



HÖGANÄS KOMMUN

ÅRSREDOVISNING 2022



HÖGANÄS - VÄL VÄRT ATT INVESTERA I



Innehåll

Förvaltningsberättelse

Året i siffror	3
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	4
Den kommunala koncernen	6
5 år - Översikt över verksamhetens utveckling.....	8
Politisk styrning	9
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	10
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	12
Medborgare.....	22
Kommunens kvalitet i korthet (KKIK)	24
Medarbetare	28
Väsentliga personalförhållanden	30
Utveckling.....	34
Ekonomi	36
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	44
Balanskravsresultat.....	46
Kommunens totala pensionsförpliktelser.....	47
Händelser av väsentlig betydelse	48
Förväntad utveckling	48

Finansiella rapporter


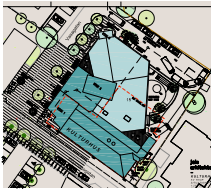










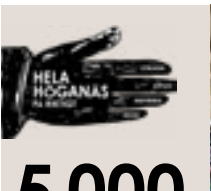

Resultaträkning	51
Balansräkning	52
Kassaflödesanalys	53

Ekonomisk översikt

Ord och begreppslista	54
Privata utförare	55
Vatten och avlopp.....	56
Driftredovisning	58
Investeringsredovisning	62
Exploatering.....	66
Noter.....	67
Handlingsprogram 2019-2022	76

Bilaga: Verksamhetsberättelser för nämnder och styrelser



 25.000 kvm väg är asfalterade under året	 1 kulturhus har fått en antagen detaljplan och bygglov	 Det kom in 746 ansökningar om bygglov
2 innovationsprojekt beviljade	Eric Ruuth har haft 110 föreläsningar	2.700 meter strand har blivit oljesanerad
 2 förskolor har fått Grön flagg	Planläggning för 200 bostäder i centrala Höganås är påbörjat	 65 meter regnbågsgata är målad
Miljöavdelningen gjorde 520 tillsynsbesök		2022 Året i siffror
 83,8% av all fjärrvärme från Höganås Energi producerades av restenergi från Höganås AB.	Höganås Omsorg firade 5 år	 Införandet av M365 316 projekt/team skapade
20 ungdomar jobbade i Unga i värden	500.000 besökare på Höganås Sportcenter	1 Samverkansavtal med polisen med medborgarlöften.
 4,6 GWh producerad vindenergi	 1 nytt intranät	 7,8 miljoner gav Höganås Energi i elstöd till kommuninvånarna
Höganås  spara el	510 händelser hanterade av räddningstjänsten	 5.000 besökare
11,8% (motsvarar 63 855 115 kWh eller 6,39 GWh) lägre elförbrukningen i kommunen 2022 jämfört med 2021.	 106.500 kontaktade servicecenter via telefon, chatt, mail och besök	125 idéer

2022 - ett annorlunda år

Vi har genomgått en pandemi som prövade oss på alla sätt. Vi tog oss igenom tuffa år med goda resultat. Vi har utfört vårt uppdrag och levererat en god välfärd - samtidigt som vi har bibehållit en stabil ekonomi. Men vid starten av 2022, samtidigt som regeringen hävde alla restriktioner, så startas ett krig i Europa. Ännu en gång har förutsättningarna för välfärden försvårats och osäkerheten för planering är större än på väldigt länge. När vi går mot kärvare tider så är det både glädjande och nödvändigt att vi har goda resultat - både i våra verksamheter och i ekonomin.

Vi levererar ett mycket starkt ekonomiskt resultat även för 2022. Året har präglats av utmaningar med inflation, skenande energipriser och brist på vissa varor. Vi har länge känt till de utmaningar som demografin innebär, men vi kände inte till att vi skulle genom en pandemi och att det startades ett krig nära oss. Men jag kan med stolthet säga att vår organisation är stark och har beredskap för att snabbt ställa om för att klara uppdraget som våra medborgare har gett oss.

Det är mer angeläget än någonsin att vi gör det vi måste göra – fortsätta att utveckla sättet att bedriva välfärd. Det planeras och byggs nya bostäder i alla kommundelar. Vi kommer att stärka vår kommun ännu mer som en destination genom arbetet med utvecklingen av Höganäs hamn, nytt kulturhus och bibliotek. Höganäs som keramikort har också tagit steget för att fördjupa samverkan mellan Höganäs Keramiskt Center och Höganäs Museum.

Utvecklingen i Höganäs innebär att efterfrågan på skola, vård och omsorg fortsätter att öka. Vi har stora investeringsbehov framför oss och de förutsätter att vi fortsätter ha mycket starka ekonomiska resultat. Hög inflation, och kommande lågkonjunktur gör att vi går osäkrare tider till mötes. Det är nödvändigt att vi fortsätter hitta nya hållbara lösningar och arbetssätt.

Vår drivkraft är att vi ska leverera välfärdstjänster till kommunmedborgarna som både är effektiva och håller hög kvalitet. Häromåret genomlyste vi alla våra verksamheter genom att göra den så kallade Kommunkompassen, ett verktyg för att analysera och mäta kvaliteten i kommunens alla processer - Höganäs kommun vill vara bäst i landet och bli årets kvalitetskommun. Vi nominerades – mycket glädjande - till att bli årets kvalitetskommun. Vi gick inte hela vägen fram denna gång, men nomineringen är ett gott kvitto på att vi är på rätt väg med utvecklingen av vår fina kommun.

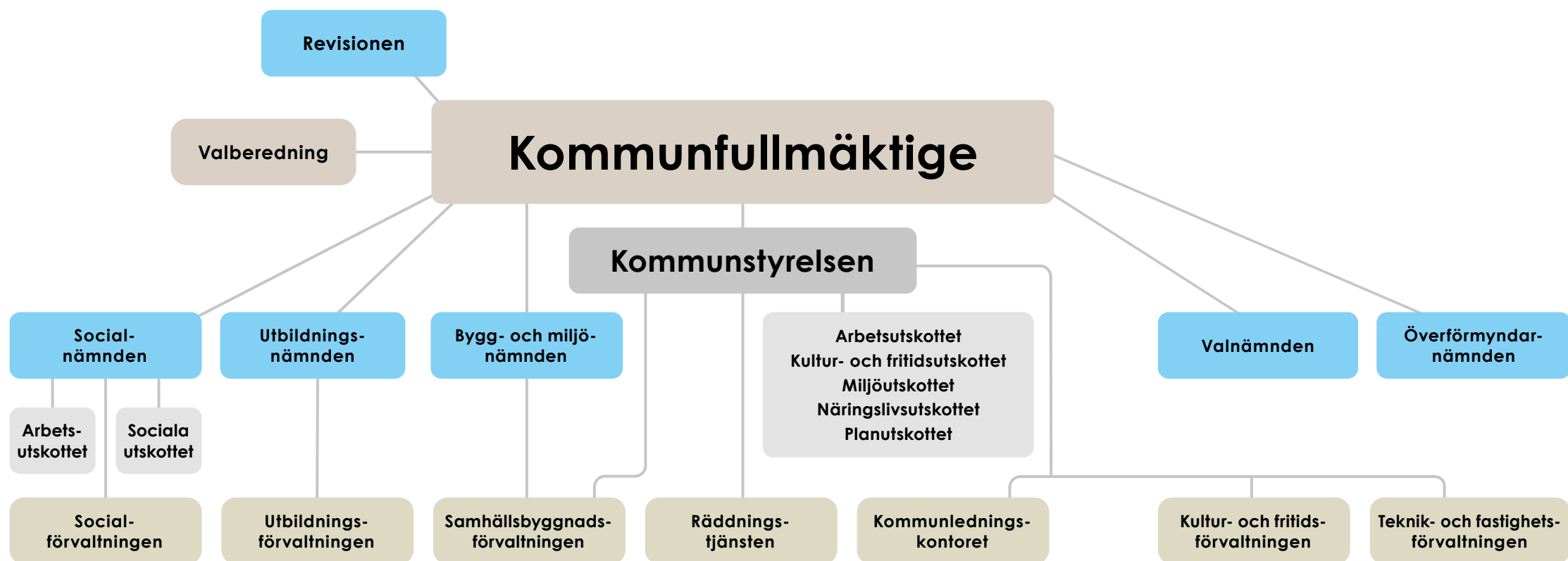
Jag är oerhört stolt över alla de goda resultat som åstadkoms i våra verksamheter och att vi hela tiden arbetar för att ta ansvar för varje skattekrona. I Höganäs kommun har vi en professionell verksamhet, som präglas av kvalitet och medborgarfokus. Engagemang genomsyrar vår organisation. Mitt varma tack till alla medarbetare som bidrar till att vår välfärd fortsätter att utvecklas!



Peter Schölander
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE (M)



Den kommunala koncernen



Koncernföretag

- **Höganäs Energi AB**
Höganäs Handel AB
- **AB Höganäshem**
Fastighets AB Viken Eken
- **Höganäs Omsorg AB**
- **Höganäs Mark- och Exploatering AB**
Höganäs kommun Örestrandsanläggningen AB
Norra Höganäs Markutveckling AB
Fastighets AB Höganäs Kaktusen 32
- **Hotell Strandbaden Höganäs AB**

Företag med ägarintressen

- NSR 11,5%
- Sydvatten AB 2,9%
- Höganäs Hamnbyggnads AB 3,3%
- Ängelholm/Helsingborgs flygplats Holding AB 10,7%

Privata utförare*

En komplett lista över utförare finns på sidan 55.

Kommunen och de kommunala bolagens uppdrag

I den kommunala koncernen ingår de helägda bolagen Höganäs Energi AB, AB Höganäshem, Höganäs Omsorg AB, Höganäs Mark och exploatering AB och Hotell Strandbaden Höganäs AB.

Höganäs Omsorg AB är ett bolag som i nära samarbete med socialförvaltningen i Höganäs verkställer de myndighetsbeslut som kommunen fattar vad gäller vård och omsorg enligt Socialtjänstlagen, Hälso- och sjukvårdslagen och Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS).

AB Höganäshem har till uppgift att inom kommunen förvärva, äga, bebygga och förvalta fastigheter eller tomt-rätter med bostäder och/eller lokaler för affärs-, kontors- och industriverksamhet och därmed jämförbar verksamhet. Bolaget har ett fastighetsbestånd på cirka 1 350 lägenheter och 180 lokaler. AB Höganäshem är ägare till Fastighets AB Viken Eken till 100 procent.

Höganäs Energi AB bedriver eldistribution i ett lokalt elnät, bedriver produktion, distribution och handel med fjärrvärme i Höganäs och ansvarar för utbyggnaden av den digitala infrastrukturen i Höganäs kommun.

Dotterbolaget Höganäs Energi Handel AB, som ägs till 100 procent av Höganäs Energi AB, bedriver sedan 1 maj 2014 elhandel.

Hotell Strandbaden Höganäs AB och Höganäs Mark och exploatering AB är också helägda där Fastighets AB Höganäs Kaktusen 32, Höganäs kommun Örestrandsanläggningen AB och Norra Höganäs Markutveckling AB ligger under Höganäs Mark och exploatering AB.

5 år - översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen

Fem år i sammandrag	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens nettokostnad	-1 526,0	-1 423,2	-1 407,1	-1 219,2	-1 293,2
Årets resultat	172,1	175,0	100,0	230,3	82,0
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	50%	48%	46%	45%	39%
Kassalikviditet	77%	86%	71%	95%	73%
Eget kapital	2 130,8	1 959,0	1 784,0	1 630,2	1 399,8
Långfristig låneskuld	892,2	980,0	941,3	702,7	692,3

Kommunen

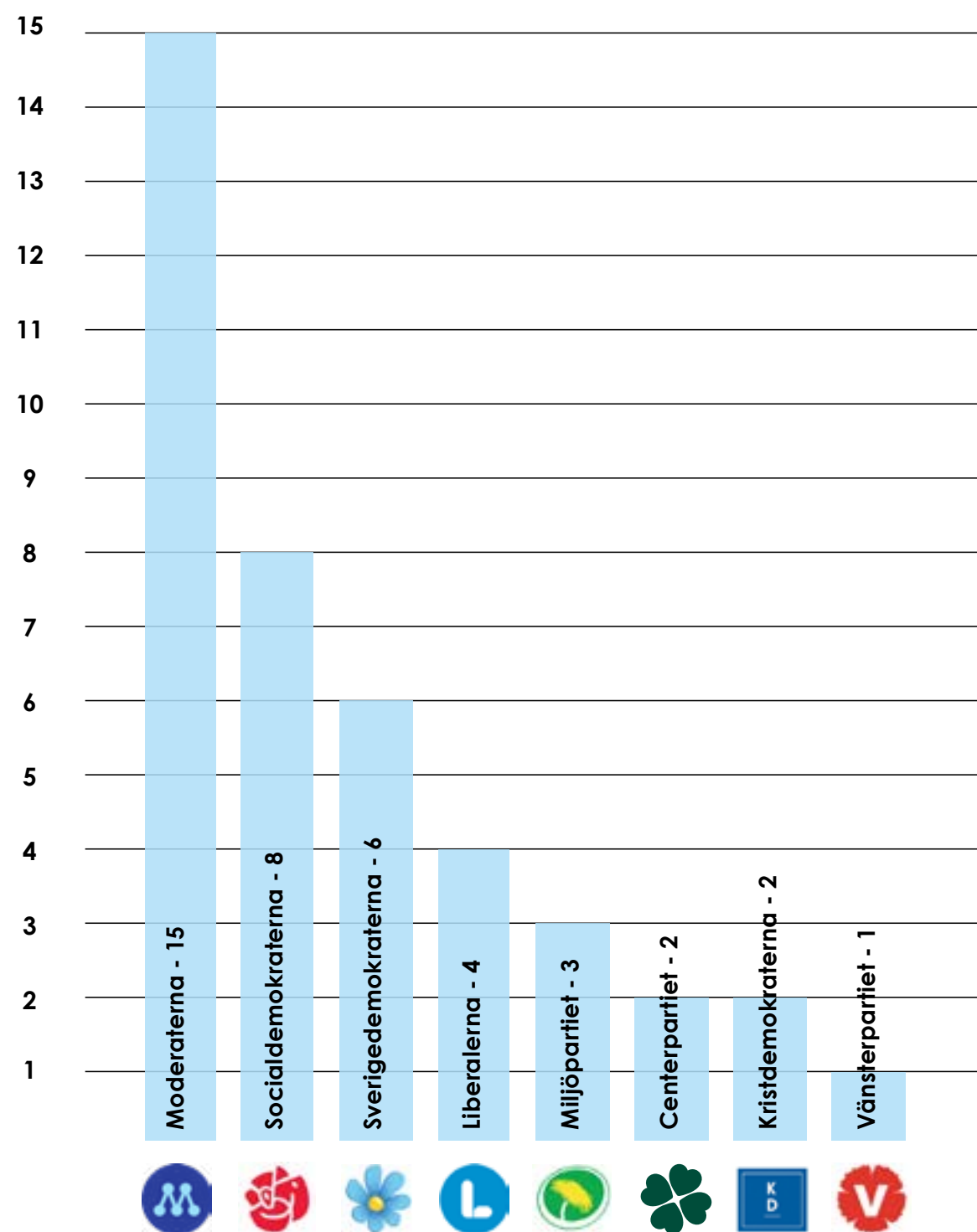
Fem år i sammandrag	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	-1 574,6	-1 492,7	-1 475,9	-1 430,0	-1 360,5
Antal invånare 31 december	28 103	27 589	27 168	26 942	26 566
Kommunalskatt, kr	19,7	19,7	19,7	19,7	19,7
Finansnetto, mnkr	17,4	24,0	18,8	6,5	15,0
Skatteintäkter inkl kommunalekonomisk utjämning, mnkr	1 694,9	1 602,0	1 513,0	1 455,5	1 387,5
Årets resultat, mnkr	137,6	133,3	55,9	32,0	42,0
Resultat/kommunens skatteintäkter och generella bidrag, %	8,1%	8,3%	3,7%	2,2%	3,0%
Årets resultat/invånare, kr	4 896	4 832	2 058	1 188	1 581
Eget kapital, mnkr	1 373,7	1 236,1	1 103,3	1 005,9	973,9
Totala tillgångar, mnkr	2 090,7	1 920,3	1 748,1	1 566,3	1 643,4
Nettoinvesteringar, mnkr	178,5	141,0	228,2	143,0	185,0
Nettoinvesteringar/invånare, kr	6 350	5 111	8 400	5 308	6 964
Egen låneskuld (1)	89,0	234,0	214,0	145,0	145,0
Soliditet	66%	64%	63%	64%	67%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	58%	55%	51%	48%	39%
Kassalikviditet	58%	66%	36%	51%	77%
Pensionsförmåner som intjänats före 1998, mnkr	167,9	174,9	211,4	253,7	263,4

1. Lån är upptaget av VA-verksamheten

Politisk styrning Mandatfördelning

Höganäs kommunfullmäktige består av 41 ordinarie ledamöter. Vid senaste valet 2022 fördelades ledamöterna enligt följande:

Mandatid: 4 år



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Enligt kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Varje år, i samband med budget, fastställer kommunfullmäktige i Höganäs de finansiella mål och strategier som ligger till grund för uppföljning och värdering av god ekonomisk hushållning för nästkommande år. Varje nämnd och helägt bolag ska också fastställa nämndmål som är kopplade till strategierna. I denna förvaltningsberättelse följs mål och strategier upp, indelat i fyra perspektiv.

