

Årsredovisning 2023

Bokslut för Hylte kommun 2023



SÅ HÄR LÄSER DU ÅRSREDOVISNINGEN

KAPITEL 1

Förvaltningsberättelse

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

KAPITEL 2

Sammanställda räkenskaper

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

KAPITEL 3

Drift- och investeringsredovisning

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

KAPITEL 4

Redogörelse från revisionen

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

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

INNEHÅLL

■	Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	4
	Kommunchefen har ordet.....	5
	Kommunstyrelsens ledamöter.....	6
	Kommunfakta.....	7
■	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	8
	Översikt över verksamhetens utveckling.....	9
	Den kommunala koncernen.....	11
	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	13
	Viktiga händelser.....	16
	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	18
	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	19
	Uppföljning av ekonomisk ställning.....	26
	Balanskravsresultat.....	29
	Väsentliga personalförhållanden	31
	Förväntad utveckling.....	34
■	SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER.....	35
	Resultaträkning	36
	Balansräkning.....	37
	Kassaflödesanalys.....	38
	Noter.....	39
■	DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING	49
	Driftredovisning.....	50
	Investeringsredovisning	54
■	REVISIONEN.....	58
	Revisionens redogörelse.....	59

Kommunstyrelsens ordförande, Ronny Löfquist (S)

HYLTE KOMMUN FORTSÄTTER UTVECKLAS

Så kan vi sätta punkt för 2023. De senaste åren har varit prövande för oss alla med först en pandemi och sedan ett krig i Europa. De ekonomiska konsekvenserna av dessa omvärldsomvälvande händelser har varit påtagliga och det är länge sedan vi upplevde ett ekonomiskt normalläge. Detta till trots har Hylte kommun fortsatt att utvecklas väl inom många områden. Jag vill passa på och lyfta några av dessa i denna text.

Det finns en bred samsyn att vi som kommun ska fortsätta utveckla och vässa oss som näringslivskommun. I början av året arrangerade vi Hylte kommuns första näringslivsdag som ett sätt att skapa en mötesplats för att skapa kontakter mellan våra företag och oss som kommun. Vidare har ett utvecklingsarbete skett under de senaste åren kopplat till kommunens myndighetsutövning gentemot våra företag och invånare. Ett kvitto på det framgångsrika arbetet kom under året när mätningen Insikt placerade Hylte som 6e bästa kommun inom detta område. Inom bygglovshantering är vi näst bäst bland landets kommuner. Vidare klättrade Hylte mest i Halland även i Svenskt Näringslivs mätning om företagsklimat. I Synas mätning är Hylte bäst i Halland för andra året i rad. Ett bra samarbete mellan kommunen och våra företag är en bra förutsättning för att gemensamt utveckla kommunen framöver för fler arbetstillfällen och nya kommuninvånare.

Den stora utmaningen för oss alla är att hantera konsekvenserna av den befolkningsminskning vi upplever. Under 2023 tappade 193 av landets 290 kommuner invånare. För Hylte kommuns del blev vi under året 165 personer färre och vår befolkningsmängd uppgick vid årsskiftet till 10 299 invånare. Det skapar stora ekonomiska och strukturella utmaningar. Färre invånare leder naturligtvis också till färre barn i förskola och skola. Det innebär att vi måste bedriva en politik för att anpassa våra verksamheter efter de invånare vi har. Under året har därför beslut fattas för att minska antalet förskolor och skolor i kommunen. Minskade skatteintäkter pga. en minskad befolkning i kombination med inflation och högre kostnader till följd av kriget innebär en stor ekonomisk press. Sett till det senaste 1-2 åren har

kommunens ekonomi påverkats negativt på ca 80 miljoner kronor i ökande kostnader och minskade inkomster. Detta på en omsättning på ca 800 miljoner om året. Årets resultat landade på -7,5 miljoner kronor. Det är betydligt bättre än de prognoser som varit kända under året. Underskottet möts med nyttjande av kommunens avsättning av tidigare års överskott via resultatutjämningsreserven.

Under slutet av året stod den nyrenoverade skolan i Torup klar. Resultatet av renoveringen blev väldigt lyckad och vi har nu en skola med en bra arbetsmiljö för vår personal och elever för många år framöver. Investeringen som är kommunens största landade på ungefär 60 miljoner kronor. Arbetet med att effektivisera gatubelysningen har intensifierats och stora resurser har lagt på dessa projekt.

En annan viktig händelse under året är kommunstyrelsens beslut att påbörja arbetet för att gå in i kommunalförbundet SÅM, tillsammans med Gislaved, Värnamo, Gnosjö och Vaggeryd kommun inom avfallshandlingen. Flyter arbetet på och erforderliga beslut fattas kommer Hylte kommun bli en del av samarbetet till 2026.

Avslutningsvis vill jag tacka alla som bidrar till vår kommuns utveckling.



Kommunchef, Emma Gröndahl

HYLTE KOMMUN, DEN LILLA KOMMUNEN MED DE STORA MÖJLIGHETERNA

Nu har vi lämnat 2023 bakom oss. Ett år där Hylte kommun, i likhet med övriga kommuner i Sverige påverkats stort av inte minst den inflation som skett under året. Det geopolitiska läget har förändrats i grunden och det finns fortfarande sviter av den pandemi som har härjat globalt. Trots ett ständigt förändrande omvärldsläge är det viktigt att kommunen arbetar med flera perspektiv parallellt. Hylte kommun hanterar de utmaningar som uppstår till följd av ett tufft ekonomiskt läge och en förändrad omvärld, samtidigt som kommunen också arbetar med att bli en än mer attraktiv plats att leva och bo på. Vårt driftiga näringsliv och vårt engagerade civilsamhälle spelar en avgörande roll där.

Det har hänt många spännande saker i Hylte kommun under det gångna året, men tyvärr räcker utrymmet bara till ett lyfta ett axplock.

Hylte kommun har genomfört en utbildningsatsning där barnskötare har haft möjlighet att kombinera sitt arbete i förskolan med att vidareutbilda sig till förskollärare. I januari 2023 var det tolv stycken barnskötare som tog examen som förskollärare. Genom denna satsning har Hylte kommun höjt sin behörighetsgrad inom förskolan.

Inom samhällsbyggnadsområdet har det hänt mycket under 2023. Kommunen har arbetat vidare gällande digitala bygglovsprocesser, satsningar och utbyte har skett inom gatubelysningsnätet, det finns möjlighet att felanmäla genom systemet "FixaMinGata" och detaljplanarbetet har fortsatt i hög takt. Mycket glädjande var också att kommunen placerade sig på plats sex i den mätning som SKR genomför gällande företagsklimat.

Under 2023 genomfördes MBU "Människan bakom uniformen" för första gången. En satsning där ungdomar i åldern 15–20 år får möta blåljuspersonal. MBU möjliggör både för en bättre förståelse mellan ungdomar och blåljuspersonal men skapar också möjligheter där ungdomar kan bli nyfikna på att arbeta inom något av dessa yrken.

Antalet hushåll som blivit beviljade ekonomiskt bistånd har minskat med 17,6 procent jämfört med föregående år.

Omsorgsverksamheten har arbetat hårt för att ställa om sin verksamhet för att möta både demografiska utmaningar och de utmaningar som kommer gällande god och nära vård. Det har varit fokus på internutbildning både på en grund- och spetsnivå.

Jag vill avsluta med att tacka alla fantastiska medarbetare för det engagemang, den professionalism men också den förändringskraft som finns runt om bland våra verksamheter. Medarbetare som varje dag, året om, ser till att Hyltes kommuninvånare möts av en riktigt bra välfärd i såväl det stora som i det lilla.



KOMMUNSTYRELSENS LEDAMÖTER



S

Ronny Löfqvist
Kommunråd,
ordförande



S

Birgitta Årzen
1:a vice ordförande



SD

Stina Isaksson
Oppositionsråd,
2:a vice ordförande



C

Anna Roos
Ledamot



L

Fredrik Engberg
Ledamot



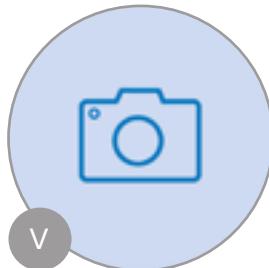
C

Håkan Bengtsson
Ledamot



SD

Maj Brodin
Ledamot



V

Petter Eriksson
Ledamot



M

Bo Gunnar Åkesson
Ledamot



KV

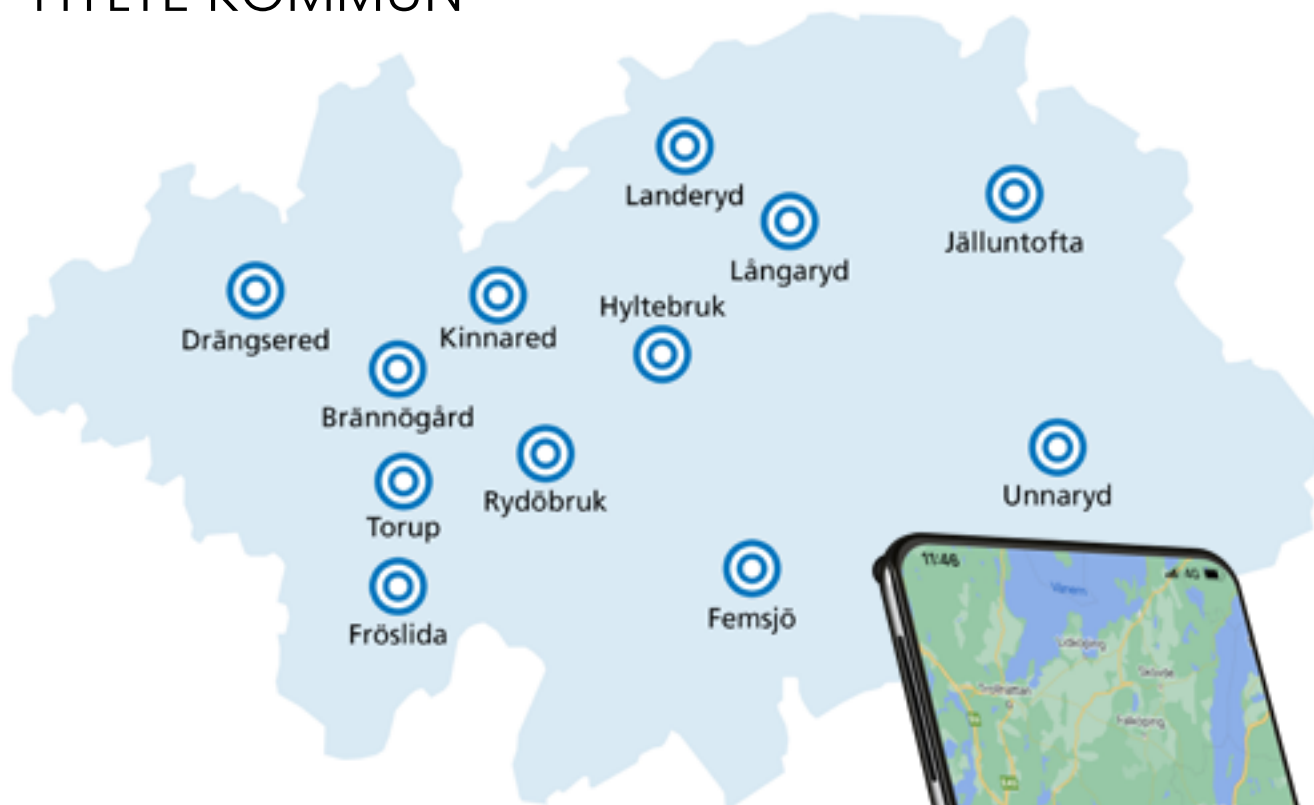
Tommy Edenhalm
Ledamot



SD

Mikael Ingvarsson
Ledamot

HYLTE KOMMUN

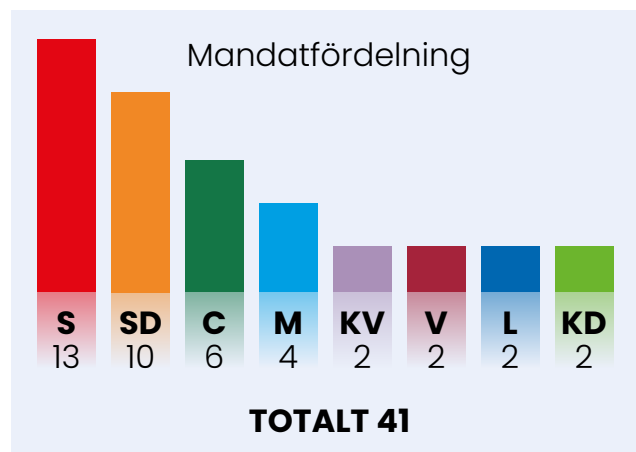


FAKTA OM HYLTE KOMMUN 2023

FOLKMÄNGD 31 DECEMBER 2023	10 299
därav kvinnor	5 007
därav män	5 292
FOLKMÄNGDSFÖRÄNDRING	-165
inflyttningsnetto	-116
födelsenetto	-49
Kommunens yta	1 047 km ²
ÅRETS RESULTAT	-7,5 MNKR
INVESTERAT	74,6 MNKR

MANDATFÖRDELNING

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



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE





I förvaltningsberättelsen lämnar Hylte kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt RKR (Rådet för Kommunal redovisning) rekommendation RI5 Förvaltningsberättelse.

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Den kommunala koncernen	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter, mnkr	264,4	240,5	240,1	271,3	256,0
Verksamhetens kostnader, mnkr	978,0	915,3	879,3	903,4	888,7
Årets resultat, mnkr	-10,1	-12,9	22,2	20,2	-0,2
Soliditet, %	33,0	34,4	38,2	36,7	38,4
Investeringar, netto mnkr	84,0	105,2	85,3	83,1	80,2
Långfristig låneskuld, mnkr	468,0	438,5	428,6	428,7	381,7
Antal tillsvidareanställda	944	916	938	944	971

Från att ha haft ett par negativa år ökade resultatet till följd av kraftigt ökade statsbidrag i pandemins spår till ett positivt resultat om drygt 20 mnkr under 2020 samt 2021. Kommunfullmäktige beslutade att medfinansiera en infrastruktursatsning i Kinna-red på 25 mnkr under 2022 vilket förklarar koncernens negativa resultat på 12,9 mnkr för 2022. Koncernen uppvisar fortsatt ett negativt resultat under 2023 då de senaste åren har präglats av ökade priser framförallt på pensioner, el, drivmedel och livsmedel till följd av inflationens framfart. Under 2023 har de finansiella kostnaderna ökat markant till följd av kraftigt höjda räntor.

Under 2023 hade Hylte kommun 1 023 medarbetare vilket är en ökning med 6 medarbetare jämfört med 2022. Av dessa var 920 tillsvidareanställda och 103 visstidsanställda. Antalet tillsvidareanställda har ökat med 26 och antalet visstidsanställda har minskat med 20. En bra arbetsmiljö, god löneutveckling och möjligheter att utvecklas är viktiga delar i kommunens arbete. Arbetet Hylte kommun som attraktiv arbetsgivare har fortsatt under året.

Kommunen	2023	2022	2021	2020	2019
Folkmängd	10 299	10 464	10 619	10 649	10 815
Kommunal skattesats	21,45	21,45	21,45	21,45	21,45
Verksamhetens intäkter, mnkr	242,4	223,0	217,5	259,4	250,4
Verksamhetens kostnader, mnkr	969,3	908,7	878,0	912,6	904,9
Av- och nedskrivningar	51,9	50,2	43,9	40,7	40,8
Årets resultat, mnkr	-7,5	-3,9	15,8	13,7	-6,2
Soliditet ¹ , %	30,8	32,1	35,9	34,4	35,9
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser ² %	6,3	7,3	7,1	4,8	3,0
Investeringar ³ , netto mnkr	74,6	74,5	72,4	66,9	54,2
Långfristig låneskuld totalt, mnkr	324	294,0	294,0	294,0	264,0
- varav Taxefinansierad verksamhet	118,6	118,2	117,8	115,4	122,0
Antal tillsvidareanställda	920	894	912	921	947
Antal årsarbetare	878	839	844	854	798

Soliditet¹, definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital

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

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

Hylte kommuns folkmängd fortsätter sin nedåtgående trend. På fem år har befolkningen sjunkit med drygt 500 invånare. Minskat antal kommuninvånare innebär minskade skatteintäkter och det påverkar i hög grad kommunens ekonomi.

Avskrivningarna har ökat med anledning av den höga investeringstakten kommunen haft under de senaste åren. Under 2023 har Torups skola färdigställts enligt den upphandling som gjorts. Vissa mindre åtgärder som uppkommit under projektets gång kommer att färdigställas under 2024. Den 8 november 2023 nyinvigdes Torups skola efter en omfattande renovering. Arbetet pågick under drygt 1,5 år och innebär att skolan genomgått tak- och fönsterbyte, fasadåtgärder, tillgänglighetsanpassningar, nytt ventilationssystem, nya toaletter samt en ny utemiljö. Den totala budgeten uppgår till 60,4 mnkr och vid bokslut 2023 visar projektet en negativ avvikelse på 905 tkr.

Under året har kommunens soliditet minskat till 30,8 procent mot föregående års 32,1 procent. Då investeringstakten är fortsatt hög har kommunen tagit upp nya lån om 30 mnkr under året. Låneskulden har därmed ökat från 294 mnkr till 324 mnkr.

