel av Filminstitutet för ny projektor och inköp av denna kommer att upphandlas under tidig vår 2024.

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.

Grunduppdrag	2023			Acceptabel
	delår	2022	2021	kvalitetsnivå
Sjukfrånvaro kommunalt anställda, totalt (%)	 8	8	8	5,5

Inom området kommun och politik, som innehåller övergripande nyckeltal, uppfyller inte nyckeltalet avseende sjukfrånvaro acceptabel kvalitetsnivå. Totala sjukfrånvaron ligger på samma nivå som motsvarande period föregående år.

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. Årets balanskravsresultat visar i prognosen för 2023 ett negativt resultat med 12,6 mnkr.

Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv	Prognos 2023	Delår 2023	2022	2021
Årets resultat	-12,6	-7,3	-3,9	15,8
Avgår vinster vid avyttring	0,0	0,0	0,0	-0,5
Tillkommer förluster vid avyttring	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-12,6	-7,3	-3,9	15,3
Undantag på grund av synnerliga skäl varav				
<i>Personlig assistans</i>				
<i>Institutions- och familjevård barn och unga</i>				
<i>Övrig vuxenvård</i>				
<i>Färdtjänst</i>				
Reservering till RUR	0,0	0,0	0,0	-8,1
Disponering från RUR	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets Balanskravsresultat	-12,6	-7,3	-3,9	7,2

Reservering till eller från RUR	Prognos 2023	Delår 2023	2022	2021
Ingående värde	78,9	78,9	78,9	70,8
Reservering till RUR	0	0	0	8,1
Disponering av RUR	0	0	0	0
Utgående värde	78,9	78,9	78,9	78,9

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Koncernen

Personal i siffror	Delår 2023	Delår 2022	Avvikelse
Antal anställda	1083	1029	54,0
Tillsvidareanställda	933	911	22,0
Visstidsanställda	150	118	32,0
Antal pensioneringar	7	13	-6,0
Personalkostnader (mnkr)	423,2	385,3	37,9
Årsarbetare	888,7	859,3	29,4

Kommunen

Personal i siffror	Delår 2023	Delår 2022	Avvikelse
Antal anställda	1 061	1 001	60,0
Tillsvidareanställda	912	889	23,0
Visstidsanställda	149	112	37,0
Andel män %	18,2	18,9	-0,7
Andel kvinnor %	81,8	81,1	0,7
Genomsnittlig anställningstid	11,71	12,28	-0,6
för män	7,69	8,41	-0,7
för kvinnor	12,51	12,92	-0,4
Medelålder (år)	44,4	48,2	-3,8
Medelssysselsättning (%)	95,2	93,8	1,4
Antal pensioneringar	7	13	-6,0
Personalkostnader (mnkr)	413,1	374,7	37,4
Årsarbetare	867,7	837,3	30,4

Hyltebostäder

Personal i siffror	Delår 2023	Delår 2022	Avvikelse
Antal anställda	22	28	-6,0
Tillsvidareanställda	21	22	-1,0
Visstidsanställda	1	6	-5,0
Andel män %	72,7	71,4	1,3
Andel kvinnor %	27,3	18,9	8,4
Genomsnittlig anställningstid	7,63	5,87	1,8
för män	8,25	7,34	0,9
för kvinnor	5,46	3,9	1,6
Medelålder (år)	46,8	46,2	0,6
Medelssysselsättning (%)	100	100	0,0
Antal pensioneringar	0	0	0,0
Personalkostnader (mnkr)	10,1	9,3	0,8
Årsarbetare	21	22	-1,0

MEDARBETARE I HYLTE KOMMUN

Den 31 augusti 2023 hade Hylte kommun 1 061 medarbetare. Av dessa var 912 tillsvidareanställda och 149 visstidsanställda. Det innebär en ökning med 60 medarbetare i förhållande till föregående års delårsbokslut. Både antalet tillsvidareanställda och visstidsanställda har ökat. Rekrytering av flera vakanta tjänster förklarar ökning av tillsvidareanställda. Att antalet visstidsanställda har ökat så markant beror på att sommararbetare har varit månadsavlönade istället för timavlönade som tidigare inom omsorgskontoret.

ATTRAKTIV ARBETSGIVARE

Att vara en attraktiv arbetsgivare är avgörande för att klara kompetensförsörjningen. Med en allt starkare konkurrens om arbetskraften och då i synnerhet om medarbetare med högskoleutbildning är det viktigt för kommunen att både kunna behålla och rekrytera nya medarbetare. Det handlar om att ha en god personalpolitik med tydlighet för vad kommunen som arbetsgivare har att erbjuda till sina medarbetare.

PENSIONER OCH MINNESGÅVOR

Förmodad pensionsavgångsålder är uppdaterad från 65 år till 67 år. Detta innebär att 164 personer kommer gå i pension inom det närmsta tio åren.

Pensionsavgångar*

	2024-2028	2029-2033	Totalt
Omsorgsassistent	16	28	44
Legitimerad personal (OK/skolsköterska)	1	4	5
Lärare (grundskola o gymnasie)	9	7	16
Förskolelärare	5	18	23
Fritidspedagog/Specialpedagog	1	2	3
Barnskötare/dagbarnvårdare	3	5	8
Eleassistenter	0	4	4
Kost- och lokalvårdspersonal	7	7	14
Administrativ personal	3	17	20
Chefer	2	10	12
Teknisk personal	1	2	3
Övriga	5	7	12
Totalt	53	111	164

* de prognostiserade siffrorna bygger på en pensionsavgång vid 67 års ålder.

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 nya medarbetare. Delar av detta är att fortsätta jobba med morgondagens ledare, en kompetensförsörjningsstrategi och att stärka chefer i sitt ledarskap vilket görs idag genom chef- och ledarskapsprogrammet.

HÄLSA

Sjukfrånvaro följs upp i förhållande till ordinarie arbetstid. Statistik redovisas för perioden 1 januari till 31 juli 2023.

Koncernen

Sjukfrånvaro i förhållande till total ordinarie arbetstid, %

	Delår 2023	Delår 2022	Avvikelse
Totalt för alla arbetstagare	7,7	7,6	0,1
Kvinnor	8,4	8,1	0,3
Män	5,1	6,3	-1,2
Personer upp till 29 år	7,3	8,5	-1,2
Personer mellan 30-49 år	7,4	7,3	0,1
Personer 50 år och äldre	8,2	7,8	0,4
Varav Långtidsfrånvaro*	35,5	30,3	5,2

*sjukdom 60 dagar eller mer av den totala sjukfrånvaron

Kommunen

Sjukfrånvaro i förhållande till total ordinarie arbetstid, %

	Delår 2023	Delår 2022	Avvikelse
Totalt för alla arbetstagare	7,7	7,7	0,0
Kvinnor	8,4	8,1	0,3
Män	5,1	6,5	-1,4
Personer upp till 29 år	7,5	8,5	-1,0
Personer mellan 30-49 år	7,5	7,4	0,1
Personer 50 år och äldre	8,2	7,9	0,3
Varav Långtidsfrånvaro*	35,9	30,8	5,1

*sjukdom 60 dagar eller mer av den totala sjukfrånvaron

Verksamheter

Sjukfrånvaro i förhållande till total ordinarie arbetstid, %

	Sjukfrånvaro	varav långtids-sjukfrånvaro*
Kommunledning (inkl Räddningstjänst)	2,07	6,1
Barn- och ungdom	7,31	36,08
Omsorg	10,07	33,55
Samhällsbyggnad	6,59	43,72
Kultur- och folkhälsa	6,62	42,21
Totalt	7,71	35,9

*sjukdom 60 dagar eller mer av den totala sjukfrånvaron

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron för kommunen var under delåret 2023 (1 januari - 31 juli) på 7,7 procent varav långtidssjukfrånvaron låg på 35,9 procent. I jämförelse med samma period föregående år innebär det en marginell minskning på -0,02 procentenheter avseende den totala sjukfrånvaron samt en ökning med 5,15 procentenheter avseende långtidssjukfrånvaron.

Långtidssjukfrånvarons trend om minskningar från år till år sedan 2019 har brutits från 2022 till 2023 då den ökat mellan åren. Dock är siffrorna låga i jämförelse med mätperioden 2019 då långtidssjukfrånvaron låg på 50,6 procent jämfört med siffrorna för 2023 som visar på 35,9 procent.

LÖNEÖVERSYN

2023 års löneöversyn gav två olika nivåer på utfallet.

Tjänstepersonssidans huvudöverenskommelse (HÖK) innebar ett sifferlöst avtal, vilket betyder att arbetsgivaren kan sätta nivån på löneöversynen utifrån rådande lägesbild i omvärlden, något som skedde innan det så kallade märket var klart. Det totala utfallet blev 3,2 procent och innehöll satsningar på 0,4 procent inom vissa grupper. Kommunals avtal och HÖK innebar en ny överenskommelse på ett sifferavtal vilket innebar att följa det så kallade märket på 4,1 procent eller ett utfall på 1125 kr per månadsanställd medarbetare att fördela.

FINANSIELL ANALYS

Vid årsskiftet väntas kommunen uppnå god kvalitet i tre av fem beslutade ekonomiska nyckeltal. Enligt kommunens egen definition ska samtliga finansiella nyckeltal uppnå god kvalitet för att kommunen ska kunna bedömas ha god ekonomisk hushållning. Då två av fem finansiella nyckeltal inte väntas nå upp till god kvalitet förväntas inte kommunen uppnå god ekonomisk hushållning vid årsskiftet.

För att Hylte kommun ska kunna bedriva en långsiktig och kvalitativ verksamhet är det viktigt att kommunens ekonomi är i balans. För att säkerställa att kommunen har en god ekonomi har kommunfullmäktige beslutat om fem finansiella nyckeltal med tillhörande kvalitetsnivåer som ska beskriva kommunens

ekonomiska status. Den finansiella analysen utgår från de finansiella nyckeltal som fullmäktige beslutat om men även andra finansiella nyckeltal redovisas för att ge en mer komplett bild av kommunens ekonomiska ställning.

Grunduppdrag	2023 prognos	2023 delår	2022	2021	Acceptabel kvalitetsnivå
Årets resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	-1,6	-1,4	-0,5	2,2	>0
Soliditet (%)	30,7	33,4	32,1	35,9	28
Nämndernas budgetavvikelse (%)	-2,5	-2,1	-1,6	-0,3	>0
Självfinansieringsgrad av kommunens investeringar (%)	81	100	100	100	95
Långfristiga låneskulden i relation till anläggningstillgångarnas värde (%)	46,2	44,5	45	46,7	60

Årets resultat	Prognos 2023	Delår 2023	2022	2021
Årets resultat, mnkr	-12,6	-7,3	-3,9	15,8
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämningsbidrag, %	-1,6	-1,4	-0,5	2,2

Skatte- och nettokostnadsutveckling	Prognos 2023	Delår 2023	2022	2021
Skatteintäkter och utjämningsbidrag, mnkr	777,5	519,9	756,9	719,9
ökning, %	8,0	9,7	5,1	1,7
Verksamhetens nettokostnad inkl finansnetto	790,1	527,3	735,9	704,1
ökning, %	12,2	13,3	4,5	1,5

Delåret 2023 uppvisar ett negativt resultat på 7,3 mnkr, och prognosen för 2023 visar på ett negativt resultat om 12,6 mnkr. Kommunfullmäktige har beslutat att resultatet ska vara större än kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Det uppnås inte vid delåret eller vid prognosen för helåret. Det negativa resultatet för delåret 2023 beror bland annat på ökade pensions- och räntekostnader.

Skattesatsen för Hylte kommun är 21,45 procent. För att ekonomin inte på sikt ska urholkas är det viktigt att nettokostnadsutvecklingen inte är högre än ökningen av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Vid årsskiftet väntas skatteintäkter och utjämningsbidrag öka med 8,0 procent vilket är längre än vad verksamhetens nettokostnader prognostiseras öka.

PENSIONS-KOSTNADER

Pensionsskuld	Prognos			
	2023	Delår 2023	2022	2021
Pensionsförpliktelser, avsättning inkl särskild löneskatt	14,2	14,2	19,4	12,8
Pensionsförpliktelser, ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	207,9	211,8	199,6	211,0
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring	18,4	22,7	21,3	18,5
Total pensionsskuld	240,5	248,7	240,3	242,3
Förändring i %	0,1	3,5	-0,8	1,4

Kommunens totala pensionsskuld har ökat med 3,5 procent under året, samtidigt som prognosen för 2023 visar en marginell ökning.

SOLIDITET

Soliditet	Prognos			
	2023	Delår 2023	2022	2021
Soliditet enligt balansräkningen, %	30,7	33,4	32,1	35,9
Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen, %	4,8	5,3	7,3	7,1

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 investeringstakt.

Soliditeten är vid delåret 33,4 procent vilket är en ökning sett till bokslutet 2022 då soliditeten var 32,1 procent. Således uppnås god kvalitet då fullmäktige beslutat att accepterat värde ligger på 28 procent eller högre. Prognosen är att soliditeten vid bokslut 2023 kommer att motsvara 30,7 procent, vilket är 1,4 procentenheter lägre än vid föregående bokslut.

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 likvärd 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 5,3 procent vid delårsbokslutet och den förväntas minska till 4,8 procent vid bokslut 2023. Det är längre än vid bokslut 2022 då soliditeten var 7,3 procent.

SJÄLVFINANSIERINGSGRAD AV INVESTERINGAR

För att kommunen inte ska behöva låna till investeringar har kommunfullmäktige beslutat att kommunens investeringar ska vara självfinansierade till minst 95 procent, det vill säga finansierade av årets avskrivningar, årets resultat eller överskottslikviditet. Så länge kommunen inte har tagit upp lån för att finansiera investeringsverksamheten bedöms investeringarna vara självfinansierade till 100 procent. Kommunen har inte tagit några nya lån under året men kan komma att behöva uppta nya lån för att finansiera kommande investeringar.

LÅNGFRISTIGA SKULDER

Långfristiga skulder	Prognos 2023	Delår 2023	2022	2021
Långfristig låneskuld	294,0	294,0	294,0	294,0
Långfristig låneskuld i förhållande till anläggningstillgångar	46,2	44,5	45,0	46,7

Kommunfullmäktige har beslutat att kommunens långfristiga skuld ska vara lägre än 60 procent av värdet på kommunens anläggningstillgångar för att god kvalitet ska vara uppfylld. Kommunen har inte tagit några nya lån under året. Procentuell andel är 44,5 procent vid delåret och 46,2 procent vid årets slut. Därmed uppnås god kvalitet vid delårsbokslut 2023 och vid prognosen för året.

LIKVIDITET

Likviditet	Prognos 2023	Delår 2023	2022	2021
Kassalikviditet, %	60,9	65,5	86,8	62,1

Kommunens kassalikviditet, som är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsförmåga, har under året minskat från 86,8 procent till 65,5 procent. Då kassalikviditeten ligger på under 100 procent innebär det att kommunens kortfristiga skulder är större än kommunens kassa och kortsiktiga fordringar. Den minskade kassalikviditeten visar att kommunens kortsiktiga betalningsförmåga försämrats under året. I prognosen för 2023 väntas kassalikviditeten minska till 60,9 procent, samtidigt som prognosen innehåller nyupplåning med 30 mnkr. Jämfört med bokslut 2022 har kommunens likvida medel minskat med 30,6 mnkr från 46,6 mnkr till 16,0 mnkr vid delårsbokslutet.

KOMMUNENS BORGENSÅTAGANDE

Kommunen tecknar i vissa fall borgen av lån för Bostadsstiftelsen Hyltebostäder och andra externa verksamheter. Kommunens samlade borgensåtagande för lån är 144 mnkr med Hyltebostäder som ensam gäldenär. Risker i borgensåtagandet 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.

KONCERNEN

Nyckeltal för koncernen	Delår 2023	2022	2021	2020
Årets resultat, mnkr	-7,6	-12,9	22,2	20,2
Soliditet, %	34,1	34,4	38,2	36,7
Kassalikviditet, %	85,6	91,1	80,4	92,7

I koncernen ingår Hylte kommun och Bostadsstiftelsen Hyltebostäder (100 procent). Koncernen redovisar vid delårsbokslut 2023 ett negativt resultat på 7,6 mnkr. Jämfört med bokslut 2022 har soliditeten minskat något från 34,4 procent till 34,1 procent. Koncernens kassalikviditet har minskat under året med 5,5 procentenheter jämfört med bokslut 2022.

AVSLUTANDE KOMMENTAR

Ett vikande invånarantal, hög inflation, stigande räntor, kraftigt ökade pensionskostnader och den demografiska utvecklingen som innebär att färre ska försörja fler, gör att kommunen står inför stora utmaningar under kommande år och som redan påverkar vår verksamhet i hög grad.

Eftersom befolkningen avtar och bidragen från stat och migrationsverket minskar, är det nödvändigt att kommunen ser över sin kostnadsbild. Att följa utfallet i förhållande till budgeten samt prognostisera framtiden krävs för att möta förändringar samt ge befolkningen, näringslivet och civilsamhället bästa möjliga service för de skatteintäkter som tillkommer kommunen.

Hylte kommun har haft en hög investeringstakt de senaste åren och framöver finns stora investeringar planerade. Investeringarna driver kostnader och minskar kommunens likviditet. De senaste årens goda resultat har gjort det möjligt för kommunen att självfinansiera investeringarna men för att hålla planerad investeringstakt kan upplåning komma att bli aktuellt.