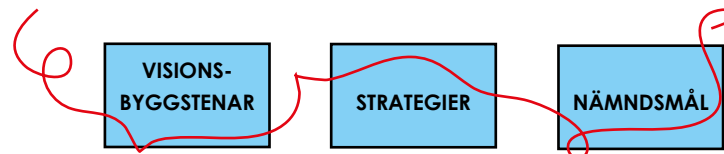
Höganäs vision 2025

Höganäs vision 2025 är att vi ska fortsätta att växa. Visionen består av fem olika byggstenar som beskriver var kommunen vill vara år 2025 och som resulterar i ett övergripande befolkningsmål – 30 000 invånare till år 2025. Visionen grundar sig bland annat på en omvärldsanalys som beskriver vad Höganäs kommun måste satsa på för att hänga med i utvecklingen. För att nå det tillstånd som byggstenarna beskriver har åtta strategier tagits fram. Strategierna finns till för att hjälpa kommunen att förflytta sig framåt med sikte på visionsbyggstenarna. Strategierna kan beskrivas som fokusområden och ska utvärderas kontinuerligt. De kan förändras under resans gång beroende vilka utmaningar som kommunen står inför. Till strategierna kopplas nämndmål och det är tillsammans med nämndmålen sammanlagda utfall som en bedömning görs hur det har gått för en strategi. Till strategierna finns även strategiambassadörer kopplade, det är tjänstepersoner som besitter en nyckelkompetens som är kopplad direkt till strategin. Strategierna bedöms utifrån fyra färger:

- Strategin är nådd och styr rakt mot visionen.
- ▲ Strategin är nästan nådd.
- ◆ Strategin är inte nådd men vi rör oss i rätt riktning.
- Strategin är inte nådd.

Nämndmål

Utifrån de åtta strategierna har kommunens nämnder satt upp mål. På det viset byggs det upp en tydlig koppling, en röd tråd, mellan visionsbyggstenarna och strategierna å ena sidan och nämndmålen för verksamheterna å andra sidan. Utifrån dessa mål ska förvaltningarna ta fram verksamhetsplaner som leder till att nämndmålen uppnås. Nämndmålen finns i bilagd verksamhetsberättelse under respektive nämnds rubrik. Planering och uppföljning görs uppdelat i de fyra perspektiven, **ekonomi, medborgare, medarbetare samt utveckling.**



Budgetprocessen

Budgetprocessen utgår från kommunens budgetprinciper. Principerna fastställs årligen av kommunfullmäktige i samband med att budget för nästkommande år behandlas. Principerna beskriver bland annat att kommunstyrelsens arbetsutskott varje vår beslutar om nämndernas planeringsram. Nämnderna ska därefter upprätta ett budgetförslag inom beslutad planeringsram. Enligt Kommunallagen (2017:725) 11 kap. § 10 ska kommunfullmäktige fastställa budgeten för nästkommande år innan november månads utgång. Förvaltningarna upprättar därefter en internbudget inom ramen för de tilldelade anslagen. Internbudgeten ska också innehålla handlingsplaner för verksamheten.

Uppföljningsprocessen

Enligt kommunens budgetprinciper ansvarar budgetansvariga chefer för att planera och genomföra verksamheten inom fastställd budget. Budgetansvariga ska därför löpande följa upp och analysera budgetavvikelser och vidta nödvändiga åtgärder för att säkerställa ett utfall i balans med budget. På enhetsnivå ansvarar budgetansvariga för att löpande informera närmaste chef om enhetens ekonomiska läge. Uppföljning till kommunstyrelsen på förvaltningsnivå görs löpande via månadsrapporter. I delårsbokslutet presenteras en prognos för helårets resultat.

Uppsiktsplikten

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över alla kommunens samlade verksamheter, för såväl nämnder som för kommunala bolag. Budget med flerårsplan, verksamhetsplaner och mål är viktiga styrdokument som ger underlag för genomförande av verksamhet och ekonomi. Varje månad görs en månadsrapport där prognoser om större budgetavvikelser eller större brister i verksamheten redovisas. Månadsrapporten innebär att vi kontinuerligt gör en bedömning med 12 månaders perspektiv framåt. Den 31 augusti varje år görs en delårsrapport med uppföljning av verksamheter och ekonomi. Efter årets slut upprättas ett bokslut och det görs en årlig bokslutsgenomgång där nämndpresidier, koncernledning och ekonomer sammanfattar det gångna året. Koncernens helägda bolag lämnar då även in underlag för bolagsstyrningsrapport, som sammanfattar och reviderar bolagens verksamhet under det gångna året. Bolagsstyrningsrapportens syfte är att utvärdera om bolagen har genomfört verksamhet förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och inom ramen för de kommunala befogenheterna. Med analysen från årets uppföljning och med bokslutet i ryggen drar budgetprocessen igång på nytt.

Intern kontroll

Intern kontroll handlar om att se till att våra verksamheter bedrivs så effektivt som möjligt och att vi når de mål som beslutats utifrån våra grunduppdrag, lagar och regler. I arbetet ingår att förebygga, upptäcka och åtgärda fel och brister som hindrar kommunen att nå sina mål på ett säkert och effektivt sätt. Detta gör kommunen varje år genom att upprätta interna kontrollplaner, där framtagna risker kontrolleras, följs upp och åtgärdas. I takt med att omvärlden förändrats genom exempelvis nya lagar, nya mål och inte minst ny teknik så behöver även det interna kontrollarbetet uppdateras, det är på så sätt ett ständigt pågående utvecklingsarbete. Kommunens nämnder och helägda bolag är ansvariga för den interna kontrollen inom sitt respektive område. Genom uppsiktsplikten har kommunstyrelsen ett övergripande ansvar och en samordnande roll för att det är god intern kontroll inom hela kommunen. Arbetet följer reglementet för intern kontroll med därtill framarbetade anvisningar, rapporterings- och uppföljningsmaterial.

Samtliga nämnder och styrelser har gjort uppföljning av de kontroller och åtgärder som beslutats om i intern kontrollplan för 2022. På de kontroller som visat avvikelse under året har det gjorts en eller flera förbättringsåtgärder som följs upp under 2023.

Synpunktshantering

Under året har det kommit in totalt 175 ärenden i våra e-tjänster för synpunktshantering. Av dessa ärenden är 50 ärende inskickade anonymt. Den kategori som använts oftast är "stadsutveckling och trafik" med 34 ärende samt "bygga, bo och miljö" med 25 ärenden. När det gäller felanmälan, till exempel ej fungerande gatubelysning, oklippta gräsmattor, döda djur och felparkeringar, hänvisar vi våra medborgare till DeDu där felanmälan kan göras till gata och park. Under året kom det in totalt 2 898 synpunkter i DeDu, där felparkering och släckt belysning är de två kategori som använts mest med 291 respektive 887 anmälda ärenden.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunens resultat för 2022 uppgår till 137,6 mnkr. Om resultatet från intäkter som tillhör exploateringsverksamheten samt realisationsvinster av anläggningstillgångar inte räknas in uppgår kommunens resultat till 109,4 mnkr som är hänförligt den löpande verksamheten.

Ett långsiktigt hållbart Höganäs är en viktig visionsbyggsten i Höganäs vision 2025. Höganäs ska ha en fortsatt stark beredskap för ekonomiska risker och ska vara bland Sveriges ekonomiskt allra starkaste kommuner. God ekonomisk hushållning är en viktig del i den hållbara utvecklingen.

God ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och längre tidsperspektiv och begreppet har både ett finansiellt och ett verksamhetsmässigt perspektiv. God ekonomisk hushållning förutsätter ett långsiktigt tänkande. För att säkerställa en god ekonomisk hushållning, krävs att varje generation står för de kostnader de ger upphov till. I annat fall kommer morgondagens medborgare att få betala, inte bara för den verksamhet de själva konsumerar, utan även för tidigare generationers överkonsumtion.

Höganäs kommun ska, som ansvarig för medborgarnas skattepengar, sträva efter att dessa används kostnadseffektivt och ändamålsenligt. Höganäs kommun ska ha en långsiktig ekonomisk tillväxt och ett resultat som garanterar framtida kommuninvånare en bibehållen eller förbättrad nivå på verksamhet, service och anläggningar. Strategier, mål och riktlinjer för verksamheten ska bidra till att resurserna i verksamheten används till rätt saker och att de används på ett effektivt sätt.

För att nå en god ekonomisk hushållning har kommunen definierat:

- Finansiella mål och riktlinjer
- Strategier, mål och riktlinjer för verksamheten

Avstämningen av god ekonomisk hushållning görs av kommunfullmäktige i samband med behandlingen av budget, delårsrapport och årsredovisning.

De båda finansiella målen är uppnådda. Kommunen ska redovisa ett positivt resultat, det vill säga ett överskott motsvarande 2,3 procent inklusive finansnetto och del av outnyttjade reserver, i förhållande till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Utfallet motsvarar 6,6 procent och målet är uppfyllt. Det andra finansiella målet är att investeringar inom skattefinansierad verksamhet ska vara självfinansierade. Höganäs kommuns skattefinansierade verksamhet är fri från lån och även detta mål är därför uppnått.

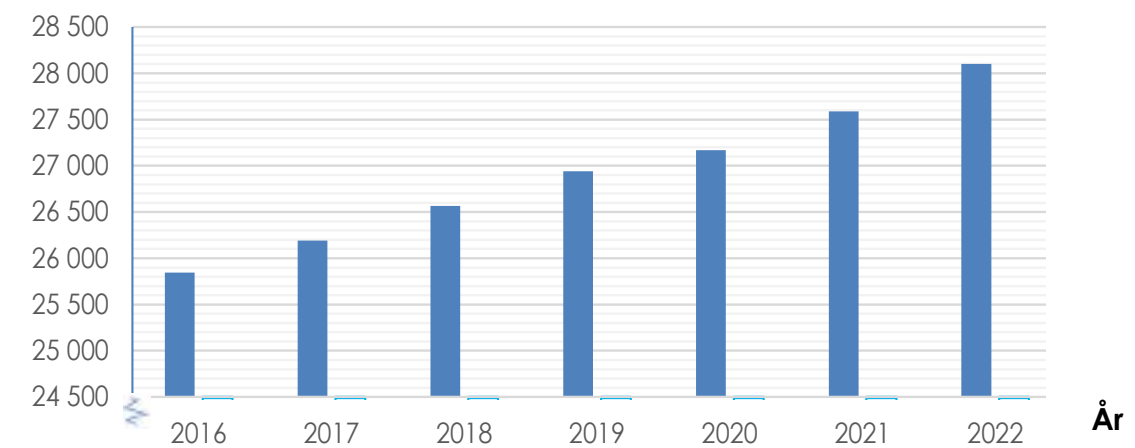
De strategier som definierats för att nå visionen och en god ekonomisk hushållning är sammantaget är 2 uppnådda och 6 av strategierna på god väg att bli uppnådda. I visionen strävar vi efter att bli fler medborgare i kommunen. Vi växer och framförallt ökar andelen äldre. Utifrån nämndernas uppföljning av mål och verksamhetsberättelser är vår bedömning som helhet att verksamheten bedrivs i linje med kommunens visionsbyggstenar och strategier. Ekonomin är stabil och resultatet är positivt. Vi rör oss således i rätt riktning och med en ekonomi i balans. **Bedömningen är att Höganäs kommun har en god ekonomisk hushållning för 2022.**

Befolkningsmål

Under året har kommunen växt med 514 personer. Den 31 december hade Höganäs 28 103 medborgare i kommunen.

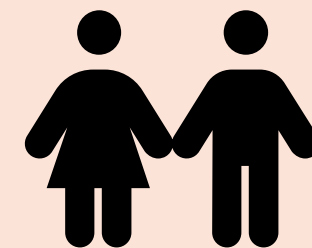
28.103
medborgare
i kommunen

Antal medborgare



Befolkningsgrafiken ovan visar Höganäs kommuns befolkningsutveckling från 2016 till 2022.

Under året har kommunen växt med
514
personer



● Strategin är nådd och styr rakt mot visionen.

Uppföljning av våra visionsbyggstenar och strategier



1. Visionsbyggsten: Full fart inom och till Höganäs

I Höganäs är det nära till allt för boende, besökare och företag, tack vare utvecklade möjligheter att färdas spårbundet, med flyg, med buss, med cykel och till fots. Där till en modern digital infrastruktur där alla har en snabb internetuppkoppling.

Omvärldsanalys: Höganäs behöver vara uppkopplat mot växande storstäder som Malmö/Lund och Köpenhamn, det vill säga det ska gå fort att förflytta sig till och från större städer.

Strategi: Förbättra kommunikationerna

- Driva, samarbeta och arbeta för att få till stånd utbyggnad av fysisk och digital infrastruktur i kommunala, regionala och nationella sammanhang.

Bussförbindelser

Flexlinjen 201 som trafikerar Höganäs tätort går numera även på lördagar. En ny busslinje, 224, är igång och går från Höganäs via Jonstorp, Mjöhult, Ingelstråde till Mariastaden.

Laddplatser

Det finns i dagsläget cirka 70 publika laddplatser i kommunen och det pågår ett arbete med att identifiera potentiella platser för flera nya laddstationer.

Bebyggelser

Etapp 4 på Storgatan blev klar under året och det byggdes även en ny entré till Kvickbadet.

Trafiksäkerhet

Under året har olika trafiksäkerhetsåtgärder vidtagits. Exempelvis har en gång- och cykelbana anlagts på Långarödsvägen och fyra nya överfarter har byggts i Höganäs tätort och Viken samt ett nytt övergångsställe på Ljungvägen.

🏠 Strategin är nästan nådd.

2. Visionsbyggsten: Internationell kunskapskraft

Lärare, elever och föräldrar är stolta över utbildningsmöjligheterna i Höganäs. Invånarna är rustade för en internationell kunskapskonkurrens genom hela livet. Näringslivet och kommunen i Höganäs lockar "the best and the brightest". Det råder ett nära samarbete mellan näringsliv, skola, högskola och universitet, vilket skapar idékraft. Det finns ett antal starka profilerings/specialiseringar.

Omvärldsanalys: Höganäs behöver ett kunskapsintensivt näringsliv och bra skolor.

Strategi: Stärk skolans bredd och spets

- Bygg en stabil kunskapsgrund i de lägre åldrarna, spetsa och profilera i de högre åldrarna och då med koppling till näringsliv.
- Skapa samarbeten där skola, näringsliv och universitet/högskola möts.

Ny modell för uppföljning

Ett omtag av det systematiska kvalitetsarbetet har gjorts inom utbildningsförvaltningen, där en ny modell för uppföljning och analys nu implementeras. Genom att sätta ökat fokus på kvalitetsarbetet kan bättre analyser göras och det blir enklare att hitta rätt insatser som ger effekt över tid.

Tre av våra skolor, Pålstorpsskolan, Tornlyckeskolan och introduktionsprogrammen på Kullagymnasiet har blivit antagna att delta i Skolverkets skolutvecklingsinsats "Samverkan för bästa skola som syftar till att förbättra skolresultaten".

Nytt program på Kullagymnasiet

Hösten 2022 startade försäljnings- och serviceprogrammet för första gången på Kullagymnasiet. Programmet är nytt nationellt, och ersätter delvis det tidigare handels- och administrationsprogrammet. Programmet kan leda till arbete inom handelsbranschens olika yrkesområden, bland annat med försäljning, kommunikation, marknadsföring och service men också till fortsatta studier på yrkeshögskola.

🏠 Strategin är nästan nådd.

Frånvaron påverkad av pandemin

Pandemin har i stort inneburit en högre frånvaro bland såväl personal och elever som påverkat den dagliga verksamheten. Nu när pandemin är över märks det en ökad tendens bland elever att stanna hemma vilket har följts upp under året.

Utbyggnaden av Bruksskolan är igång.

Det finns idag ett brett samarbete mellan näringslivsavdelningen och grund- och gymnasieskolan och många olika aktiviteter, samverkansgrupper och insatser görs. Allt med syfte att rusta och stärka framtidens kompetenser och bidra till en god kompetensförsörjning.

Strategi: Arbetsgivare i framkant

- Vi ska uppfattas som en av de bästa arbetsplatserna i Sverige.
- Vi ska vara en cool, modern och innovativ arbetsgivare.
- Vi ska ha ett ledarskap och ett medarbetarskap som är tydligt, engagerat och professionellt.
- Vi ska skapa utvecklingsmöjligheter och ta tillvara medarbetarnas kompetenser.

Vi ska stärka medarbetarskapet

Processen att stärka medarbetarskapet har fortlopt under hela året, främst genom medarbetardiamanten. Medarbetar- och ledardiamanten har också vävts in i våra styrdokument, vilket bland annat innebär ny arbetsmiljöpolicy och alkohol- och drogpolicy.

Digitalisering

Nya digitala plattformar har arbetats fram, både vad gäller systematiskt arbetsmiljöarbete, dokumentation kring rehabilitering, arbetsskador/tillbud samt personalärenden. Implementering skedde senare delen av hösten.

Medarbetarundersökning

Medarbetarundersökningen genomfördes i år i kommun (och omsorgsbolag) under perioden vecka 35–37, totalindex samt index för ledarskap ligger på samma nivå som tidigare. Områden där vi kan bli bättre är måluppföljning och om medarbetarna känner uppskattning från sin chef. Förvaltningarna har under hösten arbetat fram handlingsplaner för det fortsatta arbetet. Höganäshem och Höganäs Energi använder ett så kallat pulsmätningssystem vilket innebär kontinuerlig mätning under året - med överlag goda resultat.