Under 2023 har antal årsarbetare ökat från 839 till 878. Den ökningen beror till stor del på heltid som norm. Det har medförst en påtaglig förskjutning av personal från deltids- till heltidsanställning. Det i kombination med ny tillämpning av arbetstidslagstiftningen avseende dygns- och veckovila har lett till en betydligt försämrad flexibilitet vad avser schemaläggning utifrån tillgänglig personal. Nyanställningar har därför varit nödvändiga att göras för att tillgodose verksamhetens behov. Utöver det har myndighetstillsyner och de krav som då har ställts utifrån bland annat Lagen om skydd mot olyckor och Vårdhygien föranlett ytterligare nyanställningar.

DEN KOMMUNALA KONCERNEN

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

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

KOMMUNENS ORGANISATION



Politikerna är uppdragsgivare

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

De kommunanställda är verkställande

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

NÄMND/STYRELSE

KOMMUNSTYRELSEN

Ordförande: Ronny Löfquist
Kommunchef: Emma Gröndahl

VERKSAMHET

Kommunstyrelsen ansvarar för att leda, samordna, följa upp och utveckla kommunens verksamhet som helhet. Kommunstyrelsen är tillika räddningsnämnd och krisledningsnämnd.

KULTUR- OCH FOLKHÄLSONÄMNDEN

Ordförande: Hanna Kjellin
Förvaltningschef: Christer Grähs

Kultur- och folkhälsonämnden ansvarar för verksamhet inom fritid och folkhälsa, arbetsmarknad, integration, gymnasieskola samt individ- och familjeomsorg för vuxna, barn och unga. Även verksamhet för turism och näringsliv ingår i nämndens område.

BARN- OCH UNGDOMSNÄMNDEN

Ordförande: Leif Smith
Förvaltningschef: Ulf Nilsson

Barn- och ungdomsnämnden ansvarar för verksamhet inom förskola, fritidshem, grundskola och anpassad grundskola.

OMSORGSNÄMNDEN

Ordförande: Victoria Strand
Förvaltningschef: Jörgen Lövgren

Omsorgsnämnden ansvarar för omsorg om människor med funktionshinder i behov av stöd och hjälp genom LSS, omsorg i hemmet, korttidsvistelse, särskilt boende, anhörigstöd samt kommunal hälso- och sjukvård.

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

Ordförande: Malin Thydén-Kärrman
Förvaltningschef: Katarina Paulsson

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för verksamhet inom vatten och avlopp, renhållning samt gator och vägar. Nämnden ansvarar även för plan- och byggverksamhet, miljö- och hälsoskyddsverksamhet samt intern service som lokalvård och kost.

TILLSYNSNÄMNDEN

Ordförande: Ann-Christin Wendpaap
Bygg- och miljöchef: Daniel Helsing

Tillsynsnämnden ansvarar för tillsynsverksamhet över Hylte kommuns övriga verksamheter inom bygg- miljö- och hälsoskyddsområdet

BOSTADSSTIFTELSEN HYLTEBOSTÄDER

Ordförande: Maria Hedin
Verkställande funktionär: Lars Tingsmark

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

Bostadsstiftelsen Hyltebstäder äger och förvaltar cirka 530 egna lägenheter och lokaler på cirka 7 000 kvadratmeter. Stiftelsen förvaltar också ett stort antal kommunala fastigheter motsvarande 68 700 kvadratmeter. Hyltebstäder distribuerar även fjärrvärme till cirka 290 anläggningar i Hyltebruk, Unnaryd och Landeryd.

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Kommuner och regioner är nu inne i en fas där beslut måste fattas om hur de ska hantera en ansträngd ekonomi på kort och på lång sikt. Att väga av hur mycket verksamhet och kostnader det finns utrymme för på längre sikt är mycket svårt, men nödvändigt. Inflationens effekt på verksamhetens kostnader, inklusive pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till historiskt höga underskott.

Nu genomförs åtgärder i de flesta kommuner och regioner för att minska underskotten på kort sikt och anpassa verksamheten för en långsiktigt uthållig ekonomi. På flera håll är dock underskotten så stora att de inte är möjliga

att hantera på kort sikt. De allra flesta arbetar med effektiviseringar och besparingar och vi kommer även att se skattehöjningar i några kommuner och regioner. När och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen och möjligheten att nå balans igen framöver.

Samtidigt som de ekonomiska problemen är omfattande är kompetensförsörjningen redan nu en av de största utmaningarna i sektorn. Kommuner och regioner måste därför spara samtidigt som de behöver rekrytera och behålla kompetent arbetskraft.

OMVÄRLDSRISKER

Inflationstakten

Inflationen är på väg ned även om det går trögt. Nedgången innebär dock inte sänkta priser utan en stabilisering av den nya höga prisnivån. Svensk ekonomi drabbas hårt både av inflationen och den pågående inflationsbekämpningen. Prisökningar och räntehöjningar påverkar alla sektorer i ekonomin. Inflationen har inneburit att reallönerna fallit till 2013 års nivå. Hittills har försvagningen av hushållens köpkraft mildrats av att de har använt det buffertsparande som byggdes upp under pandemin, men successivt slår de höga priserna och räntorna igenom. Hushållens sparkvot är nere på samma nivå som före pandemin och bedömningen är att hushållen inte vill försämra sparandet ytterligare.

Kommunens pensionskostnader har ökat i dubbel bemärkelse, dels till följd av kraftigt ökade pensionsavgifter, dels till följd av att pensionerna räknas upp med prisbasbeloppet som följer inflationen. Även ökade räntekostnader har stor inverkan på kommunens ekonomi.

Befolkningsutveckling

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

Befolkningens åldersfördelning i en kommun har också stor påverkan på skatteunderlaget och vilken kommunal service som efterfrågas. Under 2023 uppgick födelsetalet till 86 nyfödda vilket är lägre än tidigare år. Antalet invånare i Hylte kommun uppgår till 10 299 i december 2023.

Arbetsmarknad

Hylte kommun har en högre arbetslöshet än övriga kommuner i Halland och även högre än genomsnittet i riket. Årsmedelvärdet i Hylte kommun för arbetslösa (18–64 år) låg på 6,3 procent under 2023, vilket är en minskning med 0,8 procentenheter jämfört med 2022. En utav anledningarna till att Hylte kommun har en hög arbetslöshet kan bland annat bero på att andelen utrikes födda är högre i Hylte kommun än i övriga hallandskommuner. Generellt sjunker arbetslösheten i Hylte kommun, även långtidsarbetslösheten har minskat för både vuxna och ungdomar i kommunen.

I riket uppgick arbetslösheten till 5,3 procent, en minskning med 0,3 procentenheter jämfört med 2022.

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

Trygghet, säkerhet och beredskap

Rysslands invasion av Ukraina har bidragit till att Sverige nu befinner sig i ett försämrat säkerhetspolitiskt läge. Den 7 mars 2024 inträdde Sverige som fullvärdig medlem i Nato. Detta kommer innebära att stort fokus kring upprustning och beredskap.

Året har präglats av cyberattacker och desinformation som har spridits i samhället och kommunen har haft stort fokus på informationssäkerhet, skydd mot dataintrång och andra hot som den mer aktiva rollen i världsfreden som ett medlemskap i Nato kan innebära.

Kommunen har anställt en trygghetsamordnare för att samordna arbetet enligt lag (2023:196) om kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete som trädde i kraft 1 juli 2023. Som grund för arbetet har en samverkansöverenskommelse mellan Hylte kommun och Polismyndigheten, lokalpolisområde Hylte/

Falkenberg, tagits fram. I enlighet med samverkansöverenskommelsen har kommun och polis påbörjat kartläggning av brottsligheten.

Kommunen har även genomfört en trygghetsundersökning för att kartlägga det lokala näringslivets erfarenheter av brott och otrygghet.

VERKSAMHETSRISKER

Personalförsörjning

Under 2023 har 12 medarbetare gått i pension. De närmaste fem åren kommer 51 av kommunens tillsvidareanställda medarbetare (5,5 procent) att nå pensionsåldern om vi antar att pensionsåldern är 67 år. För att klara välfärdsuppdraget i framtiden måste kommunen säkerställa kompetensförsörjningen. I det arbete som pågår för att stärka kommunen som attraktiv arbetsgivare ingår att fortsätta arbetet med en kompetensförsörjningsstrategi, programmet för morgondagens ledare och chef- och ledarskapsprogrammet.

Omsorgsnämnden är en av de nämnder som har störst utmaningar framöver vad gäller kompetensförsörjningen. Förutom att pensionsavgångarna ökar framöver ökar även efterfrågan av nämndens tjänster då den demografiska utvecklingen visar på en allt större grupp äldre medan personer i arbetsför ålder tycks minska.

Satsningen på välfärdsteknik är numera en integrerad del inom omsorgsverksamheten. Välfärdsteknik och trygghetskapande åtgärder är ett kvalitativt stöd. I samverkan med kommuner och regionen i Halland arbetar omsorgsnämnden systematiskt med implementering av digitala hjälpmedel.

FINANSIELLA RISKER

Likviditets- och ränterisk

Under de senaste åren har kommunen haft hög investeringstakt. Investeringarna har finansierats med egna medel med undantag för 2020 då kommunen lånade 30 mnkr, vilket även har gjorts under 2023. Även under 2024 kan nyupplåning bli aktuellt om kommunen fortsätter med sin höga investeringstakt.

Under 20-talet har räntenivån varit låg och det har varit billigt att investera. I början av 2022 bromsade ekonomin in, den redan stigande inflationen fick en rejäl skjuts av Rysslands invasion av Ukraina. Riksbanken har svarat med kraftiga räntehöjningar för att hålla tillbaka inflationstakten och det har blivit dyrare för kommunen att ta lån. Under 2022 löpte flera låneandelar ut, vilket ledde till kraftigt ökade räntekostnader för kommunen. Dessa låneandelar ligger nu med rörlig ränta. Ytterligare låneandelar har löpt ut under året och där har beslut tagits om att binda räntorna.

	Koncern 2023	Koncern 2022	Kommun 2023	Kommun 2022
Pensionsförpliktelse				
a, Avsättning inkl. särskild löneskatt	13,4	19,4	13,4	19,4
b, Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	206,9	199,6	206,9	199,6
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	38,1	21,2	38,1	21,2
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse				
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	258,4	240,2	258,4	240,2
Förvaltade pensionsmedel- marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	38,1	21,2	38,1	21,2
varav överskottsmedel	1,2	6,8	1,2	6,8
Totalt kapital pensionsstiftelse				
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)				
Summa förvaltade pensionsmedel	39,3	28,0	39,3	28,0
Finansiering				
Återlånade medel	219,1	212,2	219,1	212,2
Konsolideringsgrad	99%	99%	99%	99%

PENSIONSFRÖPLIKTELSE

Ett nytt pensionsavtal, AKAP-KR, med höjd pensionsavgift började gälla från första januari 2023 och omfattar cirka 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.

Hylte kommun har ett pensionsåtagande uppgående till 258,4 mnkr vid bokslut 2023 jämfört med bokslut 2022 då det uppgick till 240,2 mnkr. Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse.

Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 206,9 mnkr vilket är högre än vid bokslut 2022 då den låg på 199,6 mnkr. Del av pensionsförpliktelsen som tryggats genom försäkring avseende förpliktelser intjänade från och med 1998, pensionsavsättning är 38,1 mnkr mot 21,3 mnkr föregående år.

Återlånade medel (skillnad mellan förpliktelse och marknadsvärdet för förvaldade pensionsmedel) uppgår till 219,1 mnkr. Vid bokslut 2022 uppgick den till 212,2 mnkr.

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

HÅLLBARHET

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

Tillväxt- och utvecklingsstrategi

Syftet med tillväxt- och utvecklingsstrategin är att skapa ökad tillväxt som är socialt, ekologiskt och ekonomiskt hållbar. Strategin ska vara vägledande för kommunens lokala tillväxt- och utvecklingsarbete och främja ökad företagsamhet och inflyttning. Den ska ange inriktning för framtiden, peka var resurserna ska läggas och fungera som en röd tråd i beslutsfattandet.

Kommunstyrelsen beslutade den 23e 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. Medborgarbudgeten för 2023 skedde genom röstning som var öppen mellan 14-28 september. Röstningen kunde ske digitalt genom kommunens hemsida eller via brevlådor på anslagstavlor i Femsjö samt Kinnared.

De tre förslag som fick flest röster var:

- Förbättra nuvarande allmänna lekplats vid Fasanvägen i Kinnared
- Utegym i naturliga material vid fotbollsplanen i Brännögård
- Aktivitetsplats i naturliga material. Kombination av ett utegym och motorikbana / lekyta för barn i Femsjö kyrkby

Förslagsställarna till de vinnande förslagen har bjudits in att tillsammans med berörda förvaltningar påbörja processen för att ta fram hur förslagen ska utformas på respektive plats. Därefter ska förslag på utformning samt budget presenteras för kommunstyrelsen som ska ta ställning till de slutgiltiga förslagen innan den verkställs/genomförs på respektive ort.

Klimat- och luft

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

Alla kommunens tjänsteresor med inrikesflyg har klimatkompenserats internt under året. Även bilresor där drivmedlet är bensin eller diesel och det finns alternativ att åka med kollektivtrafik, har klimatkompenserats. De medel som klimatkompenseras sätts av till ett klimatkonto. Från det kontot har kommunens verksamheter ansökt om medel till miljöinvesteringar. Kommunstyrelsens arbetsutskott har beslutat om vilka ansökningar som ska tilldelas pengar.

VIKTIGA HÄNDELSE 2023

VÄRLDSLÄGET

Svensk ekonomi drabbas hårt både av inflationen och den pågående inflationsbekämpningen. Prisökningar och räntehöjningar påverkar alla sektorer i ekonomin. Den höga inflationen, liksom de stigande räntorna har påverkat investeringar och hushållens konsumtion i Sverige under 2023 vilket även påverkar de kommande åren. Generellt leder mindre optimistiska hushåll och företag till att investeringar skjuts på framtiden eller uteblir. Den höga inflationen påverkar alla sektorer och urholkar köpkraften, vilket leder till att ekonomin växer långsammare och resursutnyttjandet minskar.

För Hylte kommun har inflationen haft stor betydelse under 2023, vilket påverkat samtliga nämnder. För kommunens verksamheter märks det särskilt inom inköp av entreprenader, livsmedel, drivmedel, el och IT-produkter. Kostnaderna för verksamhetslokalerna som förvaltas av Hyltebostäder visar på ökade kostnader för el, fjärrvärme och byggmaterial.

BEFOLKNINGSUTVECKLING

Kommunen har haft en vikande befolkningsutvecklingen sedan 2017. Under hösten 2021 ökade befolkningen något och en vikande trend såg ut att brytas. Under 2023 har dessvärre befolkningsminskningen fortsatt. Barnafödandet under 2023 visar på en fortsatt tydlig minskning jämfört med tidigare år. Under 2023 uppgick födelsetalet uppgått till 86 och motsvarande siffra 2022 var 96. Om inte trenden vänder till en uppåtående trend kommer det få stor inverkan på barn- och elevantalet för kommande år.

NÄMND/STYRELSE

KOMMUNSTYRELSEN

VIKTIGA HÄNDELSE 2023

INVESTERINGAR

Av det totala investeringsutfallet om 74,6 mnkr avser 67,2 mnkr inom den skattefinansierade verksamheten varav 6,6 mnkr inom lokal- och fastighetsinvesteringar. Under året har ombyggnationen av Torups skola färdigställdt och invigdes i november. Kostnaden för investeringen hamnade på 60,1 mnkr.

BARN- OCH UNGDOMSNÄMNDEN

BRANDEN PÅ ELIAS FRIES

Under sommaren förstördes ett av undervisningshusen på Elias Fries skola, Tosakärret, förskoleklassbyggnaden, genom en anlagd brand. Ersättningsmoduler var på plats till skolstarten i augusti vilket gjorde att de inte behövde "mellanlanda" i andra lokaler. Mycket tid har lagts på att organisera, tänka om och planera för verksamhet i nya lokaler, där ordinarie verksamhet har löpt på som vanligt. Viss ersättning för inventarier har betalats ut under året men försäkringsärendet gällande byggnaden är pågående.

RENOVERING TORUPS SKOLA

Renoveringen av Torups skola blev klar under hösten. Invigningen av den fina skolan och skolgården tillsammans med öppet hus för allmänheten hölls den 8 november med ca 300 besökare.

RYDÖ SKOLA

I oktober tog fullmäktige beslut om att förskolan i Rydöbruk och Rydö skola skall avvecklas vid vårterminens slut 2024 och flytta in och knytas ihop med verksamheterna i Torup. På grund av att stora skador uppkom på förskolelokalerna vid årsskiftet 23/24, har flytt av förskolan blivit tidigare lag och verksamheten bedrivs nu i Torup tills vidare.

NÄMND/STYRELSE

VIKTIGA HÄNDELSER 2023

OMSORGSNÄMNDEN**HELTID SOM NORM**

Heltid som norm har som övergripande målsättning att nya medarbetare anställs på heltid och ska arbeta heltid samt att deltidsanställda ska erbjudas och motiveras till heltidsanställning. I kombination med ny tillämpning av arbetstidslagen med 11 timmars dygnsvila och 47 timmars veckovila påverkas verksamhets- samt schemaplaneringen och det blir allt svårare att effektivt använda personella resurser utifrån verksamhetens behov. För omsorgsnämnden har det under 2023 medfört påtagligt högre personalkostnader och därtill att även kvaliteten påverkats negativt.