RÄKENSKAPER

RESULTATRÄKNING

Mnkr	No t	Delår 2023	Delår 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Kommun 2022	Koncern Delår 2023	Koncern Delår 2022
Verksamhetens intäkter	1	158,7	151,9	235,0	199,3	223,0	170,0	164,7
Verksamhetens kostnader	2	-646,9	-599,3	-961,5	-880,2	-908,7	-647,5	-604,9
Avskrivningar	3	-33,4	-30,2	-54,9	-49,3	-50,2	-41,2	-37,4
Verksamhetens nettokostnad		-521,6	-477,6	-781,4	-730,2	-735,9	-518,7	-477,6
Skatteintäkter	4	323,8	315,1	484,6	455,7	471,7	323,8	315,1
Generella statsbidrag och utjämning	5	196,1	191,5	293,0	280,6	285,2	196,1	191,5
Verksamhetens resultat		-1,7	29,0	-3,9	6,1	21,0	1,3	29,0
Finansiella intäkter	6	1,6	1,5	2,2	1,4	2,3	0,9	0,6
Finansiella kostnader	7	-7,3	-1,1	-10,9	-1,4	-2,2	-9,7	-2,1
Resultat efter finansiella poster		-7,3	29,3	-12,6	6,1	21,1	-7,6	27,5
Extraordinära poster						-25,0		
Bokslutsdispositioner				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt		-	-	-	-	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		-7,3	29,3	-12,6	6,1	-3,9	-7,6	27,5

BALANSRÄKNING

Mnkr	Not	Delår 2023	Delår 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Kommun 2022	Koncern Delår 2023	Koncern Delår 2022
Tillgångar								
A. Anläggningstillgångar		661,0	626,5	701,1	640,2	653,8	912,0	870,3
I. Immateriella anläggningstillgångar	8	0,4	0,6	0,6	0,8	0,6	4,1	0,6
II. Materiella anläggningstillgångar	9	647,2	612,4	687,2	624,4	639,5	892,0	855,0
1. Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9a	530,4	538,1	565,6	540,5	537,5	744,3	726,1
2. Maskiner och inventarier	9b	53,2	44,3	54,4	46,7	56,8	78,8	73,4
3. Övriga materiella anläggningstillgångar	9c	63,6	30,0	67,2	37,2	45,3	69,0	55,5
III. Finansiella anläggningstillgångar	10	13,4	13,6	13,3	15,0	13,6	16,0	14,7
B. Bidrag till infrastruktur	11	0,4	0,5	0,5	0,5	0,5	0,4	0,5
C. Omsättningstillgångar		116,0	168,0	100,6	146,1	152,1	149,7	216,7
I. Förråd m.m	12	10,3	10,0	10,2	12,0	10,2	10,3	10,0
II. Fordringar	13	89,7	87,7	65,1	65,1	95,4	104,4	108,5
III. Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Kassa och bank	14	16,0	70,3	25,3	69,0	46,6	34,9	98,2
Summa tillgångar		777,4	795,0	802,2	786,8	806,4	1 062,1	1 087,5
Eget kapital, avsättningar och skulder								
A. Eget kapital		251,4	292,0	246,2	268,8	258,7	362,5	410,5
I. Årets resultat		-7,3	29,3	-12,6	6,1	-3,9	-7,6	27,5
II. Resultatutjämningsreserv		79,0	79,0	79,0	79,0	79,0	79,0	79,0
III. Övrigt eget kapital		179,8	183,7	179,8	183,7	183,7	291,1	304,0
B Avsättningar		20,7	19,6	20,7	23,3	25,6	22,8	23,4
I. Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	16	14,2	13,2	14,2	17,0	19,4	14,2	13,1
II. Andra avsättningar	17	6,5	6,4	6,5	6,3	6,2	8,6	10,3
C. Skulder		505,3	483,6	535,3	494,7	522,0	676,9	653,6
I. Långfristiga skulder	18	202,3	306,7	232,3	306,7	94,4	315,6	452,2
II. Kortfristiga skulder	19	303,0	176,9	303,0	188,0	427,6	361,3	201,5
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		777,4	795,0	802,2	786,8	806,4	1 062,1	1 087,5
Panter och ansvarsförbindelser								
1. Panter och därmed jämförliga säkerheter								
2. Ansvarsförbindelser								
a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	20	211,8	209,1	207,9	207,9	199,6		
b) Övriga ansvarsförbindelser	21	146,7	144,8	144,7	144,8	144,7		

KASSAFLÖDESANALYS

Mnkr	Not	Delår 2023	Delår 2022	Prognos 2023	Kommun 2022	Koncern Delår 2023	Koncern Delår 2022
Den löpande verksamheten							
Årets resultat		-7,3	29,3	-12,6	-3,9	-7,6	27,5
Justering för ej likviditetspåverkande poster	22	28,2	30,0	54,9	56,7	36,0	37,2
Minskning av avsättning pga utbetalningar							
Medel från den löpande verksamheten		20,8	59,3	42,3	52,7	28,4	64,7
Ökning/minskning förråd m.m.		-0,2	-0,4	0,0	-0,5	-0,2	-0,4
Ökning/minskning verksamhetsfordringar		5,7	-23,6	0,0	-31,4	-3,5	-33,2
Ökning/minskning verksamhetsskulder		-124,6	30,1	0,0	156,4	-96,0	40,5
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-98,3	65,4	42,3	177,2	-71,2	71,6
Investeringsverksamheten							
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	-0,2	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-40,3	-25,8	-83,6	-73,3	-46,6	-41,2
Övrigt materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0,2	-1,0	0,0	-1,0	0,2	-1,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-40,1	-26,8	-83,6	-74,4	-46,3	-42,3
Finansieringsverksamheten							
Nyupptagna lån		0,0	0,0	30,0	0,0	2,0	10,0
Amortering av lån		0,0	0,0	0,0	0,0	-2,5	-0,1
Ökning/minskning långfristiga fordringar		107,8	4,6	-10,0	-83,3	92,9	4,6
Förändring av checkräkningskredit		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		107,8	4,6	20,0	-83,3	92,3	14,6
Årets kassaflöde		-30,6	43,2	-21,3	19,5	-25,2	43,9
Likvida medel vid årets början		46,6	27,1	46,6	27,1	60,2	54,3
Likvida medel vid årets slut		16,0	70,3	25,2	46,6	34,9	98,2
Förändring likvida medel		-30,6	43,2	-21,3	19,5	-25,2	43,9

NOTER

Not 0 Redovisningsprinciper delår 2023

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 4e september 2023. Därefter har intäkter och kostnader överstigande 50 tkr hänförs till redovisningsperioden.

Löner avseende timanställda och ob-ersättning till månadsanställda har periodiserats per 2022-12-31 och hänförs till bokslutsåret 2022. Ingående balansen för 2023 ligger kvar hela året eftersom uppgifter för september inte är tillgängliga vid tidpunkten för upprättande av delårsbokslutet. Före år 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 delårsbokslutet har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2022 och den preliminära slutavräkningen för 2023. Den preliminära slutavräkningen är baserad på SKR:s cirkulär 23:36.

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 per 2023-12-31, uppräknat med 2023 års löneavtal. Tillsammans med okompenserad övertid, flextid 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 mnkr samt vara av sådan karaktär att den inte förväntas inträffa regelbundet. För 2023 finns inga jämförelsestörande poster. För 2022 har Hylte Kommun extraordinära poster i form av en infrastruktursatsning i Kinnared. Kommunen har erhållit 25 mnkr ifrån Region Halland och kommer själva medfinansiera 25 mnkr. Även Trafikverket och Derome Timber är med som finansörer.

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 mnkr, 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 1	Verksamhetens intäkter (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	Försäljningsintäkter	5,4	5,5	8,0	14,5	21,0
	Taxor och avgifter	45,6	43,4	63,9	45,6	63,9
	Hyror och arrenden	24,1	24,0	37,8	22,0	30,4
	Bidrag	68,9	69,2	97,3	69,2	97,7
	Försäljning av verksamhet och tjänster	14,4	9,2	14,8	16,5	17,4
	Realisationsvinster	0,2	0,7	1,2	0,2	1,2
	Extraordinära intäkter ¹			25,0		25,0
	Övriga intäkter	0,0	0,0	0,1	2,0	8,9
	Summa verksamhetens intäkter	158,7	151,9	248,0	170,0	265,5

¹ I extraordinära intäkter ingår en post på 25 mnkr som avser en infrastruktursatsning från Region Halland till Trafikverket.

Not 2	Verksamhetens kostnader (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	Löner och sociala avgifter	-362,6	-350,1	-512,9	-372,0	-526,7
	Pensionskostnader	-50,6	-24,6	-47,4	-51,3	-48,2
	Material	-1,5	-1,1	-1,7	-43,0	-66,5
	Köp av huvudverksamhet	-75,3	-71,9	-108,0	-75,3	-108,0
	Övriga tjänster	-84,4	-80,8	-128,9	-89,8	-133,4
	Lokal- och markhyror	-54,9	-49,7	-79,8	3,5	0,0
	Lämnade bidrag	-17,6	-21,0	-29,9	-17,6	-29,9
	Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Extraordinära kostnader ²			-50,0		-50,0
	Övriga kostnader	0,0	0,0	0,0	-1,9	-2,6
	Summa verksamhetens kostnader	-646,9	-599,3	-958,7	-647,5	-965,3

¹ Upplysning om operationell leasing lämnas i not 23.

² I extraordinära kostnader ingår en post på 50 mnkr som avser en infrastruktursatsning till Trafikverket.

Not 3	Av- och nedskrivningar (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	Immateriella anläggningstillgångar	-0,2	-0,3	-0,4	-0,4	-0,7
	Maskiner och inventarier	-9,8	-7,1	-10,3	-12,7	-14,7
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-23,3	-22,9	-38,5	-28,0	-44,7
	Bostadslånepost			0,0	0,0	-0,1
	Åteförda nedskrivningar			0,0	0,0	0,0
	Nedskrivningar			-1,1	0,0	-9,3
	Summa avskrivningar	-33,4	-30,2	-50,2	-41,2	-69,5

Not 4	Skatteintäkter (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	Preliminär kommunalskatt	317,7	303,9	455,8	317,7	455,8
	Preliminär slutavräkning innevarande år	6,0	11,2	15,9	6,0	15,9
	Slutavräkningsdifferens föregående år	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Avfallsskatt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa skatteintäkter	323,8	315,1	471,7	323,8	471,7
	<i>Preliminär slutavräkning, kronor per invånare</i>	542	537	670		
	<i>Slutavräkningsdifferens, kronor per invånare</i>	212	359	319		

Not 5	Generella statsbidrag och utjämningsbidrag (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
-------	---	------------	------------	-------------	--------------------	--------------

Inkomstutjämnning	118,6	113,9	170,8	118,6	170,8
Kostnadsutjämnning	44,7	37,9	56,4	44,7	56,4
Regleringspost	14,3	19,6	29,4	14,3	29,4
Generella bidrag från staten	5,7	7,2	9,2	5,7	9,2
LSS utjämnning	-3,8	-3,5	-5,3	-3,8	-5,3
Kommunal fastighetsavgift	16,7	16,6	24,8	16,7	24,8
Välfärdsmiljarder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa generella statsbidrag och utjämnning	196,1	191,5	285,2	196,1	285,2

Not 6	Finansiella intäkter (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	Utdelningar på aktier och andelar	0,1	0,6	0,6	0,2	0,6
	Borgensavgift	0,9	0,9	1,3	0,1	0,0
	Ränteintäkter	0,5	0,0	0,4	0,6	0,5
	Summa finansiella intäkter	1,6	1,5	2,3	0,9	1,1

Not 7	Finansiella kostnader (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	Räntekostnader	-5,6	-0,6	-1,6	-8,0	-3,3
	Ränta på pensionsavsättningar	-1,6	-0,3	-0,4	-1,6	-0,4
	Övriga finansiella kostnader	-0,2	-0,2	-0,3	-0,2	-0,3
	Summa finansiella kostnader	-7,3	-1,1	-2,2	-9,7	-3,9

Not 8	Immateriella anläggningstillgångar (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	Anskaffningsvärde	4,0	3,8	4,0	8,1	8,1
	Ackumulerade avskrivningar	-3,6	-3,2	-3,3	-4,0	-3,6
	Ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Bokfört värde	0,4	0,6	0,6	4,1	4,5
	Redovisat värde vid årets början	0,6	0,8	0,8	4,5	4,9
	Årets investeringar	0,0	0,0	0,2	0,0	0,2
	Avyttring och utrangering					0,0
	Nedskrivningar					0,0
	Återförda nedskrivningar					0,0
	Årets avskrivningar	-0,2	-0,3	-0,4	-0,4	-0,7
	Överföring från eller till annat slag av tillgång					0,0
	Övriga förändringar					0,0
	Redovisat värde vid delåret	0,4	0,6	0,6	4,1	4,5
	Genomsnittlig avskrivningstid i år	2,7	3,1	2,7		

Linjär avskrivning tillämpas, se avsnittet om redovisningsprinciper.

Not 9a	Mark, byggnader och tekniska anläggningar (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	Anskaffningsvärde	1 024,8	992,4	1 009,1	1 357,4	1 340,5

Akkumulerade avskrivningar	-494,5	-454,3	-470,5	-596,6	-568,0
Akkumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	-1,1	-16,5	-17,6
Bokfört värde	530,4	538,1	537,5	744,3	754,9
Redovisat värde vid årets början	537,5	556,7	556,7	754,9	745,4
Årets investeringar	15,7	3,7	20,4	16,9	63,5
Avyttring och utrangering			0,0	0,0	0,0
Nedskrivningar			-1,1	0,0	-9,3
Återförda nedskrivningar				0,0	0,0
Avskrivningar	-22,8	-22,3	-38,5	-27,5	-44,7
Överföring från eller till annat slag av tillgång				0,0	0,0
Övriga förändringar				0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	530,46	538,1	537,5	744,3	754,9
Genomsnittlig avskrivningstid i år	24,2	25,1	15,0		
Avskrivningstider:	10-50 år	10-50 år	10-50 år		
<i>Linjär avskrivning tillämpas, se avsnittet om redovisningsprinciper.</i>					

Not
9b

Maskiner och inventarier (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
Anskaffningsvärde	128,1	106,3	121,9	221,5	214,9
Akkumulerade avskrivningar	-74,9	-61,9	-65,1	-142,8	-130,0
Akkumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde	53,2	44,4	56,8	78,8	84,9
Redovisat värde vid årets början	56,8	46,0	46,0	84,9	73,9
Årets investeringar	6,2	5,5	19,8	6,6	24,3
Avyttring och utrangering			0,0	0,0	0,0
Nedskrivningar				0,0	0,0
Återförda nedskrivningar				0,0	0,0
Avskrivningar	-9,8	-7,1	-10,1	-12,7	-14,4
Överföring från eller till annat slag av tillgång			1,3	0,0	1,3
Övriga förändringar	0,0	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Redovisat värde vid årets slut	53,2	44,3	56,8	78,8	84,9
Därav finansiell leasing	8,9	9,9	10,5		
Genomsnittlig avskrivningstid i år	6,4	7,2	6,7		
Avskrivningstider:	3-33 år	3-33 år	3-33 år		
<i>Linjär avskrivning tillämpas, se avsnittet om redovisningsprinciper.</i>					
<i>Finansiella leasingavtal består av fordon</i>					

Not
9c

Pågående ny-, till- och ombyggnader (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
Anskaffningsvärde	63,6	30,0	45,3	69,0	45,9
Akkumulerade avskrivningar			0,0	0,0	0,0

Akkumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde	63,6	30,0	45,3	69,0	45,9
Redovisat värde vid årets början	45,3	13,3	13,3	45,9	30,9
Årets investeringar	18,3	16,7	48,9	23,1	48,9
Överföring till annat slag av tillgång	0,0	0,0	-16,9	0,0	-34,0
Avyttring och utrangering			0,0	0,0	0,00
Redovisat värde vid årets slut	63,6	30,0	45,3	69,0	45,9

Ingen avskrivning görs på pågående investeringar.

Not 10	Finansiella anläggningstillgångar (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	Andelar i Kommuninvest ekonomisk förening ¹	9,7	8,7	8,7	9,7	8,7
	Övriga aktier och andelar	0,7	0,6	0,6	0,7	0,6
	Grundfondskapital Bostadsstiftelsen Hyltebostäder	1,7	1,7	1,7	0,6	0,7
	Långfristiga fordringar	1,2	2,6	2,6	4,9	6,2
	Summa finansiella anläggningstillgångar	13,4	13,6	13,6	16,0	16,2

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

Not 11	Bidrag statlig infrastruktur (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	Beslutat bidrag trafikverket ¹	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
	Upplöst under året	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
	Akkumulered upplösning	-0,3	-0,2	-0,2	-0,3	-0,2
	Summa bidrag till statlig infrastruktur	0,4	0,5	0,5	0,4	0,5

¹Bidrag Gång och cykelväg Torup

Not 12	Förråd m.m.	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	Exploateringsfastigheter	10,1	9,7	9,9	10,1	9,9
	Tomtmark	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övrigt	0,2	0,3	0,2	0,2	0,2
	Redovisat värde vid årets slut	10,3	10,0	10,2	10,3	10,2

Not 13	Kortfristiga fordringar (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	Kundfordringar	6,4	5,5	8,3	4,7	11,0
	Statsbidragsfordringar	0,4	2,1	0,9	0,4	0,9
	Mervärdesskattsfordringar	5,0	4,5	10,3	5,0	10,3
	Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	77,7	74,2	75,6	88,8	72,2
	Övriga kortfristiga fordringar	0,3	1,5	0,3	5,5	2,4
	Summa kortfristiga fordringar	89,7	87,7	95,4	104,4	96,9

Not 14	Likvida medel	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	Beviljad checkräkningskredit	50,0	50,0	50,0	60,0	60,0
	Utnyttjad checkräkningskredit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Outnyttjad checkräkningskredit	-50,0	-50,0	-50,0	-60,0	-40,0
	Kassa och bank	16,0	70,3	46,6	34,9	60,2

Summa disponibla likvida medel	16,0	70,3	46,6	34,9	60,2
---------------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

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 mnkr.