Uppdatering av kompetensförsörjningsplan

Fokus har också legat på arbetet kring att uppdatera den centrala kompetensförsörjningsplanen så att

verksamheterna kan bryta ner den och arbeta vidare med aktiviteter kopplat till sina egna kompetensförsörjningsutmaningar.


Många kompetensutvecklingsinsatser har genomförts, från Socialförvaltningens deltagande i den nationella satsningen "Yrkesresan" till Utbildningsförvaltningens stärkta kollegiala lärande via sambedömningsträffar och lärgrupper.

Frånvaron har minskat

Sjukfrånvaron har minskat och frisktalet är därmed högre än 2021. Pandemin framkallade en hög sjukfrånvarotopp (10 %) under januari, medan våren och sommaren låg på mer normala nivåer. Frisktalet blir därmed 94,51 - något högre än 2021. Sannolikt kan en stor andel av frånvaron härledas till pandemin och ökad generell smittspridning under hösten.

Större rörlighet på arbetsmarknaden

Personalomsättningen har ökat på helåret 2022 - från 7,4 % på delåret till 15 % på helåret. En global trend sedan pandemislutet visar att många arbetsgivare upplever "the great resignation" vilket innebär större rörlighet på hela arbetsmarknaden. En mot-trend talar för att arbeten i offentlig sektor anses mer säkra än i andra branscher i osäkra tider. Oavsett globala trender arbetar kommunen vidare efter strategin att fortsatt vara en arbetsgivare i framkant - för att säkra fortsatt kompetensförsörjning och vässa på arbetsgivarerbjudandet.

 Strategin är nästan nådd.

3.

Visionsbyggsten: Upplevelsemotorn Höganäs

Höganäs som destination är en stark dragare för boende, besökare och företagare. Människorna strömmar till kommunen för äventyr i naturskön miljö. Attraktionerna i kommunen samlas i en gemensam upplevelsebild som alla kan berätta om och vara del av.

Omvärldsanalys: Höganäs måste hänga med i besöksnäringen som är en stor och växande bransch som professionaliseras snabbt.

Strategi: Förenkla för företag

- Gör det ännu enklare att starta, etablera, driva och utveckla företag.
- Företagarna ska vara en självklar del av kommunens utveckling.
- Ha ett gemensamt förhållningssätt till det värdskapet inåt och utåt.

Företagsbesök

Under året genomfördes ett antal företagsbesök, såväl digitala som fysiska. Sammanlagt genomfördes cirka 50 besök. Bland annat har KSO tillsammans med näringslivschefen gjort ett antal riktade företagsbesök, framför allt på medelstora företag. Vi hade ett relativt stort antal lotsärenden under året och totalt genomfördes tretton företagslotsar. Inom ramen för Familjen Helsingborgsamarbetet har en digital utbildning inom "motiverande samtal" tagits fram för myndighetsutövare i kommunerna. Vid framtagandet har Höganäs kommun varit referenskommun när det gäller de delar som riktar sig mot tillsyn och inspektion inom miljöområdet. Denna utbildning kommer att vara helt klar och lanseras under våren 2023.

Digitala temamorgnar

Under året genomfördes ett antal digitala temamorgnar för kommunens företagare. Bland ämnen för dessa märks upphandling och hållbarhet.

Det genomfördes även ett antal nätverksträffar för företagare som lockade mellan sextio och hundra deltagare. Vidare fortsatte arbetet med att ta fram och utforma ett nytt område för verksamhetsmark på östra Tjörred. Här kommer tolv tomter för lättare industri att tas fram och säljas. Målsättningen är att kunna börja sälja tomterna under 2023.

Fina resultat

Arbetet med att förenkla för företag fortsätter att ge fina resultat. Höganäs har fått mycket gott omdöme i SKR:s Insiktsundersökning där Höganäs precis som förra året är trea i Sverige. Vi är alltså etta i Skåne. Det totala NKI:et har ökat något, från 85 till 86. Höganäs kommun har mycket höga NKI (Nöjd-kund-index) på flera av delområdena, bland annat inom markupplåtelse (NKI 90, plats 2 i Sverige) och livsmedelskontroll (NKI 89, plats 7 i Sverige). I Svenskt Näringslivs undersökning Företagsklimat 2022 är Höganäs kommun åtta i landet. Detta innebär att vi tappar tre placeringar, men att vi är topp tio i landet för sjunde året i rad.

 Strategin är nådd och styr rakt mot visionen.

Strategi: Växla upp upplevelsenäringen

- **Skapa förutsättningar att utveckla nya besöksattraktioner ihop med näringen och vässa de besöksattraktioner som redan finns.**
- **Arbeta tillsammans med företag och föreningar för att stärka upplevelseutbudet och destinationen Höganäs/Kullabygden.**
- **Stärk stadskärnan till en livligare upplevelse- och handelsplats.**
- **Utveckla utbudet av kultur-, sport- och rekreativsmöjligheter.**

Kampanj - säsonga på Kullahalvön

För att stötta besöksnäringen i deras kompetensförsörjning har vi bland annat gjort en kampanj både inom Sverige men också i Europa för att säsonga på Kullahalvön och samtidigt möjliggjort för säsongsbostäder. Detta har resulterat i att fler företag kunnat ha öppet varje dag under högsäsongen.

Besöksservice

För att höja kvalitén på besöksservice och värdskap genomfördes det en värdschapskick-off för alla som möter våra besökare, vilket kommer att bli en återkommande aktivitet. Vi testade en pop-up besöksservice nere på Kvick som var välbesökt där besökare kunde få tips på upplevelser men även låna strandleksaker till barnen.

Detta har resulterat i en ansökan till innovationsfonden som också blivit beviljad på ett modernt mobilt kontor i form av en ombyggd mini-van som kommer användas som besöks service under sommaren och mobil medborgardialog av andra avdelningar under resten av året för att vara där målgruppen är.

Utveckling av vandrings- och cykelleder

För att skapa reseanledningar året runt har vi i samarbete med Länsstyrelsen satt igång arbetet att utveckla våra vandrings- och cykelleder på Kullahalvön. Denna satsning innebär både utveckling av de fysiska lederna men också den digitala infrastrukturen. Vi lanserade också en höstlovskampanj tillsammans med besöksnäringen för att locka fler till Kullahalvön under hösten och under vintern har vi tagit fram en vinterbadskarta och kört en vinterbadskampanj.

 Strategin är nådd och styr rakt mot visionen.

Lockar produktionsbolag

Vi har också jobbat med att locka hit produktionsbolag, bland annat var Tareq Taylor här i slutet på augusti med sitt matprogram Nordic Cookery som under hösten visas på matkanalen i Sverige och kanalen Godare i Norge och kommer visas internationellt under 2023. Vi hade också ett produktionsbolag på plats under en vecka i augusti som spelade in en reklamfilm för Bauhaus med Peter Stormare och Kristoffer Hivju som körs på TV 4 och ett nytt produktionsbolag har startat på Kullahalvön som förhoppningsvis kommer leda till många kvalitativa produktioner från vår destination.

Kampanj i våra grannländer

Inom Familjen Helsingborg-samarbetet körde vi en naturnära kampanj mot Tyskland och Danmark där vi använde material från förra årets influerarkampanj för att göra filmer som vi kört i sociala medier, men också haft 10 influerare från Tyskland och Danmark.

Vi hade också en FAM-trip där 10 researrangörer från bland annat Tyskland, Frankrike och USA som fick uppleva Malmö, Helsingborg och Kullahalvön, vilket lett till flertalet samarbeten med besöksnäringen. Inom Två Halvöar-samarbetet tog vi fram fem filmer under 2021, där lokalbor berättar om sina två halvöar.

Utveckling av Kvickbadet

Vi har växlat upp Kvickbadets södra del med food-court samt solstolar i regnbågsfärger och utegymmet har utvecklats. Efter två års pandemi kunde vi bjuda in till Mat- och sommarfest nere vid Kvickbadet med tre stora artister, lokal mat och dryck och fantastiskt fin inramning.

4.

Visionsbyggsten: Växande småstadscharm

Befolkningstillväxt, mötesplatser och alternativa boendeformer möjliggör en dynamisk miljö där kommunen blir ännu mer levande. Höganäs kommun bygger vidare på en varierad boendemiljö genom att möta en större variation av livsstilar och behov i alla livsfaser. Den charmiga enkelheten och närheten finns kvar 2025.

Omvärldsanalys: Höganäs behöver förstå samhället där det finns allt fler med olika etnisk/kulturell bakgrund, livsstilar och engagemang i nya former. Höganäs behöver ha beredskap för åldrande befolkning, ekonomisk kris, klimatförändringar och resursbrist.

Strategi: Utveckla dialog och service

- **Skapa smarta forum och former för konstruktiv dialog med medborgare, näringsliv och föreningsliv.**
- **Utveckla service i framkant för att möta krav på smidighet, enkelhet och snabbhet.**


Servicevärdering

Under våren genomfördes en servicevärdering där 300 personer som varit i kontakt med kommunen via telefon och mejl fått svara på frågor om enkelheten att lösa sitt ärende samt hur de upplever bemötandet och tydligheten i kontakten med kommunen. Många är nöjda och betonar enkelheten att lösa sitt ärende direkt i kontakt med servicecenter. Personalen upplevs som proffsig, kunnig och trevlig. Det man är mindre nöjd med är återkopplingstiden från specifika handläggare ute i organisationen.

Medborgarundersökning

Medborgarundersökningen genomförs vartannat år och under hösten skickades enkät ut till 1200 medborgare. När medborgarna ombads att svara på vad de tyckte om kommunen som helhet, kom följande svar (rikets resultat inom parentes):

- 98 procent av kommunens invånare tycker att kommunen är en mycket eller ganska bra plats att bo och leva på. (92,4 procent)*.
- 91,1 procent av kommunens invånare tycker att kommunen sköter sina verksamheter på ett mycket eller ganska bra sätt. (80,7 procent)*.
- 81,3 procent av kommunens invånare kan rekommendera andra som inte bor i kommunen att flytta hit. (62,6 procent)*.

 Strategin är nästan nådd.

- 28,3 procent av kommunens invånare upplever att man har mycket eller ganska stora möjligheter till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter (21,1 procent)*.

Digitalisering inom vården

Inom vård och omsorg har en rad digitala utvecklingsinsatser för att underlätta både för brukare och personal inom verksamheterna genomförts. Implementering av Lifecare, det nya verksamhetssystemet stöttar och automatiserar nya arbetsprocesser. Mina sidor är en del av detta system som möjliggör för medborgaren att följa sitt ärende och att direkt kommunicera med handläggaren.

Stöd vid skilsmässa

Höganäs kommun är första kommunen att erbjuda skilsmässofamiljer digitalt stöd. SES, samarbete efter skilsmässan, är ett digitalt stöd som ska hjälpa föräldrar och barn att hantera en skilsmässa.

Mötesdagar för medborgarna

Under våren deltog representanter från alla förvaltningar och bolag i Hela Höganäs på riktigt där medborgare fick möjlighet att träffa politiker och tjänstemän för lämna synpunkter, diskutera och ge förslag kring våra olika verksamhetsområde. Dessa har bearbetas av förvaltningarna och bolagen under hösten.

* Motsvarande siffra för övriga landet.

5.

Visionsbyggsten: Långsiktigt hållbart Höganäs

Höganäs växer och utvecklas med minskad belastning på miljön. Höganäs har fortsatt stark beredskap för ekonomiska risker genom att vara bland Sveriges ekonomiskt allra starkaste kommuner. Höganäs har en stark social sammanhållning och gemenskap som präglas av fillit och tolerans. Det är lätt att leva hälsosamt i Höganäs.

Omvärldsanalys: Höganäs behöver ha beredskap för åldrande befolkning, ekonomisk kris, klimatförändringar och resursbrist.

Strategi: Förverkliga miljömässig hållbarhet

- **Integrera miljömässig hållbarhet i alla processer och verksamheter.**
- **Tydliggör och ta hänsyn till miljökonsekvenser av våra beslut.**

Miljömässig hållbarhet

Höganäs insatser för att förverkliga miljömässig hållbarhet går bra. Aktuell hållbarhets årliga ranking visar att vi är på rätt väg inom många områden. I årets mätning klättrade vi till plats 19 (26) i Sverige och behöll plats 5 i Skåne. Positionen kan stärkas ytterligare när vi genomför beslutade åtgärder kopplade till miljöprogrammet, ett förbättringsområde är hållbart byggande.

Globala målen

Arbetet med Agenda 2030 har fortsatt under året med analyser av förvaltningarnas och bolagens kopplingar till de globala målen. Nämnder och bolag har satt mål med kopplingar till de globala målen och till visionen.

Återbruk av möbler

Kommunens interna återbruk av inventarier används och är uppskattat i organisationen och ger kommunen ett bättre resursutnyttjande, de första 12 månaderna har kommunen sparat 230.000 kr.

Minskade utsläpp

Utsläppen av växthusgaser (2020) har minskat med 22 % per invånare och år jämfört med 2011 års nivåer. Minskningen kommer av de omfattande restriktioner som gällde under stora delar av 2020 på grund av pandemin. Totalt minskade utsläppen med 5 % jämfört med 2019. Preliminära mätdata för 2021 och 2022 visar på ökande utsläpp, trendbrottet verkar vara tillfälligt.

Hållbarhetsdialog med invånare

Under Hela Höganäs på riktigt lyftes hållbarhet till våra invånare från många olika håll av alla delar av koncernen. Ett bra sätt att skapa engagemang för en hållbar livsstil i linje med miljöprogrammets mål.

Lansering av hållbarhetsavtal

Under hösten lanserade vi ett hållbarhetsavtal för att engagera och underlätta hållbarhetsarbetet för kommunens företagare.

 Strategin är nästan nådd.

Strategi: Stärkt social hållbarhet

- **Utveckla levande livsmiljöer för att möta olika behov och skeenden i livet.**
- **Utöka möjligheterna till möten mellan människor.**
- **Erbjuda alla samma möjligheter att bidra, som att vara med i samhällsgemenskapen.**

Starkare social hållbarhet

Under 2022 har vi tagit ytterligare kliv för stärkt social hållbarhet. Mötesdagarna Hela Höganäs på riktigt, utgjorde en mycket positiv och inspirerande arena för möten och dialog med medborgare. I samband med att restriktionerna släpptes i februari har vi kunnat återgå till det normala med fokus på möten, aktiviteter och evenemang - sådant som skapar gemenskap, känsla av samhörighet och livskvalitet. Besökarna har återvänt till både bibliotek, fritidsgårdar, kulturliv och Höganäs Sportcenter.

Stöd till arbetslösa

Arbetslösheten har sjunkit i takt med att pandemin ebbat ut. Ett viktigt projekt med fokus på unga som varken studerar eller arbetar, KAASAM, har startat på Utvecklingscentrum. Ungdomar som finns inom ramen för kommunens aktivitetsansvar ska fångas upp så tidigt som möjligt och erbjudas ändamålsenligt, anpassat stöd. Detta är ett sätt att tidigt förebygga och stävja arbetslöshet, missbruk, isolering och utanförskap.

Invånarna känner sig tryggare

Polisens trygghetsmätning, som gjordes under hösten, visar ett bättre resultat jämfört med året innan. Invånarnas upplevda trygghet mäts och Höganäs är den näst tryggaste kommunen i nordvästra Skåne. Denna placering kan vara ett resultat av det fina samarbetet med polisen och uthållig samverkan i Trygghetsprojektet.

Målmedvetet arbete för integration

Kriget i Ukraina är något som påverkat oss under större delen av 2022. Vad gäller flyktmottagande,


beredskap, boende och fritidsaktiviteter har vi svarat upp på ett mycket bra sätt. Inte minst projektet "Nyckel till fritid", ett samarbete mellan kultur- och fritidsförvaltningen, socialförvaltningen och flera föreningar, är ett gott exempel. Här har hundratals deltagare aktiverats, lotsats in i samhället och fått stöd i att hitta meningsfulla fritidsaktiviteter och träffa likasinnade. Vidare har vi arbetat målmedvetet med försörjningsstödet. Åtgärder för att minska andelen vuxna som återaktualiseras ett år efter avslutat försörjningsstöd har varit prioriterat och gett positivt resultat. Även andelen barn och ungdomar som inte återaktualiserats har ökat och är nu 90 %.

Samverkan mellan skola och arbetsliv

Inom både grundskola och gymnasium har vi satsat på studie- och yrkesvägledning, detta för att öka elevernas valkompetens och framtidstro. Arbetet för samverkan mellan skola och arbetsliv har också växlats upp, som en del i detta. Intern statistik visar på att gymnasiebehörigheten ökar, en positiv utveckling.

Förebyggande arbete för ungdomar

Behovet av ett brett och samlat förebyggande arbete riktat till unga, blev särskilt tydligt under våren. Unga flickor mår dåligt och detta visar sig i form av ätstörningar, självskadebeteende och riskbruk, bland annat. Socialförvaltningen tog i våras ett helhetsgrepp kring det förebyggande arbetet och två nya tjänster med detta fokus inrättades. Dessutom förstärktes fritidsgårdsverksamheten med fältassistenter, ett sätt att arbeta mer aktivitetsbaserat och nära ungdomarna.

 Strategin är nästan nådd.