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN**PLANLÄGGNING**

Kommunstyrelsen har under år 2023 lämnat positivt planbesked för tre nya detaljplaner – Åmot 1:109, Unnaryd 2:48 och Staffansbo. Planarbetet för Åmot 1:109 syftar till att ändra nuvarande detaljplan för att utveckla verksamheten för fastighetsägaren Frauenthal Gnotec Sweden AB. Planarbetet för Unnaryd 2:48 syftar till att möjliggöra för fler alternativ för fastighetsägaren att utveckla fastigheten genom flexibla bestämmelser. Detaljplanen i Staffansbo består av kommunal mark och är idag planlagd för bostäder i detaljplanen Hy522. Syftet är att modernisera den äldre detaljplanen så att flera typer av bostäder kan tillåtas på platsen så som friliggande villor, parhus och flerbostadshus.

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.

Under året har del av Torups Djäknebol 1:1 varit ute på samråd och del av Unnaryd 4:57 har varit ute på granskning.

MARK OCH EXPLOATERING

Under året har en kampanj för att sälja kommunens lediga lucktomter för 1 kr/m² genomförts. 38 tomter har sålts och för ytterligare två har kontraktförslag upprättats. På tre av tomterna finns bygglovsärenden och för ytterligare tre har nybyggnadskartor beställts.

Förberedelse för exploateringen av Staffansbohöjden har pågått under året men tillfälligt pausats i väntan på en ny detaljplan som ska möjliggöra för fler olika typer av bostäder. Exploatering av Parkstaden har förberetts.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

KONCERNEN HYLTE KOMMUN

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

HYLTE KOMMUNS STYRMODELL

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

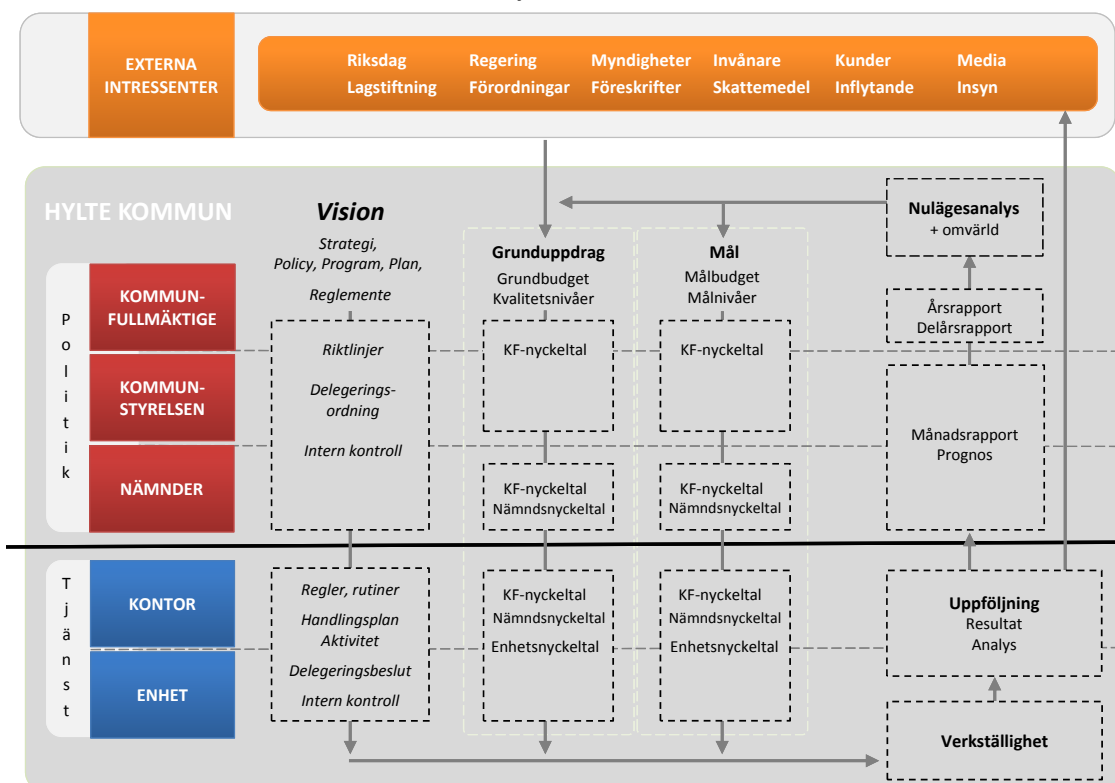
INTERN KONTROLL

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 genomförs på ett ärligt och öppet sätt. Nämnders uppföljning visar tydligt om det finns några brister som behöver åtgärdas. Där nämnderna upptäcker brister lyfter de fram förbättrande åtgärder.

Intern kontrollplan har återrapporterats två gånger under 2023, i samband med delårsbokslut samt årsbokslut. Vid eventuella avvikelser i uppföljningen så upprättas en plan för att vidta åtgärder för att kunna hantera avvikelserna.

Styrmodell



GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

För att kunna ha en långsiktig och kvalitativ verksamhet är det viktigt att ekonomin är i balans. Begreppet god ekonomisk hushållning innefattar både ekonomi och verksamhet. Kommunfullmäktige har för kommunens del beslutat om nyckeltal med kvalitetsnivåer som signalerar hur den ekonomiska och verksamhetsmässiga situationen ser ut. Enligt kommunens styrmodell görs bedömningen om kommunen uppnått god ekonomisk hushållning utifrån utvärderingarna av nyckeltalen. Vid bokslut 2023 har kommunen inte nått målet för god ekonomisk hushållning.

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

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

UPPFÖLJNING AV GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

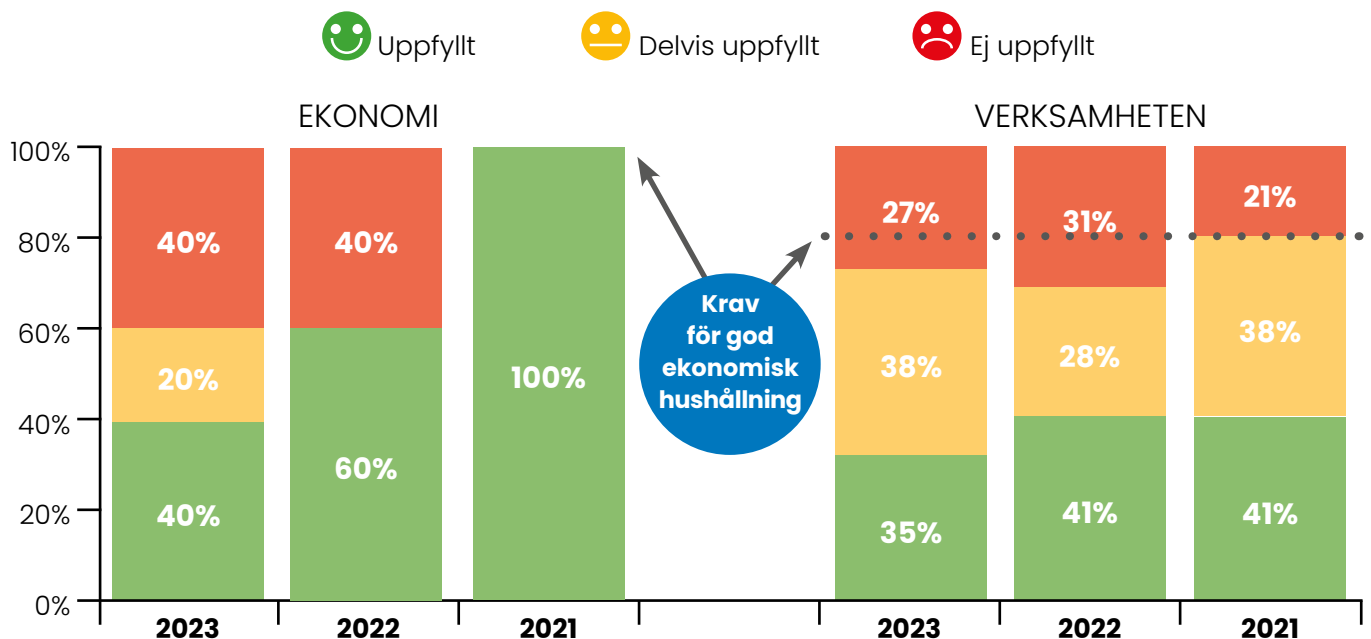
Hylte kommuns definition

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

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

God ekonomisk hushållning 2023

Kommunfullmäktige har antagit fem finansiella nyckeltal. I bokslutet uppfyllde två av nyckeltalen god kvalitet och ett nyckeltal delvis god kvalitet det vill säga 60 procent. Fullmäktige har beslutat om 40 nyckeltal för verksamheterna. Av dessa 40 nyckeltal uppfyllde 29 god eller delvis god kvalitet, vilket motsvarar 73 procent, medan 11 nyckeltal inte uppfyllde god kvalitet. Utifrån kommunfullmäktiges definition har kommunen inte uppnått god ekonomisk hushållning under 2023.



När en jämförelse sker mellan åren har resultatet av de finansiella nyckeltalen försämrats något från föregående år. Vid uppföljning 2022 uppfyllde 60 procent av nyckeltalen god kvalitet och uppföljningen för 2023 visar att 40 procent uppfyller god kvalitet medan 20 procent uppfyller delvis god kvalitet. Samtliga finansiella nyckeltal ska uppfylla god kvalitet för att uppnå kommunfullmäktiges godkända nivå för god ekonomisk hushållning.

Av 40 nyckeltal har 35 procent av nyckeltalen uppnått god kvalitet vilket är sex procentenheter färre än föregående år. De nyckeltal som inte uppfyller god kvalitet har även minskat med fyra procentenheter och de som delvis uppfyller god kvalitet har ökat

med 10 procentenheter. Av verksamheternas nyckeltal uppfyller 73 procent god- eller delvis god kvalitet. För att uppnå kommunfullmäktiges godkända nivå för god ekonomisk hushållning ska minst 80 procent uppnå god- eller delvis god kvalitet.

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

KOMMUNFULLMÄKTIGES GRUNDUPPDRAG

I detta avsnitt presenteras uppföljningen av de nyckeltal som utvärderar kvaliteten på kommunens grunduppdrag inom respektive område. En kommuns grunduppdrag är att tillhandahålla service och välfärdstjänster samt att utveckla den geografiska orten. Grunduppdraget utgör den största delen av en kommuns verksamhet och innefattar både obligatorisk och frivillig verksamhet. Det är i kvalitetsstyrningen som grunduppdraget följs upp och utvärderas genom de, av kommunfullmäktige, beslutade nyckeltalen. Kvalitetsstyrningen visar därmed om grunduppdraget uppfyller god kvalitet eller inte.


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

Värderingsystem med färgsignaler

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

 Uppfyllt
















 Delvis uppfyllt

 Ej uppfyllt



EKONOMI

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

Nyckeltal	2023	2022	2021	Accepterad kvalitetsnivå
Årets resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	 -1,0	 -0,5	 2,2	≥ 0
Soliditet (%)	 30,8	 32,1	 35,9	> 27,9
Nämndernas budgetavvikelse (%)	 -2,2	 -1,6	 -0,3	≥ 0
Självfinansieringsgrad av kommunens investeringar (%)	 59,4	 100,0	 100,0	≥ 95
Långfristiga låneskulden i relation till anläggningstillgångarnas värde (%)	 47,9	 45,0	 46,7	0-60

Av de ekonomiska kvalitetsnivåerna har två av fem nyckeltal uppfyllts. Årets resultat uppfyller delvis beslutad kvalitetsnivå med ett negativt resultat på 1 procent. Nyckeltalet som mäter nämndernas budgetavvikelse är negativt och självfinansieringsgraden har minskat till 59,4 procent vilket innebär att

nyckeltalen inte uppfyller beslutad kvalitetsnivå. Soliditeten har minskat till 30,8 procent från föregående års 32,1 procent. Den långfristiga låneskulden i relation till anläggningstillgångarnas värde har ökat till 47,9 procent under året. De två sistnämnda nyckeltalen uppfyller accepterad kvalitetsnivå.



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.

Nyckeltal	2023	2022	2021	Accepterad kvalitetsnivå
Andel som kommer ut i arbete eller studier efter avslut inom arbetsmarknadsverksamhet (%)	17	30	15	45-100
Andel deltagare som tre månader efter start i arbetsmarknadsverksamhet upplever att de står närmare arbetsmarknaden	0	67	67	75-100
Nya företag i kommunen helårsprognos utifrån första halvåret, antal/1000 invånare	4	4	5	≥ 2,5
Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv, ranking	124	164	138	1-100

Inom området näringsliv och arbete uppnås god kvalitet i ett av 4 nyckeltal. Nyckeltalet nya företag i kommunen helårsprognos utifrån första halvåret, antal/1000 invånare är oförändrat jämfört med 2022. Under 2023 startades 33 nya företag i Hylte kommun fram till och med november, och därmed ett förväntat antal på 36 för helåret vilket ger 3,5 st./1000 invånare. Likt trenden i övriga Sverige mattades nyföretagandet av under 2023.

Andel deltagare som inom tre månader efter start i arbetsmarknadsverksamhet upplever att de står närmare arbetsmarknaden har inget utfall då svarsfrekvensen har varit för låg. Under 2024 kommer en ny mätmetod att införas för att öka svarsfrekvensen. 2023 landade vi på plats 124 i Svenskt Näringslivs ranking i företagsklimat. Resultatet är en förbättring från föregående år då Hylte kommun hamnade på plats 164. Det sammanfattande omdömet från Svenskt Näringsliv var något bättre och resultaten av enkätfrågorna visade på många glädjande lyft inom de områden som Hylte kommun fokuserat på de senaste åren.

Nyckeltalet Andel som kommer ut i arbete eller studier efter avslut inom arbetsmarknadsverksamhet har sjunkit sedan föregående år och har en ej accepterad kvalitetsnivå. Av totalt 81 avslut så gick 5 individer vidare till studier och 9 till arbete.

Mål och uppdrag

Näringslivsråd

Arbetet med ett näringslivsråd är fortfarande med på agendan. Broar över 3:0 ersattes av en näringslivsdag i januari 2023 som hade fokus på företagans svar i medborgardialogen och det genomfördes en ny näringslivsdag i februari 2024 som bland annat syftade till att samla näringslivet och få till en fördjupad dialog kring framtida utvecklingsområden. 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 under 2023.



BYGGA, BO OCH MILJÖ

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

Nyckeltal	2023	2022	2021	Accepterad kvalitetsnivå
Andel tjänliga vattenprov och tjänligt med anmärkning (%)	100	100	100	100
Antal överklagade beslut som ändrats efter överprövning	2	0	0	0-2
Andel bygglov som klarar en handläggningstid på tio veckor (%)	96	100	100	98-100

Inom nyckeltalen Bygga, bo och miljö uppfyller 2 nyckeltal accepterad kvalitetsnivå och 1 nyckeltal delvis accepterad kvalitetsnivå. I 96 procent av ansökningar om lov eller förhandsbesked respektive anmälningar har beslut tagits inom tio veckor.

Mål och uppdrag

Hylte solenergi

I Resultat- och ekonomisk plan 2022–2025 gavs uppdrag av kommunfullmäktige att bygga nya solcellsanläggningar. Som ett första steg avseende solcellsanläggningar angavs att ett antal utredningsåtgärder skulle vidtas. I augusti 2022 tog Kommunstyrelsen del av första steget i utredningsåtgärder, där presenterades att en markinventering av kommunalägd mark påbörjats av samhällsbyggnadskontoret. Under 2023 har representanter från Hyltebostäder och kommunen granskat och undersökt möjlig markanvändning. Hyltebostäder har dessutom inventerat och varit i kontakt med elbolag avseende kartläggningen av nät/nätkapacitet. Det krävs omfattande arbete och ombyggnad av nät och transformatorstation om detta ska möjliggöras. En tydlig kostnadsbild har inte presenterats.

Ortsutveckling

Under två veckor i slutet av september fick invånarna i aktuella distrikt rösta på de 10 förslag som uppfyllde uppsatta kriterierna. Röstningen skedde både i digital och fysisk form. Strax över 30 procent av invånarna i utpekade distrikt valde att delta i omröstningen. Förslagen som vann var ett utegym i naturligt material i Brännögård, upprustning av den befintliga kommunala lekplatsen vid Fasanvägen i Kinnared samt ett utegym i naturligt material i kombination med en motorikbana i Femsjö. Under hösten 2023 bjöds förslagsställarna in till en dialog med samhällsbyggnadsförvaltningen för att ge input till hur förslagen ska utformas på plats. Under 2024 ska slutgiltig utformning och budget presenteras för kommunstyrelsen.

Ökat bostadsbyggande

Under 2023 har inga nya lägenheter producerats av Hyltebostäder. Styrelsen har beslutat att ge tjänstemännen i uppdrag att återkomma med förslag på nybyggnation. Diskussioner med Samhällsbyggnadsförvaltningen har genomförts under året.



KULTUR OCH FRITID

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

Nyckeltal	2023	2022	2021	Accepterad kvalitetsnivå
Andel som är nöjda vid fysiska besök inom kultur- och fritidsverksamheten (%)	90	95	90	80-100

Andelen som är nöjda vid fysiska besök inom kultur- och fritidsverksamheten har minskat sedan föregående år men uppfyller god kvalitetsnivå. Uppföljning av nyckeltalet mäter nöjdheten vid besök på bibliotek, Örnahallens hälsocenter och fritidsgårdsverksamheten.