I kassa och bank ingår privata medel med 39 681kr

**Not
15**

Eget kapital (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	258,7	262,7	262,7	370,0	383,0
Årets resultat	-7,3	29,3	-3,9	-7,6	-12,9
Utgående balans	251,4	292,0	258,7	362,5	370,0
Uppdelning av eget kapital	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
IB Resultatutjämningsreserv	79,0	70,9	70,9	79,0	70,9
Reservering till RUR	0,0	8,1	0,0	0,0	0,0
Disponering av RUR	0,0	0,0	8,1	0,0	8,1
UB Resultatutjämningsreserv	79,0	79,0	79,0	79,0	79,0
Övrigt eget kapital	179,8	183,7	183,7	290,8	295,0
Summa eget kapital	258,7	262,7	262,7	369,8	373,9

**Not
16**

Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	19,4	12,8	12,8	19,4	12,8
Nyintjänad pension, varav					
- förmånsbestämd ålderspension	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1
- särskild avtalspension	-5,1	0,2	0,2	-5,1	0,2
- efterlevandepension			0,0	0,0	0,0
- övrigt			0,0	0,0	0,0
Årets utbetalningar	-0,2	-0,2	-0,3	-0,2	-0,3
Ränte- och beloppsuppräknig	1,0	0,2	0,3	1,0	0,3
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	0,1	0,1	5,2	0,1	5,2
Förändring av löneskatt	-1,0	0,1	1,3	-1,0	1,3
Summa avsatt till pensioner	14,2	13,2	19,4	14,2	19,4

* Noten är uppbyggd enligt RKR:s rekommendation 10.

Övriga upplysningar om pensioner	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022
<i>Antal visstidsförordnanden</i>			
<i>Politiker</i>	3,0	3,0	3,0
<i>Tjänstemän</i>	0,0	0,0	0,0
<i>Utredningsgrad för beräkningsunderlaget (%)</i>	99,0	99,0	99,0

Antal politiker med visstidspension	3	3	3
-------------------------------------	---	---	---

Överskottsmedel i försäkringen (kr)	6 822 247	6 251 034	6 822 247
-------------------------------------	-----------	-----------	-----------

Förpliktelsen minskad genom försäkring (mnkr) ¹	32,6	20,6	21,2
--	------	------	------

¹Förpliktelsenär exkl. löneskatt och avser anställda med en inkomst över 7,5 inkomstbasbelopp

Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper

Not 17

Övriga avsättningar (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
Ingående avsättning återställande av deponi ¹	4,0	4,1	4,1	4,0	4,1
Avsättningar under året	0,0	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Ianspråktaget belopp under året	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0
Outnyttjat belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättning deponi	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Ingående avsättning omstrukturering ²	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Avsättningar under året	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ianspråktaget belopp under året	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Outnyttjat belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättning omstrukturering	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Ingående avsättning statlig infrastruktur ³	0,0	0,3	0,3	0,0	0,3
Avsättningar under året	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ianspråktaget belopp under året	0,0	-0,3	-0,3	0,0	-0,3
Summa avsättning statlig infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1
Ingående avsättning skogsvård	1,0	0,8	0,8	1,0	0,8
Avsättningar under året	0,2	0,4	0,3	0,2	0,3
Summa avsättning skogsvård	1,3	1,1	1,0	1,3	1,0
Ingående avsättning obeskattad reserv	0,0	0,0	0,0	0,0	
Avsättningar under året	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättning obeskattad reserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ingående avsättning uppskjuten skatteskuld	0,0	0,0	0,0	2,1	4,0
Avsättning under året	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,9
Summa avsättning uppskjuten skatteskuld	0,0	0,0	0,0	2,1	2,1
Summa övriga avsättningar	6,5	6,4	6,2	8,6	8,4

¹Avsättningen avser återställandet av gamla deponier.

²I budget 2005 och 2006 avsattes totalt 9,0 mnkr som kopplades mot den nya organisationen som började genomföras 2007. Pengarna är örönmärkta till olika projekt med inriktning mot utvecklingsfrågor.

³Kommunfullmäktige tog 190314 beslut om att utöka medfinansiering av gång och cykelväg i Torup med 0,75 mnkr. Finansieringen beslutades som investeringsbidrag med upplösning under 10 år.

⁴Konto för skogsvård upplagt under 2019 då slutlikvid för slutförda projekt betalades ut av Sydved. Från och med 2020 har transaktioner för skogsvård bokförts via resultaträkningen.

Not 18a

Långfristiga skulder till kreditinstitut (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
Långfristiga skulder vid årets början	294,0	294,0	294,0	438,5	428,6
varav kortfristig del av långfristig skuld	154,5	264,0	264,0	186,5	281,0
Nyupplåning under året	0,0	0,0	0,0	2,0	10,0
Amortering	0,0	0,0	0,0	-2,5	-0,1

Summa skulder till kreditinstitut vid årets slut	139,5	30,0	30,0	251,5	157,5
Lån fördelade på räntebindningstid:					
1-3 månader:	124,5	154,5	154,5		
4-11 månader	30,0	139,5	109,5		
1-3 år	139,5	0,0	30,0		
3-5 år			0,0		
9 år					
Lån som förfaller inom:					
Löpande till vidare					
1 år	154,5	264,0	264,0		
1-3 år	139,5	30,0	30,0		
3-5 år			0,0		
5-9 år					

Genomsnittlig räntesats på långfristiga lån: 4,01% 0,34% 1,16%

Finansiell leasing (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
Totala minimileasavgifter	8,9	8,8	9,0	8,9	9,0
Framtida finansiella kostnader					
Nuvärdet av minimileasavgifterna	8,9	8,8	9,0	8,9	9,0
<i>Nuvärdet av minimileasavgifterna förfaller enligt följande:</i>					
Med förfall inom 1 år	3,7	2,1	1,8	3,7	1,8
Med förfall 1-5 år	5,3	6,7	7,1	5,3	7,1
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0		
Summa finansiella leasingavtal	8,9	8,8	8,9	8,9	8,9

Not 18b

Övriga långfristiga skulder	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
Demonteringskostnader moduler	1,0	0,6	1,0	1,0	1,0
Skuld för investeringsbidrag	50,0		50,0	50,0	50,0
Övriga långfristiga skulder	0,9		0,8	0,9	0,8
Summa övriga långfristiga skulder	51,9	0,6	51,8	51,9	51,8

Not 18c

Förutbetalda intäkter reglerade över flera år (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
Anslutningsavgifter	2,0	1,5	1,6	3,2	2,4
Gatukostnadsersättningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skuld investeringsbidrag	3,7	3,9	3,8	3,7	3,8
Summa förutbetalda intäkter	5,7	5,4	5,4	6,9	6,2

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

Not 19

Kortfristiga skulder (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
Skulder kreditinstitut kortfristig del	154,5	264,0	264,0	186,5	281,0
varav utnyttjad checkräkningskredit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kortfristig del av långfristig skuld finansiell leasing	3,7	2,1	1,8	3,7	1,8

Leverantörsskulder	23,1	19,3	45,4	35,5	53,8
Preliminärskatt och övriga löneavdrag	8,5	8,8	8,3	8,5	8,3
Moms och punktskatter	0,6	0,6	3,7	2,3	4,1
Övriga kortfristiga skulder	8,4	27,5	1,3	10,8	1,3
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	104,3	118,6	103,1	114,1	103,3
Summa kortfristiga skulder	303,0	440,9	427,6	361,3	453,6

Not 20	Ansvarsförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	Ingående ansvarsförbindelse	199,6	211,0	211,0	199,6	211,0
	Pensionsutbetalningar	-7,1	-6,7	4,8	-7,1	4,8
	Nyintjänad pension	-1,0	0,8	0,0	-1,0	0,0
	Ränte- och basbeloppsuppräknig	12,7	4,5	-4,1	12,7	-4,1
	Förändring löneskatt	2,4	-0,4	-10,0	2,4	-10,0
	Ändring försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1
	Övrig post	5,2	0,0	-2,2	5,2	-2,2
	Summa pensionsförpliktelser	211,8	209,1	199,6	211,8	199,6
	Löneskatt				0,0	0,0
	Utgående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt	211,8	209,1	199,6	211,8	199,6

Not 21	Borgensförbindelser (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	Bostadsstiftelsen Hyltebstäder	144,0	142,0	142,0	144,0	142,0
	SBAB Bank AB	2,5	2,6	2,5	2,5	2,5
	Brännö Folkets park	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
	Summa borgensförbindelser	146,7	144,8	144,7	146,7	144,7

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.

Not 22	Spec. ej likvidpåverkande poster (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	Avskrivningar	32,9	29,7	49,0	40,7	59,9
	Avyttring och utrangering	0,0	0,0	1,1	0,0	9,3
	Avsatt till pensioner	-5,2	0,4	6,7	-5,2	6,7
	Övriga avsättningar	0,2	0,4	0,2	0,2	0,2
	Återförd avsättning	0,0	-0,4	-0,3	0,0	-0,3
	Skatt kvar att betala på årets resultat				0,0	0,0
	Justering Eget kapital	0,0	0,0	0,0	0,0	-9,0
	Förändring långfristiga periodiseringar	0,2	-0,1	0,0	0,2	0,0
	Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
	Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	0,0	-0,1	0,0	0,0	10,9
	Summa ej likviditetspåverkande poster	28,2	30,0	56,7	36,0	77,8
Not 23	Operationell leasing (Mnkr)	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	<i>Operationella leasingavtal vars avtalstid överstiger 3 år</i>					
	Med förfall inom 1 år	8,6	8,8	8,6	8,6	8,6
	Med förfall inom 1-5 år	0,7	0,6	0,7	0,7	0,7
	Med förfall senare än 5 år				0,0	0
	Summa	9,3	9,4	9,3	9,3	9,3
	Beloppen avser nominella värden av framtida minimileaseavgifter.					
Not 24	Kostnad för räkenskapsrevision	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	Granskning av delårsrapport och årsredovisning	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Not 25	Upprättad särredovisning	Delår 2023	Delår 2022	Kommun 2022	Koncern delår 2023	Koncern 2022
	Bokslut för vatten- och avloppsverksamheten	Upprättad	Upprättad	Upprättad		

DRIFTS- OCH INVESTERINGSREDOVISNING, TKR

DRIFTSREDOVISNING

Se avsnitt *Kommunens verksamheter* för mer information.

Nämnd	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023	Avvikelse i %	Budget delår	Utfall delår 2023	Avvikelse delår	Avvikelse i %
Kommunfullmäktige								
Intäkter					0	0	0	0,0
Kostnader	-921	-1 021	-100	10,9	-614	-656	-42,4	6,9
Summa	-921	-1 021	-100	-10,9	-614	-656	-42	-6,9
Valnämnd								
Intäkter			0	0,0	0	0	0	9
Kostnader	-50	-50	0	0,0	-33	-8	25	-76,3
Summa	-50	-50	0	0,0	-33	-8	25	76,3
Kommunstyrelsen								
Intäkter	42 229	43 854	1 625	3,8	28 152	28 878	726	2,6
Kostnader	-106 577	-109 202	-2 625	-2,5	-70 467	-70 939	-471	-0,7
Summa	-64 348	-65 348	-1 000	-1,6	-42 315	-42 061	254	0,6
Varav summa kommunfastigheter	-500	0	500	100	333	3	-330	99,1
Kommunstyrelsen exkl fastigheter	-63 848	-65 348	-1 500	-2,3	-42 648	-42 064	585	1,4
Räddningsnämnden								
Intäkter	5 413	5 293	-120	-2,2	3 609	2 948	-661	-18,3
Kostnader	-18 990	-19 840	-850	-4,5	-12 565	-13 139	-574	-4,6
Summa	-13 577	-14 547	-970	7,1	-8 956	-10 191	-1235	-13,8
Samhällsbyggnadsnämnden*								
Intäkter	56 579	57 547	968	1,7	37 883	38 159	276	0,7
Kostnader	-81 172	-85 040	-3 868	-4,8	-54 094	-55 182	-1088	-2,0
Summa	-24 593	-27 493	-2 900	-11,8	-16 211	-17 024	-812	-5,0
<i>*Exklusive VA och avfall</i>								
Tillsynsnämnden								
Intäkter								
Kostnader	-154	-104	50	32,4	-103	-59	44	-42,6
Summa	-154	-104	50	32,4	-103	-59	44	42,6

Nämnd	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023	Avvikelse i %	Budget delår	Utfall delår 2023	Avvikelse delår	Avvikelse i %
Kultur- och folkhälsonämnden								
Intäkter	22 340	23 340	1 000	4,5	14 894	15 789	895	6,0
Kostnader	-206 170	-207 720	-1 550	-0,8	-137 576	-138 373	-797	-0,6
Summa	-183 829	-184 379	-550	-0,3	-122 682	-122 584	98	0,1
Revisionen								
Intäkter	45	45	0	0,0	30	0	-30	-100,0
Kostnader	-1 155	-1 155	0	0,0	-770	-332	438	56,9
Summa	-1 110	-1 110	0	0,0	-740	-332	408	55,1
Överförmyndaren								
Intäkter	0	0	0	0,0	0	0	0	0,0
Kostnader	-950	-1 350	-400	-42,1	-633	-932	-299	-47,2
Summa	-950	-1 350	-400	-42,1	-633	-932	-299	-47,2
Barn- och ungdomsnämnden								
Intäkter	201 146	201 824	678	0,3	134 477	137 687	3 211	2,4
Kostnader	-456 590	-458 968	-2 378	-0,5	-304 369	-307 421	-3051	-1,0
Summa	-255 444	-257 144	-1 700	-0,7	-169 893	-169 733	160	0,1
Omsorgsnämnden								
Intäkter	44 524	61 624	17 100	38,4	29 682	39 600	9917	33,4
Kostnader	-255 483	-283 583	-28 100	-11,0	-169 597	-188 653	-19 056	-11,2
Summa	-210 959	-221 959	-11 000	-5,2	-139 915	-149 054	-9139	-6,5
Total	-755 935	-774 505	-18 570	-2,5	-502 095	-512 634	-10539	-2,1

INVESTERINGSREDOVISNING

Hylte kommun har fram till delårsbokslut 2023 investerat för 41,1 mnkr. Investeringsbudgeten uppgår till 180,9 mnkr varav 118,3 mnkr är ombudgeteringar från 2022, 34,6 mnkr avser beslutad VA-plan, 1,4 mnkr är tilläggsbudget för larm på särskilt boende och 0,5 mnkr är tilläggsbudget för projektering av ridanläggningen i Rydöbruk.

I prognosen som gjorts efter åtta månaders utfall bedömer verksamheterna att investeringarna vid årets slut motsvarar 83,6 mnkr vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 97,3 mnkr. Merparten av prognosavvikelsen avser Landeryds skola som visar en positiv avvikelse på 55 mnkr samt överföringsledningen mellan Landeryd och Hyltebruk som visar en positiv avvikelse på 28,5 mnkr. Investeringsprojektet Landeryds skola som ingår i satsningen, *Hylte rustar för framtiden*, har avropat arkitekt och startat en förstudie. Båda projekten planeras färdigställas under 2024. Utförande av projektet överföringsledning mellan Landeryd och Hyltebruk har bromsats till följd av vakanser på enheten. Prognosen för kommunstyrelsens budget till Markförvärv och exploatering uppgår till 0,6 mnkr vilket ger en positiv avvikelse på 14,4 mnkr.

Ombyggnationen på Torups skola löper på enligt utsatt tidplan. Det sker en etappöverlämning (etapp 2) som innefattar hus 3 den 20/9. Slutbesiktningen är utsatt till 31/10. Under veckorna 32-38 har kommunen tagit fram en tillfällig lösning för att skolverksamheten ska löpa på innan övertaget av hus 3. Lösningen består av att utnyttja biblioteket samt hyra lokaler från församlingshemmet. Detta för att säkerställa att de 5 klasser som skolan ville ta in under ombyggnationen kunde få plats. Planen var från början färre klasser men ändringar har skett under projektets gång. Köksverksamheten är också tillbaka på skolan sedan terminstart. Ekonomiskt börjar investeringsprojektet närma sig budgetgränsen. Det jobbas hårt på att inte överskrida denna men med tanke på samtliga ändringar och oförutsedda händelser som inträffat, bland annat hus 4 där ett omfattande omtag varit nödvändigt.

Byggnation av brandstation i Unnaryd är färdigställd, där återstår installation av solenergi på taket. Prognosen för helåret visar en negativ avvikelse på 0,8 mnkr.

Samhällsbyggnadsnämndens Gata- och Parkenhet prognostiserar en positiv avvikelse på 2,2 mnkr. Avvikelsen beror främst på att asfaltbeläggning har utförts i mindre omfattning mot bakgrund av kraftigt höjda priser samt projektet gång- och cykelvägar. Exploateringen av Staffansbohöjden är igång och den beräknas bli klar Q2 2024 om inget oförutsett händer.

Investeringarna inom VA-verksamheten följer beslutad VA-plan. För år 2023 finns 5,6 mnkr avsatta för reinvesteringar och under året beräknas investeringsbudgeten användas för bland annat utbyte av vattenledningar samt serviser på Mossgatan och Landerydsvägen i Hyltebruk, uppdatering av vattenskyddsområden och ansökan till nya vattendomar gällande Drängsereds, Långaryds, Landeryds och Unnaryd samt relining av spillvattenledningar i Rydöbruks samhälle.