Medborgare



Strategierna ”växla upp upplevelsenäringen”, ”stärk skolans bredd och spets” och strategin ”stärkt social hållbarhet” är kopplade till perspektivet medborgare.

Väsentliga händelser

Nominerad till Sveriges kvalitetskommun

Vi blev nominerade till utmärkelsen Sveriges Kvalitetskommun 2021 och var en av fem kommuner som deltog på Kvalitetsmässan i Göteborg i maj. Vi fick gratulera Nacka till vinsten och hoppas att det är vi nästa gång som utses till den kommun som har lyckats bäst med att utveckla demokrati, service, arbetsgivarpolitik och samhällsbyggande och med att leverera tjänster med hög kvalitet. Även om vi inte nådde riktigt hela vägen fram till vinst så har vi uppmärksammats för våra mycket goda resultat och för vårt utvecklingsarbete. Detta har resulterat i besök från flertalet kommuner runt om i Sverige och även från vårt grannland Norge.

Hela Höganäs på riktigt

Mötesdagarna Hela Höganäs på riktigt arrangerades under våren med syfte att skapa ett inspirerande och nytänkande forum för dialog med medborgare och besökare i kommunen. Det blev tre fantastiska dagar med spännande möten, kulinariska upplevelser och utvecklande diskussioner mellan 5000 besökare och oss som arbetar inom kommunen! 1 208 besökare svarade på en enkätundersökning med olika frågor. 89% av de svarande uppgav att de var nöjda med arrangemanget. 85 % av de svarande var nöjda eller mycket nöjda med: maten, värdskapet, lokalen och upplevelsen som helhet. Minst 125 idéer kom in inom olika områden: bo och leva, kultur, skola, stadsutveckling, trygghet och turism.

Ny verksamhet i Höganäs

Höganäs Keramiskt Center och Höganäs Museum och Konsthall skapar en gemensam verksamhet. "Den kreativa platsen för keramik, konst och kultur", är den nya visionen för verksamheten som blir en kombination av utbildnings- och utställningsverksamhet tillsammans med de keramiska samlingarna och stads- och kulturhistoria.

En projektgrupp, med representanter från båda verksamheterna, fick i uppdrag att återkomma med förslag till gemensam vision, verksamhetsidé och ledning för en ny gemensam verksamhet med placering på Höganäs Övre där museet är idag.

Det kommer bli en plats för utbildning inom keramik, konst och konsthantverk, med tillgång till keramiska samlingar och kultur- och stadshistoria som ger perspektiv på vår historia, samtid och framtid samt ut-

ställningar som har en spännvidd mellan lokala, nationella och internationella konstnärer och samlingar. Den nya verksamheten innebär en fantastisk möjlighet för såväl kommunen i stort som för framtida talanger.

Höganäs Omsorg AB fyllde 5 år

Den 28 oktober var det kalas i Tivolihuset när vi firade att Höganäs Omsorg fyllt fem år. Det fanns fina och intressanta utställningar, underhållning och prisutdelningar. Det bjöds på mingelmat och fika och daglig verksamhet kom och sjöng och spelade.

Tydligare skolorganisation

Under året har en förändring i ledningsorganisationen initierats i grund- och gymnasieskolan som innebär att varje skolenhet har en rektor och som leder med hjälp av biträdande rektor/er. Syftet är att förtydliga rektors ansvar och mandat och därmed styrning och ledning. Detta kommer för medarbetarna innebära en tydligare organisation och bättre förutsättningar att utföra sitt uppdrag.

Kvaliteten i våra verksamheter med medborgaren i fokus

Höganäs deltar i projektet "Kommunens Kvalitet i Korthet" (KKiK). Syftet är att genom jämförelser skapa kunskap om kommunernas kvalitet och effektivitet ur ett medborgarperspektiv. Projektet drivs av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

Att jämföra och analysera nyckeltal ger kunskap som kan bidra till förbättringar och verksamhetsutveckling. KKiK innehåller cirka 40 nyckeltal som är indelade i följande områden:

Barn och unga Stöd och omsorg Samhälle och miljö

Läs om våra resultat på nästa sida.

Kommunens kvalitet i korthet (KKiK)

Ett antal nyckeltal som är plockade ur de cirka 40 mått som är med i KKiK presenteras nedan. Diagrammen visar resultatet, värdet, från den kommun med sämst resultat och den kommun med bäst resultat. Det visar också resultatet för Höganäs och vilket som är medelvärdet. De färgglada måttlinjerna anger hur Höganäs kommuns resultat rankas i jämförelse med andra kommuner.

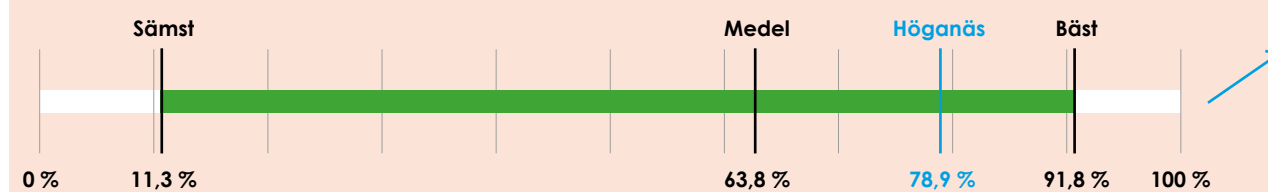


- **Grön ruta** betyder att Höganäs resultat ligger bland de 25 procent av kommunerna med bäst resultat.
- **Gul ruta** bland de 50 procent i mitten.
- **Röd ruta** bland de 25 procent som har minst fördelaktigt resultat.

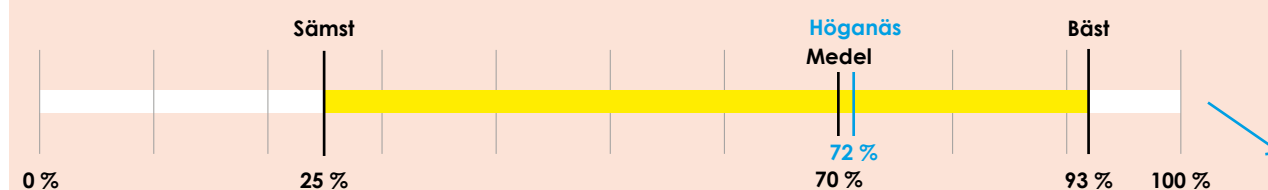
Trendpilen till höger anger om värdet är en förbättring eller en försämring för Höganäs mellan 2021 och 2022.

Barn och unga

Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)



Elever i åk 3 som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)



Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)



Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)

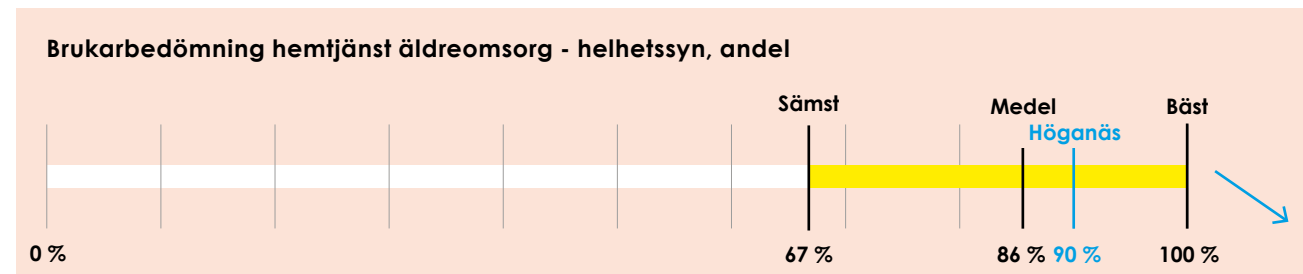
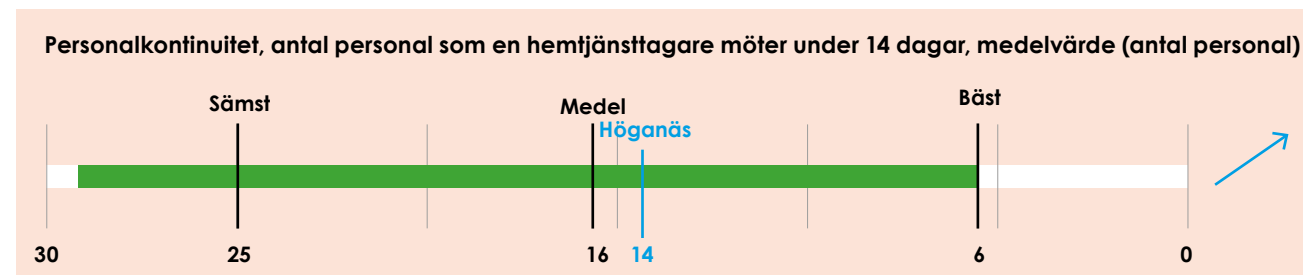
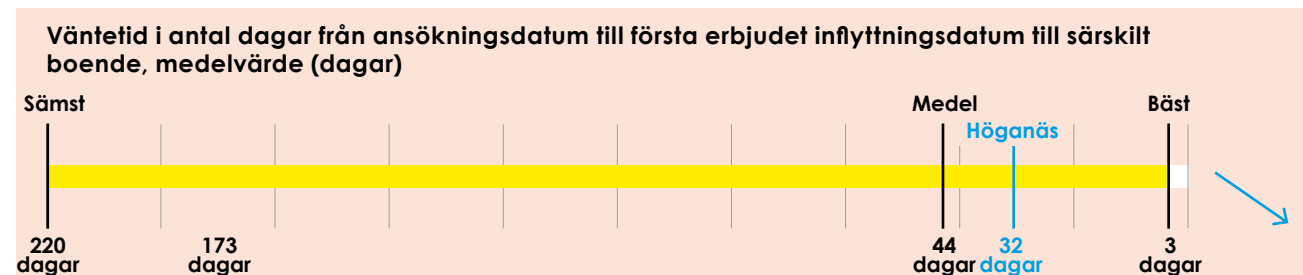
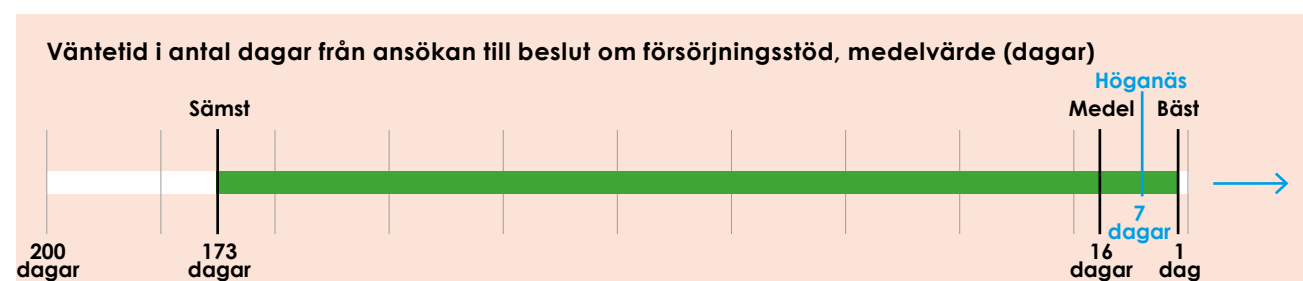


Andelen elever som tar examen från gymnasiet inom 4 år är relativt stabilt sedan 2015 men trenden har visat på ett högre värde än förra året som var 73,7 procent. I detta resultat ingår också de elever som började gymnasiet på introduktionsprogram, exempelvis nyinvandrade elever. Nio av tio elever får godkänt i idrott och hälsa i Sverige men här finns mycket stora variationer mellan skolenheter, där det i vissa skolor endast är hälften av eleverna som fått godkänt betyg. I Höganäs ligger vi bra till, av alla i åk 9 har 95,5 procent godkänt betyg i idrott och hälsa. Vi vet att idrottandet minskar i landet bland såväl flickor som pojkar och i alla åldersgrupper och hoppas att pandemin inte bidragit till avhopp när aktiviteter legat nere.

Andelen elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk ligger på 72 procent. Riket i genomsnitt ligger på 70 procent. Bästa i landet ligger Danderyd med 93 procent. Matematiken i åk 6 tillhör de globala målen där vi kan se att fler och fler i barn i Sverige inte klarar matematiken. Höganäs ligger på medel i Sverige på 87 procent.

Totalt sätt i Sverige går det att se skillnader mellan flickor och pojkars resultat men också vilken utbildning som föräldrarna har spelat roll på barnens resultat.

Stöd och omsorg



Väntetiden för beslut om försörjningsstöd har i Sverige legat i princip oförändrad, med ett medelvärde på 15 dagar. Däremot är spridningen mellan kommuner stor, från en dag upp till 173 dagar. I Höganäs är väntetiden 7 dagar vilket är i samma nivå som förra året.

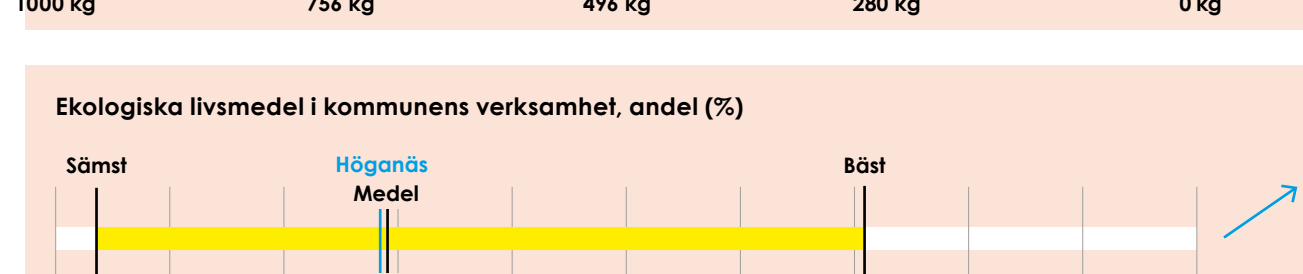
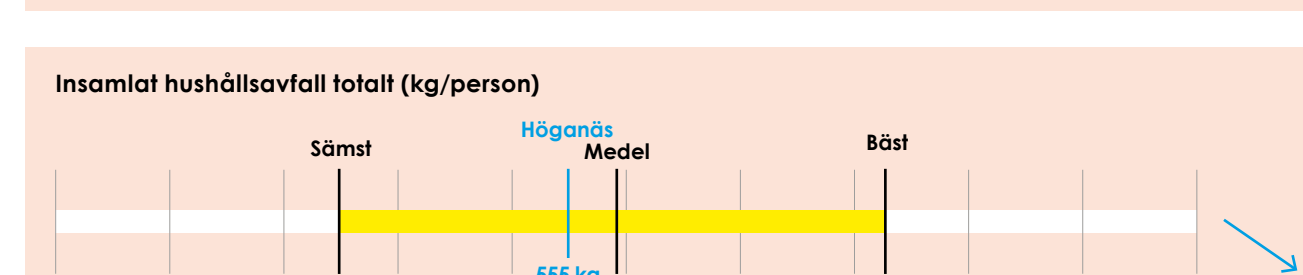
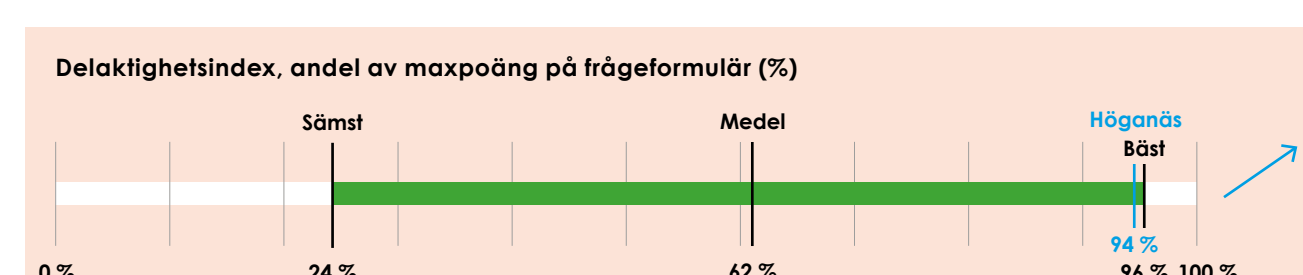
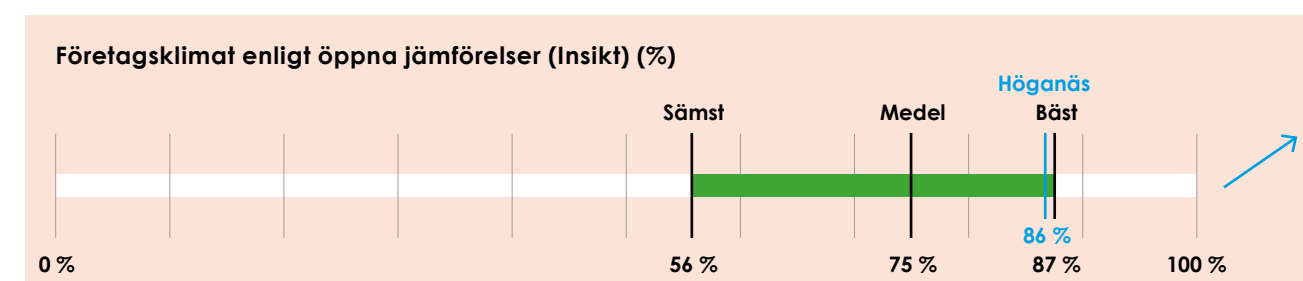
Väntetid till boende för äldre och funktionshindrade med särskilda behov ökar generellt sett vad gäller medelvärde, vilket är en negativ utveckling. I Höganäs har vi relativt kort väntetid till särskilt boende, 32 dagar inom äldreomsorgen. För LSS har vi för få med ansökningar och värdet kan därför inte visas.