Mål och uppdrag

Fri kollektivtrafik för seniorer

Kommunledningsförvaltningen fick under 2022 i uppdrag att införa fri kollektivtrafik för seniorer. Under 2023 kunde seniorer i Hylte kommun åtnjuta fri kollektivtrafik.

Forum framtidens kulturhus

I samband med REP 2021–2024 beslutade kommunfullmäktige att inleda arbetet med att ställa om Forum till framtidens kulturhus. Under 2023 har man investerat i en multifunktionell scen i

form av nytt ljud och ljus på biografen i Forum. Inköp av en ny projektor till biografen kommer att genomföras under våren 2024.

Kulturskolan flyttas till kultur- och folkhälsonämnden

Kultur- och folkhälsonämnden beslutade i våras att föreslå kommunfullmäktige att genomföra en organisatorisk flytt av kulturskolans verksamhetsområde till kultur- och folkhälsonämnden. I väntan på att det formella beslutet ska tas av kommunfullmäktige, ansvarar sedan 1 september 2023 kultur- och bibliotekschefen för kulturskolan på uppdrag av barn- och ungdomsnämnden.



UTBILDNING OCH BARNOMSORG

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

Nyckeltal	2023	2022	2021	Accepterad kvalitetsnivå
Andel godkända elever på gymnasieskola och vuxenutbildning	🔴 87	🔴 72	🟡 85	91-100
Nöjdhet förskola (%)	🟡 82	🟡 82	🟡 77	91-100
Andel elever i åk.9 som är behöriga till ett yrkesförberedande program, kommunala skolor (%)	🟡 77	🔴 70	🟡 81	91-100
Genomsnittligt meritvärde i åk. 9, 17 ämnen, kommunala skolor	🟡 205	🟡 204	🟢 217	> 209
Nöjdhet grundskola (åk 2, 5 och 8) (%)	🔴 66	🔴 62	🔴 64	91-100
Nöjdhet vuxenutbildningen (%)	🔴 69	🔴 75	🔴 75	91-100
Nöjdhet fritidshemmen (%)	🟡 78	🟡 78	🟡 83	91-100
Andel som fått plats på förskola på önskat placeringsdatum (%)	🟡 79	🟡 80	🟡 79	91-100
Väntetid i antal dagar från önskat placeringsdatum till faktiskt placeringsdatum (medelvärde)	🟢 22	🟡 44	🟡 34	0-30
Väntetid i antal dagar till utbildning i svenska för invandrare (SFI)	🟡 60	🟢 30	🟡 90	0-31
Andel elever som fullgör sin studieväg på SFI (två kurser) inom 2 år	🔴 11	🔴 7	🔴 68	91-100
Nöjdhet gymnasieutbildningen (%)	🔴 69	🔴 70	🔴 70	91-100

Inom området utbildning och barnomsorg uppfyller ett av tolv nyckeltal kvalitetsnivån som fullmäktige beslutat. Det är nyckeltalet väntetid i antal dagar från önskat placeringsdatum till faktiskt placeringsdatum i förskolan som visar 22 dagar vilket är betydligt bättre resultat jämfört med 2022 (44 dagar). Det är lättare att placera eftersom det är färre barn i förskolan samt att verksamheten arbetar kontinuerligt med att erbjuda platser i tid.

Sex av nyckeltalen visar delvis accepterad kvalitetsnivå varav fem av dem gjorde det även föregående år. Nyckeltalet andel elever i åk.9 som är behöriga till ett yrkesförberedande program har förbättrats från 70 till 77 procent. Medan däremot väntetid i antal dagar till utbildning i svenska för invandrare

(SFI) har försämrats från godkänd till delvis accepterad kvalitetsnivå. Anledningen är att inflödet av SFI-elever minskade 2022 och därmed minskades även antalet SFI-grupper. Under 2023 har ansökningarna till SFI ökat vilket har resulterat i längre kötider. Fem av nyckeltalen uppfyller inte accepterad kvalitetsnivå och hade samma nivå även 2022. Andel elever som fullgör sin studieväg på SFI (två kurser) inom 2 år ligger fortsatt på en låg nivå. Däremot har flera elever på SFI meddelat att de fått arbete och därmed avslutat sina studier. Nyckeltalet andel godkända elever på gymnasieskola och vuxenutbildning har dock förbättrats jämfört med föregående år, från 72 till 87 procent, men uppnår ändå inte accepterade nivå.



OMSORG OCH HJÄLP

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

Nyckeltal	2023	2022	2021	Accepterad kvalitetsnivå
Andel barn och ungdomar som upplever det som lätt att få kontakt med socialsekreteraren (%)	😊 83	😊 85	😊 81	91-100
Andel ej återaktualiserade barn och ungdomar 0-12 år ett år efter avslutad utredning eller insats (%)	😊 88	😞 70	😊 89	91-100
Andel ej återaktualiserade ungdomar 13-20 år ett år efter avslutad utredning eller insats (%)	😊 82	😊 80	😊 80	91-100
Andel långtidsförsörjningstagare av totalt antal personer med ekonomiskt bistånd (%)	😞 51	😞 40	😞 44	0-30
Andel som är nöjda med den hjälp och det stöd de får inom LSS (%)	😊 85	😊 97	😊 76	74-100
Andel som är nöjda med sin hemtjänst (%)	😊 90	😊 95	😊 95	88-100
Andel som är nöjda med sitt särskilda boende (%)	😊 87	😞 71	😊 85	90-100
Antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar	😞 21	😊 17	😊 17	0-16
Nöjdhet anhörigstöd	😊 91	😊 X	😊 X	90-100
Andel gjorda riskbedömningar inom HSL	😞 27	😊 X	😊 X	100
Responstid räddningstjänsten - andel som får hjälp inom 20 minuter (%)	😊 98	😊 97	😊 97	95-100
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende	😞 69	😊 21	😊 39	0-36
Väntetid i antal dagar från första kontakttillfället för ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd	😊 22	😊 24	😊 13	0-14
Invånare 16-84 år med bra självskattat hälsotillstånd	😊 70	😊 70	😊 70	70-100
Andel ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutad försörjningsstöd (%)	😊 91	😊 82	😊 87	75-100

Inom området för omsorg och hjälp uppnås god kvalitet i 5 av 15 nyckeltal. Andel ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutad försörjningsstöd har förbättrats sedan föregående år och är fortsatt på en accepterad nivå. Enbart fyra individer återaktualiserats inom ett år efter avslut. Sex av nyckeltalen visar delvis accepterad kvalitetsnivå. Nyckeltalet Andel ej återaktualiserade barn och ungdomar 0-12 år ett år efter avslutad utredning eller insats har förbättrats sedan föregående år. Av 56 avslutade ärenden har 7 barn aktualiserats igen inom ett år från avslut. Andel som är nöjda med den hjälp och det stöd de får inom LSS uppvisar en försämring mot föregående års resultat men då beräknings sättet förändrats för innevarande års nyckeltal kan de inte sättas i direkt relation till varandra. Fyra nyckeltal uppfyller ej accepterad kvalitetsnivå, vilket är en mer än föregående år. Nyckeltalet Andel långtidsförsörjningstagare av totalt antal personer med ekonomiskt bistånd har fortsatt en ej accepterad kvalitetsnivå. Värdet avser 2022 då publicering av

resultat redovisas året efter i Kolada. Trenden fortsätter att öka i linje med tidigare år. Även om aktuella hushåll med beviljat försörjningsstöd sjunker så fortsätter gruppen med långtidsförsörjningstagare att öka. Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende har ökat drastiskt vilket kan förklaras med att det varit väldigt låg omsättning på lediga lägenheter, från mars till juni var snittet 10 dagar.

Mål och uppdrag

Trygghetskapande åtgärder

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 bl.a. krav att uppfylla försäkringsvillkor, förebygga skadegörelse, brand och suicid. Nästa trygghetsvandring är inplanerad till våren 2024.

Vid kommunstyrelsens sammanträde i augusti 2023 ställde sig styrelsen bakom en ny överenskommelse om samverkan

tillsammans med polisen. Överenskommelsen tecknades under september och implementeringen har påbörjats. Kommunens trygghetssamordnare och kommunpolis har påbörjat en kartläggning av brottsligheten.

Lagförslag inväntas innan trygghetskameror installeras på samtliga skolor.



KOMMUN OCH POLITIK

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

Nyckeltal	2023	2022	2021	Accepterad kvalitetsnivå
Andel som får svar vid kontakt med kommunen via telefon och e-post (%)	96	95	95	60-100
Andel som upplever ett gott bemötande vid kontakt med kommunen (%)	94	90	90	82-100
Nöjd medarbetare	82	76	76	74-100
Kvaliteten på kommunens webbplats (%)	80	80	80	75-100
Sjukfrånvaro kommunalt anställda, totalt (%)	7	8	8	0-5,5

Inom området kommun och politik, som innehåller övergripande nyckeltal, är det endast nyckeltalet avseende sjukfrånvaro som inte uppfyller acceptabel kvalitetsnivå. Sjukfrånvaron är fortsatt på en högre nivå än den var innan pandemin. Andelen medarbetare med långtidssjukfrånvaro har under året minskat med 7,2 procentenheter jämfört med 2022. Under 2023 infördes ett nytt enkätverktyg för att mäta nyckeltalet Nöjd medarbetare och det innebär att årets värde inte är jämförbart med tidigare år. resultatet i årets medarbetarenkät visar ett värde på

82 vilket uppfyller godkänd kvalitetsnivå. Nyckeltalet Andel som upplever ett gott bemötande vid kontakt med kommunen uppfyller godkänd kvalitetsnivå. 2023 har detta nyckeltal mätts med en nöjdhetsmätare som stått på plats vid huvudentrén i kontaktcenter. Besökare har kunnat ge sin bedömning av bemötandet genom att trycka på en av fyra knappar med glad eller ledsen gubbe. 2023 gjordes denna mätning i samarbete med SKR.

UPPFÖLJNING AV EKONOMISK STÄLLNING

KONCERNEN

I koncernen ingår Hylte kommun och Bostadsstiftelsen Hylte-bostäder (100 procent). Koncernen redovisar vid bokslut 2023 ett negativt resultat på 10,1 mnkr. Koncernens soliditet har minskat sen föregående bokslut till 33,0 procent. Hylte Kommun har lånat 30 mnkr under året, trots det har koncernens kassalikviditet försämrats från föregående års 91,1 procent till årets 87,7 procent. Det innebär att koncernens kortsiktiga betalningsförmåga har försämrats.

NYCKELTAL FÖR KONCERNEN	2023	2022	2021	2020	2019
Årets resultat, mnkr	-10,1	-12,9	22,2	20,2	-0,2
Soliditet, %	33,0	34,4	38,2	36,7	38,6
Kassalikviditet, %	87,7	91,1	80,4	92,7	66,2

HYLTE KOMMUN

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

Hylte kommun uppvisar ett negativt resultat på 7,5 mnkr för 2023. Kommunfullmäktige har beslutat att resultatet i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag ska vara större eller lika med noll. Detta uppnås inte under 2023 då utfallet hamnar på minus 1,0 procent.

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

ÅRETS RESULTAT	2023	2022	2021	2020	2019
Årets resultat, mnkr	-7,5	-3,9	15,8	13,7	-6,2
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämning, %	-1,0	-0,5	2,2	1,9	-0,9

SKATTE- OCH NETTO-KOSTNADSUTVECKLING

Skattesatsen har varit 21,45 procent vilket är oförändrat jämfört med tidigare år. För att ekonomin inte på sikt ska urholkas är det viktigt att nettokostnadsutvecklingen inte är högre än ökningen av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Under året har både kommunens skatteintäkter och utjämningsbidrag ökat med 3,1 procent emot föregående år, samtidigt som verksamhetens nettokostnad har ökat med 7,1 procent.

Ett nytt pensionsavtal, AKAP-KR, med höjd pensionsavgift började gälla från första januari 2023 och omfattar cirka 90 procent av kommunens medarbetare. Detta tillsammans med pensionskostnadernas påverkan av den höga inflationen ger kommunen kraftigt ökade pensionskostnader. Kommunen har en nettokostnadsökning 52,2 mnkr under 2023, varav ökade pensionskostnader på 24,2 mnkr. Kommunens pensionskostnader har därmed ökat från 47,4 mnkr till 71,6 mnkr mellan 2022 och 2023. För året tillkommer dessutom en likviditetspåverkan i samband med övergången till det nya pensionsavtalet, kommunen har använt 6,5 mnkr av överskottsmedel i försäkring.

SKATTE- OCH NETTO KOSTNADSUTVECKLING	2023	2022	2021	2020	2019
Skatteintäkter och utjämning, mnkr	780,6	756,9	719,9	707,7	689,0
förändring i %	3,1	5,1	1,7	2,7	2,1
Verksamhetens nettokostnad inkl finansnetto	788,1	735,9	704,1	694,0	695,2
förändring i %	7,1	4,5	1,5	-0,2	0,9

SOLIDITET

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Måttet visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats av egna medel. En hög soliditet innebär att kommunen har finansierat en stor del av kommunens tillgångar med egna medel. Soliditeten påverkas av det årliga resultatet, nyupplåning, amortering och investeringstakt. Kommunfullmäktige har beslutat att god kvalitet är en soliditet över 28 procent. Då soliditeten för 2023 uppgår till 30,8 procent innebär det att nyckeltalet uppnår god kvalitet för bokslutet. Det är dock en försämring mot föregående år då soliditeten låg på 32,1 procent.

Kommunen tillämpar blandmodellen för redovisning av pensionsåtaganden. Det innebär att pensioner intjänade fram till 1998 inte ingår i redovisningen, varken som skuld eller värdeförändring. Endast utbetalningar redovisas, och då som kostnader i resultaträkningen. Ansvarsförbindelsen är betydande i relation till de totala skulderna i balansräkningen, men ska också utbetalas under en lång tid. Den är 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 6,3 procent vid bokslutet vilket är lägre än vid föregående bokslut då den låg på 7,3 procent.

SOLIDITET (%)	2023	2022	2021	2020	2019
Soliditet enligt balansräkningen, %	30,8	32,1	35,9	34,4	36,0
Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen, %	6,3	7,3	7,1	4,8	3,0

SJÄLVFINANSIERINGSGRAD AV INVESTERINGAR

Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar används för att se hur stor andel av kommunens investeringar som finansieras via egna medel. För att finansiera kommunens beslutade höga investeringstakt har nya lån upptagits om totalt 30 mnkr och därmed har självfinansieringsprincipen frångåtts. Vid bokslutet uppgick kommunens sammanlagda investeringar till 74,6 mnkr medan utrymmet för självfinansiering motsvarade 44,3 mnkr. Självfinansieringsgraden uppgår till 59,4 procent för 2023.

*Självfinansieringsgrad av investeringar: (Resultat före extraordinära poster + avskrivningar) / Årets investeringar

LÅNGFRISTIGA SKULDER

Kommunfullmäktige har beslutat att kommunens långfristiga skuld ska vara lägre än 60 procent av värdet på kommunens anläggningstillgångar för att god kvalitet ska vara uppfylld. Kommunens långfristiga låneskuld har ökat med 30 mnkr under året och ligger på 324 mnkr. Den taxefinansierade verksamhetens låneskuld har ökat marginellt ifrån föregående års 118,2 mnkr till 118,6 mnkr. Den långfristiga låneskulden i förhållande till anläggningstillgångar har ökat till 47,9 procent, det uppfyller kravet som kommunfullmäktige satt upp och uppnår därmed god kvalitet.

LÅNGFRISTIGA SKULDER (MNKR)	2023	2022	2021	2020	2019
Långfristig låneskuld	324,0	294,0	294,0	294,0	264,0
-Varav Taxefinansierad verksamhet	118,6	118,2	117,8	115,4	122,0
Långfristig låneskuld i förhållande till anläggningstillgångar	47,9	45,0	46,7	50,5	47,0

LIKVIDITET

Kommunens kassalikviditet, som är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsförmåga, har under året minskat från 86,8, procent till 82,5 procent. Att kassalikviditeten är under 100 procent innebär att kommunens kortfristiga skulder är större än kommunens kassa och kortsiktiga fordringar. Den minskade kassalikviditeten visar att kommunens kortsiktiga betalningsförmåga har försämrats under året.

LIKVIDITET (%)	2023	2022	2021	2020	2019
Kassalikviditet, %	82,5	86,8	62,1	77,9	58,6

EGET KAPITAL

Mellan åren 2018 och 2019 gjorde kommunen negativa resultat vilket medförde att det egna kapitalet minskade med 24 mnkr. 2021 hade kommunen ett positivt resultat med 15,8 mnkr varav avsättning till resultatutjämningsreserv, RUR, gjordes med 8,1 mnkr. Under 2022 visade kommunen upp ett negativt resultat med 3,9 mnkr men valde att inte använda RUR. I juni beslutade kommunfullmäktige att använda RUR i samband med årsbokslut 2023 vid ett eventuellt ekonomiskt underskott. RUR kan disponeras vid tillfälliga konjunkturnedgångar utan att neddragningar av verksamheten behöver vidtas. För 2023 kommer 8,4 mnkr disponeras av RUR.

KASSAFLÖDESANALYS

Jämfört med bokslut 2022 har kommunens likvida medel minskat med 12,0 mnkr bokslut 2023. Detta trots att man lånat 30 mnkr under året. Kommunens minskade kassa beror bland annat på att man har en hög investeringstakt, totalt har det investerats för 74,6 mnkr under året. För att kunna finansiera kommande investeringar kan kommunen behöva se över möjligheterna till att låna upp nytt kapital.