Investeringsredovisning 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall delår 2023	Kvar av budget 2023	Total budget	Prognos färdigställt år
Kommunstyrelsen	10 894	13 867	6 373	4 521		
Lokal- och fastighetsinvesteringar	4 247	7 219	4 323	-76		
Skolfastigheter	18	169	169	-151		
Kinnareds skola	0	103	103	-103	39 563	2023
Utrymningsåtgärd hemk/slöjdsal	18	66	66	-48	100	2023
Idrotts- och fritidsanläggningar	750	376	108	642		
Upprustning idrottsplatser	250	250	13	237	Löpande	Löpande
Renovering Örnahallen	0	76	76	-76	33 000	2022
Ridanläggning Rydöbruk	500	50	19	481	500	2024
Övriga förvaltningsfastigheter	3 479	6 673	4 046	-567		
Raminv kommersiella fastigheter	200	300	289	-89	Löpande	Löpande
Ram ombyggnad fastigheter	1 700	3 000	2 601	-901	Löpande	Löpande
Energieffekt. Inkl system	200	1 200	53	147	Löpande	Löpande
Tillgänglighetsanpassning	200	200	4	196	Löpande	Löpande
Lag om skydd mot olyckor	200	242	242	-42	Löpande	Löpande
Örnaskolans kök	0	3	3	-3	34 500	2021
Unnaryds brandstation	979	1 729	854	125	7 250	2023
IT-investeringar	6 350	6 350	1 974	4 376		
Raminvestering IT	5 550	5 550	1 871	3 679	Löpande	Löpande
Digitalisering hand.plan	800	800	103	697	Löpande	Löpande
Övrigt	298	298	77	221		
Läsplattor mandatskifte	298	298	77	221	800	2023
Räddningsnämnden	3 500	500	0	3 500		
Övningsplats	3 500	500	0	3 500	3 500	2024
Kultur och folkhälsonämnden	1 450	884	884	566		
Projektor på Forum	600	0	0	600	600	2024
Miltif. Scen Forum	850	884	884	-34	850	2023
Barn och utbildningsnämnden	4 928	4 940	2 467	2 461		
Digital Utveckl. BUN	1 645	1 645	197	1 448	Löpande	Löpande
Digital kompetens RE-Investering	2 683	2 683	1 658	1 025	Löpande	Löpande
Möbler Torups skola	600	612	612	-12	600	2023
Omsorgnämnden	1 950	2 071	1 689	261		
Utrustning korttidsboende	600	600	218	382	600	2023
Larm SäBo	1 350	1 471	1 471	-121	1 350	2023

Investeringsredovisning 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall delår 2023	Kvar av budget 2023	Total budget	Prognos färdigställt år
Samhällsbyggnadsnämnden						
Skattefinansierat	9 580	7 284	1 933	7 646		
Gata och park	8 761	6 545	1 496	7 264		
Gång och cykelvägar	715	0	0	715	Löpande	Löpande
Reinvestering asfaltsbeläggning	3 570	2 070	0	3 570	Löpande	Löpande
Upprustning lekplatser	267	267	52	215	Löpande	Löpande
Ram effektiv gatubelysning	2 500	2 500	727	1 773	Löpande	Löpande
Torups centrum etapp 2	531	531	591	-60	13 700	2023
Reinvest maskiner/utrustning	1 000	1 000	0	1 000	Löpande	Löpande
Tillgäng.anp. Toaletter	178	178	127	51	500	2023
Exploatering	819	739	437	382		
Exploatering Nyebro et.1	130	0	0	130	4 600	2024
Kambo	0	200	191	-191	300	2024
Dp Unnaryd 4:57	279	79	8	272	450	2024
Dp Torups Djäknebol 1:1	110	260	112	-2	200	2024
Dp Vegas Äng et. 2	299	199	0	299	300	2023
Expl. Staffansbo et. 1	0	0	127	-127	0	2024
Raminvesteringar	4 034	3 988	2 009	2 025		
Raminvestering KS	50	50	0	50	Löpande	Löpande
Raminvestering RN	50	50	8	42	Löpande	Löpande
Raminvestering KFN	580	545	30	549	Löpande	Löpande
Raminvestering SBN	1 181	1 181	436	746	Löpande	Löpande
Raminvestering BUN	1 774	1 761	1 326	448	Löpande	Löpande
Raminvestering ON	400	400	209	191	Löpande	Löpande
Övriga satsningar	2 983	2 983	0	2 983		
Kommunstyrelsens reserv	1 483	1 483	0	1 483	Löpande	Löpande
Ortsutveckling	1 500	1 500	0	1 500	Löpande	Löpande
Markförvärv och exploatering	14 998	580	30	14 968		
Markförvärv	7 948	30	30	7 918	Löpande	Löpande
Exploateringsprojekt	6 000	0	0	6 000	Löpande	Löpande
Nya detaljplaner	1 050	550	0	1 050	Löpande	Löpande
Särskild investeringssatsning	90 201	38 560	21 843	68 358		
Parkstaden	1 226	60	33	1 193	1 250	2023
Landeryds skola	55 518	500	499	55 019	56 232	2024
Ombyggnation Torups skola	33 457	38 000	21 311	12 146	60 360	2023
SUMMA SKATTEFINANSIERAT	144 518	75 657	37 228	107 290		

Investeringsredovisning 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall delår 2023	Kvar av budget 2023	Total budget	Prognos färdigställt år
Vatten och avlopp	35 100	6 600	3 816	31 284		
VA enl SBN:s prioritering	5 600	5 600	3 158	2 442	Löpande	Löpande
Åtgärder flöden o läckage	500	500	548	-48	500	2023
Överföringsledning Landeryd- Hylte	29 000	500	109	28 891	29 000	2024
Renhållning och avfallshantering	1 374	1 374	81	1 293		
Reinvestering ÅVC	100	100	81	19	Löpande	Löpande
EDP Mobile	300	300	0	300	300	2023
ÅVC utöka kallförråd och farstu	974	974	0	974	400	2023
SUMMA TAXEFINANSIERAT	36 474	7 974	3 896	32 578		
SUMMA INVESTERINGAR	180 992	83 631	41 125	139 867		

KOMMUNENS VERKSAMHETER

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, kommunledningsförvaltningen arbetar på ett konsultativt sätt för att stötta kommunens verksamheter inom främst ekonomi, personal, nämndsadministration, upphandling, IT och digitalisering. Kommunledningsförvaltningen samordnar även frågor kopplade till tillväxtutskottet.

Verksamhetsområden

- Ekonomiavdelningen
- Personalavdelningen
- Nämnds- och styrelseverksamhet
- Kansliavdelningen
- Utveckling- och hållbarhetsavdelningen

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

- I samarbete med Barn- och Ungdomsförvaltning (BUF) och Kultur- och folkhälsoförvaltningen (KFF) har IT-avdelningen påbörjat förberedelser för digitala nationella prov (DNP) där man ingår i ett regionalt samarbete. IT agerar som en stödfunktion till BUK som äger projektet och ansvarar för de tekniska förberedelserna av IT-infrastruktur och nät.
- Den 26 januari genomfördes Hylte kommuns första näringslivsdag med temat ”framåtanda och gemenskap”. Näringslivsdagen var dels en aktivitet för företagen efter att Hylte kommun utsetts till Årets kommun 2021 och dels en dag med inspiration och fokus på områden som framkommit i medborgardialogen med företagen som genomfördes 2022. Dagen innehöll tre olika inspirationsföreläsningar och ett panelsamtal bland annat om kompetensförsörjning. Dagen besöktes av ca 80 personer, främst företagare, och var väldigt uppskattat som samverkans- och inspirationsarena.
- Det har under årets första halvår kommit flera förfrågningar från företag om etablering, kommunen ses med flera fördelar som till exempel läget, energiförsörjning, kompetens, infrastruktur, tillgång till mark med mera. Kommunen kan fortsatt se att tillgång på verksamhetsmark, kompetens och fungerande infrastruktur är viktigt för att möjliggöra en etablering. Inom Region Halland arbetar ett team under ”Invest i Halland” som verkar för att marknadsföra Halland som etableringsplats och som stöttar de halländska kommunernas etableringsarbete. Via teamet får kommunen också kontinuerligt information om intressenter och deras krav och behov.
- I maj invigdes Sveriges andra regionala cykelled Hylteleden. Arbetet med cykelleden gjordes i samarbete med Halmstad kommun med hjälp av projektmedel från Region Halland. Under året har även nya turistbroschyrer tryckts upp och översättningen till engelska och tyska uppdaterats. Även en ny intern turistkarta har tagits fram som också inkluderar tätortskartor.

ÅRET I SIFFROR, TKR

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

Verksamhet	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Budget jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2023	Avvikelse jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2022
Kommunfullmäktige	921	1 021	-100	614	656	-42	518
Kommunledningsförvaltning	59 507	57 807	1 700	39 087	37 228	1 859	35 902
Summa exkl. färdtjänst och kommunfastigheter	60 427	58 827	1 600	39 701	37 885	1 816	36 420
Färdtjänst	5 342	7 542	-2 200	3 561	4 835	-1 274	4 068
Kommunfastigheter	-500	0	-500	-333	1	-335	1 431
Summa inkl. färdtjänst och kommunfastigheter	65 269	66 369	-1 100	42 929	42 721	208	41 920
Nämndens intäkter och kostnader inkl. kommunfastigheter och färdtjänst							
Intäkter	-42 229	-43 854	1 625	-28 152	-28 876	724	-27 207
Kostnader	107 498	110 223	-2 725	71 081	71 598	-516	69 127
Summa	65 269	66 369	-1 100	42 929	42 721	208	41 920

EKONOMISK ANALYS

Exklusive kommunfullmäktige, kommunfastigheter och färdtjänst visar Kommunstyrelsen en budget för delåret på 39 087 tkr och ett utfall på 37 228 tkr vilket motsvarar en positiv avvikelse på 1 859 tkr. Prognosen för årets utfall visar en positiv avvikelse mot budget på 1 700 tkr vilket motsvarar en avvikelse på 2,9 procent av budgeten för helåret.

I REP 2023–2026 befriades kommunstyrelsen från färdtjänst ekonomiska resultat för 2023. Färdtjänst redovisas för sig och har efter 8 månaders utfall en negativ avvikelse mot budget om 1 274 tkr. Färdtjänstverksamheten prognostiserar ett resultat vid årets slut som avviker negativt mot budget om 2 200 tkr motsvarande 41,2%.

Kommunfastigheterna prognostiserar ett resultat i balans vilket inklusive besparingskravet ger en negativ budgetavvikelse på 500 tkr. Den negativa avvikelserna utgörs av ökade elpriser och högre kostnad för fjärrvärme.

Kommunfullmäktige prognostiserar en negativ avvikelse vid årets slut på 100 tkr. Avvikelsen beror på fler sammanträden än vanligt.

Inklusive kommunfullmäktige, kommunfastigheter och färdtjänst visar kommunstyrelsens utfall en positiv avvikelse mot budget på 208 tkr efter 8 månader. Prognosen för årets utfall visar en negativ avvikelse mot budget på 1 100 tkr vilket motsvarar en avvikelse på 1,7 procent av budgeten för helåret.

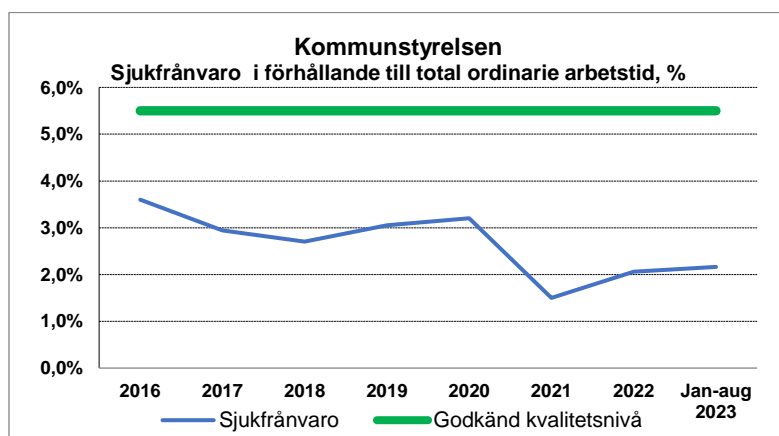
Kommunstyrelsen har fram till delårsbokslut 2023 investerat för 7 624 tkr. Budget för 2023 uppgår till 119 126 tkr. I prognosen som gjorts efter åtta månaders utfall bedömer verksamheterna att investeringarna vid årets slut kommer uppgå till 54 056 tkr vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 90 924 tkr.

UPPFÖLJNING KVALITET

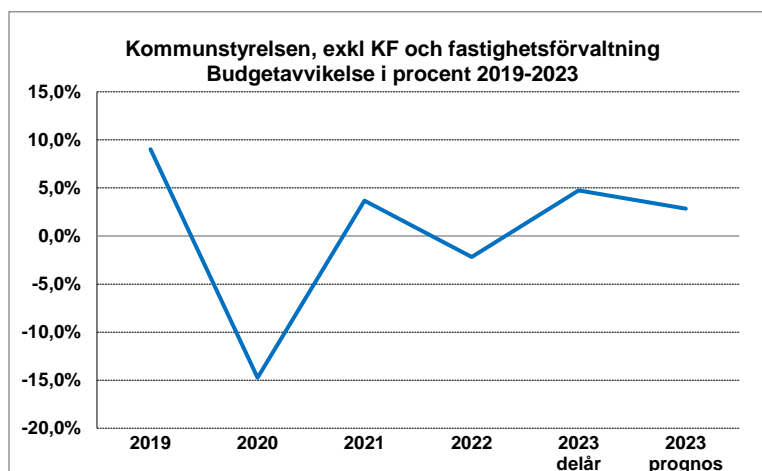
För att säkerställa att verksamheterna har god kvalitet i det de gör har fullmäktige antagit ett antal nyckeltal med beslutade kvalitetsnivåer som verksamheten ska återredovisa till fullmäktige. Sammanställningen av resultaten i sin helhet redovisas i avsnittet God ekonomisk hushållning och ekonomisk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

UPPFÖLJNING AV MÅL/UPPDRAG

Uppföljning av uppdrag och mål redovisas under kommunfullmäktiges grunduppdrag och mål.



Kommunfullmäktige följer upp sjukfrånvaron i förhållande till ordinär arbetstid. Kommunstyrelsen har vid delåret 2023 en sjukfrånvaro motsvarande 2,2 procent vilket är 0,3 procent högre än vid delårsbokslut 2022. Kommunstyrelsen klarar därmed kommunfullmäktiges nivå för god kvalitet som ligger på 5,5 procent.



Kommunstyrelsen har en budget per augusti på 39 087 tkr och utfallet för årets åtta första månader är 37 228 tkr vilket motsvarar en positiv avvikelse på 1 859 tkr. Avvikelsen motsvarar 4,8 procent av budgeten. Prognosen för helåret visar en positiv budgetavvikelse på 1 700 tkr vilket motsvarar en avvikelse på 2,9 procent av budgeten för helåret. Utfallet vid delår uppfyller därför god kvalitet och prognosen för 2023 uppfyller även den vad som anses vara god kvalitet enligt kommunfullmäktiges kvalitetsnivåer. Färdtjänst ingår inte i årets beräkning då kommunstyrelsen befriats från färdtjänst ekonomiska resultat för 2023.

Framtid

Trots omvärldsläget med ekonomi och säkerhet i fokus har kommunen en viktig roll att spela som en stöttande part för invånare och näringsliv. Exempelvis är efterfrågan på kompetens stor hos flera företag. För att möta företagens kompetensbehov och minska matchningsglappet på arbetsmarknaden är yrkesutbildningar liksom den industritekniska, en nyckelfaktor.

Inom ramen för projektet Woods of Halland är möjligheterna goda för att lyfta tre lokala vandringsleder - internationellt och som ett utbud för företagen att använda sig av till sina gäster.

När nu Hylteleden är färdigställd krävs vidare arbete såsom att ta fram en karta och informationsfolder på tre språk för leden. Detta för att kunna marknadsföra leden internationellt (till exempel via mässor genom VisitHalland) samt förenkla för företagen utmed leden att synas och kunna tipsa om leden.

RÄDDNINGSNÄMNDEN

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

VERKSAMHETSOMRÅDEN

- Räddningstjänst
 - Operativ avdelning: Drift och underhåll samt beredskapsstyrkor
 - Förebyggande avdelning: Tillsyn, tillstånd brandfarlig och explosiv vara, rådgivning och utbildning.
- Sotning
- Krisberedskap, civilt försvar
- Brottförebyggande arbete
- Fordonssamordning

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

- Räddningstjänsten har haft 127 uppdrag till och med sista augusti.
- Från och med den 1 januari så är fordonssamordningen en del under räddningstjänstens verksamhetsområde.
- Den 5 juni så utbröt en större skogsbrand ut på en ö i sjön Stora Slätten. I insatsen deltog totalt 6 kommuner och räddningstjänsten Väst samt fyra helikoptrar till vår hjälp för att få kontroll över branden och sedermera släcka den.
- Den 18 juli så eldhärjades hus 7 på Elias Fries skola. Byggnaden brann ner till grunden.

ÅRET I SIFFROR, TKR

Verksamhet	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Budget jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2023	Avvikelse jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2022
Räddningstjänst	13 331	14 181	-850	8 880	9 981	-1 101	9 031
Totalförsvar och samhällsskydd	246	366	-120	78	274	-196	-50
Fordonssamordning	0	0	0	-2	-64	62	
Summa	13 577	14 547	-970	8 956	10 191	-1 235	8 981
Nämndens intäkter och kostnader							
Intäkter	-5 413	-5 293	-120	-3 609	-2 948	-661	-2 261
Kostnader	18 990	19 840	-850	12 565	13 139	-574	11 242
Summa	13 577	14 547	-970	8 956	10 191	-1 235	8 981

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

EKONOMISK ANALYS

Räddningsnämndens sammanlagda budget för 2023 uppgår till 13 577 tkr. Nämnden har efter åtta månaders utfall en negativ avvikelse mot budget på 1 235 tkr. Det motsvarar en avvikelse på 13,8 procent. Prognosen för helåret visar en negativ budgetavvikelse på 970 tkr vilket motsvarar en avvikelse på 7,1 procent av budgeten för helåret. Det är stora uttryckningar med höga kostnader som bidrar till nämndens negativa resultat.