Medelvärdet vad avser personalkontinuitet inom öppen hemtjänst ligger på 16 personer i snitt i Sverige. Spridningen av resultaten mellan kommuner sträcker sig från 7 personer till 25 personer. I Höganäs har vi ett genomsnitt på 14 personer. Det är en fantastisk förbättring från förra året

då vi hade 19 personer i genomsnitt. Detta gäller hos de personer som är 65 år eller äldre, som har två eller fler besök av hemtjänsten varje dag (måndag–söndag). Mätningen avser tiden mellan 07.00-22.00. Trygghetslarm, matleveranser och hemsjukvårdspersonal räknas inte. Brukare som inte bott i det egna hemmet under hela eller delar av mätperioden exkluderas ur mätningen.

Brukarbedömningen av hemtjänst och äldreboende gäller personer i åldrarna 65 år och äldre som uppgett att de är mycket eller ganska nöjda med hemtjänsten. I undersökningen får de svara på frågor om de känner sig trygga, lider av oro, deras generella hälsotillstånd, bemötande och om de ofta besväras av ensamhet. Här har Höganäs ett resultat på 90 procent, riket ligger på 86 procent. På grund av pandemin gjordes ingen mätning 2021 men resultatet har minskat något, generellt sett, i alla kommuner.

Samhälle och miljö



Resultaten vad företagsklimat enligt öppna jämförelser fortsätter att vara riktigt bra. Medelvärdet i Sverige har ett index på 75 där Höganäs ligger på 86. Höganäs är tredje bäst i Sverige enligt Insikt och visar på en positiv trend sedan 2012. Nyckeltalet ”delaktighetsindex” visar på en stor spridning mellan kommunerna där 96 procent av maxvärde är högsta värde och 24 procent lägst. Höganäs resultat är 94 vilket är näst bäst resultat i Sverige är bland annat en effekt av arbetet med strategin ”utveckla dialog och service”. Värdet baseras på 25 frågor för att få en samlad bild av hur väl kommunen möjliggör för medborgarna att delta i kommunens utveckling, exempelvis via medborgardialoger och möjligheten att få kontakt med en politiker.

Vad gäller resultaten för miljömåten visas en svagt nedåtgående trend på riketsplan för total mängd insamlat hushållsavfall, vilket är positivt då allt mindre slängs. Jämfört med resten av riket är Höganäs bra på att samla in förpackningar och returpapper men mindre duktiga på farligt avfall, mat- och restavfall.

Trenden för andelen ekologiska livsmedel är däremot stadigt ökande sedan 2007 och senaste medelvärdet för riket ligger på 29 procent, men med en spridning från 4 procent till hela 71 procent. Miljömåten tenderar att ha bättre resultat i södra Sverige och främst i storstadsområden. Vill du läsa mer om våra mått i kommunens kvalitet i korthet (kkik) kan du gå in på vår hemsida www.hoganas.se.

Medarbetare

Strategierna ”arbetsgivare i framkant” är kopplad till medarbetarperspektivet.



Bemanning och volym

Antalet tillsvidareanställda i koncernen var vid årsskiftet 1 858, det vill säga 75 fler än fjolåret – denna siffra inkluderar Höganäs kommun, Höganäs Omsorg AB, Höganäs Energi AB och AB Höganäshem. Ytterligare 217 personer var visstidsanställda vid årets slut, 63 färre än året innan vilket gjorde att totalt sett var antalet månadsanställda något högre 2022 än året innan. Antalet timvikarier/intermittent anställda ligger i stort sett på samma nivå som 2021, det skiljer ett tiotal personer vid årsskiftet.

En fin trend med en sjunkande sjukfrånvaro grusades något av en tydlig sjukfrånvarotopp under januari och februari 2022. Tyvärr gjorde detta att totalt visar 2022 en något högre nivå av sjukfrånvaro än året innan. Bland den stadigvarande månadsanställda personalen (tillsvidareanställda och visstidsanställda med månadslön) låg sjukfrånvaron på 6,86 % under 2022. Höganäs Energi var den organisation i koncernen som hade lägre sjukfrånvaro 2022 än 2021. 2021 var sjukfrånvaron 6,23 %, så det är ingen markant ökning. Uppdelat på kön har både män och kvinnor en ökad frånvaro.

Även om 2020 var det stora pandemiåret så kan man ändå konstatera att smittorna kommit i vågor även under 2022 och med de alla patient-/klient-/elevnära arbeten som finns i vår kommun är det inte konstigt att frånvaron varit fortsatt hög. En liten andel av koncernens personal kan arbeta hemma vid behov om man är lite snuvig eller hostig – men det är fortfarande en liten andel av hela arbetsstyrkan.

Om man istället tittar på sjukfrånvaro i förhållande till all arbetad tid i koncernen blir årets sjukfrånvarosiffra 6,51 % att jämföra med 2021 års nivå på 5,82%. Det är denna siffra som rapporteras till Sveriges kommuner och regioner – till jämförelsedatabasen Kolada till exempel.

Höganäs Omsorg AB har högst korttidsfrånvaro i koncernen med sina 4,8% medan Höganäs Energi AB har lägst på 1,5%. Höganäs kommun ligger däremellan på 3,2 %.

Sjukfrånvaro % av ordinarie arbetstid	KORT	LÅNG	TOTAL
Totalt	3,7%	2,8%	6,5%
Höganäs kommun	3,2%	2,2%	5,4%
Höganäs Energi AB	1,5%	2,4%	3,9%
Höganäs Omsorg AB	4,8%	4,0%	8,8%
AB Höganäshem	2,7%	3,0%	5,6%

Väsentliga personalförhållanden

Pandemin har påverkat kommunen och hela arbetsmarknaden. Även om kommunala verksamheter fortfarande anses vara attraktiva anställningar har 2022 generellt präglats av försiktighet, längre vakanstider och generellt ett svårare rekryteringsläge än tidigare.

Omställningen med fler heltidsanställda medförde flera fördelar i kontinuitet, men även nya arbetssätt som innebär påtagliga förändringar för verksamheterna som under 2021 gjorde att Arbetsmiljöverket blev inkopplade för att ge sin syn på processen. När svaret kom under våren 2022 ansåg Arbetsmiljöverket att inga ytterligare åtgärder behövdes vidtas på grund av införandet av heltid som norm.

Inom Höganäs Omsorg har arbetet med befintlig struktur och arbetsmaterial för samverkan fortsatt under året. För att medvetandegöra samverkansavtal och möjlighet till påverkan har två partsgemensamma samverkansdag genomförts.

Mätning av kontinuiteten görs varje månad på hemtjänstens verksamhetsdialoger. Resultatet vad gäller personalkontinuitet i hemtjänsten, dvs antal personal som en omsorgstagare möter under 14 dagar, har minskat i medelvärde från 19 personer 2021 till 14 personer 2022. Medelvärdet i Sverige är 16, i Skåne 15 och inom Familjen Helsingborg är medelvärdet 16.

Höganäs – arbetsgivare i framkant

Strategin ”arbetsgivare i framkant” sätter tydligt avtryck i arbetet kring allt från att öka kandidatupplevelsen när man söker ett ledigt jobb i kommunen – till uppvaktning av trogna medarbetare.

Under hela året har cheferna arbetat med förankring av den så kallade medarbetardiamanten, ett arbetsmaterial för att tydliggöra förväntningar på vad som ska präglade medarbetarskapet i Höganäs kommun. Mer om detta i nästa avsnitt.

Introduktionen av nyanställda har växlats upp och varit välbesökt under de två tillfällena som arrangerats. På förmiddagarna hade kommunchef, kommunalråd, koncernledning och kommunledningskontorets avdelningschefer olika pass. Den efterlängtnade bussturen som avslutade varje introduktionsdag innan pandemin återinfördes och uppskattades väldigt av deltagarna. På vårens introduktionsdag styrdes kosan efter lunch till Naturum

på Kullaberg och på hösten till Keramiskt center Höganäs kommun arbetar löpande med att utveckla och skapa förutsättningar som underlättar för medarbetarna att göra hälsosamma val i vardagen. Vi har ett välutvecklat friskvårdsarbete som jobbar förebyggande med hälsofrågor. Det strategiska friskvårdsarbetet står på fyra ben – hälsa och friskvård, stress, fritid och kost. Friskvårdsbidraget är 2000 kr per år. Förutom detta har kommunen också under det gångna året peppat sin personal till rörelse och gemenskap genom att erbjuda kostnadsfri träning för sina anställda. Alternativen som erbjöds under året var bland annat morgonsimning, spinning, yoga och olika träningspass. Passen är på morgon, lunch och kvällstid. Som ett komplement har det också funnits en viktminskningsgrupp och en mindfulnessgrupp.

Nyttjandegraden av friskvårdsbidraget har i kommunen ökat med 18% i kommunen och 37% inom Höganäs omsorg. Totalt har 1225 personer använt friskvårdsbidrag, till en kostnad av 2,4 miljoner kronor under 2022.

Ledarskapsprogram och medarbetardiamant

Den gemensamma grund som de senaste årens ledarutbildning givit har varit väldigt uppskattad av kommunens ledare - och en förutsättning för att växla upp ledarskapet. Inom ramen för ledarskapsprogrammet visualiserades ledarskapet som en diamant. I ledarskapsdiamanten finns fyra dimensioner - det empatiska ledarskapet, det modiga ledarskapet, det resultatorienterade ledarskapet och det visionära ledarskapet. Inför 2022 lanserades även medarbetardiamanten med samma grund och dimensioner som ledardiamanten. Alla arbetsgrupper har under året haft uppdrag att bryta ner och konkretisera begreppen till att passa sin arbetsvardag. För att ta ett exempel är att vara en modig kock nödvändigtvis inte detsamma som att vara en modig planarkitekt. Detta arbete kommer bland annat ligga till grund för nya lönekriterier 2023. Syftet med medarbetardiamanten, liksom med ledardiamanten, är att tydliggöra förväntningar och i och med detta skapa tillfälle till dialog och utveckling.

Ledarforum, dagen för alla chefer, genomfördes vår och höst. I samband med träffen i oktober delades även priserna för ”årets uppväxlare” och ”årets medarbetare” ut – och den nya utmärkelsen ”årets ledare”.

Samarbeten i familjen Helsingborg

För att få en extra skjuts i verksamhetsutvecklingen har samarbetet med grannkommunerna varit ett lyckat koncept de gångna åren. Traineeprogrammet, som är ett led i den strategiska kompetensförsörjningen, rekryterade åtta deltagare till den sjuttonde omgången. Målgrupp var, som alltid, nyutexaminerade akademiker med begränsad arbetslivserfarenhet men med ett brinnande samhällsengagemang. I denna traineekomgång rekryterade Höganäs en chefstraineer, men syfte att efter avslutat trainee-program kunna axla en enhetscheferoll inom äldreomsorg och LSS.

Strategisk kompetensutveckling

Den uppdaterade kompetensförsörjningsplanen 2022–2028 bygger på Sveriges Kommuner och Regioners nio fokusområden, se bilden. Utifrån den övergripande kompetensförsörjningsplanen fick varje förvaltning/bolag uppdraget att utarbeta en handlingsplan för kompetensförsörjning. Hur omfattande handlingsplanen ska vara beror på hur behoven ser ut inom verksamheterna. Tanken är att genom diskussion och analys på flera nivåer omvandlar vi strategier till konkreta behov som går att beskriva och definiera som kompetenser. Förvaltningarna har haft hjälp av de nio fokusområdena presenterade i planen och stödmaterial på intranätet. Stödmaterialen består av en powerpointpresentation, reflektionsfrågor samt en mall för handlingsplan.

Nio fokusområden för att möta kompetensförsörjningsutmaningen



Personalen i siffror

Nyckeltal	I förhållande till	Koncern		Kommun	
		2022	2021	2022	2021
Total sjukfrånvarotid	Sammanlagd ordinarie arbetstid	6,5%	5,9%	5,4%	5,0%
Tid med långtidssjukfrånvaro (> 60 dagar)	Total sjukfrånvarotid	63,6%	62%	64,6%	62%
Sjukfrånvarotid för kvinnor	Sammanlagda ordinarie arbetstid för kvinnor	7,1%	6,3%	5,8%	5,1%
Sjukfrånvarotid för män	Sammanlagd ordinarie arbetstid för män	4,7%	4,4%	4,4%	4,5%
Sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	5,6%	5,7%	3,6%	4,6%
Sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30–49 år	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30–49 år	5,6%	5,5%	4,5%	4,5%
Sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 – w år	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen över 50 år –w år	7,5%	6,3%	6,4%	5,4%

Den totala sjukfrånvarotiden är uppe på 2020 års nivå, siffrorna är fortfarande svåranalyserade, eftersom viss coronasmitta dröjer sig kvar samtidigt som vår motståndskraft till andra smittor är lägre. Men, det är inte bara korttidssjukdom. En viss ökning av långtidssjukskrivningarna noteras också. Kvinnornas sjukfrånvaro ligger fortfarande högre än männens, både i koncernen och kommunen, även om skillnaden mellan könen är mindre i kommunen. Den yngsta åldersgruppens frånvaro sjunker något på koncernnivå, medan sjukfrånvaron bland de äldsta ökar. För att öka hälsan och närvaron - och minska sjukfrånvaro har kommunen bland annat fortsatt satsningen på gratis träning.

Antal anställda per förvaltning och anställningsform	2022			2021		
	Tillsvidareanställda	Visstidsanställda	Totalt antal anställda	Tillsvidareanställda	Visstidsanställda	Totalt antal anställda
Höganäshem AB	19	1	20	18	0	18
Höganäs Energi AB	41	3	44	39	1	40
Höganäs Omsorg AB	643	120	763	599	112	711
Summa koncernbolagen	703	124	827	656	113	769
Nämndsservice KLK	0	5	5	0	5	5
Kommunledningskontor	100	13	113	87	59	146
Räddningstjänsten	25	0	25	25	0	25
Samhällsbyggnadsförvaltningen	50	2	52	51	3	54
Teknik- och fastighetsförvaltningen	143	7	150	152	3	155
Kultur- och fritidsförvaltningen	66	5	71	69	6	75
Utbildningsförvaltningen	680	86	766	656	82	738
Socialförvaltningen	89	2	91	87	9	96
Summa kommunen	1153	120	1273	1127	167	1294
Summa kommunkoncernen	1856	244	2100	1783	280	2063

Trenden med ökande andel tillsvidareanställda håller i sig, främst är det Höganäs Omsorg AB som står för ökningen. Med detta vinner verksamheterna kontinuitet och attraktivitet – och medarbetarna vinner ökad anställningstrygghet. Kommunledningskontorets varierande siffror beror främst på att alla kommunens jurist-, ekonom- och HR-funktioner har centraliserats successivt sedan 2021. Dessutom har kommunledningskontoret minskat visstidsanställningarna, främst gäller detta arbetsmarknadsåtgärder.

Åldersstruktur och kön	2022						2021					
	Upp till 29	Åldersgrupp		Kön		Upp till 29	Åldersgrupp		Kön			
	30-49	50 +	Total	Kvinnor	Män	30-49	50 +	Total	Kvinnor	Män		
AB Höganäshem	0	7	11	20	11	9	0	7	11	18	9	9
Höganäs Energi AB	3	17	20	44	18	26	3	17	20	40	17	23
Höganäs Omsorg AB	78	291	342	763	599	112	78	291	342	711	599	112
Summa koncernbolagen	81	315	373	827	628	147	81	315	373	769	625	144
Nämndsservice KLK	0	2	3	5	2	3	0	2	3	5	2	3
Kommunledningskontor	8	57	48	113	74	39	14	72	60	146	88	58
Räddningstjänsten	0	12	13	25	1	24	1	12	12	25	2	23
Samhällsbyggnadsförvaltningen	3	24	25	52	32	20	2	28	24	54	32	22
Teknik- och fastighetsförvaltningen	2	58	90	150	88	62	3	63	89	155	90	65
Kultur- och fritidsförvaltningen	3	35	33	71	39	32	6	37	32	75	42	33
Utbildningsförvaltningen	48	360	358	766	616	150	28	366	344	738	613	125
Socialförvaltningen	5	48	43	91	82	9	5	48	43	96	89	7
Summa kommunen	69	596	606	1273	931	335	59	628	607	1286	971	315
Summa kommunkoncernen	140	943	979	2100	1559	482	140	943	972	2063	1596	459

De flesta förvaltningar och bolag har en liknande åldersstruktur på så vis att gruppen ”30-49 åringar” och gruppen ”50 plus” är ungefär lika många. Teknik- och Fastighetsförvaltningen och Höganäs Omsorg AB sticker ut, eftersom de har båda betydligt fler i den äldsta åldersgruppen. Inom Höganäs Omsorg pågår olika strategiska insatser, både vad gäller kompetensförsörjning med ”Unga i vården” och kompetensutvecklingsinsatser. Utbildningsförvaltningen har anställt betydligt fler unga under året än tidigare, främst inom yrkeskategorierna förskollärare och barnskötare

Utveckling

Strategierna ”förenkla för företag”, ”utveckla dialog och service” och ”stärkt miljömässig hållbarhet” är kopplade till perspektivet utveckling.