Kommunen har avsatt totalt 50 mnkr för en kommande infrastruktursatsning, varav 25 mnkr av dessa är en medfinansiering av Region Halland. Detta kommer att påverka kommunens likviditet negativt i framtiden.

PENSIONSSKULD

I bokslut 2023 uppgår den totala pensionsskulden i kommunen till 258,4 mnkr. Det är en ökning med 18,1 mnkr mot föregående år och en procentuell förändring med 7,5.

PENSIONSSKULD (MNKR)	2023	2022	2021	2020	2019
Pensionsförpliktelser, avsättning inkl särskild löneskatt	13,4	19,4	12,8	11,7	11,5
Pensionsförpliktelser, ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	206,9	199,6	211,0	212,4	213,6
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring	38,1	21,3	18,5	14,8	11,4
Total pensionsskuld	258,4	240,3	242,3	238,9	236,5
Förändring i %	7,5	-0,8	1,4	1,0	-1,0

KOMMUNENS BORGENSÅTAGANDE

Kommunen tecknar i vissa fall borgen för lån för Bostadsstiftelsen Hyltebostäder och andra externa verksamheter. Kommunens samlade borgensåtagande för lån var 144,2 mnkr där Hyltebostäder står för 144 mnkr. Övrig borgensförbindelse gäller Brännö Folkets park. Risken i borgensåtagandena bedöms låg.

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

KÄNSLIGHETSANALYS

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

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

SLUTSATSER AVSEENDE RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

De kvalitetsnivåer som kommunfullmäktige beslutat om avseende nyckeltalen har utvärderats i bokslutet. Resultatet för de finansiella målen har försämrats mot föregående år och uppnår fortsatt inte god kvalitet. Samtidigt har verksamheternas mål

försämrats när det kommer till uppfyllda mål, men delvis uppfyllda mål har förbättrats. De nyckeltal som inte uppnår god kvalitet vid utvärderingen analyseras vidare under våren och åtgärder för att uppnå förbättrade resultat arbetas fram.

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.

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.

Kommunen har fortsatt haft en hög investeringstakt, totalt har man under året investerat för 74,6 mnkr. Detta gör att kommunens likviditet minskar och man har därmed behövt låna upp 30 mnkr under 2023 för att betala sina kortfristiga skulder. En hög investeringstakt innebär även ökade kostnader för avskrivningar kommande år.

Ett nytt pensionsavtal, AKAP-KR, med höjd pensionsavgift började gälla från första januari 2023 och omfattar cirka 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.

Under året har kommunen sålt prästgården i Kinnared. Denna fastighet såldes för 0,9 mnkr och hade låga värden i kommunens balansräkning, vilket resulterade i en realisationsvinst på dryga 0,8 mnkr. På Vegas Ång är det fortsatt ett flertal tomter där försäljningen pågår. En tomt har blivit såld under året och totalt har det genererat en realisationsvinst på 0,4 mnkr. Det har gjorts utrangeringar under året på 0,6 mnkr, det är på grund av branden på Elias Fries där en byggnad brann ner. Det har även gjorts nedskrivningar på ett antal tomter som skall säljas, motsvarande 0,8 mnkr.

BALANSKRAVSRESULTAT

Enligt balanskravet, infört i kommunallagen 2000, måste en kommun ha en ekonomi i balans och redovisa högre intäkter än kostnader efter att realisationsvinster har exkluderats. Om kostnaderna är större än intäkterna under ett räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren.

Balanskravet gäller enbart kommunens verksamhet och inte koncernen. Hylte Kommun uppvisar ett negativt resultat på 8,4 mnkr före balanskravsjustering, men efter användning av resultatutjämningsreserven blir årets balanskravsresultat 0,0 mnkr.

BALANSKRAVSUTREDNING	2023	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkning	-7,5	-3,9	15,8
Samtliga realisationsvinster	-0,8	0,0	-0,5
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
Återförda orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-8,4	-3,9	15,3
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv			-8,1
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	8,4		
Årets Balanskravsresultat	0,0	-3,9	7,2

I balanskravsutredningen har justering för realisationsvinster gjorts med 0,8 mnkr.

RESERVERING TILL ELLER FRÅN RUR	2023	2022	2021
Ingående värde	79,0	79,0	70,9
Reservering till RUR	0	0	8,1
Disponering av RUR	-8,4	0	0
Utgående värde	70,6	79,0	79,0

Vad resultatutjämningsreserv är och syftet med den regleras i lagarna, kommunallagen (2017:725) och lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597). I kommunallagen ställs också krav om att kommunfullmäktige ska anta riktlinjer för hantering av resultatutjämningsreserven. Lagen är tydlig med minimikrav på vad som får reserveras men inte lika tydlig med hur reserven får disponeras. Ett krav är dock att balanskravsjusterat resultat är negativt och att disponering endast får ske upp till ett balanskravsresultat som motsvarar noll.

2020-12-10 § 157 beslutade kommunfullmäktige om riktlinjer för resultatutjämningsreserven i Hylte kommun. Hylte kommuns tillämpning innebär att resultatutjämningsreserven ska kunna användas vid befarade eller konstaterad lågkonjunktur eller om det uppstår svårigheter att uppfylla balanskravet på

ett ansvarsfullt sätt. Därmed ges möjlighet att utjämna hastiga förändringar i de ekonomiska förutsättningarna mellan åren. Medel ur resultatutjämningsreserven får användas för åtgärder som på längre sikt sänker kommunens kostnader vilka förbättrar möjligheten för Hylte kommun att uppnå god ekonomisk hushållning. Beslut om disponering av resultatutjämningsreserven kan fattas i samband med årsredovisningen.

2023-06-13 § 59 beslutade kommunfullmäktige att resultatutjämningsreserven i samband med årsbokslut 2023 får användas vid ett eventuellt ekonomiskt underskott.



VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

GOD ARBETSGIVARE

Att uppfattas som en god arbetsgivare med en god personalpolitik är avgörande för att klara kompetensförsörjningen. Med en allt starkare konkurrens om arbetskraften och då i synnerhet om medarbetare med högskoleutbildning och inom vård och omsorg, är det viktigt för kommunen att både kunna behålla och rekrytera nya medarbetare. En bra arbetsmiljö, god löneutveckling och möjligheter att utvecklas är viktiga delar i kommunens arbete. Arbetet Hylte kommun som attraktiv arbetsgivare har fortsatt under 2023.

KONCERNEN

Personalen i siffror	2023	2022	Avvikelse
Antal anställda	1048	1043	5
Tillsvidareanställda	944	916	28
Visstidsanställda	104	127	-23
Antal pensioneringar	12	25	-13
Personalkostnader (mnkr)	627,5	574,8	52,7
Årsarbetare	902	867	35

KOMMUNEN

Personalen i siffror	2023	2022	Avvikelse
Antal anställda	1023	1017	6
Tillsvidareanställda	920	894	26
Visstidsanställda	103	123	-20
Andel män %	17,3	18,5	-1,2
Andel kvinnor %	82,7	81,5	1,2
Genomsnittlig anställningstid	11,7	11,7	-0,1
för män	7,6	7,9	-0,3
för kvinnor	12,6	12,5	0,0
Medelålder (år)	44,1	44	0,1
Medelsysselsättning (%)	95,4	93,8	1,6
Antal pensioneringar	12	25	-13
Personalkostnader (mnkr)	612,3	560,2	52,1
Årsarbetare	878	845	33

HYLTEBOSTÄDER

Personalen i siffror	2023	2022	Avvikelse
Antal anställda	25	26	-1
Tillsvidareanställda	24	22	2
Visstidsanställda	1	4	-3
Andel män %	75	72,7	2,3
Andel kvinnor %	25	27,3	-2,3
Genomsnittlig anställningstid	6	7,4	-1,4
för män	6,6	8,1	-1,5
för kvinnor	3,84	4,5	-0,6
Medelålder (år)	47,3	46,2	1,1
Medelsysselsättning (%)	100	100	0
Antal pensioneringar	0	0	0
Personalkostnader (mnkr)	15,2	14,6	0,6
Årsarbetare	24	22	2

MEDARBETARE I HYLTE KOMMUN

I koncernen arbetar 1 048 anställda varav 25 inom bostadsstiftelsen Hyltebostäder. Inom bostadsstiftelsen är andelen män 75 procent och i kommunen är andelen män 17,3 procent. Medelåldern för anställda inom kommunen är 44 år och i stiftelsen 47 år. Genomsnittlig anställningstid är lägst inom Hyltebostäders verksamhet med 6 år, genomsnittlig anställningstid i kommunen är 12 år.

2023 hade Hylte kommun 1 023 medarbetare vilket är en ökning med 6 medarbetare jämfört med 2022. Av dessa var 920 tillsvidareanställda och 103 visstidsanställda. Antalet tillsvidareanställda har ökat med 26 och antalet visstidsanställda har minskat med 20.

PENSIONER OCH MINNESGÅVOR

Under 2023 har 12 medarbetare gått i pension. De närmaste fem åren kommer 51 av kommunens tillsvidareanställda medarbetare (5,5 procent) att nå pensionsåldern om vi antar att pensionsåldern är 67 år. Under året har 16 medarbetare fått minnesgåvor för 25 års anställning.

Personalomsättning inklusive pensionsavgångar avseende tillsvidareanställningar var 11,1 procent 2023 vilket är en minskning på 5,8 procentenheter jämfört med 2022. Personalomsättningen inklusive pensionsavgångar avseende alla anställningsformer var totalt 15,6 procent för 2023 vilket är en minskning på 2,3 procentenheter jämfört med 2022. Exkluderar vi pensionsavgångarna var personalomsättningen 9,0 procent avseende tillsvidareanställningar och 6,1 procent avseende alla anställningsformer.

Pensionsavgångar	2024– 2028	2029– 2033	Totalt
Omsorgsassistent	17	30	47
Legitimerad personal (OK/skolsköterska)	1	5	6
Lärare (grundskola o gymnasie)	8	17	25
Förskollärare	5	7	12
Fritidspedagog/Fritidsassistent	1	1	2
Barnskötare/dagbarnvårdare/förskoleassistent	3	7	10
Elevassistenter	0	5	5
Fastighet/park/anläggning	1	3	4
Kost- och lokalvårdspersonal	7	7	14
Administrativ personal	1	12	13
Chefer	1	10	11
Teknisk personal	1	0	1
Övriga	5	9	14
Totalt	51	113	164

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

REKRYTERING OCH KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Den stora utmaningen för Hylte kommun, liksom 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 aktivt med kompetensförsörjning genom utbildning, morgondagensledare och att stärka chefer i sitt ledarskap vilket görs idag genom chef- och ledarskapsprogrammet. Hylte kommun har under 2023 även fortsatt att skicka ut en anonym avslutningsenkät till de medarbetare som slutar. Enkäten används för att få veta varför medarbetare väljer att sluta samt för att ge ett uppslag till förbättringar av vårt arbetsgivarvarumärke i samband med arbetet kring attraktiv arbetsgivare.

HÄLSA

Vad gäller kommunens frisk- och sjuktal visar 2023 överlag på en positiv utveckling. Friskhälsotalet för Hylte kommun var 93,1 procent vid bokslut 2023 vilket innebär en ökning med 0,6 procentenheter från 2022 då friskhälsotalet låg på 92,6 procent.

Av den totala sjukfrånvaron låg långtidssjukfrånvaro på 38,8 procent under 2023 och har med det ökat med 7,7 procentenheter jämfört med 2022 då motsvarande siffra låg på 31,1 procent.

Sammanfattningsvis låg sjukfrånvaron för Hylte kommun 2023 på 6,9 procent vilket är positivt då siffran är den lägsta sedan 2017.

Koncernens totala sjukfrånvaro	2023	2022	Avvikelse
Totalt för alla arbetstagare	6,9	7,5	0,6
Kvinnor	7,5	8,0	0,5
Män	4,7	5,7	1,0
Personer upp till 29 år	7,2	8,6	1,4
Personer mellan 30–49 år	6,3	6,8	0,5
Personer 50 år och äldre	7,5	8,0	0,5
Varav Långtidsfrånvaro*	38,8	31,1	-7,7

Kommunens totala sjukfrånvaro	2023	2022	Avvikelse
Totalt för alla arbetstagare	6,9	7,5	0,7
Kvinnor	7,5	8,0	0,5
Män	4,5	5,9	1,5
Personer upp till 29 år	7,3	8,8	1,5
Personer mellan 30–49 år	6,4	6,9	0,5
Personer 50 år och äldre	7,4	8,1	0,7
Varav Långtidsfrånvaro*	38,8	31,6	-7,2

Sjukfrånvaro 2023 per förvaltning	Sjukfrånvaro	varav långtids-sjukfrånvaro*
Kommunledningen (exkl. räddningstjänsten)	1,6	0
Räddningstjänsten	0,7	0
Barn- och ungdom	7,1	46,5
Omsorg	7,6	27,2
Samhällsbyggnad	7,4	50,4
Kultur- och folkhälsa	6,6	48,2
Totalt	6,9	38,8

*sjukdom 60 dagar eller mer av den totala sjukfrånvaron

INSATSER OCH AKTIVA ÅTGÄRDER

Under året har Försäkringskassan medverkat i Hylte kommuns rehabiliteringsutbildning i chef- och ledarprogrammet, en utbildning i arbetet med arbetsanpassning och rehabilitering för kommunens chefer. En insats vilken är ett resultat av den överenskommelse som är tecknad med Försäkringskassan sedan tidigare. En överenskommelse som inneburit bland annat avstämningar och uppföljningar avseende långtidssjukfrånvaron i organisationen. Detta tillsammans med mer regelbundna uppföljningar genom månadsmöten mellan Hylte kommun och företagshälsovården.

En del i arbetet med att minska sjukfrånvaron är arbetet genom kommunens egna hälsoutvecklare, vilket omfattat en ny arbetsmetod i form av Hälsa på arbetsplatsen, en förebyggande och hälsofrämjande insats för verksamheter inom kommunen. I det vill Hylte kommun genom ett aktivt hälso- och friskvårdsarbete värna om sina medarbetares hälsa och välmående för att skapa goda förutsättningar för trivsel, utveckling och ett hållbart arbetsliv. Hälsa på arbetsplatsen kan betraktas som ett verktyg för att tidigare fånga upp behov på arbetsplatsen samt att i större utsträckning arbeta främjande. En primär målsättning är att öka frisknärvaron och deltagarnas upplevelse av hälsa genom att uppmärksamma och förstärka friskfaktorer. Därtill är en viktig målsättning att få en positiv effekt på sjukfrånvaron genom att även riskfaktorer på arbetsplatsen synliggörs och förebyggs. Genom dessa kombinerade perspektiv är förhoppningen att öka effektiviteten och kvalitén i det arbete som bedrivs på arbetsplatsen.

FÖRETAGSHÄLSOVÅRDEN

Avtalet med företagshälsovården, Avonova, upplevs fortsatt positivt. Detta då begränsningar i enheternas egna budget inte utgör ett hinder vid behov av företagshälsovård, vilket medför stora fördelar ur ett arbetsmiljö- och rehabiliteringsperspektiv. Förutom dessa fördelar har även det nya avtalet öppnat upp för fler möjligheter. En av dem är att Hylte kommun nu kan erbjuda en personalförmån i form av vaccination mot säsonginfluensan, något som kommunen kunnat erbjuda medarbetare sedan 2021 via företagshälsovården.

I arbetet med företagshälsovården har personalavdelningen regelbundna månadsmöten för att följa upp det löpande arbetet samt därutöver kvartalsavstämningar för uppföljningar och utveckling på en övergripande nivå. I det har arbetet under hösten 2023 fördjupats genom ett samarbete kring införandet av Hylte kommuns nya medarbetarenkät.

SYSTEMATISKT ARBETSMILJÖARBETE

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

Under 2023 har utvecklingsarbetet fortsatt, bland annat genom införandet av att riskbedömningar nu kan genomföras i kommunens rapporteringssystem för tillbud och olycksfall, KIA (kommunernas informationssystem för arbetsmiljö).

Förutom uppdateringar avseende riskbedömningar har det även tillkommit nya och uppdaterade rutiner, nytt informations- och utbildningsmaterial samt ett nytt verktyg och arbetssätt för medarbetarenkäten.

TILLBUD OCH ARBETSSKADOR

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

Antal tillbudsrapporteringar via kia	2023	2022	Avvikelse
Riskobservationer	61	55	-6
Tillbud	390	505	115
Olycksfall	117	68	-49
Färdolycksfall	7	2	-5
Arbetssjukdom	7	15	8
Säkerhetsobservationer	9	8	-1

MEDARBETARENKÄT

Under 2023 har det införts ett nytt verktyg och arbetssätt för medarbetarenkäten i Hylte kommun. Införandet av det nya verktyget och den nya enkäten har skett i samarbete med företagshälsovården där den första medarbetarenkäten genomfördes under oktober månad. Förnyelsen omfattar nya frågor, nytt innehåll och en ny utformning. Detta tillsammans med ett nytt digitalt verktyg för bland annat att redovisa och följa upp resultatet på olika nivåer vilket innebär en möjlighet att jämföra det egna resultatet med andra organisationers och jämförelsegruppers resultat (s.k. benchmark).

Med verktygen kommer också en inbyggd handlingsplan för verksamheternas och personalgruppernas arbete med det egna resultatet. En funktion där handlingsplanen omfattar en workshop med handledning

som instruerar cheferna och rektorerna tillsammans med medarbetarna i det fortsatta arbetet med det egna resultatet. I workshopen ges det även förslag på fokusområden att arbeta vidare med utifrån det egna resultatet som i sin tur resulterar i en färdig handlingsplan för det fortsatta arbetet. I det har kommunens chefer och rektorer fått utbildning i det nya verktyget för medarbetarenkäten under hösten 2023.