RÄDDNINGSTJÄNST

Räddningstjänstens verksamhet har haft höga kostnader under de första åtta månaderna. Totalt har det varit 127 uttryckningar varav en som medfört stora kostnader och som krävt hjälp av flera andra räddningstjänster samt andra externa resurser. Den totala kostnaden för denna stora uttryckning kommer att överstiga kommunens självrisk på 405 tkr och kommunen har därför ansökt för kostnaderna över självrisken från MSB. Personalkostnaderna har till följd av krävande insatser varit väldigt höga för perioden med en negativ avvikelse på ca 880 tkr. Mantimmarna ökade från första kvartalet till andra kvartalet med 836,57 mantimmar för Räddningstjänsten i Hylte kommun och uppgick till 1359 efter 8 månader.

Dessa omfattande insatser har även lett till ökade kringkostnader till följd av ökat slitage på material, såsom arbetskläder och annan utrustning som exempelvis slang, pumpar och strålrör. Detta till en kostnad på ca 135 tkr över budgeten för perioden. Belastningen ökar även slitaget på fordon vilket leder till ökad service och reparationskostnader. Kostnaden för drivmedel ligger betydligt högre de senaste åren, till följd av ökade priser för drivmedel vilket också påverkar utfallet för perioden.

KRISBEREDSKAP OCH CIVILT FÖRSVAR

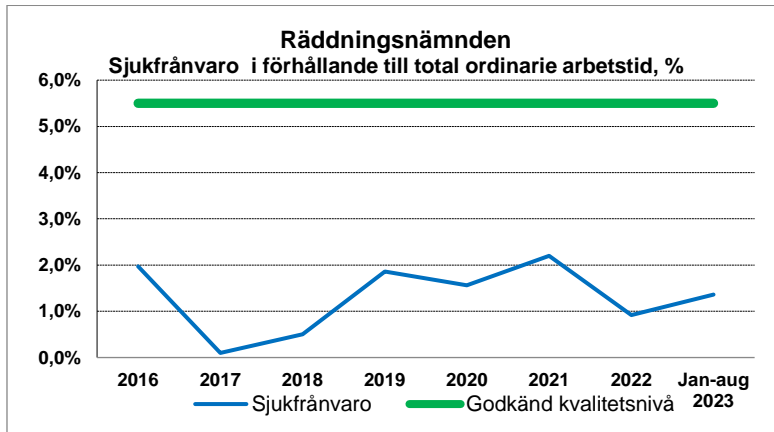
Kommunen får årligen ett statsbidrag från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap för arbetet med krisberedskap enligt lag 2006:544. Sedan 2017 får kommunen även årligen statsbidrag från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap för att återuppta planeringen för det civila försvaret. I juli 2023 fick kommunen totalt 896 tkr för sitt arbete med krisberedskap och civilt försvar.

UPPFÖLJNING KVALITET

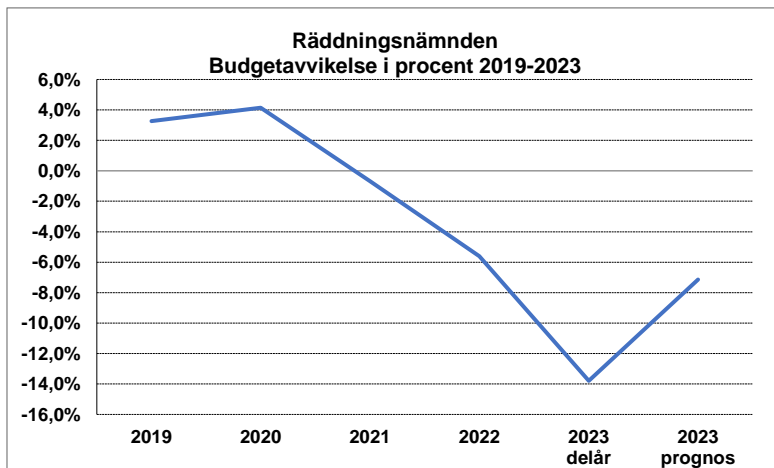
För att säkerställa att verksamheterna har god kvalitet i det de gör har fullmäktige antagit ett antal nyckeltal med beslutade kvalitetsnivåer som verksamheten ska återredovisa till fullmäktige. Sammanställningen av resultaten i sin helhet redovisas i avsnittet God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning. Budgetavvikelse i procent, sjukfrånvaro och nöjd medarbetare följs upp på nämnds nivå men övriga nyckeltal har tilldelats specifika nämnder. Till delåret utförs ingen nöjd medarbetarenkät. Av fullmäktiges antagna lista med nyckeltal har nämnden ytterligare ett nyckeltal att följa upp, det nämndspecifika nyckeltalet innebär att räddningstjänsten ska hjälpa de kommuninvånare som är i behov av hjälp inom 20 minuter från att de har mottagit ett larm. Under perioden januari-augusti har 96,4 procent av inkomna larm fått hjälp inom 20 minuter vilket innebär att verksamheten når upp till kommunfullmäktiges beslutade nivå för godkänd kvalitet som är 95 procent.

UPPFÖLJNING AV MÅL/UPPDRAG

Uppföljning av uppdrag och mål redovisas under kommunfullmäktiges grunduppdrag och mål.



Kommunfullmäktige följer upp sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid. Räddningsnämnden har vid delåret 2023 en sjukfrånvaro motsvarande 1,36 procent vilket är 0,06 procentenheter högre än vid delårsbokslut 2022. Räddningsnämnden klarar därmed kommunfullmäktiges nivå för god kvalitet som ligger på 5,5 procent.



Räddningsnämnden har en budget per augusti på 8 956 tkr och utfallet för årets åtta första månader är 10 186 tkr vilket motsvarar en negativ avvikelse på 1 235 tkr. Avvikelsen motsvarar 13,8 procent av budgeten. Prognosen för helåret visar en negativ budgetavvikelse på 970 tkr vilket motsvarar en avvikelse på 7,1 procent av budgeten för helåret. Utfallet vid delår och prognosen för 2023 uppfyller inte vad som anses vara god kvalitet enligt kommunfullmäktiges kvalitetsnivåer.

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 höjd beredskap (RUHB) har på grund av tidigare hotbild inte skett på många år. Det behövs mer underlag 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 allt mer krav på utbildning, samverkan, planering och utrustning.

Utveckling av digitala stöd som exempelvis kartor för att kunna få en lägeskarta och händelsetablå som kan ge en komplett lägesbild har medfört ökade kostnader.

I lägesbilden är det möjligt att dokumentera taktik och åtgärder, fotografera, rapportera tider, resursbehov, prognos med mera. All information uppdateras i realtid så att alla kan få samma lägesbild. Ett fordonshanteringsprogram kommer införskaffas för att ge en samlad bild över alla kommunens fordon.

Den nya samverkansöverenskommelsen mellan Hylte kommun och Polismyndigheten, lokalpolisområde Hylte/Falkenberg innebär en ny struktur för samverkan och behov av att säkerställa att kommunen kan samverka inom tre konstellationer: styrgrupp, strategisk grupp och operativ grupp. Arbetet ska ske kunskapsbaserat för att kartlägga brottsligheten i kommunen.

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

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

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

Detaljplan Västra Åkralt 1:6 m.fl. har tagits fram av Stora Enso Paper AB i samverkan med Hylte kommun och antogs av nämnden i juni månad. Detaljplanen avser industri och verksamheter.

Ytterligare fyra detaljplaner är pågående och samtliga avser kommunägd mark: Kambo 1:12 m.fl. och del av Torups Djäknebol 1:1 som båda avser verksamheter och handel, del av Unnaryd 4:57 som avser industri och verksamheter samt Unnaryd 1:250 som avser bostäder.

I projektet lucktomter där 55 tomter säljs för 1 kr/m² har 31 av tomterna sålts och ytterligare fem tomter är tingade.

LONA projektet ”Ängsmark i Hylte kommuns tätorter” är pågående och en försöksyta i Torup har skapats.

Gata- och parkenheten har haft fokus på gatubelysningsnätet och en stor inventering genomfördes under vintern/våren. Pilotprojekt och samförläggning pågår enligt plan i Unnaryd och beräknas vara klart under året.

Upprustning av grillar och bänkar har gjorts på tre övernattningsplatser på Hallandsleden i samverkan med Region Halland.

Efter en tid av vakanser har projektet överföringsledning mellan Landeryd och Hyltebruk kunnat återupptas. Syftet med projektet är att säkra upp dricksvattenförsörjningen i Landeryd.

Från och med 2024 tar kommunerna över ansvaret för återvinningsstationerna från Förpackningsinsamlingen och ett intensivt arbete har pågått hela året för att göra övergången så smidig som möjligt.

ÅRET I SIFFROR, TKR

Verksamhet	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Budget jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2023	Avvikelse jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2022
Samhällsbyggnadsnämnden	659	659	0	440	398	42	393
Samhällsbyggnadskontoret	23 934	26 834	-2 900	15 772	16 626	-854	12 853
<i>Varav</i>							
<i>Fysisk och teknisk planering</i>	3 185	3 285	-100	2 171	2 891	-720	1 795
<i>Gator, vägar o parkering</i>	12 357	15 657	-3 300	8 426	10 399	-1 973	8 091
<i>Miljöverksamhet</i>	2 319	2 019	300	1 301	-3 030	4 331	967
<i>Övriga verksamheter</i>	6 073	5 873	200	3 873	6 366	-2 493	2 001
Summa	24 593	27 493	-2 900	16 211	17 024	-812	13 246

Nämndens intäkter och kostnader, tkr	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Budget jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2023	Avvikelse jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2022
Intäkter	-56 579	-57 547	968	-37 883	-38 159	276	-37 456
Kostnader	81 172	85 040	-3 868	54 094	55 182	-1 088	50 702
Summa	24 593	27 493	-2 900	16 211	17 024	-812	13 246

Taxefinansierad verksamhet	IB 2023	Prognos 2023	UB 2023	Utfall jan-aug 2023	Avvikelse jan-aug 2023
Vattenförsörjning och avlopp	-2 154	1 400	-754	1 029	-1 125
Avfallshantering	-3 835	1 000	-2 835	1 183	-2 652
Summa	-5 990	2 400	-3 590	2 212	-3 777

Taxefinansierad verksamhets intäkter och kostnader, tkr	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Budget jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2023	Avvikelse jan-aug 2023
Intäkter	-49 830	-51 753	1 923	-33 220	-34 648	-67 868
Kostnader	49 830	49 353	477	33 197	34 648	67 844
Summa	0	-2 400	2 400	-23	0	-23

EKONOMISK ANALYS

Samhällsbyggnadsnämndens driftbudget för 2023 uppgår till 24 593 tkr. Helårsprognosen för de skattefinansierade verksamheterna visar en negativ avvikelse på 2 900 tkr (-11,8 procent). Avvikelsen beror på högre el-och vinterväghållningskostnader än budgeterat. Efter åtta månader redovisar samhällsbyggnadsnämnden en negativ avvikelse på 812 tkr i utfall (-5 procent). Avvikelsen förklaras av högre el-och vinterväghållningskostnader samt lägre bygglovsintäkter än budgeterat för perioden. Detta innebär att nämnden inte uppfyller gränsen för vad som anses vara god kvalitet enligt kommunfullmäktiges kvalitetsnivåer. Samhällsbyggnadsnämnden har haft 1 088 tkr högre kostnader än budgeterat för perioden vilket främst beror på entreprenadkostnader för vinterväghållning.

VA-verksamhetens balanserade resultat från tidigare år uppgår till 2 154 tkr i underskott. På helår prognostiseras att 1 400 tkr hämtas hem av underskottet. Utfallet efter åtta månader visar att verksamheten har hämtat hem 1 029 tkr och förklaras av elstöd för perioden.

Med anledning av de höga elpriserna har regeringen infört ett elstöd som omfattar företag, organisationer och kommuner. Den 31 augusti beslutade Skatteverket att bifalla kommunens ansökan om elstöd. Det innebär att VA-verksamheten erhåller 1 600 tkr i ersättning. Förändringen i prognosen beror på att första halvåret har präglats av fler vattenläckor jämfört med föregående år som har inneburit utökade kostnader för reparationer samt återställning efter dessa arbeten. Den satta budgeten för innevarande år för arbeten med vattenläckor har därmed förbrukats.

Verksamheten avfallshanterings balanserade resultat från tidigare år uppgår till 3 835 tkr i underskott. På helår prognostiseras att 1 000 tkr hämtas hem med anledning av taxehöjning inför 2023. Utfallet efter åtta månader visar att verksamheten har hämtat hem 1 183. Förbättringen jämfört med föregående prognos beror främst på lägre personalkostnader än budgeterat till följd av långtidssjukfrånvaro.

UPPFÖLJNING KVALITET

Andel tjänliga vattenprov och tjänligt med anmärkning

Provresultatet avser det egenkontrollprogram Hylte kommun har för att kontrollera vattenkvaliteten. Resultatet kan bli tjänligt, tjänligt med anmärkning eller otjänligt. Alla prov har varit tjänliga. Målet är uppfyllt och dricksvattnet fortsätter att hålla en hög kvalitet.

Antal överklagade beslut som ändrats efter överprövning

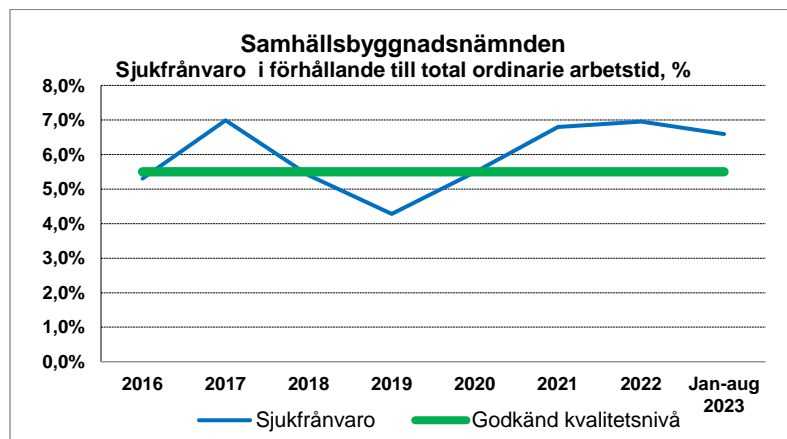
I år har bygg- och miljöenheten inte haft några överklagade beslut som ändrats efter överprövning, men det tobaksärende som överklagades förra året skickades till förvaltningsrätten som avslog överklagandet. Förvaltningsrättens beslut överklagades och ärendet ligger nu hos Kammarrätten.

Andel bygglov som klarar en handläggningstid på tio veckor

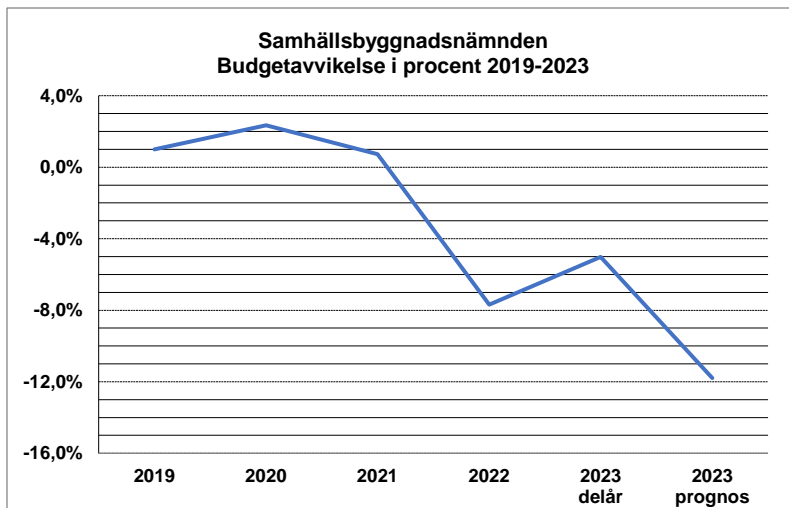
I samtliga ärenden (100%) har beslut tagits inom tio veckor respektive fyra veckor från att ärendet är komplett, det vill säga då ansökan är fullständig.

UPPFÖLJNING AV MÅL/UPPDRAG

Uppföljning av uppdrag och mål redovisas under kommunfullmäktiges grunduppdrag och mål.



Kommunfullmäktige följer upp sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid. Samhällsbyggnadsnämnden har vid delåret 2023 en sjukfrånvaro motsvarande 6,6 procent vilket är 0,1 procentenheter lägre jämfört med delårsbokslut 2022. Samhällsbyggnadsnämnden klarar därmed inte kommunfullmäktiges nivå för god kvalitet som ligger på 5,5 procent.



Samhällsbyggnadsnämnden har en budget per augusti på 16 211 tkr och utfallet för årets åtta första månader är 17 024 tkr vilket motsvarar en positiv avvikelse på 812 tkr. Avvikelsen motsvarar 5 procent av budgeten. Prognosen för helåret visar en negativ budgetavvikelse på 2 900 tkr vilket motsvarar en avvikelse på 11,8 procent av budgeten för helåret. Utfallet vid delår och prognosen för 2023 visar en negativ budgetavvikelse vilket inte uppfyller gränsen för vad som anses vara god kvalitet enligt kommunfullmäktiges kvalitetsnivåer.

FRAMTID

Region Halland har satt igång arbetet med ”Regional fysisk plan” för Halland och kommunen deltar i arbetet genom de olika nätverken, främst inom samhällsbyggnad, som finns. Planen förväntas antas av regionfullmäktige i juni 2026.