Väsentliga händelser

Vårt nya projektkontor

Under året har kommunledningskontoret samlat kompetenser för att starta ett projektkontor. I det nystartade projektkontoret finns kompetenser inom projektledning, processledning och förändringsledning. Projektkontoret arbetar med att stärka och stödja organisationens arbete med innovation samt utveckling genom fyra huvudområden:

Projektkontoret skapar framdrift genom att delta som resurs i koncernövergripande utvecklingsinitiativ.

De ska stärka förmågor genom att ta fram, förvalta, inspirera och kompetensutveckla inom gemensamma metoder, verktyg och arbetssätt för projektarbete, nytokalkylering, effekthemtagning, förändringsledning och processkartläggning.

Projektkontoret ska utveckla samarbete internt och externt. Detta sker genom en satsning på aktivitetsbaserade lokaler för kreativt samarbete samt genom att driva kultur och arbetssätt för involvering och nätverkande. De ska också stödja övergripande planering och prioritering, exempelvis genom att införa portföljstyrning av innovations- och utvecklingsinitiativ, för en effektiv och ändamålsenlig förflyttning

Ny visseblåsarfunktion på plats

Lagen om skydd för personer som rapporterar om missförhållanden (visseblåsarlagen) har trätt i kraft. Enligt lagen ska offentliga arbetsgivare med minst 50 anställda ha en intern visseblåsarfunktion för rapportering om missförhållanden. Nu är Höganäs kommuns funktion på plats. Visseblåsarfunktionen vänder sig främst till anställda men även till andra som har en arbetsrelaterad koppling till kommunens verksamhet. Tanken är att det ska bli enklare att fånga upp och agera på signaler om eventuella missförhållanden i kommunens verksamheter. Rapportering om misstänkta missförhållanden tas emot av kommunens säkerhetsansvarige, läs mer på hemsidan

Utsedda till näst bästa friluftskommun i Skåne

Sveriges friluftskommun är ett pris som delas ut varje år och uppmärksammar kommunernas arbete med friluftsliv och uppmärksammar kommunernas arbete med friluftsliv. Höganäs har sedan 2021 gjort en fantastisk utveckling och är nu näst bästa kommun i Skåne och har klättrat från plats 108 till plats 6 i Sverige. E-tjänsten för sportbanken är i bruk

Innovationsfonden skapar utrymme för innovation

Den demografiska utvecklingen innebär en nödvändighet att vi finner nya sätt att utföra välfärdstjänster på, nya arbetsformer måste utvecklas. För att stimulera till innovation finns innovationsfonden sedan 2021. Alla i kommunkoncernen kan ansöka om medel ur fonden för möjlighet att testa eller utveckla en innovativ idé med potential att skapa nytta. Under 2021-2022 har 3 mnkr delats ut från innovationsfonden till sammanlagt 15 olika innovationsprojekt

Höganäs Smart City

Ett innovationsprojekt som började i liten skala för att utforska IoT-tekniken (Internet of things) och förstå vilka nyttor som kan möjliggöras för medborgare och kommun. Sensorer kopplades mot kommunens mobila nätverk för att mäta vattentemperatur och larva om livbojar försvann. Efterhand har projektet skalats upp med fler tester inom områden så som soptömning, spårning av räddningstjänst-fordon, olika slags larm inom vård och omsorg men också för att hitta lediga parkeringsplatser. Samtliga förvaltningar och bolag kan nu ta del av IoT-tekniken och få inspiration och stöd i sitt arbete med sensorer. Projektet har lett fram till gemensamma arbetssätt och en samlad teknisk plattform.

M365

Under året infördes M365 som är en tjänst för samarbete, delning och dokumentredigering genom användning av interna och externa sidor. Införandet berörde hela kommunkoncernen (ca 2600 användare) och har drivits som ett verksamhetsnära projekt där 140 verksamhetsrepresentanter deltagit aktivt som ambassadörer. M365 ska ge ett ökat stöd för samarbete över förvaltnings-, bolags- och avdelningsgränser med enkla verktyg för att kommunicera, samarbeta och dela filer internt och med externa parter (avseende information som inte innehåller känsliga personuppgifter eller sekretess). Alla medarbetare kan nu nå intern information, filer och kollegor, vilket tidigare inte varit tillgängligt från mobila enheter.

Samtliga medarbetare och förtroendevalda i kommunen har möjlighet till videomöten. Antalet säkerhetsrelaterade e-post-incidenter har minskat med 97% under 2022.

Ekonomi

Höganäs kommun växer.
Vi behöver planera för
fortsatt starka resultat.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Denna årsredovisning har upprättats utifrån kommunkoncernens räkenskaper per 31 december 2022.

Årets resultat

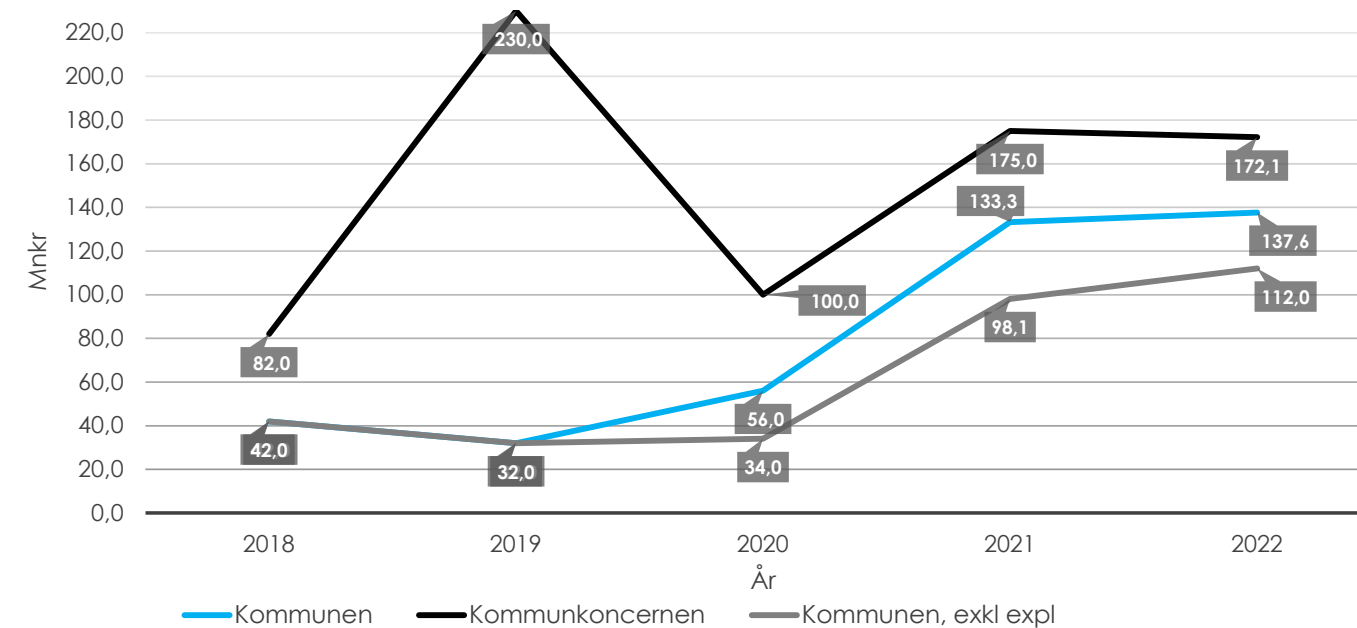
Kommunens resultat för 2022 uppgår till 137,6 mnkr. Om exploateringsverksamheten inte räknas in uppgår resultatet till 112,0 mnkr. Exkluderas även realisationsvinster av anläggningstillgångar, blir kommunens resultat 109,4 mnkr. Det senare är hänförligt den löpande verksamheten. I och med att intäkter från exploateringsverksamheten kan fluktuera kraftigt från år till år redovisas resultatet, i den här årsredovisningen både inklusive och exklusive exploateringsintäkter.

Kommunens finansiella mål för perioden innebär att redovisa ett positivt resultat som uppgår till 2,3 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag, exklusive intäkter kopplade till exploateringsverksamheten. Målet är uppnått då resultatet motsvarar 6,6 pro-

cent av kommunens skatteintäkter och generella bidrag. Enkelt uttryckt räcker resultatet till att driva kommunens verksamheter i 30 dagar.

Resultatet för kommunkoncernen uppgår till 172,1 mnkr. Även rensat för jämförelsestörande poster för exploateringsintäkter, realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar samt kostnader för ytterligare genomförd pensionsinlösen uppvisar kommunkoncernen ett högt resultat på 168,9 mnkr. Det drygt 40 mnkr högre resultatet, jämför med det föregående året förklaras främst av den positiva utvecklingen av skatteintäkter. Bolagens resultat har under 2022 påverkats av högre kostnader till följd av ökad inflation i samhället.

Resultat



Budgetföljsamhet och prognossäkerhet för kommunens nämnder

Nämnderna visar ett utfall som ligger i linje med den prognos som lämnades i delårsbokslutet. Utfallet blev något bättre än prognosen då energikostnaderna befarades uppgå till högre kostnader än utfallet. Totalt visar nämnderna ett underskott om 6,9 mnkr jämfört med budget. Budgetföljsamheten och prognossäkerheten är därmed god.

Kommunstyrelsens förvaltningar visar en negativ avvikelse om 5,7 mnkr jämfört med budget där teknik- och fastighetsförvaltningen står för större delen av avvikelsen. Avvikelsen beror främst på ökade energikostnader.

Det upprättas ingen budget för den kommunala koncernen, därför redovisas ingen övergripande budget följsamhet.

Nämnderna	Justerad budget	Progn. avvikelse i delåret	Bokslut 2022	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot prognos
Kommunfullmäktige	2,4	0,1	2,3	0,1	0,0
Valnämnd	0,8	0,0	0,8	0,0	0,0
Revision	1,0	0,0	1,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	3,8	0,0	3,7	0,1	0,1
Kommunstyrelse	322,8	-14,7	328,5	-5,7	9,0
Bygg- och miljönämnd	1,6	0,3	1,3	0,3	0,0
Utbildningsnämnd	705,5	0,0	707,5	-2,0	-2,0
Socialnämnd	512,9	1,9	512,5	0,4	-1,5
Summa nämnder	1 550,8	-12,4	1 557,6	-6,9	5,6
Finansförvaltningen	-1 550,7	123,1	-1 695,2	144,5	21,4
Summa	0,1	110,7	-137,6	137,6	27,0

KS förvaltningar	Justerad budget	Progn. avvikelse i delåret	Bokslut 2022	Avvik. mot budget	Avvik. mot prognos
KS egen verksamhet	15,1	0,0	14,0	1,1	1,1
Kommunledningskontoret	95,6	0,0	94,2	1,4	1,4
Kultur- och fritidsförvaltningen	73,1	0,0	73,0	0,1	0,1
Räddningstjänsten	25,0	-1,0	27,1	-2,1	-1,1
Samhällsbyggnadsförvaltningen	93,6	-1,5	94,8	-1,2	0,3
Teknik och fastighetsförvaltningen skattefin.	20,4	-12,2	25,4	-5,0	7,2
Summa KS	322,8	-14,7	328,5	-5,7	9,0

Finansförvaltningen

Finansförvaltningen redovisar en positiv avvikelse mot budget på 144,5 mnkr. Avvikelsen utgörs övervägande av högre skatteintäkter och generella statsbidrag än budgeterat, outnyttjade fonder och reserver, realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar och intäkter från exploateringsverksamheten.

Under 2022 genomförde kommunen ytterligare pensionsinlösen vilket är främsta orsaken för den negativa avvikelsen gällande pensionskostnader. Sammantaget är nu 60 % av pensionsåtagandet inlöst och försäkrat. Med den värdeökning som genererats genom åren motsvarar det 73 % av det totala pensionsåtagandet.

Kommunstyrelsens finansförvaltning

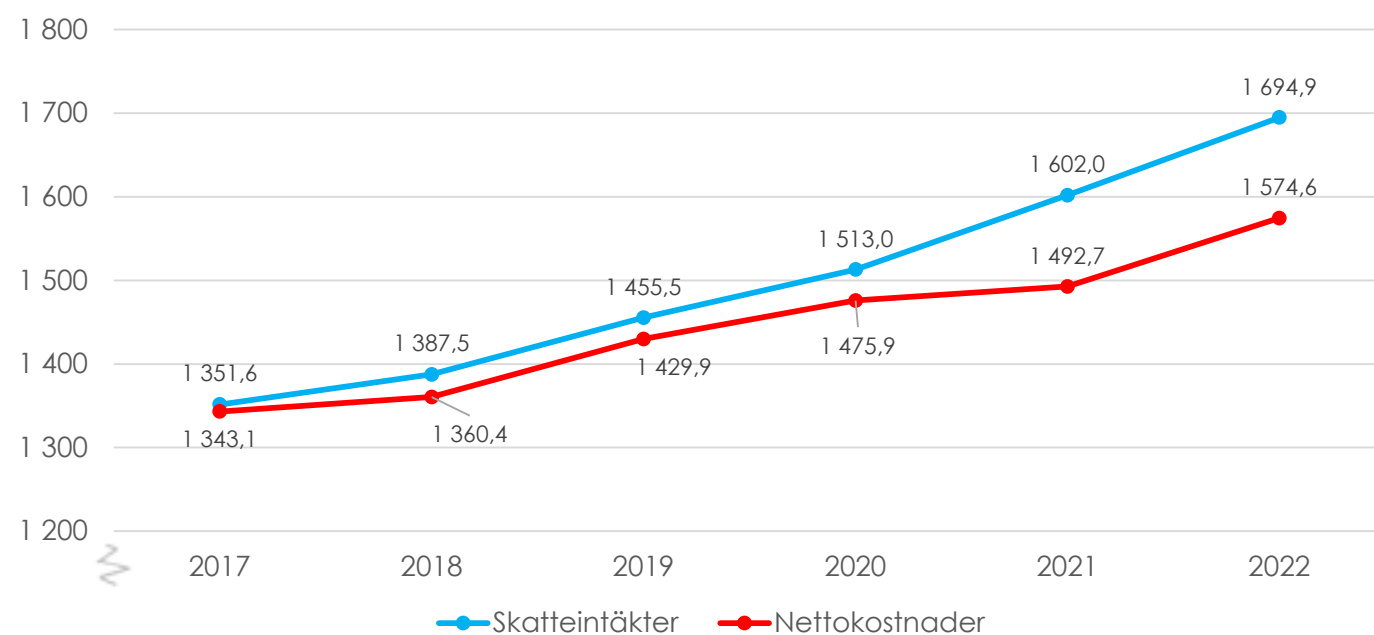
Tkr	Budget 2022	Justerad budget 2022	Utfall	Avvikelse mot just.budget
Ram	-1 524 843	-1 550 747	-1 695 227	144 480
Pensionskostnader	34 000	34 000	54 280	-20 280
Exploateringskostnader	8 800	2 203	2 825	-622
Övriga nettokostnader	7 600	2 636	172	2 464
Intern ränta	-19 650	-18 184	-17 330	-854
Intern intäkt planerat underhåll	-8 300	-8 300	-8 251	-49
Skatteintäkter & utjämning inkl. kommunala fastighetsavgifter	-1 609 544	-1 609 544	-1 680 606	71 062
Finansiella intäkter och finansiella kostnader				
Kommunens medelsförvaltning och lån	1 100	1 100	2 611	-1 511
Utdelning kommunala bolag	-9 000	-9 000	-13 476	4 476
Uttag ur överskottsfond KPA			-6 688	6 688
Oförutsedda behov				
Kommunfullmäktige	10 000	10 000	0	10 000
Kommunstyrelse	1 500	1 500	0	1 500
Budgeterade överskott och reserver				
Hysesfond	19 600	11 905	0	11 905
Innovationsfond	3 000	2 672	0	2 672
Lönejusteringsåtgärder	8 800	242	-512	754
Resultat/Överskottsmål	27 251	28 023	0	28 023
Ej budgeterade intäkter/kostnader				
Exploateringsintäkter	0	0	-25 616	25 616
Reavinster försäljning anläggningstillgångar	0	0	-2 636	2 636

Skatte- och nettokostnadsutveckling

Relationen mellan skatteintäkter och nettokostnader är en viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning både idag och i framtiden. Under de senaste fem åren har verksamheternas nettokostnader varit lägre än skatteintäkterna och utjämningen. Sett som ett snitt över de senaste fem åren har nettokostnaderna legat på 96 procent av skatteintäkterna. 2017 var nettokostnaderna nästan lika höga som skatteintäkterna men därefter har skillnaden årligen ökat, vilket är positivt. En förutsättning för att klara framtida investeringsbehov utan upplåning är att utrymmet fortsätter att öka.

Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag ökade under 2022 med 5,8 procent jämfört med föregående år. Motsvarande ökade nettokostnaderna under perioden med 5,5 procent. Nettokostnadsökningen beror till stor del på ökade kostnader för varor och tjänster till följd av den höga inflationen under året. Skatteunderlaget har under året varit betydligt mer gynnsamt än de förutsättningar som antogs vid budgeten. Detta innebär att utfallet för skatteintäkterna motsvarade 4,4 procent högre än budget.