Sammanfattat har förnyelsen medfört stora fördelar och förbättringar för kommunens arbete med medarbetarenkäten. Det gäller såväl enkätens innehåll som utformning, att alla moment nu sker mer automatiserat och snabbare utan samma behov av handpåläggning vad gäller administration, utskick och resultatsammanställning. Utöver det innebär också förändringen att arbetet med resultatet blir mer enhetligt och effektivt utifrån att skapa värde för organisationen.

Under 2023 infördes ett nytt enkätverktyg, vilket innebär att årets värden inte är jämförbara med tidigare år. Det totala resultatet i årets medarbetarenkät hamnade på 82 för kommunen. Detta innebär att kommunen nådde upp till god kvalitet som ligger på minst 74.

Hållbart medarbetarengagemang per förvaltning	2023
Kommunledningen (inkl. räddningstjänsten)	86
Barn- och ungdom	84
Omsorg	80
Samhällsbyggnad	80
Kultur- och folkhälsa	82

FRISKVÅRDSFÖRMÅN

Hylte kommun erbjuder sina medarbetare en årlig friskvårdsförmån genom antingen ett subventionerat träningskort på den kommunala anläggningen Örnahallens Hälsocenter eller ett friskvårdsbidrag att använda hos valfri aktör. 2023 genomfördes en satsning på personalen och friskvårdsbidraget fördubblades från 1000 kr till 2000 kr, vilket mottogs positivt av medarbetarna.

Försäljningen av friskvårds korten via Örnahallen har minskat något men ligger på en jämn nivå samtidigt som nyttjandet av friskvårdsbidraget 2023 ligger på 30,7 procent, vilket är en ökning med 7,6 procentenheter från 2022.

LÖNEÖVERSYN

Inför löneöversynen 2023 fanns inget fastställt utrymme för Kommunal. Detta då det enligt gällande huvudöverenskommelse framgick att utrymmet som fastställs inom den internationellt konkurrensutsatta sektorn skulle tillföras. Det så kallade märket skulle utgöra utrymmet. Löneökningstrymmet för 2023 och Kommunals avtalsområde blev totalt 4,1 procent. Omräknat till kronor innebär detta att 1 125 kronor per medlem fördes till utrymmet för löneöversynen.

För övriga fattades beslut om löneökningar om 3,2 procent, varav 0,4 procent i riktade lönepolitiska åtgärder.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Perioden av rekordhöga prisökningar ligger bakom oss och en fortsatt nedåtgående trend förutses för inflationen globalt. Centralbankerna kommer av detta skäl att kunna sänka styrräntorna i år. Det tar dock tid för ränteförändringar att få full effekt i ekonomin. Trots att Riksbanken sänker styrräntan innan sommaren och att inflationen i Sverige under det andra halvåret i år understiger inflationsmålet på 2 procent bedöms det dröja tills 2025 innan svensk BNP-tillväxt tar ordentlig fart enligt Sveriges Kommuner och Regioners samhällsekonomiska prognos per februari 2024. Både global och svensk tillväxt förväntas bli svag i år. Det ger avtryck i arbetsmarknaden med en fortsatt dämpning av sysselsättningsgraden.

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

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

Under 2023 har Torups skola färdigställts enligt den upphandling som gjorts. Vissa mindre åtgärder som uppkommit under projektets gång kommer att färdigställas under 2024. Nya och moderna skolor kan bidra till en positiv befolkningsutveckling. Enligt de senaste prognoserna avseende barn- och elevutvecklingen så blir det betydligt färre barn och elever de kommande åren och det kommer bli nödvändigt att se över större strukturella förändringar för att uppnå en långsiktigt hållbar ekonomi anpassad för barn- och elevunderlaget.

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

Den 7 mars 2024 inträdde Sverige som fullvärdig medlem i Nato. Kommande år kommer präglas av upprustning och beredskap vilket även kommer prägla och ställa krav på kommunens verksamhet under kommande år.

Förväntad utveckling	2023	2024	2025	2026	2027
Folkmängd 1 november	10 333	10 430	10 460	10 490	10 520
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	778,7	746,3	752,6	773,8	797,0
Avskrivningar	51,0	59,4	60,9	63,7	63,1
Skatteintäkter och utjämningsbidrag	780,6	819,1	835,6	853,2	871,3
Årets resultat, mnkr	-7,5	1,9	8,9	4,6	0,4
Långfristig låneskuld, mnkr	324,0	389,0	554,0	604,0	604,0
Resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, %	-1,0	0,3	1,2	0,6	0,1
Soliditet, %	30,8	33,6	27,2	24,5	22,1
Investeringar totalt	74,6	49,7	88,6	42,4	38,9
Utrymme självfinansiering investeringar	59,4	123,3	78,8	161,1	163,0

SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER





RESULTATRÄKNING

Mnkr	Not	Budget 2023	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Verksamhetens intäkter	1	208,1	242,4	223,0	264,4	240,5
Verksamhetens kostnader	2	-920,8	-969,3	-908,7	-978,0	-915,3
Av- och nedskrivningar	3	-54,9	-51,9	-50,2	-63,8	-69,5
Verksamhetens nettokostnad		-767,6	-778,7	-735,9	-777,5	-744,3
Skatteintäkter	4	482,5	487,6	471,7	487,6	471,7
Generella statsbidrag och utjämning	5	295,8	292,9	285,2	292,9	285,2
Verksamhetens resultat		10,7	1,8	21,0	3,1	12,6
Finansiella intäkter	6	2,2	2,5	2,3	1,4	1,1
Finansiella kostnader	7	-5,7	-11,9	-2,2	-15,2	-3,9
Resultat efter finansiella poster		7,1	-7,5	21,1	-10,7	9,8
Extraordinära poster				-25,0	0,0	-25,0
Bokslutsdispositioner					0,0	0,0
Skatt		-	-	-	0,6	2,3
Årets resultat		7,1	-7,5	-3,9	-10,1	-12,9

BALANSRÄKNING

Mnkr	Not	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Tillgångar					
A. Anläggningstillgångar		676,2	653,8	927,0	906,3
I. Immateriella anläggningstillgångar	8	0,3	0,6	3,9	4,5
II. Materiella anläggningstillgångar	9	662,5	639,5	907,2	885,7
1. Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9A	594,0	537,5	810,7	754,9
2. Maskiner och inventarier	9B	61,1	56,8	88,5	84,9
3. Övriga materiella anläggningstillgångar	9C	7,4	45,3	7,9	45,9
III. Finansiella anläggningstillgångar	10	13,4	13,6	16,0	16,2
B. Bidrag till infrastruktur		11	0,4	0,4	0,5
C. Omsättningstillgångar		139,3	152,1	168,7	167,4
I. Förråd m.m	12	9,6	10,2	9,6	10,2
II. Fordringar	13	95,1	95,4	111,9	96,9
III. Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Kassa och bank	14	34,6	46,6	47,2	60,3
Summa tillgångar		815,9	806,4	1 096,1	1 074,1
Eget kapital, avsättningar och skulder					
A. Eget kapital		15	251,2	258,7	370,0
I. Årets resultat		-7,5	-3,9	-10,1	-12,9
II. Resultatutjämningsreserv		79,0	79,0	79,0	79,0
III. Övrigt eget kapital		179,8	183,7	291,1	304,0
B Avsättningar		69,8	25,6	21,9	27,8
I. Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	16	13,4	19,4	13,4	19,4
II. Andra avsättningar	17	56,4	6,2	8,5	8,4
C. Skulder		494,9	522,0	714,2	676,3
I. Långfristiga skulder	18	183,2	94,4	343,2	222,6
II. Kortfristiga skulder	19	311,7	427,6	371,0	453,6
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		815,9	806,4	1 096,1	1 074,1
Panter och ansvarsförbindelser					
1. Panter och därmed jämförliga säkerheter					
2. Ansvarsförbindelser					
a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	20	206,9	199,6		
b) Övriga ansvarsförbindelser	21	146,7	144,7		

KASSAFLÖDESANALYS

Mnkr	Not	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		-7,5	-3,9	-10,1	-12,9
Justering för ej likviditetspåverkande poster	22	45,3	56,7	106,7	75,9
Minskning av avsättning pga utbetalningar					
Medel från den löpande verksamheten		37,7	52,7	96,6	63,0
Ökning/minskning förråd m.m.		0,9	-0,5	0,6	-0,5
Ökning/minskning verksamhetsfordringar		0,3	-31,4	-15,0	-34,8
Ökning/minskning verksamhetsskulder		-95,9	156,4	-112,5	151,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-57,0	177,2	-30,4	179,0
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0,0	-0,2	0,0	-0,2
Investering i materiella anläggningstillgångar		-74,6	-73,3	-82,9	-86,9
Övrigt materiella anläggningstillgångar		0,7	0,0	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0,2	-1,0	0,2	-2,5
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-73,7	-74,4	-82,8	-89,6
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		30,0	0,0	32,0	10,0
Amortering av lån		0,0	0,0	-2,4	-0,1
Ökning/minskning långfristiga skulder		88,7	-83,3	70,5	-93,5
Förändring av checkräkningskredit		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		118,7	-83,3	100,0	-83,6
Årets kassaflöde					
		-12,0	19,5	-13,1	5,8
Likvida medel vid årets början		46,6	27,1	60,2	54,3
Likvida medel vid årets slut		34,6	46,6	47,1	60,2
Förändring likvida medel		-12,0	19,5	-13,1	5,8

NOTER

REDOVISNINGSPRINCIPER 2023

NOT
0

BAKGRUND

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

PERIODISERING

Kostnader och intäkter som avser redovisningsåret har i huvudsak belastat årets redovisning. Redovisningen har varit öppen för externa transaktioner till och med den 15:e januari 2023. Därefter har intäkter och kostnader överstigande 50 tkr hänförs till redovisningsåret.

Löner avseende timanställda och ob-ersättning till månadsanställda har periodiserats och hänförs till bokslutsåret. Det innebär att löner och ersättningar som intjänats under december 2023 och som betalats ut januari 2024 har belastat redovisningsåret. Före 2020 har kommunen redovisat enligt kontantprincipen och ingen periodisering har gjorts.

SKATTEINTÄKTER

I linje med RKR 2 Intäkter har skatteintäkten periodiserats. Det innebär att kommunen i bokslutet har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2022 och den preliminära slutavräkningen för 2023. Den preliminära slutavräkningen är baserad på SKR:s cirkulär 23:56.

ÖVRIGA INTÄKTER

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

PENSIONER

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

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

SEMESTERLÖNESKULD

Semesterlöneskulden avser ej uttagna semesterdagar vid periodens slut. Tillsammans med 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.

ANLÄGGNINGSTILGÅNGAR

Redovisningen av anläggningsreskontran följer rekommendationerna RKR 3 Immateriella tillgångar och RKR 4 Materiella tillgångar. An-

läggningstillgångar 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, 1,1 mnkr, kommer att förbrukas de kommande åren.

Under 2022 tog kommunen en kostnad på 25 mnkr i form av en infrastruktursatsning i Kinnared. Den bokades upp som en skuld på totalt 50 mnkr varav 25 mnkr medfinansierades av Region Halland. Under 2023 har motsvarande belopp omklassificerats till en avsättning.

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 %). 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.

	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
NOT 1 Verksamhetens intäkter (Mnkr)				
Försäljningsintäkter	8,0	8,0	23,1	21,0
Taxor och avgifter	68,1	63,9	68,1	63,9
Hyror och arrenden	37,7	37,8	29,4	30,4
Bidrag	102,1	97,3	104,8	97,7
Försäljning av verksamhet och tjänster	25,2	14,8	30,7	17,4
Realisationsvinster	1,2	1,2	1,2	1,2
Extraordinära intäkter ¹	0,0	25,0	0,0	25,0
Övriga intäkter	0,1	0,1	7,0	8,9
Summa verksamhetens intäkter	242,4	248,0	264,4	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)				
Löner och sociala avgifter	540,8	512,9	554,9	526,7
Pensionskostnader	71,6	47,4	72,7	48,2
Material	2,1	1,7	75,9	66,5
Köp av huvudverksamhet	114,8	108,0	114,8	108,0
Övriga tjänster	130,6	128,9	138,5	133,4
Lokal- och markhyror	83,7	79,8	-7,5	0,0
Lämnade bidrag	25,0	29,9	25,0	29,9
Realisationsförluster och utrangeringar	0,6	0,0	0,6	0,0
Extraordinära kostnader ¹	0,0	50,0	0,0	50,0
Övriga kostnader	0,0	0,0	3,0	2,6
Summa verksamhetens kostnader	969,3	958,7	978,0	965,3
¹ I extraordinära kostnader ingår en post på 50 mnkr som avser en infrastruktursatsning till Trafikverket. Upplysning om leasing lämnas i not 23				
NOT 3 Av- och nedskrivningar (Mnkr)				
Immateriella anläggningstillgångar	0,3	0,4	0,6	0,7
Maskiner och inventarier	14,1	10,3	18,8	14,7
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	36,5	38,5	43,5	44,7
Bostadslånepost			0,1	0,1
Åteförda nedskrivningar			0,0	0,0
Nedskrivningar	0,8	1,1	0,8	9,3
Summa avskrivningar	51,9	50,2	63,8	69,5
NOT 4 Skatteintäkter (Mnkr)				
Preliminär kommunalskatt	476,6	455,8	476,6	455,8
Preliminär slutavräkning innevarande år	11,0	15,9	11,0	15,9
Slutavräkningsdifferens föregående år	0,0	0,0	0,0	0,0
Avfallsskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa skatteintäkter	487,6	471,7	487,6	471,7
Preliminär slutavräkning, kronor per invånare	787	670		
Slutavräkningsdifferens, kronor per invånare	260	319		

	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
NOT 5 Generella statsbidrag och utjämning (Mnkr)				
Inkomstutjämning	177,8	170,8	177,8	170,8
Kostnadsutjämning	63,9	56,4	63,9	56,4
Regleringspost	24,5	29,4	24,5	29,4
Generella statsbidrag	5,7	9,2	5,7	9,2
LSS utjämning	-5,6	-5,3	-5,6	-5,3
Kommunal fastighetsavgift	26,6	24,8	26,6	24,8
Välfärdsmiljarder	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa generella statsbidrag och utjämning	292,9	285,2	292,9	285,2
NOT 6 Finansiella intäkter (Mnkr)				
Utdelningar på aktier och andelar	0,1	0,6	0,2	0,6
Borgensavgift	1,4	1,3	0,0	0,0
Ränteintäkter	0,9	0,4	1,2	0,5
Summa finansiella intäkter	2,5	2,3	1,4	1,1
NOT 7 Finansiella kostnader (Mnkr)				
Räntekostnader	10,0	1,6	13,4	3,3
Ränta på pensionsavsättningar	1,6	0,4	1,6	0,4
Övriga finansiella kostnader	0,3	0,3	0,3	0,3
Summa finansiella kostnader	11,9	2,2	15,2	3,9
NOT 8 Immateriella anläggningstillgångar (Mnkr)				
Anskaffningsvärde	4,0	4,0	8,1	8,1
Ackumulerade avskrivningar	-3,7	-3,3	-4,2	-3,6
Ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde	0,3	0,6	3,9	4,5
Redovisat värde vid årets början	0,6	0,8	4,7	4,9
Årets investeringar	0,0	0,2	0,0	0,2
Avyttring och utrangering			0,0	0,0
Nedskrivningar			0,0	0,0
Återförda nedskrivningar			0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,3	-0,4	-0,9	-0,7
Överföring från eller till annat slag av tillgång			0,0	0,0
Övriga förändringar			0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	0,3	0,6	3,9	4,5
Genomsnittlig avskrivningstid i år	1,9	2,7		

Linjär avskrivning tillämpas, se avsnittet om redovisningsprinciper.

	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
NOT 9a Mark, byggnader och tekniska anläggningar (Mnkr)				
Anskaffningsvärde	1 101,9	1 009,1	1 439,6	1 340,5
Ackumulerade avskrivningar	-506,8	-470,5	-611,3	-568,0
Ackumulerade nedskrivningar	-1,1	-1,1	-17,6	-17,6
Bokfört värde	594,0	537,5	810,7	754,9
Redovisat värde vid årets början	537,5	556,7	754,9	745,4
Årets investeringar	53,9	20,4	60,1	63,5
Avyttring och utrangering	-0,6	0,0	-0,6	0,0
Nedskrivningar		-1,1	0,0	-9,3
Återförda nedskrivningar			0,0	0,0
Avskrivningar	-36,5	-38,5	-43,5	-44,7
Överföring från eller till annat slag av tillgång	39,9		39,9	0,0
Övriga förändringar			0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	594,0	537,5	810,7	754,9
Genomsnittlig avskrivningstid i år	16,2	15,0		
Avskrivningstider:	10-50 år	10-50 år		

Linjär avskrivning tillämpas, se avsnittet om redovisningsprinciper.