Senast den 11 september 2024 ska kommunen ha antagit en planeringsstrategi för den översiktliga planeringen och arbetet kommer att utföras av extern konsult.

I syfte att skapa ett tydligare regelverk som bidrar till ökad effektivitet i byggandet pågår en översyn av Boverkets byggregler och dessa beräknas träda i kraft 1 juli 2024. Nytt är också att från och med 1 maj 2024 föreslås att kommunernas översiktsplaner ska tillgängliggöras och behandlas digitalt.

Kommunen har en stor utmaning vad gäller samhällsviktig infrastruktur i form av vägar, belysning, VA-nät m.m. som till stora delar byggdes på 1960- och 70-talen och där det finns stora aktuella och kommande investeringsbehov. Teknisk infrastruktur påverkas av klimatet och klimatförändringar kan få betydande konsekvenser t.ex. för gator och vägar.

Kommunen måste inom kort ta ställning till framtida insamlingssystem för att senast från och med 2026 hämta förpackningar för återvinning i direkt anslutning till kundernas boende.

KULTUR- OCH FOLKHÄLSONÄMNDEN

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

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

- Orosanmälningar inom individ- och familjeomsorgen och placeringar både för ungdomar och för vuxna missbrukare ligger på fortsatt höga nivåer.
- Antalet hushåll som är i behov av ekonomiskt bistånd har minskat med omkring 20 procent jämfört med augusti förra året.
- Det är svårt att rekrytera socialsekreterare till IFO barn och unga och verksamheten har därför behövt anlita konsulter för att kunna utföra lagstadgad verksamhet.
- Under våren har en bokcirkel i föräldrastöd hållits i samverkan mellan biblioteket och socialtjänsten.
- Första omgången av projektet ”Människan bakom uniformen” där ungdomar i åldern 15–20 år får möta blåljuspersonal har genomförts under våren.
- Pilotutbildning inom restaurang- och besöksnäring, i samverkan med branschen i Hylte kommun, har genomförts med gott resultat under våren.
- Fem ungdomar från Hylte deltog i sommarens UngDrive Academy där de fick utforma och göra verklighet av egna affärsidéer.
- Nytt ljud och ljus är installerat på biografen på Forum, vilket innebär ett mycket stort lyft för arrangemangsverksamheten.
- I april firade Språkstart fem år i Hylte kommun och språkstartaren fick också möjlighet att presentera verksamheten som ett gott exempel på samverkan mellan region och kommun under det toppolitiska kulturmötet som hålls i juni.
- Under året har två nya digitala tjänster tillkommit: Bibblix med e-böcker och boktips för barn mellan sex till tolv år och Cineasterna, en strömmande filmtjänst med kvalitetsfilm.

ÅRET I SIFFROR, TKR

Verksamhet	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Budget jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2023	Avvikelse jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2022
Kultur- och folkhälsönämnden	592	592	0	394	398	-4	398
Kultur- och folkhälsokontoret	183 237	183 787	-550	122 287	122 186	102	119 129
<i>Varav</i>							
<i>Nämnd och kontorsövergripande</i>	4 664	4 564	100	3 107	2 884	223	2 031
<i>Fritid och folkhälsa</i>	22 385	22 285	100	15 183	15 350	-167	13 923
<i>Kultur och bibliotek</i>	9 038	9 088	-50	6 187	6 070	116	5 390
<i>IFO Barn och unga</i>	31 193	37 093	-5 900	20 738	24 482	-3 745	23 364
<i>IFO Vuxen</i>	11 453	13 453	-2 000	7 560	9 425	-1 865	8 224
<i>Kompetenscentrum</i>	78 347	75 147	3 200	51 922	49 374	2 548	48 205
<i>Arbetsmarknadsåtgärder</i>	9 150	7 650	1 500	6 252	5 065	1 187	5 593
<i>Ekonomiskt bistånd</i>	17 600	15 100	2 500	11 733	9 933	1 801	12 797
Summa	183 829	184 379	-550	122 682	122 584	98	119 527

Nämndens totala intäkter och kostnader, tkr	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Budget jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2023	Avvikelse jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2022
Intäkter	-22 340	-23 340	1 000	-14 894	-15 789	895	-20 142
Kostnader	206 170	207 720	-1 550	137 576	138 373	-797	139 669
Summa	183 829	184 379	-550	122 682	122 584	98	119 527

EKONOMISK ANALYS

Kultur- och folkhälsönämnden har en budget för delåret på 122 682 tkr och utfallet för årets första åtta månader är 122 584 tkr vilket motsvarar en positiv avvikelse på 98 tkr. Avvikelsen motsvarar 0,1 procent av budgeten. Prognosen för helåret visar en negativ avvikelse på 550 tkr, vilket motsvarar 0,3 procent av budgeten.

Kultur- och folkhälsönämnden har haft högre intäkter än budgeterat vilket bland annat kan härledas till intäkter från migrationsverket samt inestående projektmedel. Intäktsbudgeten för migrationsverket görs med försiktighet då den är individbaserad och utfallet kan således snabbt förändras under året. Kostnaderna för nämnden är högre än budgeterat, avvikelsen avser främst behandlingsinsatser inom individ- och familjeomsorgen för både barn och vuxna.

Nämnds- och kontorsövergripande verksamhet prognostiserar en positiv avvikelse på 100 tkr, vilket främst beror på lägre kostnader än budgeterat.

IFO barn och unga prognostiserar en negativ avvikelse på totalt 5 900 tkr vilket främst utgörs av en ökning av institutionsplaceringar och särskilda ungdomshem inom institutionsvården, samt dyrare familjehemsplaceringar för ungdomar som varit institutionsplacerade. SKR har också gjort en generell uppräknings av arvoden samt tagit bort den tidigare åldersindelningen mellan barn och unga för jour- och familjehem vilket påverkar arvodesersättningarna. Samma arvode gäller nu för hela åldersgruppen 0–19 år och det är tidsåtgång samt arbetsinsats som nu är vägledande för ersättningen. Verksamheten har också haft svårt att rekrytera personal och har därför behövt anlita konsult för att kunna utföra lagstadgad verksamhet.

IFO vuxen prognostiserar en negativ avvikelse på 2 000 tkr. Även här har det skett kostnadsökningar, främst till följd av ökade placeringar inom missbruk, men även skyddsplaceringar för våldsutsatta. Inom missbruk handlar det både om frivilliga behandlingsinsatser samt tvångsvård. Verksamheten har även varit i behov av olika konsulttjänster för att kunna utföra sitt uppdrag.

Kompetenscentrum prognostiserar en positiv avvikelse på 3 200 tkr, vilket främst beror på ett mindre bemanningsbehov än vad som är budgeterat, samt lägre kostnader för interkommunala ersättningar för anpassad gymnasieskola.

Fritid och folkhälsa prognostiserar en positiv avvikelse på 100 tkr på grund av lägre personalkostnader till följd av vakant tjänst.

Arbetsmarknadsåtgärder prognostiserar en positiv avvikelse på 1 500 tkr på grund av inestående projektmedel samt vakanser.

Ekonomiskt bistånd prognostiserar en positiv avvikelse på 2 500 tkr till följd av färre antal ärenden. Arbetslösheten i kommunen sjönk kraftigt under årets första tertial. Den har därefter succesivt ökat med ett fåtal individer varje månad men ligger fortfarande under föregående års nivåer.

UPPFÖLJNING KVALITET

Verksamheterna inom kultur och fritid fortsätter redovisa positiva resultat och den sammanlagda nöjdheten ligger på 92 procent.

Inom utbildningsområdet så ligger antalet godkända elever på gymnasie- och vuxenutbildning på 85 procent och är en förbättring jämfört med föregående år. 53,8 procent av eleverna fullgör sin studieväg på SFI inom två år och väntetid i antal dagar till utbildning i SFI ligger nu på 60 dagar, vilket innebär att nyckeltalet inte når upp till godkänd kvalitetsnivå. Nöjdheten med utbildningen ligger på 66,9 procent för gymnasiet och 69,3 procent för vuxenutbildningen, vilket innebär att de inte når upp till godkänd kvalitetsnivå.

18,6 procent av deltagarna på arbetsmarknadsenheten går vidare till arbete och studier, vilket innebär en minskning mot föregående år.

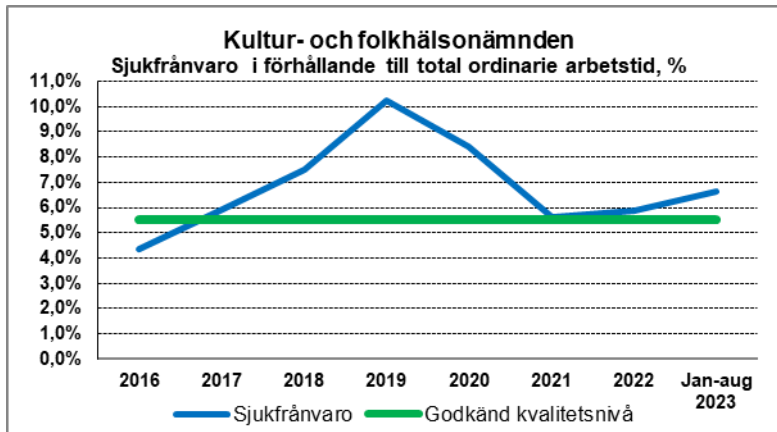
Över 50 procent av personer som har ekonomiskt bistånd är långtidsförsörjningstagare. Även om aktuella hushåll med beviljat försörjningsstöd sjunker, fortsätter gruppen långtidsförsörjningstagare öka. Positivt är att 93,5 procent inte kommer tillbaka inom ett år efter avslutad försörjningsstöd. Väntetid i antal dagar från första kontakttillfälle för ansökan vid nybesök och till beslut inom försörjningsstöd har minskat till i genomsnitt 22 dagar.

80 procent av barn mellan 0–12 år återaktualiseras inte ett år efter avslutad utredning eller insats, vilket är en förbättring jämfört med föregående år. 5 av 25 avslutade ärenden har återaktualiserats.

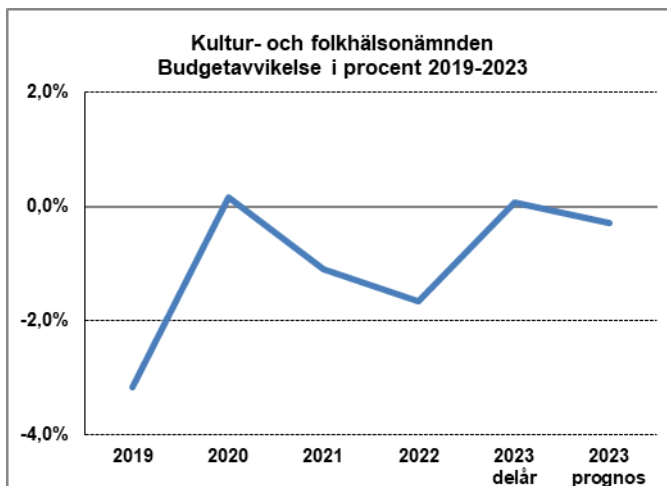
77 procent av ungdomar mellan 13–20 år återaktualiseras inte ett år efter avslutad utredning eller insats, vilket är en försämring jämfört med föregående år. 8 av 35 avslutade ärenden har återaktualiserats.

UPPFÖLJNING AV MÅL/UPPDRAG

Uppföljning av uppdrag och mål redovisas under kommunfullmäktiges grunduppdrag och mål.



Kommunfullmäktige följer upp sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid. Kultur- och folkhälsonämnden har vid delåret 2023 en sjukfrånvaro motsvarande 6,6 procent vilket är 0,7 procentenheter högre jämfört med motsvarande period 2022. Kultur- och folkhälsonämnden klarar därmed inte kommunfullmäktiges nivå för god kvalitet som ligger på 5,5 procent.



Kultur- och folkhälsonämnden har en budget per augusti på 122 682 tkr och utfallet för årets åtta första månader är 122 584 tkr vilket motsvarar en positiv avvikelse på 98 tkr. Avvikelsen motsvarar 0,1 procent av budgeten. Prognosen för helåret visar en negativ budgetavvikelse på 550 tkr vilket motsvarar en avvikelse på 0,3 procent av budgeten för helåret. Utfallet efter 8 månader visar en budgetavvikelse som uppfyller gränsen för vad som anses vara god kvalitet enligt kommunfullmäktiges kvalitetsnivåer. Prognosen visar en negativ avvikelse som avviker från kvalitetsnivån.

FRAMTID

Kultur- och folkhälsonämnden har generellt svårt att rekrytera socialsekreterare till IFO barn och unga och har periodvis behövt köpa in konsulttjänster för att kunna utreda inom lagstadgad tid. De punktinsatser som gjorts för att höja lönerna inom yrket har varit positiva men det behövs också ett långsiktigt arbete med lönepolitiken för att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare. Ny lagstiftning inom socialtjänsten kommer eventuellt att medföra ytterligare rekryteringsbehov.

Arbetsförmedlingen kommer framåt endast i undantagsfall placera deltagare för arbetsträning hos kommunen och istället använda sig av sina egna upphandlade aktörer. Dessa kommer i större utsträckning inte att finnas på plats lokalt, utan innebär att kommunens arbetslösa invånare behöver ta sig till Halmstad för arbetsträning och liknande insatser. Samtidigt har regeringen signalerat att de kommer kräva full sysselsättning för individer som uppstår ekonomiskt bistånd.

Från och med 2024 kommer det bli ny prissättning för interkommunala ersättningar. Tidigare har det varit det lägsta priset i en kommun som har gällt, framåt kommer det att vara ett snittpris för kommunerna i Halland. Detta medför att Hylte kommuns kostnader för elever som läser sin gymnasieutbildning i andra kommuner kommer att öka.

Under 2024 kommer externa medel för bemanning att ta slut för Hyltebibliotekens räkning, vilket innebär att verksamheten inte kommer att kunna producera lika mycket i fortsättningen om inte andra medel tillsätts.

BARN- OCH UNGDOMSNÄMNDEN

Barn- och ungdomsnämnden ansvarar för förskoleverksamhet, grundskola, anpassad grundskola, fritidshem och kulturskola.

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

- Samtliga förskolor har påbörjat ett arbete med miljö- och hållbarhetsutveckling utifrån kompostering, odling, källsortering, uppsamling av regnvatten och fortbildningstid/interna studiebesök.
Solgläntans förskola flyttade ut från sina lokaler och in på Linnéans förskola 1 juni. Samtidigt gjordes ett namnbyte och den gemensamma förskolan heter numera Skogsgläntan.
- Våren i Rydöbruk har kantats av debatt om nedläggning av förskola och skola.
- Elias Fries skola drabbades av förödande skadegörelse i juli då Tossakärret (hus 7) utsattes för mordbrand och brann ner till grunden. Genom bra och effektivt samarbete i kommunen fanns moduler på plats inför skolstart, till alla skolbarns glädje.
- Samarbetet med Halmstad kommun gällande barn boende på Spenshult som erbjuds en skolplacering i Hylte Kommun har avvecklats under våren.
- Renoveringen av skolan i Torup har fortgått under året. Invigning av skolgården skedde med barn och personal den 6 september med korvgrillning och bandklippning.
- Under våren 2023 startade centrala elevhälsan sin nya verksamhet Närvaroteam på Skolgatan i Hyltebruk. Närvaroteamet är ett komplement till kommunens skolor för de elever i åk 4–9 som inte har förmågan att ha sin undervisning i skolans lokaler av olika anledningar.
- Förberedelse för lagstadgat namnbyte av grundsärskola till anpassad grundskola har pågått under hela vår och sommaren.

ÅRET I SIFFROR, TKR

Verksamhet	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Budget jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2023	Avvikelse jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2022
Barn- och ungdomsnämnden	541	641	-100	361	473	-112	408
Barn- och ungdomskontoret	254 903	256 503	-1 600	169 532	169 260	272	157 846
<i>Varav</i>							
<i>Förskola</i>	59 849	61 979	-2 130	40 361	41 371	-1 010	39 218
<i>Fritidshem</i>	11 007	11 153	-146	7 481	7 393	7 481	5 118
<i>Grundskola inkl anpassad grundskola</i>	162 530	160 882	1 648	107 375	105 962	1 413	99 044
<i>Övriga verksamheter</i>	21 517	22 489	-972	14 315	14 535	-220	14 466
Summa	255 444	257 144	-1 700	169 893	169 733	160	158 255

Nämndens totala intäkter och kostnader, tkr	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Budget jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2023	Avvikelse jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2022
Intäkter	-201 146	-201 824	678	-134 476	-137 687	3 211	-135 384
Kostnader	456 590	458 968	-2 378	304 369	307 420	-3 051	293 639
Summa	255 444	257 144	-1 700	169 893	169 733	160	158 255

EKONOMISK ANALYS

I utfallet för perioden januari till augusti redovisar barn- och ungdomsnämnden en positiv avvikelse med 160 tkr, vilket motsvarar 0,1 procent av budgeten. Vid årets slut beräknas en negativ avvikelse med 1 700 tkr, 0,7 procent av budget för helår.

Förändringen jämfört med föregående månads prognos är en förbättring med 1 700 tkr, vilket främst beror på intäkter från migrationsverket och statsbidrag. Däremot har negativ avvikelse för rektorsområden inom grundskolan ökat, bland annat på grund av ändringar i omställningsarbetet för att uppnå budget i balans, färre elever samt ändringar i tilldelade statsbidrag.