Skatte- och nettokostnadsutveckling



Likviditet och soliditet

Kassalikviditeten definieras som omsättningstillgångar minus förråd i förhållande till kortfristiga skulder. Nyckeltalet visar på kommunens kortsiktiga betalningsförmåga. Kommunens kassalikviditet uppgick till 58 procent, en minskning från 66 procent föregående år. Likviditeten stärktes tillfälligt under 2021, vilket var positivt och bröt därmed en årligen negativ trend. 2022 är utvecklingen för kassalikviditeten återigen nedåtgående. Det är en förutsättning att likviditeten åter stärks för att klara av det finansiella målet om självfinansiering av investering i skattefinansierad verksamhet.

År 2022 var, den av kommunfullmäktige beslutade investeringsbudgeten, högre än 2021. Nettoinvesteringar i förhållande till nettokostnader låg under 2022 på 11 procent, att jämföra med 9 procent år 2021. Investeringsutgifterna är något högre i år och påverkar kassalikviditeten. Snittet i kommunsväret är en kassalikviditet på 132 procent för år 2021, vilket är betydligt högre än likviditeten för Höganäs.

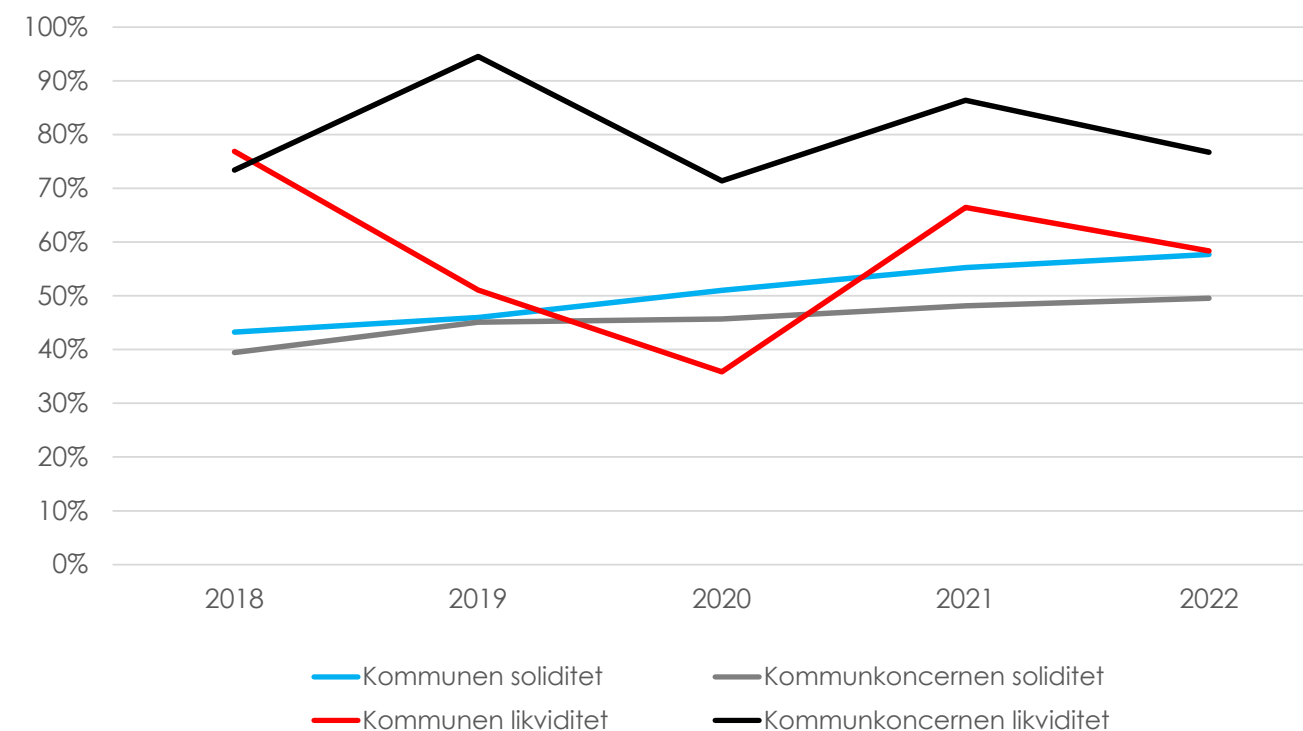
Kommunkoncernens kassalikviditet på 77 procent är lägre än vid utgången av 2021 (86 procent). Nedgången påverkas delvis av lån som vid årsskifte redovisas som kortfristiga eftersom de löper ut och refinansieras i februari 2023.

Kommunens soliditet, uttryckt som eget kapital justerat för pensionsförpliktelser som ligger utanför balansräkningen, i förhållande till totala tillgångar, är fortsatt mycket stark och visar på kommunens långsiktiga finansiella styrka. Vid utgången av året uppgick soliditeten inkl totala pensionsförpliktelser till 58 procent. Detta kan jämföras med 55 procent året innan. Den förstärkta soliditeten beror på årets starka resultat.

Kommunens starka soliditet visar att kommunen finansiella styrka, på lång sikt, har förbättrats sedan senaste bokslutstillfället. Snittet för soliditet inkl totala pensionsförpliktelser bland Sveriges kommuner låg år 2021 på 26 procent vilket innebär att Höganäs kommun har väsentligt starkare soliditet än den svenska genomsnittskommunen. Soliditeten bör dock betraktas tillsammans med kassalikviditeten, och den kortsiktiga betalningsförmågan måste stärkas.

Kommunkoncernens soliditet på 50 procent har stärkts ytterligare sedan utgången av föregående år (48 procent). En trend med starkt soliditet de senaste fyra åren beror främst på de starka resultat som koncernen har redovisat.

Kassalikviditet och soliditet (inkl. totala pensionförpliktelser)



Känslighetsanalys

Känslighetsanalysen beskriver de konsekvenser som en förändring av +/- 1 procent innebär, uttryckt i miljoner kronor. Störst effekt på kommunens intäkter innebär en förändring med 1 procent av skatteintäkterna, 14 mnkr. På kostnadssidan är det en förändring av personalkost-

naderna som ger störst effekt, 8 mnkr, tätt följt av köp av huvudverksamhet, 7 mnkr. Kommunen köper allra mest huvudverksamhet från Höganäs Omsorg AB som står för 57 procent av den huvudverksamhet som kommunen köper.

Känslighetsanalys	Förändring	Effekt +/- mnkr
Effekt på kommunens intäkter		
Skatteintäkter	1%	14
Generella statsbidrag och utjämning	1%	3
Riktade bidrag	1%	2
Effekt på kommunens kostnader		
Personalkostnader, inklusive pensionskostnader	1%	8
Köp av huvudverksamhet	1%	7

Intäkter och kostnader

Kommunens intäkter minskade från 455,9 mnkr till 451,9 mnkr mellan år 2021 och 2022. Sett under en femårsperiod har intäkterna i snitt ökat med 4,1 procent. Årets minskning av intäkterna beror på att jämförelsestörande intäkter, i huvudsak exploateringsintäkter, sjunkit från 47,9 till 28,2 mnkr mellan 2021 och 2022. Exkluderas de här jämförelsestörande posterna, uppgår intäkterna 2022 till 423,7 mnkr jämfört med 408 mnkr för år 2021.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar har under en femårsperiod ökat i snitt med 3,4 procent. Mellan år

2021 och 2022 ökade kostnaderna med 4 procent, vilket är högre än femårsnittet. Den främsta anledningen är ökade energipriser under året.

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick 2022 till 1 694,9 mnkr och har ökat med 5,8 procent från år 2021 till 2022. Anledningen till detta är främst att utfallet av skatteintäkterna är högre än budgeterat. Över en femårsperiod har skatteintäkter och generella statsbidrag i snitt ökat med 4,6 procent.

Intäkter och kostnader

Kommunen	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	451,9	455,9	420,9	423,2	402,0
Förändring (%)	↓ -0,9%	↑ 8,3%	↓ -0,5%	↑ 5,3%	↑ 8,4%
Verksamhetens kostnader inkl avskrivningar	-2 026,5	-1 948,6	-1 896,8	-1 832,6	-1 762,5
Förändring (%)	↑ 4,0%	↑ 2,7%	↑ 3,5%	↑ 4,0%	↑ 2,8%
Verksamhetens nettokostnad	-1 574,6	-1 492,7	-1 475,9	-1 429,9	-1 360,5
Förändring (%)	↑ 5,5%	↑ 1,1%	↑ 3,2%	↑ 5,1%	↑ 1,3%
Skatteintäkter och statsbidrag	1 694,9	1 602,0	1 513,0	1 455,4	1 387,5
Förändring (%)	↑ 5,8%	↑ 5,9%	↑ 4,0%	↑ 4,9%	↑ 2,7%
Finansnetto	17,4	24,0	18,8	6,5	15,0
Förändring (%)	↓ -27,5%	↑ 27,7%	↑ 189,2%	↓ -56,7%	↓ -21,1%

Finansnettot

Kommunens finansnetto landade på 17,4 mnkr. Kommunkoncernen visar ett finansnetto på 3,2 mnkr. Finansnettot är, i kommunkoncernen, rensat för utdelningar och värdeöverföringar från de

kommunala bolagen. Jämfört med 2021 (-3,8 mnkr) är finansnetto starkare. Detta på grund av högre finansiella intäkter eftersom kommunen har gjort ett uttag ur överskotts-fonden.



Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Höganäs kommun

Pandemin

Coronapandemin har varit närvarande även under 2022. I februari hävdades de flesta pandemirestriktionerna och Folkhälsomyndighetens allmänna råd togs bort. Tillfälliga statsbidrag med anledning av pandemin upphörde 2022. Trots att en stor del av befolkningen vid ingången av 2022 är vaccinerade kvarstod ändå osäkerhetsfaktorer så som nya restriktioner för verksamheterna och sjukdom bland personal kopplade till smittotoppar. Inför 2022 skapade det osäkra planeringsförutsättningar för de kommunala verksamheterna.

Krig & Inflation

Samtidigt som restriktionerna kring pandemin upphörde startade Ryssland ett krig i Ukraina. Den osäkerhet som rått under pandemin har förflyttats till osäkerheten kring krigets utveckling. Kriget i Ukraina har drivit upp energipriserna och drivit på inflationen till rekordnivåer. Inflationen slår hårt mot världsekonomin vilket även gett effekter för Höganäs kommun och dess invånare. Produktionskostnader har ökat och varubrister konstateras inom byggbranschen men även inom IT-området. Inflationen har nått nivåer som alla påverkas av. Kommunens kostnader för varor och tjänster ökar, prognoserna för kostnadsökningar för energi och till exempel livsmedel har varit svårbedömda.

Räntor

Ett av kommunens finansiella mål är att inte låna till skattefinansierade investeringar. Den avgiftsfinansierade verksamheten, VA, har upptagna lån till de investeringar som genomförs. Riksbanken har under snart tio år stimulerat ekonomin med rekordlåga räntor. Kriget och inflationen har drivit på även räntekostnaderna, som vid utgången av 2022 nått betydligt högre nivåer.

Pensionskostnader

Höganäs kommunen har tillämpat det av SKR:s (Sveriges kommuner och regioner) rekommenderade PO-pålägg

(personalomkostnadspålägg) på 40,15 procent av lönekostnaderna. PO-pålägget förväntas bland annat täcka pensionskostnaderna. Kommunen ser dock en trend i ökade pensionskostnader som ett resultat av att allt fler blir berättigade till FÅP (förmånsbestämd ålderspension). Kostnaderna för FÅP har ökat bland annat som en följd av senare års lärarlönelyft samt att allt fler har en lön som genererar denna förmånsbestämda ålderspension. Under året tecknades en pensionsförsäkring för del av intjänade pensionsförmåner som en åtgärd för att trygga framtida pensionsförpliktelser och sänka framtida pensionskostnader. För att klara ambitionen att trygga framtida förpliktelser och sänka framtida kostnader förutsätts att kommunen planerar för överskott och för en likviditet som klarar detta.

Inlöst pensionsåtagande

Totalt har kommunen försäkrat 311 mnkr av pensionsförpliktelser i KPA Tjänstepensionsförsäkring AB. Kommunen har ett pensionsförsäkringskapital i KPA Tjänstepensionsförsäkring AB som uppgår till 383 mnkr. Totalt sett är 73 procent av de totala pensionsförpliktelserna finansierade av medel i pensionsförsäkring.

Likviditet

Kommunens svaga kassalikviditet utgör en inte försumbar finansiell risk. Trenden har under de senaste åren visat på en allt svagare kassalikviditet som under 2021 dock tillfälligt förbättrades. Under 2022 har likviditeten återigen en försvagad utveckling. Den största förklaringen till den svaga likviditeten är de historiskt höga investeringsutgifterna. För att klara framtida investeringar likviditetsmässigt är en förutsättning att inga större avvikelser från investeringsbudgeten görs. Kommunen behöver investera i en takt som inte äventyrar likviditeten. Kassaflödesbudgeten bygger på den finansierade investeringsplanen. Då projektet från 2022 inte genomförts enligt investeringsbudgeten påverkar det kassaflödet negativt då utbetalningar är fördröjda.

Kommunkoncernen

Demografi

Kommunens invånare blir fler, men också äldre. I Höganäs ökar den äldre delen av befolkningen mer än genomsnittet i riket, samtidigt som andelen i arbetsför ålder inte ökar lika snabbt. Kommunen har också många yngre invånare. De demografiska förutsättningarna påverkar hela kommunkoncernen där trycket på nyinvestering är högt i allt från bostäder till verksamhetslokaler. Kommunens investeringstakt har de senaste åren legat på rekordnivåer.

Investeringar

Kommunen är inne i en period av massiva investeringar, både i kommunen och i kommunkoncernen. För kommunens del innebar ett ökat tryck på kassalikviditeten, även om genomförandegraden endast landade på 77 procent av budgeterade investeringar. Den höga investeringstakten ställer höga krav på prognossäkerhet för att kunna planera kassaflödet.

Inflation

Riksbankens inflationsmål är 2 procent. Vid utgången av året låg inflationen på långt över det, 10,2 procent. Under inledningen av 2022 steg inflationen betydligt snabbare än väntat och uppgången var bred. Den höga inflationen har till stor del drivits på av stigande energipriser men också en tydlig uppgång i livsmedelspriser, övriga varupriser och i viss utsträckning även tjänstepriser. Kriget i Ukraina bidrar till en högre inflation och Riksbankens prognos är att inflationen kommer att stiga ytterligare.

Riksbankens prognos innebär att inflationen kommer att ligga över målet den närmaste tvåårsperioden. Om inflationen ligger kvar på en hög nivå innebär det ökade kostnader för koncernen. Detta, i kombination med svårigheter att få tag i vissa varor som till exempel elektronikprodukter, kan göra kommunens koncern sårbar. Läget ställer högre krav på kommunen att följa upp de avtal vi tecknat med leverantörer samt att ha en långsiktig planeringshorisont.

Kompetensförsörjning

Det blir allt större konkurrens om medarbetare med rätt kompetens. Kommunkoncernen arbetar aktivt för att uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Ett led i detta är att erbjuda stimulerande uppdrag, kompetensutveckling och delaktighet.

Höganäs Energi AB och Höganäs Energi Handel AB:s finansiella risker

Bolagen är exponerade för ett antal finansiella risker. De främsta riskerna rör volym- och prisförändringar, uteblivna leveranser av restenergi samt ökade kundförluster till följd av höga elpriser. Detta medför svårigheter för produktion av fjärrvärme och för bolagens likviditet. Något som Höganäs Energi AB arbetar ständigt med att åtgärda genom att kontinuerligt se över processer och rutiner.

Balanskravsresultat

Enligt 11 kap. 10 § LKBR ska uppgifter om kommunens balanskravsresultat redovisas. Kravet grundar sig i kommunallagen som föreskriver ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Eventuella underskott ska återställas inom en treårsperiod. Balanskravsutredningen omfattar inte koncernen.

Höganäs kommun har sedan införandet av kravet inte haft några negativa balanskravsresultat att återställa.

Även årets balanskravsresultat är positivt och uppgår till 134,7 mnkr. Det är högre än förra årets och beror på

årets starka resultat. Under året har kommunen sålt anläggningstillgångar som genererat realisationsvinster. Huvudregeln i balanskravsutredningen är att realisationsvinster inte ska räknas med bland intäkterna när utredningen görs. Ingen möjlighet finns därför att justera enligt undantagsmöjlighet i balanskravsutredning, därmed landar årets balanskravsresultat på 134,7 mnkr. Kommunallagens krav gällande balans mellan intäkter och kostnader är därmed uppfyllt och kommunen har inga negativa balanskravsresultat som kräver återställande.

Resultatet innehåller inga realisationsförluster.

Balanskravsutredning, mnkr	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	137,6	133,3
Reducering av samtliga realisationsvinster (-)	-2,9	-12,7
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet (+)	0,0	0,0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet (+)	0,0	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper (+/-)	0,0	0,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper (-/+)	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjustering	134,7	120,6
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv (-)	0,0	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv (+)	0,0	0,0
Balanskravsresultat	134,7	120,6

Kommunens totala pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelser, mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen				
Avsättning inkl särskild löneskatt	0	45,5	41,6	43,7
Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	167,9	174,9	167,9	174,9
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	0	292,5	311,3	292,5
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0	0	0
Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)	167,9	512,9	520,8	511,1
Förvaltande pensionsmedelmarknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	0	389,9	383,4	389,9
Varav överskottsmedel	0	5,6	0	5,6
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0	0	0
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	0	0	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	0	389,9	383,4	389,9
Finansiering				
Återlånade medel	167,9	123,0	137,4	121,2
Konsolideringsgrad	0,0%	76,0%	73,6%	76,3%

Kommunen följer rekommendation R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysning om kommunens pensionsförpliktelser. Prognosen för den totala pensionsförpliktelsen är baserad på KPA:s prognos.