	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
NOT 9b Maskiner och inventarier (Mnkr)				
Anskaffningsvärde	127,7	121,9	223,8	214,9
Ackumulerade avskrivningar	-66,6	-65,1	-135,3	-130,0
Ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde	61,1	56,8	88,5	84,9
Redovisat värde vid årets början	56,8	46,0	84,9	73,9
Årets investeringar	17,2	19,8	20,4	24,3
Avyttring och utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivningar			0,0	0,0
Återförda nedskrivningar			0,0	0,0
Avskrivningar	-13,3	-10,1	-17,2	-14,4
Överföring från eller till annat slag av tillgång	1,3	1,3	1,3	1,3
Övriga förändringar	-0,9	-0,2	-0,9	-0,2
Redovisat värde vid årets slut	61,1	56,8	88,5	84,9
Därav finansiell leasing	9,7	10,5		
Genomsnittlig avskrivningstid i år	5,7	6,7		
Avskrivningstider:	3-33 år	3-33 år		

Linjär avskrivning tillämpas, se avsnittet om redovisningsprinciper.

	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
NOT 9c Pågående ny-, till- och ombyggnader (Mnkr)				
Anskaffningsvärde	7,4	45,3	7,9	45,9
Ackumulerade avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde	7,4	45,3	7,9	45,9
Redovisat värde vid årets början	45,3	13,3	45,9	30,9
Årets investeringar	3,3	48,9	3,3	48,9
Överföring till annat slag av tillgång	-41,0	-16,9	-41,1	-34,0
Avyttring och utrangering	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Redovisat värde vid årets slut	7,4	45,3	7,9	45,9
<i>Ingen avskrivning görs på pågående investeringar.</i>				
NOT 10 Finansiella anläggningstillgångar (Mnkr)	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Andelar i Kommuninvest ekonomisk förening ¹	9,7	8,7	9,7	8,7
Övriga aktier och andelar	0,7	0,6	0,7	0,6
Grundfondskapital Bostadsstiftelsen Hyltebostäder	1,7	1,7	0,6	0,7
Långfristiga fordringar	1,2	2,6	4,9	6,2
Summa finansiella anläggningstillgångar	13,4	13,6	16,0	16,2
<i>¹Kommunens insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick per 2023-12-31 till 12 333 600 kr.</i>				
NOT 11 Bidrag statlig infrastruktur (Mnkr)	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Beslutat bidrag ¹	0,8	0,8	0,8	0,8
Upplöst under året	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Ackumulerad upplösning	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2
Summa bidrag till statlig infrastruktur	0,4	0,5	0,4	0,5
<i>¹Bidrag Gång och cykelväg Torup</i>				
NOT 12 Förråd m.m. (Mnkr)	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Exploateringsfastigheter	9,4	9,9	9,4	9,9
Tomtmark	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	0,2	0,2	0,2	0,2
Redovisat värde vid årets slut	9,6	10,2	9,6	10,2
<i>Ingen avskrivning görs på pågående investeringar.</i>				
NOT 13 Kortfristiga fordringar (Mnkr)	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Kundfordringar	17,2	8,3	29,4	11,0
Statsbidragsfordringar	0,5	0,9	0,5	0,9
Mervärdesskattsfordringar	7,2	10,3	7,2	10,3
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	70,1	75,6	72,1	72,2
Övriga kortfristiga fordringar	0,2	0,3	2,7	2,4
Summa kortfristiga fordringar	95,1	95,4	111,9	96,9

	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
NOT 14 Likvida medel (Mnkr)				
Beviljad checkräkningskredit	50,0	50,0	60,0	60,0
Utnyttjad checkräkningskredit	0,0	0,0	0,0	0,0
Outnyttjad checkräkningskredit	50,0	50,0	40,0	40,0
Kassa och bank	34,6	46,6	47,1	60,2
Summa disponibla likvida medel	34,6	46,6	47,1	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 40 825 kr

	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
NOT 15 Eget kapital (Mnkr)				
Ingående eget kapital	183,7	183,7	295,0	383,0
Varav justering av eget kapital	-3,9	0,0	-3,9	0,0
Resultatutjämningsreserv	79,0	79,0		
Årets resultat	-7,5	-3,9	-10,1	-12,9
Summa eget kapital	251,2	258,7	281,0	370,0

	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
NOT 16 Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser (Mnkr)				
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	19,4	12,8	19,4	12,8
Nyintjänad pension, varav				
- förmånsbestämd ålderspension	-0,4	0,1	-0,4	0,1
- särskild avtalspension	-5,1	0,2	-5,1	0,2
- efterlevandepension	0,0	0,0	0,0	0,0
- övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utbetalningar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Ränte- och beloppsuppräkring	1,0	0,3	1,0	0,3
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	0,0	5,2	0,0	5,2
Förändring av löneskatt	-1,2	1,3	-1,2	1,3
Summa avsatt till pensioner	13,4	19,4	13,4	19,4

* noten är uppbyggd enligt rekommendation 10.

	Kommun 2023	Kommun 2022
Övriga upplysningar om pensioner		
<i>Antal visstidsförordnanden</i>		
Politiker	3,0	3,0
Tjänstemän	0,0	0,0
<i>Utredningsgrad för beräkningsunderlaget (%)</i>	99,0	99,0
<i>Antal politiker med visstidspension</i>	3,0	3,0
<i>Överskottsmedel i försäkringen (kr)</i>	1 154 283	6 822 247
<i>Förpliktelsen minskad genom försäkring (mnkr)¹</i>	38,1	21,2

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

NOT
17

	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Övriga avsättningar (Mnkr)				
Ingående avsättning återställande av deponi ¹	4,0	4,1	4,0	4,1
Avsättningar under året	0,0	0,0	0,0	-0,1
lanspråktaget belopp under året	0,0	-0,1	0,0	0,0
Outnyttjat belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättning deponi	4,0	4,0	4,0	4,0
Ingående avsättning infrastruktursatsning ²	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsättningar under året	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering under året	50,0	0,0	50,0	0,0
lanspråktaget belopp under året	0,0	0,0	0,0	0,0
Outnyttjat belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättning infrastruktursatsning	50,0	0,0	50,0	0,0
Ingående avsättning omstrukturering ³	1,2	1,2	1,2	1,2
Avsättningar under året	0,0	0,0	0,0	0,0
lanspråktaget belopp under året	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Outnyttjat belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättning omstrukturering	1,1	1,2	1,1	1,2
Ingående avsättning statlig infrastruktur	0,0	0,3	0,0	0,3
Avsättningar under året	0,0	0,0	0,0	0,0
lanspråktaget belopp under året	0,0	-0,3	0,0	-0,3
Summa avsättning statlig infrastruktur	0,0	0,0	0,1	0,1
Ingående avsättning skogsvård ⁴	1,0	0,8	1,0	0,8
Avsättningar under året	0,3	0,3	0,3	0,3
Summa avsättning skogsvård	1,3	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
Summa avsättning beskattad reserv	0,0	0,0	0,0	0,0
Ingående avsättning uppskjuten skatteskuld	0,0	0,0	2,1	4,0
Avsättning under året	0,0	0,0	-0,1	-1,9
Summa avsättning uppskjuten skatteskuld	0,0	0,0	2,0	2,1
Summa övriga avsättningar	56,4	6,2	8,5	8,4

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

² Avsättningen avser infrastruktursatsning i Kinnared där kommunen och Region Halland samt Derome är medfinansierare.

³ I budget 2005 och 2006 avsattes totalt 9,0 Mnkr som kopplades mot den nya organisationen som började genomföras 2007. Pengarna är öronmärkta till utveckling av beslutsstödsystem.

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

NOT
18a

Långfristiga skulder till kreditinstitut (Mnkr)	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Långfristiga skulder vid årets början	294,0	294,0	436,0	428,6
varav kortfristig del av långfristig skuld	154,5	264,0	189,5	281,0
Nyupplåning under året	30,0	0,0	32,0	10,0
Amortering	0,0	0,0	0,0	-0,1
Summa skulder till kreditinstitut vid årets slut	169,5	30,0	278,5	157,5

Lån fördelade på räntebindningstid:

1-3 månader	184,5	154,5
4-11 månader	0,0	109,5
1-3 år	109,5	30,0
3-5 år	30,0	0,0
6-9 år		

Lån som förfaller inom:

Löpande till vidare		
1 år	154,5	264,0
1-3 år	139,5	30,0
3-5 år	30,0	0,0
6-9 år		
Genomsnittlig räntesats på långfristiga lån:	4,10%	1,16%

Finansiell leasing (Mnkr)	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Totala minimileasavgifter	9,7	9,0	9,7	9,0
Framtida finansiella kostnader				
Nuvärdet av minimileasavgifterna	9,7	9,0	9,7	9,0
<i>Nuvärdet av minimileasavgifterna förfaller enligt följande:</i>				
Med förfall inom 1 år	3,4	1,8	3,4	1,8
Med förfall 1-5 år	6,3	7,1	6,3	7,1
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella leasingavtal	9,7	8,9	9,7	8,9

NOT
18b

Övriga långfristiga skulder (Mnkr)	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Demonteringskostnader moduler	1,0	1,0	1,0	1,0
Skuld för investeringsbidrag	0,0	50,0	50,0	50,0
Övriga långfristiga skulder	0,8	0,8	0,8	0,8
Summa övriga långfristiga skulder	1,8	51,8	51,8	51,8

	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
NOT 18c Förutbetalda intäkter reglerade över flera år (Mnkr)				
Anslutningsavgifter	1,9	1,6	2,9	2,4
Gatukostnadsersättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsbidrag	3,6	3,8	3,6	3,8
Summa förutbetalda intäkter	5,6	5,4	6,6	6,2

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

	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
NOT 19 Kortfristiga skulder (Mnkr)				
Skulder kreditinstitut kortfristig del	154,5	264,0	189,5	281,0
varav utnyttjad checkräkningskredit	0,0	0,0	0,0	0,0
Kortfristig del av långfristig skuld finansiell leasing	3,4	1,8	3,4	1,8
Leverantörsskulder	43,8	45,4	56,4	53,8
Preliminärskatt och övriga löneavdrag	8,3	8,3	8,3	8,3
Moms och punktskatter	4,0	3,7	5,5	4,1
Övriga kortfristiga skulder	1,0	1,3	1,0	1,3
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	96,8	103,1	107,0	103,3
Summa kortfristiga skulder	311,7	427,6	371,0	453,6

	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
NOT 20 Ansvarförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser (Mnkr)				
Ingående ansvarförbindelse för pensioner inkl löneskatt	199,6	211,0	199,6	211,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	13,0	4,8	13,0	4,8
Ändring försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Nyintjänad pension	-1,2	-4,1	-1,2	-4,1
Årets utbetalningar	-10,6	-10,0	-10,6	-10,0
Övrig post	4,7	0,1	4,7	0,1
Förändring av löneskatt	1,4	-2,2	1,4	-2,2
Utgående ansvarförbindelse för pensioner inkl löneskatt	206,9	199,6	206,9	199,6

	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
NOT 21 Borgensförbindelser (Mnkr)				
Bostadsstiftelsen Hyltebestäder	144,0	142,0	144,0	142,0
SBAB Bank AB	0,0	2,5	2,5	2,5
Brännö Folkets park	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa borgensförbindelser	144,2	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 295 kommuner och landsting/regioner som per 2023-12-31 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 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 380 712 kr och totala tillgångar till 562 022 704 021 kr. Hylte kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 520 826 864 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 529 665 022 kr.

	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
NOT 22 Spec. ej likvidpåverkande poster (Mnkr)				
Avskrivningar	50,1	49,0	61,5	59,9
Avyttring och utranering	0,8	1,1	0,8	9,3
Avsatt till pensioner	-6,0	6,7	-6,0	6,7
Övriga avsättningar	0,3	0,2	50,3	0,2
Återförd avsättning	-0,1	-0,3	-0,1	-0,3
Skatt kvar att betala på årets resultat			0,0	0,0
Justering eget kapital	0,0	0,0	-0,5	-9,0
Förändring långfristiga periodiseringar	0,1	0,0	0,1	0,0
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	0,1	0,1	0,1	0,1
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	0,0	0,0	0,6	10,9
Summa ej likviditetspåverkande poster	45,3	56,7	106,8	77,8

	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
NOT 23 Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år (Mnkr)				
Med förfall inom 1 år	7,3	8,6	7,3	8,6
Med förfall inom 1-5 år	0,7	0,7	0,7	0,7
Med förfall senare än 5 år	-	-	-	-
Summa	8,1	9,3	8,1	9,3

Beloppen avser nominella värden av framtida minimileaseavgifter.

	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
NOT 24 Kostnad för räkenskapsrevision (Mnkr)				
Granskning av delårsrapport och årsredovisning	0,1	0,1	0,1	0,1

	Kommun 2023	Kommun 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
NOT 25 Upprättad särredovisning				
Bokslut för vatten- och avloppsverksamheten	Upprättad	Upprättad		

DRIFT- OCH INVESTERINGS- REDOVISNING



DRIFTREDOVISNING, TKR

I följande avsnitt sker en uppföljning av Hylte Kommuns driftredovisning. Redovisningen redovisas brutto för att ge en detaljerad bild över respektive verksamhet.

INTERNREDOVISNINGSPRINCIPER

Driftredovisningens intäkter och kostnader skall spegla respektive nämnds ekonomiska relationer till sin omvärld där även övriga nämnder och verksamheter utgör en del av omvärlden. Det innebär att till skillnad mot resultaträkningen som bara innehåller externa poster, inkluderar driftredovisningen även kommuninterna poster.

Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

- **Kapitalkostnader**, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Hylte Kommun beräknar sina kapitalkostnader enligt nominell metod, vilket innebär att avskrivningen är linjär på anläggningstillgångens värde och räntan beräknas på tillgångens bokförda restvärde. Internräntan för 2023 har varit 1,25 procent.
- **Personalomkostnader**, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension samt löneskatt. Under 2023 har dessa kostnader schablonmässigt kalkylerats till 44,53 procent av lönekostnaden.
- **Lokalvård**, debitering sker av kommunens Lokalvårdsenhet till självkostnadspris. Beräknas genom att ta fram självkostnad per kvadratmeter.
- **Måltider**, kommunens kostenhet debiterar verksamheterna enligt självkostnad. Beräknas genom att ta fram portionspris per måltid.
- **Interndebitering**, försäljning som sker inom kommunen kan exempelvis vara mat- och städkostnader, tillsynsavgifter, kommundemensamma system samt IT-relaterade kostnader.

Även andra mindre interna debiteringar sker men dessa uppgår inte till några betydande belopp.

ÅRETS BUDGET

I november 2022 beslutade kommunfullmäktige om 2023 års ramtilldelning till kommunens nämnder och kommunstyrelsen. Reserver reserverades centralt för oförutsedda kostnader, aktiverade kapitalkostnader och hyresjusteringar av kommunägda fastigheter. Under året har 9,6 mnkr i hyreskompensation och 5,9 mnkr för aktiverade investeringar omfördelats från centrala medel till nämnderna enligt delegationsbeslut och framtagen rutin (§146 2019 KS0318). Ytterligare 0,5 mnkr har omfördelats från centrala medel till nämnderna efter beslut tagna under året.

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunfullmäktige tillsammans med kommunfullmäktiges presidium visar en negativ budgetavvikelse på 84 tkr vid årets slut.

KOMMUNSTYRELSEN

Exklusive färdtjänst och kommunfastigheterna visar Kommunstyrelsen 2023 en budget på 59 643 tkr med ett

utfall på 57 223 tkr. Den främsta anledningen till avvikelsen är vakanser i fördelad gemensam verksamhet och en budgeterad serviceavgift till Region Halland som uteblev.

Färdtjänst visar en negativ budgetavvikelse om 1 573 tkr. Avvikelsen beror främst på ökade drivmedelspriser och ökat resande under året.

Kommunfastigheterna visar en negativ avvikelse mot budget om 2 314 tkr, inklusive det budgeterade avkastningskravet om 500 tkr. Den negativa avvikelsen beror främst på ökade räntekostnader och den höga inflationen samt kostnader kopplade till fjärrvärme.

VALNÄMNDEN

Valnämnden visar en positiv budgetavvikelse på 45 tkr vid årets slut.

RÄDDNINGSNÄMNDEN

Räddningsnämndens bokslut för 2023 visar en negativ budgetavvikelse med 1 347 tkr. Den negativa avvikelsen beror främst på höga personalkostnader som uppkommit i samband med krävande utryckningar som krävt många mantimmar där huvudsakligen släckningsarbetet vid Stora Slätten i Unnaryd bidrar till avvikelsen. I övrigt har räddningstjänsten upplevt höga kostnader för materiel och drivmedel under 2023.

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

Samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade verksamheter visar en negativ budgetavvikelse 3 818 tkr. Avvikelsen förklaras främst av högre el-och vinterväghållningskostnader samt lägre bygglovsintäkter än budgeterat. Kostnaden för både elförbrukningen men även driftsarbeten inom gatubelysningsnätet har varit höga under 2023.

TILLSYNSNÄMNDEN

Tillsynsnämnden visar en positiv avvikelse mot budget på 60 tkr.

KULTUR- OCH FOLKHÄLSONÄMNDEN

Kultur- och folkhälsonämndens bokslut för 2023 visar en positiv budgetavvikelse på 674 tkr. Ekonomiskt bistånd har en positiv avvikelse på 2 980 tkr till följd av att antalet hushåll som har blivit beviljade bistånd har minskat med 17,6 procent. Placeringskostnaderna inom individ och familjeomsorgen för både barn och vuxna har varit höga under 2023. Vilket gör att IFO verksamheterna tillsammans redovisar en negativ avvikelse på 5 927 tkr. Kompetenscentrum visar en positiv avvikelse på 1 561 tkr vilket främst beror på lägre IKE-kostnader på anpassad gymnasieskola till följd av att antalet elever har minskat under året. Kompetenscentrum har även haft ett flertal vakanser under året. Arbetsmarknadsåtgärder visar ett positivt resultat på 2 052 tkr till följd av inestående projektmedel samt vakanser inom både arbetsmarknadsåtgärder och resursanställningar.