Den negativa avvikelsen vid årets slut förklaras främst av rektorsområden med minskat barn- och elevunderlag där handlingsplaner har tagits fram för 2023. Elever från Spenshult/ Halmstad kommun har minskat från budgeterat 15 till 7 elever under vårterminen och upphörde helt vid terminsstart hösten 2023. Även kostnader kopplat till inflationen påverkar avvikelsen vid årets slut samt merkostnader för renoveringen av Torups skola. Gällande branden på Elias Fries skola är inga kostnader beräknade i prognosen. Det är i nuläget osäkert vad kostnaderna kommer uppgå till och vad som täcks av försäkringen.

Omställningsarbetet för att komma i budget i balans pågår för ett par rektorsområden och handlingsplaner är upprättade inom grundskolan och förskolans verksamheter. På grund av ett minskat barn- och elevunderlag samt minskade statsbidrag är det stora svårigheter för de mindre enheterna att uppnå budget i balans. Förändrad effekt i handlingsplanerna är 2,1 mnkr jämfört med föregående månad och förklaras av förseningar och ändringar i omställningsarbetet.

Under 2023 och 2024 väntas ekonomiskt tuffa tider till följd av inflationen och den annalkande lågkonjunkturen. De negativa konjunkturutsikterna och den höga inflationen har kommit snabbt och ger ett bekymmersamt läge i de flesta kommuner och regioner. Barn- och ungdomsnämnden påverkas av omvärldsläget främst i form av ökade kostnader för livsmedel samt skolskjuts.

I årets löneöversyn beräknas Kommunal följa Industrins överenskommelse med en uppräknings på 4,1 procent från första april 2023 vilket beräknas ge ökade kostnader utöver budgetram med 450 tkr. Ökad behörighet för nyanställda och vidareutbildad personal (främst inom förskolan) påverkar utfallet med 1 025 tkr. En modell för att kompensera nämnden för ökad behörighet behandlas av Kommunstyrelsen under hösten 2023.

Barn och ungdomsnämndens intäkter består till största delen av medel från skolverket, migrationsverket och kommuner. Totalt är 35,8 mnkr budgeterat som statsbidragsintäkter i barn- och ungdomsnämndens verksamheter. De statsbidrag där skolverket med säkerhet beslutar om tilldelning budgeteras, t ex likvärdig skola. Migrationsintäkter budgeteras med stor försiktighet eftersom antalet asylelever minskar. Vid årets slut beräknas intäkterna visa en positiv avvikelse med 648 tkr, medan kostnaderna beräknas visa en negativ avvikelse med 2,4 mnkr.

UPPFÖLJNING KVALITET

Behörigheten har ökat till 77,1 procent 2023 (70,1 procent) när det gäller andel elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesförberedande program. Både flickor och pojkar har höjt sina resultat, oavsett modersmål.

Meritvärdet i åk 9 är i stort sett oförändrat. 204,6p. 2023 (204,4p). Andelen elever i åk. 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen är 66 procent för 2023 (63,7 procent). Nöjdheten i förskolan är samma som föregående år, 82 procent. Även nöjdheten på fritidshemmen visar samma resultat som förra året, 78 procent.

För elever i grundskolan har nöjdheten ökat till 66 procent (62 procent) under 2023.

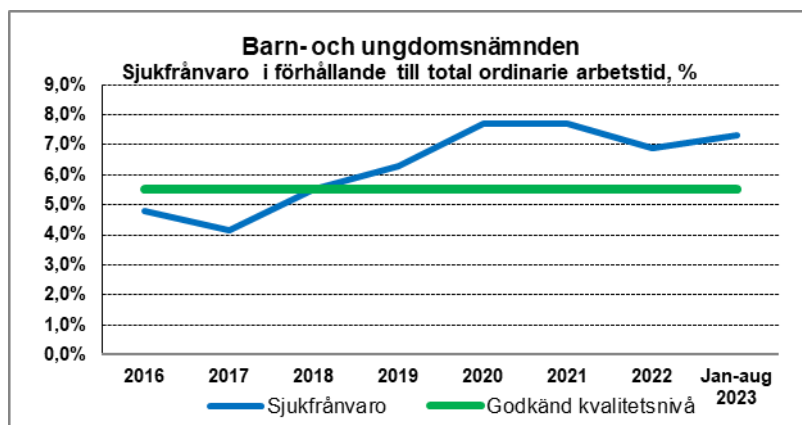
Andel utbildade förskollärare i förskolan är 45 procent för 2023 (32,4 procent).

Andel som fått plats på önskat placeringsdatum inom förskolan var för våren 76 procent 2023 (71 procent).

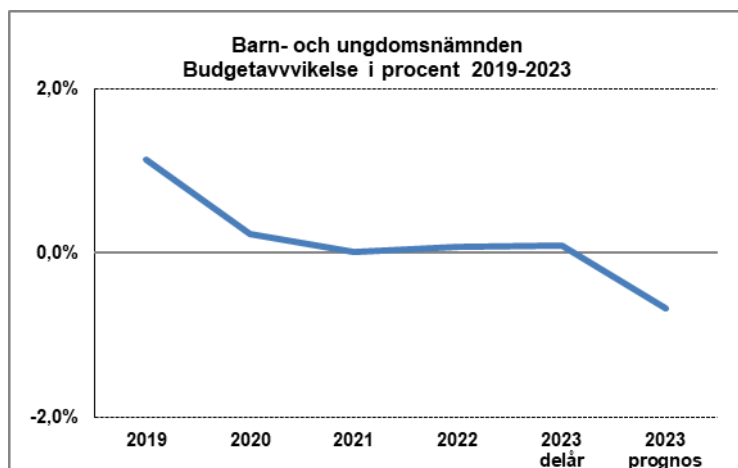
Väntetid i antal dagar för plats på förskola var för våren 2023 28 dagar (50 dagar).

UPPFÖLJNING AV MÅL/UPPDRAG

Uppföljning av uppdrag och mål redovisas under kommunfullmäktiges grunduppdrag och mål. Barn- och ungdomsnämnden har själva beslutat om fyra övergripande målområden för mandatperioden, NÖMI, Nämndens övergripande målinriktning.



Kommunfullmäktige följer upp sjukfrånvaron i förhållande till ordinär arbetstid. Barn- och ungdomsnämnden har vid delåret 2023 en sjukfrånvaro motsvarande 7,3 procent vilket är 0,2 procentenheter högre jämfört med delårsboks slut 2022. Barn och ungdomsnämnden klarar därmed inte kommunfullmäktiges nivå för god kvalitet som ligger på 5,5 procent



Barn och ungdomsnämnden har en budget per augusti på 169 893 tkr och utfallet för årets åtta första månader är 169 733 tkr vilket motsvarar en positiv avvikelse på 160 tkr. Avvikelsen motsvarar 0,1 procent av budgeten. Prognosen för helåret visar en negativ budgetavvikelse med 1,7 mnkr vilket motsvarar en avvikelse på 0,7 procent av budget för helår. Utfallet efter 8 månader visar en budgetavvikelse som uppfyller gränsen för vad som anses vara god kvalitet enligt kommunfullmäktiges kvalitetsnivåer. Prognosen visar en negativ avvikelse som avviker från kvalitetsnivån.

FRAMTID

Barn och ungdomsförvaltningen kommer att arbeta vidare med följande prioriterade mål

- Bättre arbetsplats och löner för våra anställda, öka behörigheten för samtliga lärarskrån.
- Barn och elever – höja resultat och betyg

Viktiga pusselbitar i arbetet att nå högt uppsatta mål är systematiskt kvalitetsarbete, rektors ledarskap, barn- och elevhälsa samt studie- och yrkesvägledning. Dessa lägger även en del av grunden till att vara en attraktiv arbetsgivare. Nämnden behöver satsa mer mot fritidshemsverksamheten, som ett komplement till grundskolan och höja utbildningsnivån på vår fritidshemspersonal.

Behöriga lärare/förskollärare/lärare i fritidshem med rätt kompetens är en av grundförutsättningar för hög kvalitet i undervisningen, vilket i sin tur leder till bättre resultat. Kvaliteten i undervisningen ska hela tiden utvecklas för att ge alla barn och elever bästa förutsättningar för att utvecklas och lyckas. Inom förskolan vill barn- och ungdomsnämnden arbeta vidare med att ha utforskande barn i fokus, gruppskapande moment och enskild utveckling.

Barn- och elevhälsan ska fortsätta att utveckla arbetet på lokal och central nivå med tydliga riktlinjer och gemensamma rutiner för att stärka likvärdigheten i kommunen.

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. Hemsjukvården ser en ökning med 25 % fler patienter de senaste 2-3 åren. Omsorgsförvaltningen ser det även genom utskrivningsplaneringarna från slutenvården, som har ökat till 6,9 per vecka från 3,1 2020. Hemtagningsteam är under utveckling för att möta enskild vid utskrivning från slutenvården.
- Upphandling bilar pågår. Att inte en upphandling funnits har lett till stora kostnader för befintlig bilpark.
- Ändringar och överenskommelser i arbetstidslagen när det gäller 11 timmars dygnsvila. Det innebär i princip att alla scheman på omsorgsförvaltningen görs om och kommer leda till ökade kostnader. Schemaändringarna ska gälla från 25/9
- Omsorgsförvaltningen kompetensutvecklar medarbetarna utifrån deras individuella kompetensplan. Det pågår utbildning inom äldreomsorgslyftet och vårdbiträdesutbildning genom Kompetenscentrum. Ett par medarbetare studerar till sjuksköterskor som under tiden behåller sin lön.
- Välfärdsteknik och trygghetsskapande åtgärder är viktiga. Det ökar även självständigheten, valfriheten och självbestämmandet hos enskilda. Omsorgsförvaltningen deltar i digital utveckling/innovation tillsammans med övriga kommuner genom Leap for Life (Högskolan Halmstad) som nyligen fått godkänt sin projektansökan av Tillväxtverket som kommer stå för en del av finansieringen.
- Efter tillsyn utifrån lagen om skydd om olyckor (LSO) har omsorgsnämnden varit tvungna att vidta vissa åtgärder som har föranlett ökade kostnader.
- Icke lagstadgad verksamhet med aktiviteter som ska förebygga ohälsa, ofrivillig ensamhet och fånga meningsfullhet i vardagen är i utveckling genom samverkan med civilsamhället.

ÅRET I SIFFROR, TKR

Verksamhet	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Budget jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2023	Avvikelse jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2022
Omsorgsnämnden	533	533	0	356	384	-28	330
Omsorgskontoret	210 425	221 425	-11 000	139 559	148 669	-9 109	133 389
Varav			0				
Vård och omsorg SOL och HSL (exl externa plac)	133 267	145 917	-12 650	88 311	97 225	-8 914	90 310
Insatser enl LSS och FSB (exl pers ass och externa plac)	25 237	27 187	-1 950	16 805	17 962	-1 157	15 268
Förebyggande verksamhet	7 512	8 512	-1 000	4 989	6 473	-1 484	4 496
Kontorsövergripande	21 762	22 462	-700	14 357	15 183	-825	9 910
Externa placeringar SOL och HSL	2 535	835	1 700	1 690	662	1 028	814
Externa placeringar LSS och FSB	6 826	4 626	2 200	4 551	3 020	1 531	3 795
Personlig assistans	13 286	11 886	1 400	8 856	8 144	712	8 796
Summa	210 959	221 959	-11 000	139 915	149 053	-9 138	133 719

Nämndens totala intäkter och kostnader, tkr	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Budget jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2023	Avvikelse jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2022
Intäkter	-44 524	-61 624	17 100	-29 683	-39 600	9 917	-36 104
Kostnader	255 483	283 583	-28 100	169 597	188 652	-19 055	169 824
Summa	210 959	221 959	-11 000	139 915	149 053	-9 138	133 719

* LSS, Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade

** SFB, Socialförsäkringsbalken

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

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

EKONOMISK ANALYS

Omsorgsnämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget i delårsbokslutet med 9 138 tkr. Den procentuella avvikelsen mot budget är för periodens utfall -6,5. Prognosavvikelsen mot budget för helåret beräknas bli negativ om 11 000 tkr, vilket motsvarar en procentuell avvikelse på -5,2.

Innevarande år har i många avseenden präglats av den pandemi som började 2020 och krigsutbrottet 2022 i Ukraina med en betydligt ökad inflationstakt som resultat. Detta har för omsorgsnämndens verksamheter medfört en ökad sjukfrånvaro och stora kostnadsökningar, bland annat för skyddsmaterial, förbandsartiklar, inkontinensmaterial, drivmedel, kost och tekniska hjälpmedel. En kostnadsjämförelse mellan 2019 samt prognos 2023 avseende drivmedel/reparationer/underhåll av bilar och skyddsmaterial/utrustning har kostnaden ökat från 1 200 tkr till 3 900 tkr respektive 300 tkr till 3 400 tkr.

Utöver detta så har en betydande kostnadsökning skett avseende Heltid som norm där både nyanställda som befintlig personal gått upp i arbetstid, för den skyddstillsyn som gjordes enligt lagen om skydd om olyckor (LSO) där åtgärder var tvungna att göras samt de nya bestämmelserna om att alla medarbetare ska ha minst 11 timmars dygnsvila som påverkat schemalagningen på omsorgsförvaltningen.

Prognosförsämringen från 8 000 tkr till 11 000 tkr beror till stor del på följande nämnda orsaker. Ett sökt statsbidrag om cirka 5 200 tkr erhöles 2 600 tkr, utförd skyddstillsyn på särskilt boende enligt LSO (lag om skydd mot olyckor) innebar nödvändig nyanställning om cirka 500 tkr. De nya bestämmelserna avseende dygnsvila som träder i kraft 1 oktober 2023 har i dagsläget utmynnat i nyanställningar för en kostnad om cirka 1 700 tkr. Därutöver har omsorgsnämnden ökade kostnader för hyrsjuksköterskor och tekniska hjälpmedel om totalt cirka 1 000 tkr.

Omsorgsnämnden visar sig få 9 917 tkr högre intäkter än budgeterat för perioden januari - augusti. Detta beror främst på sökta och erhållna statsbidrag. Retroaktiva ersättningar har också erhållits avseende personlig assistans samtidigt som erhållna intäkter för omsorgsavgifter ligger något högre än budgeterat. Kostnaderna för nämnden har varit 19 054 tkr högre än budget. Detta beroende på merkostnader orsakade av pandemin, högre bemanning på grund av det ökade behovet av vård och omsorg i kommunen samt den ökade kostnadsbilden på grund av tagna beslut och situationen både nationellt och internationellt.

UPPFÖLJNING KVALITET

Omsorgsnämndens KF nyckeltal:

-Personalkontinuitet i hemtjänsten: Antal personer är 21. Större omsorgsbehov leder till fler besök samt fler dubbelbemanningar.

-Väntetid särskilt boende (från ansökan till erbjudet inflyttningsdatum): 69 dagar. Under hösten 2022 och fram till årets första två månader var det låg omsättning på lediga lägenheter vilket lett till högt antal dagar. Från mars till juni var snittet 10 dagar.

-Andel nöjda med den hjälp och det stöd de får inom LSS: 97 procent 2022. Brukarundersökningen för 2023 genomförs under hösten.

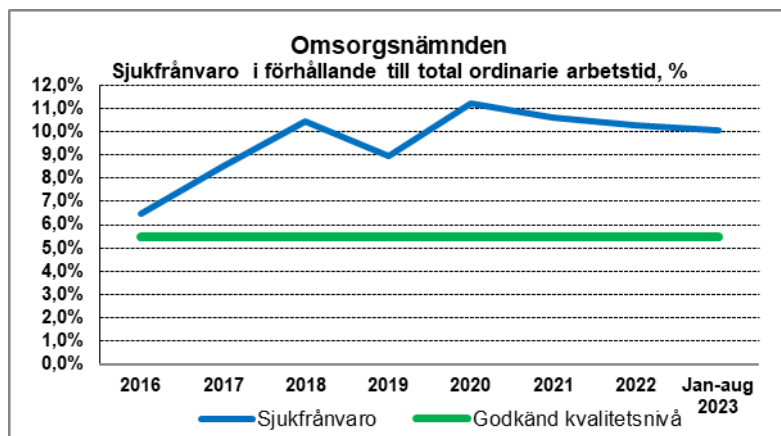
-Andel nöjda i omsorg i hemmet: 2022: 95 procent. Samma värde de senaste åren.

-Andel nöjda på särskilt boende: 2022: 71 procent. Värdet är försämrat. En anledning kan vara Covid-19 med restriktionerna. Det har varit en annorlunda tid för omsorgstagarna. Hög frånvaro pga. Covid-19 leder till fler vikarier.

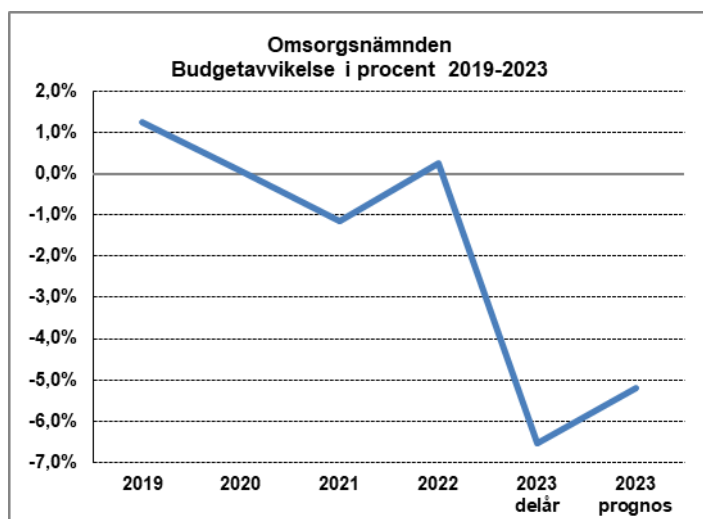
Omsorgsnämnden har förutom KF nyckeltalen ett antal egna beslutade nyckeltal vilka har reviderats inför 2023.