REVISIONEN

Revisionen visar en positiv avvikelse mot budget på 28 tkr.

ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Överförmyndarnämnden visar en negativ avvikelse mot budget på 285 tkr.

BARN OCH UNGDOMSNÄMNDEN

Barn- och ungdomsnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse på 97 tkr. Omställningsarbetet för en budget i balans pågår för flera rektorsområden, på grund av ett minskat barn- och elevunderlag och minskade statsbidrag är det stora svårigheter för de mindre enheterna att uppnå budget i balans. Nämnden har under året erhållit flera bidrag, t ex medel från Halmstad kommun för Skolskullelever, migrationsmedel och statsbidrag från Skolverket.

OMSORGSNÄMNDEN

Omsorgsnämnden visar på en negativ budgetavvikelse på 10 709 tkr. Nämndens verksamheter påverkas allt mer av den demografiska utvecklingen med allt fler äldre och god och nära vård-reformen med förskjutningen av patientvård från region till kommun. Andra omständigheter såsom heltid som norm, arbetstidslagstiftning och myndighetstillsyn bland annat enligt lagen om skydd mot olyckor har under året lett till ökade personalkostnader. Därtill kan nämnas ökade kostnader för den föräldrade bilparken, skyddsmaterial, tekniska och digitala hjälpmedel samt tillkommande kostnader för bemanning av hirsjuksköterskor på grund av bristen på kompetent personal, vilket förutsägs bestå

under en längre tid i hela riket. Konkreta handlingsplaner har tagits fram, beslutats och verkställts för att uppnå budget i balans.

KOMMUNGEMENSAMMA POSTER

Kommunens pensionskostnader har varit höga för året dels till följd av ett nytt pensionsavtal och dels till följd av den höga inflationstakten. Trots att 6,5 mnkr av årets pensionskostnader har finansierats av kommunens överskottsfond hos Skandia och KPA, överstiger årets pensionskostnader budget med 3 mnkr.

Vidare har kommunen fått elstöd på sammanlagt 6,5 mnkr varav 4,9 mnkr tillfaller resultatet för den skattefinansierade verksamheten och utgör en positiv budgetavvikelse.

I kommungemensamma poster redovisas även reserver för oförutsedda händelser, löneglidningar och kapitalkostnader kopplade till investeringar i plan. Sammantaget visar dessa reserver en positiv budgetavvikelse på 3,9 mnkr.

För budget 2023 budgeterades en realisationsvinst för sålda tomter på Vegas äng uppgå till 3 mnkr för 2023. Under året redovisar kommunen en realisationsvinst för exploateringen på 0,4 mnkr. Försäljning pågår för ett flertal av tomterna. Kinnareds prästgård har även sålts under året vilket gav en realisationsvinst om 0,8 mnkr. Det ger en negativ avvikelse mot budget för året på 1,8 mnkr.

Semesterlöneskulden avser ej uttagna semesterdagar, ej kompenenserad övertid och flexid samt därpå upplupen arbetsgivaravgift vid periodens slut. Semesterlöneskulden utgör en positiv avvikelse mot budget på 1,4 mnkr.

Momsättersökning från tidigare år på 0,3 mnkr tillfaller årets resultat.

NÄMND (TKR)	BUDGET 2023	BOKSLUT 2023	AVVIKELSE	AVVIKELSE I %	BOKSLUT 2022
Kommunfullmäktige					
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-921	-1 004	-84	9	-858
Summa	-921	-1 004	-84	9	-858
Valnämnd					
Intäkter	0	0	0	0	315
Kostnader	-50	-5	45	-89	-895
Summa	-50	-5	45	-89	-580
Kommunstyrelsen					
Intäkter	42 229	44 989	2 761	7	43 001
Kostnader	-106 714	-110 941	-4 227	4	-108 991
Summa	-64 485	-65 952	-1 466	2	-65 990
<i>Varav summa kommunfastigheter</i>	500	-1 814	-2 314	-463	-4 700
<i>Varav summa färdtjänst</i>	-5 342	-6 915	-1 573	29	-6 474
Kommunstyrelsen exklusive fastigheter, färdtjänst	-59 643	-57 223	2 421	-4	-54 817

NÄMND (TKR)	BUDGET 2023	BOKSLUT 2023	AVVIKELSE	AVVIKELSE I %	BOKSLUT 2022
Räddningsnämnden					
Intäkter	5 413	5 297	-116	-2	3 208
Kostnader	-19 143	-20 374	-1 231	6	-16 801
Summa	-13 730	-15 077	-1 347	10	-13 592
Samhällsbyggnadsnämnden					
Intäkter	56 579	57 740	1 161	2	56 839
Kostnader	-81 261	-86 240	-4 979	6	-82 358
Summa	-24 682	-28 500	-3 818	15	-25 519
Tillsynsnämnden					
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-154	-94	60	-39	-80
Summa	-154	-94	60	-39	-80
Kultur- och folkhälsonämnden					
Intäkter	22 340	23 676	1 336	6	29 653
Kostnader	-206 251	-206 913	-662	0	-209 165
Summa	-183 911	-183 237	674	0	-179 512
Revisionen					
Intäkter	45	3	-42	-93	128
Kostnader	-1 155	-1 085	70	-6	-1 043
Summa	-1 110	-1 082	28	-2	-915
Överförmyndaren					
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-950	-1 235	-285	30	-986
Summa	-950	-1 235	-285	30	-986
Barn- och ungdomsnämnden					
Intäkter	199 118	202 669	3 550	2	198 064
Kostnader	-455 212	-458 665	-3 454	1	-440 735
Summa	-256 094	-255 997	97	0	-242 671

NÄMND (TKR)	BUDGET 2023	BOKSLUT 2023	AVVIKELSE	AVVIKELSE I %	BOKSLUT 2022
Omsorgsnämnden					
Intäkter	44 524	61 938	17 414	39	54 012
Kostnader	-255 451	-283 574	-28 123	11	-255 790
Summa	-210 927	-221 636	-10 709	5	-201 778
Kommungemensamma poster					
Intäkter	3 000	13 283	10 283		3 957
Kostnader	-13 607	-18 134	-4 527		-7 404
Summa	-10 607	-4 851	5 756	0	-3 447
TOTAL	-767 620	-778 671	-11 051	1,4	-735 928

DRIFTBUDGET

NÄMND (TKR)	BASBUDGET 2023	KOMP LOKALHYRA	KOMP KAP.KOSTN	TILLÄGGS-BUDGET	TOTAL BUDGET 2023
Kommunfullmäktige	748	0	172	0	921
Kommunstyrelsen	62 697	183	1 505	100	64 485
Valnämnden	50	0	0	0	50
Räddningsnämnden	13 263	401	66	0	13 730
Samhällsbyggnadsnämnden	23 443	162	1 067	10	24 682
Tillsynsnämnden	154	0	0	0	154
Kultur- och folkhälsonämnden	181 346	2 465	286	-187	183 911
Revisionen	1 110	0	0	0	1 110
Överförmyndaren	950	0	0	0	950
Barn- och ungdomsnämnden	249 149	3 972	2 623	349	256 094
Omsorgsnämnden	208 148	2 391	202	187	210 927
Nämndernas nettokostnad	741 057	9 574	5 923	459	757 013
Kommunövergripande poster	26 563	-9 574	-5 923	-459	10 607
Verksamhetens nettokostnad	767 620	0	0	0	767 620

INVESTERINGSREDOVISNING

Vid bokslut 2023 har Hylte kommun investerat för 74 614 tkr. Investeringsbudgeten för 2023 uppgår till 181 992 tkr vilket ger en positiv avvikelse på 107 377 tkr. Avvikelsen mot budget utgörs främst av investeringsprojektet Landeryds skola som faller under särskild investeringsansatsning, Hylte rustar för framtiden. Investeringsprojektet Landeryds skola som ingår i satsningen utgör en avvikelse mot investeringsbudgeten på 54 367 tkr. Under 2023 har en förstudie genomförts avseende projektet med en ny skola och förskola i Landeryd. Verksamheten inom barn- och ungdomsförvaltningen samt enheterna lokalvård och kost har medverkat i förstudie som kommer att presenteras i början av 2024. Under 2023 har ett omtag gjorts i projektet då första utkast som presenterades var betydligt dyrare än den budget som kommunfullmäktige beslutat om.

Under 2023 har Torups skola färdigställts enligt den upphandling som gjorts. Vissa mindre åtgärder som uppkommit under projektets gång kommer att färdigställas under 2024. 8 november 2023 nyinvigdes Torups skola efter en omfattande renovering. Arbetet pågick under drygt 1,5 år och innebär att skolan genomgått tak- och fönsterbyte, fasadåtgärder, tillgänglighetsanpassningar, nytt ventilationssystem, nya toaletter samt en ny utemiljö. Återbruk och återvinning har varit återkommande åtgärder i projektet för att minimera klimatavtrycket. Bland annat har tegel, takpannor och innertak återbrukats i största möjliga mån. Den totala budgeten uppgår till 59 250 tkr och vid bokslut 2023 visar projektet en negativ avvikelse på 905 tkr.

VA-verksamheten visar vid bokslutet en positiv avvikelse på 28 529 tkr och beror på projektet överföringsledningen mellan Landeryd och Hyltebruk. Efter tillsättning av projektledare har projektering inför arbetet med överföringsledningen fortskridit. Anläggandet är planerat att ske under 2024.

Kommunstyrelsens investeringsbudget för markförvärv och exploateringsprojekt uppgår till 14 998 tkr. Under året har Kommunstyrelsen haft ett utfall om 66 tkr. Den positiva avvikelsen inom markförvärv och exploatering uppgår därmed till 14 932 tkr vid årets slut.

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

Andra investeringar som visar en positiv avvikelse vid bokslutet är bland annat Kommunstyrelsens övriga satsningar samt övningsplatsen inom Räddningsnämnden. Projektet uteblir och visar därmed en positiv avvikelse på 3,5 tkr.

Den totala investeringsutgiften för Unnaryds brandstation uppgick till 7 250 tkr och en negativ avvikelse på 952 tkr. Under 2023 uppgick budgeten till 979 tkr. Den största anledningen till underskottet avser omläggning av taket. Den omfattande renoveringen av taket ingick inte i den upphandling som gjordes. Under projektets genomförande gjordes bedömningen att taket inte skulle hålla för solpanelerna, vilket innebar en förstärkning av taket samt nytt ytskick. Solpanelerna samt installationen av dessa blev något dyrare än kalkylen. Projektet är inte avslutat och godkänt då det pågår en tvist med entreprenören.

Årets investeringsbudget för övriga förvaltningsfastigheter uppgår till 2 500 tkr och vid bokslutet redovisas en negativ avvikelse mot budget om 1 478 tkr. Renoveringen av taket på Sörgårdens förskola är främsta orsaken till underskottet. Anledningen till renoveringen av taket var läckage. Då taket renoverades beslutades att sätta upp solpaneler eftersom förutsättningar ansågs goda.

Resterande renoveringar och ombyggnader avser ny hiss i centrumhuset eftersom det inte gick att reparera till en rimlig kostnad. Tillgänglighetsanpassning på Örnaskolan vilket avser dörrautomatik som inte fungerade samt plåtarbete på kommunhuset. Några mindre arbeten har genomförts i kommunens fastigheter såsom gamla Hallen, Örnahallen samt Elias Fries.

VERKSAMHET (TKR)	BUDGET 2023	UTFALL 2023	AVVIKELSE	TOTAL BUDGET	TOTALT UTFALL	PROGNOS FÄRDIGSTÄLLT ÅR
Kommunstyrelsen	10 894	12 779	-1 885			
<i>Lokal- och fastighetsinvesteringar</i>	4 247	6 615	-2 369			
<i>Skolfastigheter</i>	18	169	-151			
Kinnareds skola	0	103	-103	39 563	39 695	2023
Rydö skola energikonvert		9	-9			
Utrymningsåtgärd hemk/slöjdsal	18	58	-40	100	141	2023
<i>Idrotts- och fritidsanläggningar</i>	750	539	211			
Upprustning idrottsplatser	250	286	-36	Löpande		Löpande
Renovering Örnahallen	0	76	-76	33 000	24 527	2022
Ridanläggning Rydöbruk	500	176	324	500	176	2024
<i>Övriga förvaltningsfastigheter</i>	3 479	5 908	-2 429	Löpande		Löpande
<i>IT-investeringar</i>	6 350	6 087	263	Löpande		Löpande
<i>Övrigt</i>	298	77	221			
Läsplattor mandatskifte	298	77	221	800	579	2024
<i>Räddningsnämnden</i>	3 500	0	3 500			
Övningsplats	3 500	0	3 500	3 500	0	2023
<i>Kultur och folkhälsonämnden</i>	1 450	884	566			
Projektor på Forum	600	0	600	600	0	2024
Multif. Scen Forum	850	884	-34	850	884	2023
<i>Räddningsnämnden</i>	3 500	0	3 500			
Övningsplats	3 500	0	3 500	3 500	0	2023
<i>Barn och utbildningsnämnden</i>	4 928	4 544	384			
Digital Utveckl. BUN	1 645	1 429	216	Löpande		Löpande
Digital kompetens RE-Investering	2 683	2 503	180	Löpande		Löpande
Möbler Torups skola	600	612	-12	600	612	2023
<i>Omsorgnämnden</i>	1 950	1 835	115			
Utrustning korttidsboende	600	359	241	600	359	2024
Larm SäBo	1 350	1 476	-126	1 350	1 476	2023

VERKSAMHET (TKR)	BUDGET 2023	UTFALL 2023	AVVIKELSE	TOTAL BUDGET	TOTALT UTFALL	PROGNOS FÄRDIGSTÄLLT ÅR
Samhällsbyggnadsnämnden Skattefinansierat	10 579	7 705	2 874			
<i>Gata och park</i>	<i>9 761</i>	<i>7 184</i>	<i>2 576</i>			
Gång och cykelvägar	715	0	715	Löpande		Löpande
Reinvestering asfaltsbeläggning	3 570	1 568	2 002	Löpande		Löpande
Upprustning lekplatser	267	253	14	Löpande		Löpande
Ram effektiv gatubelysning	3 500	3 616	-116	Löpande		Löpande
Torups centrum etapp 2	531	591	-60	13700	6 762	2023
Reinvest maskiner/utrustning	1 000	979	21	Löpande		Löpande
Tillgäng.anp. Toaletter	178	178	0	500	500	2023
<i>Exploatering</i>	<i>819</i>	<i>521</i>	<i>298</i>			
Exploatering Nyebro et.1	130	0	130	4 600	4 460	2024
Kambo	0	199	-199	300	525	2024
Dp Unnaryd 4:57	279	35	245	450	206	2024
Dp Torups Djäknebol 1:1	110	130	-20	200	220	2024
Dp Vegas Äng et. 2	299	24	275	300	25	2024
Expl. Staffansbo et. 1	0	133	-133	0	798	2026
Raminvesteringar	4 034	3 746	289			
Raminvestering KS	50	46	4	Löpande		Löpande
Raminvestering RN	50	51	-1	Löpande		Löpande
Raminvestering KFN	580	254	325	Löpande		Löpande
Raminvestering SBN	1 181	1 183	-1	Löpande		Löpande
Raminvestering BUN	1 774	1 855	-81	Löpande		Löpande
Raminvestering ON	400	358	42	Löpande		Löpande
Övriga satsningar	2 983	36	2 947			
Kommunstyrelsens reserv	1 483	36	1 447	Löpande		Löpande
Ortsutveckling	1 500	0	1 500	Löpande		Löpande
Markförvärv och exploatering	14 998	66	14 932			
Markförvärv	7 948	66	7 882	LÖPANDE		LÖPANDE
Exploateringsprojekt	6 000	0	6 000	LÖPANDE		LÖPANDE
Nya detaljplaner	1 050	0	1 050	LÖPANDE		LÖPANDE

VERKSAMHET (TKR)	BUDGET 2023	UTFALL 2023	AVVIKELSE	TOTAL BUDGET	TOTALT UTFALL	PROGNOS FÄRDIGSTÄLLT ÅR
Särskild investeringsattsning	90 201	35 581	54 620			
<i>Parkstaden*</i>	1 226	67	1 159	1 250	92	
Landeryds skola	55 518	1 151	54 367	56 232	1 883	2025
Ombyggnation Torups skola	33 457	34 363	-906	59 250	60 156	2024
Summa skattefinansierat	145 518	67 176	78 342			
Vatten och avlopp	35 100	6 571	28 529			
VA enl SBN:s prioritering	5 600	5 758	-158	Löpande		Löpande
Åtgärder flöden o läckage	500	548	-48	500	548	2023
Överföringsledning Landeryd- Hyltebruk	29 000	265	28 735	29 000	422	2024
Renhållning och avfallshantering	1 374	868	507			
Reinvestering ÅVC	100	81	19	Löpande		LÖPANDE
EDP Mobile	300	45	255	300	45	2023
ÅVC utöka kallförråd och farstu	974	742	233	1 050	818	2024
Summa taxefinansierat	36 474	7 438	29 036			
Summa investeringar	181 992	74 614	107 377			

* Projekt Parkstaden pausas tills vidare enligt §121 (2023 KS0004) Resultat- och ekonomisk plan 2024-2027

REDOGÖRELSE FRÅN REVISIONEN