UPPFÖLJNING AV MÅL/UPPDRAG

Uppföljning av uppdrag och mål redovisas under kommunfullmäktiges grunduppdrag och mål.



Kommunfullmäktige följer upp sjukfrånvaron i förhållande till ordinär arbetstid. Omsorgsnämnden har vid delåret 2023 en sjukfrånvaro motsvarande 10,1 procent vilket är 0,6 procentenheter lägre jämfört med motsvarande periode 2022. Omsorgsnämnden klarar därmed inte kommunfullmäktiges nivå för god kvalitet som ligger på 5,5 procent



Omsorgsnämnden har en budget per augusti på 139 915 tkr och utfallet för årets åtta första månader är 149 053 tkr vilket motsvarar en negativ avvikelse på 9 138 tkr. Avvikelsen motsvarar 6,5 procent av budgeten. Prognosen för helåret visar en negativ budgetavvikelse på 11 000 tkr vilket motsvarar en avvikelse på 5,2 procent av budgeten för helåret. Utfallet efter 8 månader och prognosen för 2023 visar en negativ budgetavvikelse vilket inte uppfyller gränsen för vad som anses vara god kvalitet enligt kommunfullmäktiges kvalitetsnivåer.

FRAMTID

God och nära vårdreformen samt demografiutmaningen (ökad andel äldre, färre i yrkesverksam ålder) påverkar omsorgsnämnden allt mer.

Det ordinära boendet är platsen för framtidens omsorg, hälso- och sjukvård. Omsorgstagarna/patienterna blir fler, uppdragen med mer avancerad hälso- och sjukvård. ”God och nära vård”-reformen, tekniska utvecklingen, enskildes önskan visar vägen. Genom vårdreformen pågår omställningen från vård på sjukhus till vård i hemmet.

Boendeutredningen är presenterad. Omsorgsförvaltningen avser återkomma med boendeutredningen som grund var och hur framtidens boendebehov/ insatser inom omsorgsnämndens ansvar kan genomföras för strategisk, långsiktig planering sett till demografisk- samt ekonomisk utmaning.

Därtill kommer förändringar i lagstiftningen påverka omsorgsnämnden, förslag finns om en äldreomsorgslag, troligtvis inga kostnadsökningar. Ny lagstiftning LSS införd, i nuläget inga kostnadsökningar. Omsorgsförvaltningen följer utvecklingen.

Omsorgsnämnden har behov av ca 60 nya medarbetare närmaste åren bara på grund av demografin. Därutöver normal personalomsättning, pensionsavgångar ca 10-15 procent. Omsorgsnämnden har idag 339 tillsvidareanställda medarbetare (313 åa). Omsorgsnämnden ser ett behov av ett fortsatt kommunövergripande arbete med att utveckla ”Attraktiv arbetsgivare”.

Välfärdsteknik och utbildning är ett måste för att möta framtiden. Omsorgsförvaltningen kommer nu fortsätta utbilda medarbetare inom ramen för statsbidraget äldreomsorgslyftet med hjälp av förlängningen av statsbidraget. Omsorgsnämnden saknar i övrigt medel för utbildningsinsatser och kompetensutveckling.

Den politiska viljeinriktningen och tilldelade ekonomiska resurser säkerställer Omsorgsnämndens ansvar.

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 HÄNDELSER UNDER ÅRET

VA-enheten har gått ut med information och varit i kontakt med berörda fastighetsägare gällande projektet med överföringsledning mellan Landeryd och Hyltebruk. Syftet med projektet är att säkra upp dricksvatten-försörjningen i Landeryd.

Arbetet med uppdatering av vattenskyddsområden och ansökan till nya vattendomar gällande Drängsereds, Långaryds, Landeryds och Unnaryds vattentäkter pågår.

Projekt för utbyte av vattenledning samt serviser för vatten och avlopp på Mossgatan och Landerydsvägen i Hyltebruk blev klara under år 2022. I början av innevarande år genomfördes de sista återställningsarbetena och projektet är avslutat.

Två tredjedelar av relining av spillvattenledningar i Rydöbruks samhälle har färdigställts, det sista området beräknas genomföras i slutet av året.

Under den här första delen av året har det varit fler vattenläckor än vad det var totalt sett föregående år. Detta har inneburit ett ökat behov av reparationer samt återställning efter dessa arbeten. Den satta budgeten för innevarande år för arbeten med vattenläckor har därmed förbrukats.

ÅRET I SIFFROR, TKR

	Delår 2023	Delår 2022	Delår 2021
Intäkter	22 315	19 714	19 500
Kostnader	-13 486	-11 960	-11 989
Avskrivningar och nedskrivningar	-4 751	-4 452	-4 274
Summa rörelseresultat	4 079	3 302	3 237
Finansnetto	-3 050	-3 302	-3 975
Resultat efter finansiella poster och skatt	1 029	0	-751

En mer detaljerad tabell finns i VA-verksamhetens bokslutsdokument.

EKONOMI

VA-verksamhetens balanserade resultat från tidigare år uppgår till 2 154 tkr i underskott. På helår prognostiseras att 1 400 tkr hämtas hem av underskottet. Utfallet efter åtta månader visar att verksamheten har hämtat hem 1 029 tkr och förklaras av elstöd för perioden.

Med anledning av de höga elpriserna har regeringen infört ett elstöd som omfattar företag, organisationen samt kommuner. Den 31 augusti beslutade Skatteverket att bifalla kommunens ansökan om elstöd. Det innebär att VA-verksamheten erhåller 1 600 tkr i ersättning. Förändringen i prognosen beror på att första halvåret har präglats av fler vattenläckor jämfört med föregående år som har inneburit

utökade kostnader för reparationer samt återställning efter dessa arbeten. Den satta budgeten för innevarande år för arbeten med vattenläckor har därmed förbrukats.

VA- verksamhetens helårsbudget för investeringarna uppgår till 35 100 tkr. Efter åtta månader visar verksamheten en positiv avvikelse i utfallet på totalt 32 578 tkr. Prognosen för helåret pekar mot en positiv avvikelse på 28 500 tkr med anledning av att byggandet av överföringsledningen mellan Hyltebruk och Landeryd är planerat att ske under 2024.

Investeringarna inom VA-verksamheten följer beslutad VA-plan. För år 2023 finns 5 600 tkr avsatta för reinvesteringar och under året används dessa för:

- utbyte av vattenledningar samt serviser på Mossgatan och Landerydsvägen i Hyltebruk.
- uppdatering av vattenskyddsområden och ansökan till nya vattendomar gällande Drängsereds, Långaryds, Landeryds och Unnaryd.
- relining av spillvattenledningar i Rydöbruks samhälle.
- kommunikationen mellan olika anläggningar.

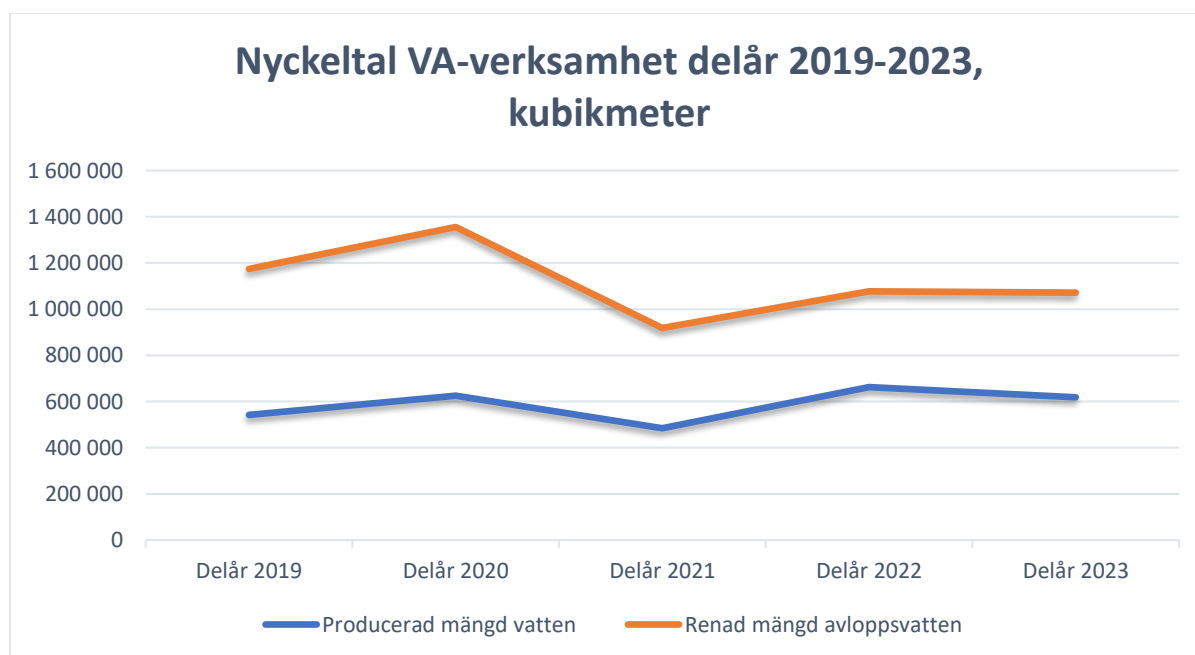
Utöver detta fortsätter projektering m.m. inför arbetet med överföringsledning mellan Hyltebruk och Landeryd.

På återvinningscentralen kommer byggnationen av ett kallförråd samt utbyggnad av personaldelen att påbörjas i slutet av året 2023, som beräknas vara färdigt i början av år 2024.

Statistik för produktion av dricksvatten samt renad mängd avloppsvatten enligt nedan.

Vatten- och avloppsverksamheten nyckeltal, kubikmeter

	Delår 2019	Delår 2020	Delår 2021	Delår 2022	Delår 2023
Producerad mängd vatten	542 067	625 345	484 274	662 419	617 835
Renad mängd avloppsvatten	1 174 722	1 355 547	918 382	1 077 350	1 071 504



FRAMTID

I juni 2022 godkände regeringen vattenmyndigheternas åtgärdsprogram för perioden 2022-2027 och vattendelegationerna i respektive distrikt har därefter beslutat om åtgärdsprogrammen. Kommunerna har sex åtgärder i åtgärdsprogrammet och av dessa berörs VA-verksamheten av tre stycken åtgärder:

Åtgärd 1 - Kommunerna ska genomföra en förvaltningsövergripande planering för åtgärdsprogrammets genomförande.

Åtgärd 3 – Dricksvattenskydd.

Åtgärd 5 – VA-plan inklusive dagvatten.

Nya dricksvattenföreskrifter trädde i kraft 1 januari 2023. Initialt behöver enheten lämna in ett nytt egenkontrollprogram till tillsynsmyndigheten och därefter även genomföra vissa anpassningar för att uppfylla de krav som ställs i den nya förordningen.

VA-planen beslutades av kommunfullmäktige i februari 2022 och ingår i Hylte kommuns övergripande VA-planering. 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 framtida 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. I och med en förskjutning av investeringar i den tidigare VA-planen har även kostnader för framförallt reinvesteringar flyttats fram.

Tidplan och kostnadsuppskattning, övergripande tabell för stora VA-projekt.

Period I. 2020–2023: 49,7 miljoner
Period II. 2024–2027: 51,9 miljoner
Period III. 2028–2031: 89,4 miljoner
Period III. 2032-2034: 96,4 miljoner
Bortom nuvarande planeringshorisont: 40 miljoner/period (10 miljoner/år)

Det finns även en förvaltningsövergripande dagvattenstrategi med syftet att skapa förutsättningar för en långsiktig hållbar dagvattenhantering.

Kommunen har många äldre ledningar vilket innebär att arbetet med sanering- och underhållsarbeten kommer att fortskrida.

En stor utmaning inom VA-verksamheten framöver är också att behålla, utveckla och rekrytera den personal som krävs för de satsningar kommunen står inför.

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

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.



Hyltebruks avloppsreningsverk. Foto: Isac Lagerkvist

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 5 800 kvadratmeter. Utöver bostadsverksamheten består Hyltebostäders verksamhet av fjärrvärmedistribution och förvaltning av Hylte kommuns fastigheter. Hyltebostäder distribuerar fjärrvärme till cirka 270 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 uppgår till ca 68 700 kvadratmeter.

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

- Styrelsen har tagit beslut om en utökad driftsbudget för renovering samt en ökning av investeringsbudgeten för upprustningar, ombyggnader och energieffektiviseringar. Arbetet har påbörjats och planeras gälla även för kommande år. Byggpriser har ökat vilket innebär naturligtvis får konsekvenser för utrymme som utökningarna medför. I början av året var elpriserna ett stort problem men succesivt under året har dessa minskat och Hyltebostäder har bundit priserna på en nivå som ger bättre förutsättningar.
- Utflyttningen från kommunen börjar få konsekvenser för uthyrningsmöjligheter för lägenheter i Hylte kommun. Under 2023 har den genomsnittliga vakansgraden varit 7,67 % vilket kan jämföras med motsvarande period 2022 då den var 2,45%. Styrelsen har gett Hyltebostäder uppdraget att vara mer aktiva marknadsföringen av lägenheterna. Hyltebostäder märker av lågkonjunkturen då flera befintliga och blivande hyresgäster efterfrågar billigare och mindre lägenheter.
- Under våren påbörjades diskussioner med Hyltebruk AB kring avtalet som ger många kunder i Hyltebruk möjlighet till fjärrvärme. Förutsättningar är inte positiva då Hyltebruk AB inte levererar spillvärme/ånga i den omfattningen som är önskvärd. Under året har även planeringen av en ny fjärrvärmecentral pågått där möjligheterna till ombyggnad av Vildmarksgymnasiet varit i centrum. Samtal pågår med samhällbyggnadsförvaltningen kring de myndighetskrav som ställs på en ny fjärrvärmecentral.
- Ombyggnaden av Torups skola har även upptagit en stor del av Hyltebostäders tid. Många ställningstagande och beslut har krävts för att få till stånd ombyggnaden. Samarbetet med barn- och ungdomsförvaltningen har fungerat bra och tidplanen samt budgeten verka hålla i rimliga gränser.

EKONOMI

Hyltebostäder visar ett underskott på 312 tkr vilket är betydligt bättre än budgeterat underskott på 1 755 tkr. Anledningen är att elkostnaderna inte har blivit så höga som budgeterat. Soliditeten har gått ner till 39,03 procent (40,21 procent 2022) och kassa har ökat med 5 350 tkr till 18 969 tkr under 2023. Vid överlikviditet placeras Hyltebostäders kapital hos de banker som ger bäst ränta.

Resultatet för bostäderna visar ett överskott på 551 tkr efter finansiella poster. Hyresintäkterna ligger lite under budget då vakansgraden har ökat. Kostnadssidan ligger totalt under budget pga. Att elkostnader inte blivit så höga som budgeterat. Entreprenadkostnaden avviker positivt mot budget vilket beror på att styrelsen utökade driftsbudgeten under våren.

Förvaltningen av kommunens fastigheter lämnar ett överskott på 4 tkr för årets åtta första månader. Resultatet bokförs som en skuld till Hylte kommun varför resultatet inte påverkar Hyltebostäders resultat. Även här är det positiva elkostnaderna som orsakar överskottet.

Resultatet för fjärrvärmeverksamheten visar ett underskott på 521 tkr efter finansiella poster. Detta förväntas återhämta sig när de kallare månaderna under året kommer.

ÅRET I SIFFROR, TKR

	Delår 2023	Bokslut 2022	Delår 2022	Bokslut 2021
Verksamhet				
Intäkter	90 529	125 612	78 449	116 836
Kostnader	-79 835	-114 753	-71 319	-95 479
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 832	-19 231	-7 200	-10 473
Rörelseresultat	2 862	-8 371	-70	10 884
Finansnetto	-3 174	-2 912	-1 827	-2 433
Bokslutsdisposition		9 048		-1 421
Skatt på årets resultat		424		-1 761
Resultat efter finansiella poster och skatt	-312	-1 811	-1 897	5 269

FRAMTID

Hyresförhandlingarna inför 2024 och framåt förväntas bli svåra och omfattande till följd av den ekonomiska situation som vi befinner oss i. Ökad inflation räntor, byggkostnader, energi påverkar kommande hyresförhandlingar samtidigt som våra hyresgästers utrymme har minskat det senaste

året. Många av stiftelsens fastigheter är i behov av omfattande renoveringar vilket gör situationen ännu besvärligare.

Enligt de senaste årens undersökningar och enkäter visar dock att det finns en efterfrågan på mindre enplans-/kedjehus i kommun och särskilt i Hyltebruk och Torup. Styrelsen har gett Hyltebostäder i uppdrag att se över vilka möjligheter som finns för nybyggnation samtidigt som avveckling av vissa fastigheter eventuellt behöver göras. Flera omfattande beslut kommer krävas i detta arbete, dels kring hyresnivån på nybyggnationen, men även i

bedömningen av att sälja av fastigheter till seriösa intressenter.

Ur ett ekonomiskt perspektiv är inflationen och osäkerheten kring energikostnaderna den största utmaningen för förvaltningen av fastigheterna. Även fjärrvärmeavtalet med Hyltebruk AB och de konsekvenser som det kan innebära för såväl kommunen som lägenhetsinnehavare.

Att förvalta, anpassa och renovera kommunens fastigheter är en stor utmaning nu och kommande år. Kommunens möjligheter till utökade ekonomiska ramar för att möjliggöra önskvärda åtgärder i befintliga lokaler är mycket begränsade. Lokalförsörjningsplan och plan för underhållsbehovet är prioriterade frågor som Hyltebostäder och kommunen behöver arbeta med. Demografin och befolkningsutvecklingen innebär att avvecklingar och omställningar är ytterst nödvändiga för ekonomin och verksamheternas möjligheter att möta medborgarnas förväntningar och önskemål.