Kommunens pensionsförpliktelser i form av avsättningar uppgick vid utgången av 2022 till 41,6 mnkr. Ansvarsförbindelsen som ligger utanför balansräkningen, uppgick till 167,9 mnkr. Förändringen i ansvarsförbindelsen mellan år 2021 och 2022 är främst en effekt av den pensionsförsäkring som tecknades under året i syfte att trygga tjänstepensionsförmåner intjänade innan år 1998.

Totalt har kommunen försäkrat 311,3 mnkr av pensionsförpliktelsen i KPA Tjänstepensionsförsäkring AB. Kommunen har ett pensionsförsäkringskapital i KPA Tjänstepensionsförsäkring AB som uppgår till 383,4 mnkr. I tabellen visas skillnaden mellan totala pensionsförpliktelser och förvaltade pensionsmedel som återlånade medel. Totalt sett är 73,6 procent av de totala pensionsförpliktelserna finansierade av medel i pensionsförsäkring, uttryckt som konsolideringsgrad.

Händelser av väsentlig betydelse

Exploatering

Under året har kommunen erhållit exploateringsintäkter i ett flertal exploateringsprojekt. Det mesta av intäkterna avser försäljning av tomtmark. Utbyggnaden av exploateringsområdena medför samtidigt utgifter för anläggande av allmän platsmark i områdena. Många av årets projekt går med överskott på grund av att de är senarelagda bland annat på grund av överklagade detaljplaner. Bedömningen är att projekten kommer att hålla tidsplanerna samt totala budget.

Inflationen

Vid utgången av året låg inflationen på höga 10,2 procent. Under inledningen av 2022 steg inflationen betydligt snabbare än väntat och ökade successivt under året. Den höga inflationen har till stor del drivits på av stigande energipriser men också en tydlig uppgång i livsmedelspriser, drivmedel men även övriga varupriser. Kriget i Ukraina bidrar till en högre inflation och Riksbankens och regeringens prognoser är att inflationen kommer att stiga ytterligare. Prognosen innebär att inflationen kommer att ligga över inflationsmålet som är 2 procent den närmaste tvåårsperioden. Om inflationen ligger kvar på en hög nivå innebär det ökade kostnader för koncernen.

Förväntad utveckling

Vi går in i en lågkonjunktur

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin men nu försvagas konjunkturen i snabb takt. Den europeiska ekonomin drabbas hårt av kriget i Ukraina. Effekterna av den höga inflationen, med efterföljande räntehöjningar från världens centralbanker kyler av ekonomin, så även Sveriges. Alla prognoser visar att Sverige går in i en lågkonjunktur 2023, med minskad tillväxt, minskad efterfrågan av arbetskraft och stigande arbetslöshet som följd. Förutom att klara framtida demografiska utmaningar är områden som klimatanpassningar och åtgärder som minskar klimatpåverkan viktiga. Det är angeläget att intensifiera arbetet med att fortsätta ställa om välfärden med hjälp av modern teknik och digitalisering.

Investeringar

Av budgeterade 232 mnkr har 178 mnkr använts till investeringsutgifter. Ett av de större projekten som stod färdigt under året var Storgatan etapp 2. Projektet har flutit på bra och tack vare bra upphandling och projekteringar kommer projektet att slutredovisas med ett överskott. Även ombyggnaden av Bokvägen vid Vikenskolan är klar och lämnar ett överskott. Ytterligare ett stort projekt som har avslutas under året är projektet Vikenskolan. Även det här projektet blev något billigare än budgeterat.

Överföringsledningen från södra Viken, ledning för avloppsvatten från södra Viken till Höganäs, har färdigställts inom budget. Under året har entreprenaden av utbyggnad av Bruksskolan startat. Projektet beräknas vara klart under 2023. Även för Kulturhuset är entreprenör tilldelad och byggprojektering pågår. Projektet beräknas vara klart under 2024.

Nya bostäder färdigställda

AB Höganäshem har under året färdigställt 11 radhuslägenheter på Polaris. Projektet finansierades delvis av programmet ”Prisvärda bostäder” där kommunen har bidragit med totalt 8 mnkr. Vid årsskiftet blev även 12 nya LSS-bostäder jämte 25 student-/ungdomsbostäder klara för inflyttning. Trots den ekonomiska utvecklingen under året befinner sig AB Höganäshem i en expansiv fas och planerar för mer nyproduktion på sikt.

Skatteunderlaget urholkas

Osäkerheten är ovanligt stor men SKRs bedömningar innebär att det kommunala skatteunderlaget hålls uppe relativt väl de kommande åren, men att det urholkas av pris- och löneökningar. Det innebär en svag real skatteunderlagstillväxt, som för Sveriges kommuner till och med minskar 2023. Även för Höganäs är nettokostnadsutvecklingen mellan 2022 och 2023 högre än skatteintäktsutvecklingen. I den höga nettokostnadsökningen för 2023 är det inräknat historiskt höga inflationskostnader och pensionskostnader. Sveriges kommuner presenterar starka resultat även för 2022, huvudsakligen beroende på att skatteintäkterna fortsatt att öka jämfört med tidigare år. Inflationens effekter innebär en betydande real urholkning framöver. Välfärden står inför fortsatt stora påfrestningar. Det är en utmaning att bibehålla kvalitet, säkra volymer och vara uthållig i en svår tid.

Långsammare befolkningsökning

Den demografiska utvecklingen har länge varit en känd faktor i planeringen och innebär en finansiell utmaning då skatteunderlaget inte utvecklas i samma takt som under de senaste rekordåren. Tidigare prognoser för befolkningsstillväxten är generellt nedreviderade, i landet men också för Höganäs kommun. Befolkningsökningen går långsammare än tidigare prognoser förutspådde. Planeringsförutsättningarna är fortsatt osäkra.

Nytt pensionsavtal

Den 21 december 2021 meddelade de kommunala parterna att ett nytt pensionsavtal tecknats för sektorn. Det nya avtalet benämns AKAP-KR och kommer att börja gälla från och med 1 januari 2023. Bland annat medför det nya avtalet att pensionsavsättningarna kommer öka från 4,5 procent av den pensionsgrundande lönen till och med 7,5 inkomstbasbelopp till 6 procent. På lön som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp kommer avsättningen att öka från 30 procent till 31,5 procent upp till 30 inkomstbasbelopp. I övrigt ska förändringarna skapa ett mer förutsägbart pensionssystem där arbetsgivarna får bättre möjlighet att förutse uppkomna pensionskostnader. Genom att gå från ett förmånsbestämt pensionssystem till ett avgiftsbestämt kommer kommunens pensionsskuld minska över tid och ge mer förutsägbara kostnader. Denna förändring innebär samtidigt att utbetalning till KPA kommer att ske oftare och därmed påverka likviditeten negativt.

Fortsätta planera för starka resultat

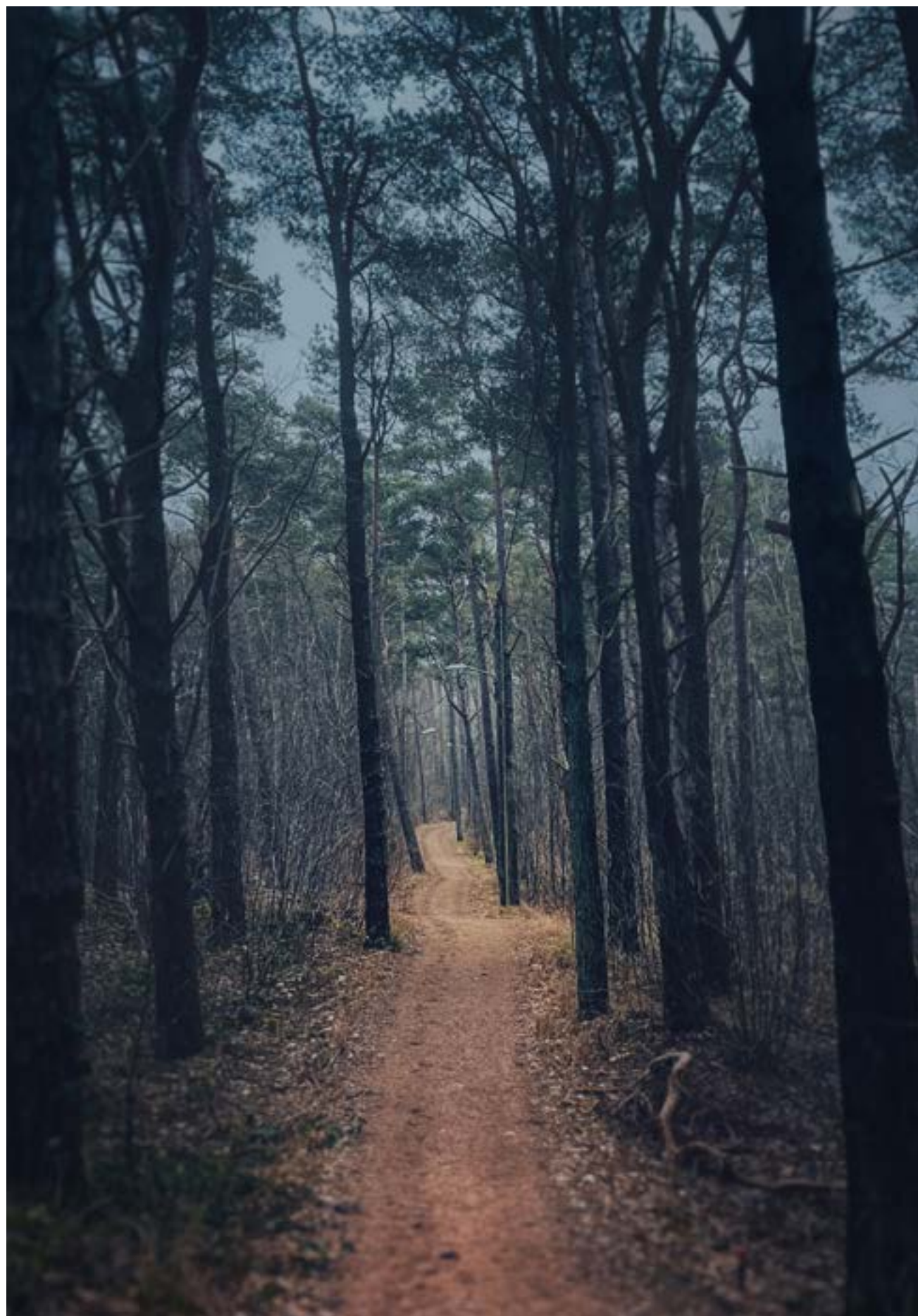
Resultatet för 2022 är mycket starkt – och trots den osäkerhet som krig och inflation medför, så är förutsättningarna för finansiering av verksamheterna framöver annars väl kända - så vi behöver planera för fortsatt starka resultat. Höganäs kommun växer. Trots att befolkningsprognosen nedreviderats och ökningen sker i långsammare takt så har vi en betydande utökning generellt, och det är särskilt tydligt att antalet invånare i åldern 80 år och äldre ökar väsentligt mer, och i snabbare takt, än i riket för övrigt. Höganäs tillväxt innebär generellt positiva finansiella förutsättningar men det ställer samtidigt krav på samtliga verksamheter att hantera utökade behov. Den ökande befolkningsmängden ställer också krav på tillhandahållande av bostäder. I dagsläget är efterfrågan på både små och stora hyreslägenheter större än utbudet. Framöver fortsätter därför kommunen, via AB Höganäshem, att låta bygga fler bostäder.

Utredning för god kommunal hushållning

En utredning om en effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner har överlämnats till regeringen. Utredningen har haft i uppdrag att bedöma om nuvarande regelverk för ekonomisk förvaltning i kommunallagen utgör en bra grund för en effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner. Syftet med utredningen är att ge kommuner och regioner goda förutsättningar att möta framtida utmaningar genom att föreslå ett sammanhållet regelverk för en effektiv ekonomistyrning. Utredningen föreslår att begreppet ”god ekonomisk hushållning” ersätts med ”God kommunal hushållning” som tydliggör att ekonomistyrningen omfattar både ekonomi och verksamhet samt att det ytterst är ekonomin som sätter gränsen för verksamheten. Utredningen omfattar även de kommunala bolagen. Mål och riktlinjer föreslås gälla koncerngemensamt. Utredningen föreslår att förändringarna träder i kraft så snart som möjligt efter de allmänna valen 2022. Regeringen har ännu inte tagit ställning till betänkandet. Det innebär att de lagändringar som föreslås, bland annat i Kommunallagen, kan träda i kraft inom kort.

Säkra upp produktionen av restenergi

Under 2023 har koncernens elbolag påverkats av riskfaktorer så som höga priser på el, gas och olja samt brist på gas och lägre volymer av restenergi. Utmaningar som Höganäs Energi AB ser framför sig även under 2023. För att säkra upp produktionen av restenergi jobbar Höganäs Energi AB med att planera reservlösningar, troligen i form av ny pelletspanna. Under 2023 kommer bolaget även att jobba med att bygga om organisationsstrukturen i syfte att efterleva EU:s nya regelverk ”Ren Energi”. Detta kommer bland annat att innebära två nya bolag i koncernen.



Årets resultat

Resultaträkning	Not	Kommun koncernen		Kommunen		
		Bokslut 2022	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Mnkr						
Verksamhetens intäkter	3	855,2	765,7	358,4	423,7	408,0
Jämförelsestörande intäkt	4	28,2	47,9	0,0	28,2	47,9
Verksamhetens kostnader	5	-2 217,3	-2 084,3	-1 855,7	-1 904,2	-1 862,7
Jämförelsestörande kostnad	4	-31,4	0,0	0	-31,4	0,0
Avskrivningar		-160,7	-152,5	-92,1	-91,0	-85,9
Verksamhetens nettokostnader		-1 526,0	-1 423,2	-1 589,5	-1 574,6	-1 492,7
Skatteintäkter	6	1 384,5	1 299,6	1 339,3	1 384,5	1 299,6
Generella statsbidrag och utjämning	7	310,4	302,4	270,2	310,4	302,4
Verksamhetens resultat		168,9	178,8	20,1	120,2	109,3
Finansiella intäkter	8	11,1	4,6	9,0	20,2	25,5
Finansiella kostnader	9	-7,9	-8,4	-1,1	-2,8	-1,5
Resultat efter finansiella poster		172,1	175,0	28,0	137,6	133,3
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		172,1	175,0	28,0	137,6	133,3

Balansräkning

mnkr	Not	Kommun koncernen		Kommunen	
		Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar		3,5	4,9	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	3 175,2	3 000,5	1 681,0	1 588,9
Maskiner och inventarier	11	141,8	135,9	59,4	57,7
Övriga materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa materiella anläggningstillgångar		3 317,0	3 136,4	1 740,4	1 646,6
Finansiella anläggningstillgångar	12	31,5	27,5	57,5	58,5
Bidrag till infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0
Omsättningstillgångar					
Förråd	13	18,7	17,7	15,4	14,6
Fordringar	14	333,0	243,2	211,6	135,6
Kassa och bank		259,2	274,7	65,8	65,0
Summa omsättningstillgångar		610,9	535,6	292,8	215,2
Summa tillgångar		3 962,9	3 704,4	2 090,7	1 920,3
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Årets resultat	15	172,0	175,0	137,6	133,3
Resultatsutjämningsreserv		0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt eget kapital	15	1 958,8	1 784,0	1 236,1	1 102,8
Summa eget kapital		2 130,8	1 959,0	1 373,7	1 236,1
Avsättningar					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	16	43,7	45,5	41,6	43,7
Övriga avsättningar	17	124,4	120,5	25,6	26,5
Summa avsättningar		168,1	166,0	67,2	70,2
Skulder					
Långfristiga skulder	18	892,2	980,0	174,4	312,2
Kortfristiga skulder	19	771,8	599,4	475,4	301,8
Summa skulder		1 664,0	1 579,4	649,8	614,0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		3 962,9	3 704,4	2 090,7	1 920,3
Panter och ansvarsförbindelser					
Panter och därmed jämförliga säkerheter					
Ställda säkerheter (fastighetsinteckningar)		129,2	230,2	0,0	0,0
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	20	167,9	174,9	167,9	174,9
Övriga ansvarsförbindelser					
Borgensförbindelser	21	1 318,8	3,4	1318,8	1 277,6
Övriga ansvarsförbindelser		0,2	0,2	0,0	0,0

Kassaflödesanalys

mnkr	Not	Kommun koncernen		Kommunen		
		Bokslut 2022	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Den löpande verksamheten						
Årets resultat		172,1	175,0	28,0	137,6	133,3
Justering för ej likviditetspåverkande poster	22	164,0	154,2	92,1	90,3	88,8
Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	23	-1,2	-1,7	0,0	-1,5	-1,7
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		334,9	327,5	120,1	226,4	220,4
Förändring av periodiserade anslutningsavgifter		6,3	8,9	0,0	6,3	8,9
Förändring av kortfristiga fordringar		-89,8	-63,4	0,0	-76,0	-48,0
Förändring av förråd och varulager		-1,0	3,4	0,0	-0,8	3,3
Förändring av kortfristiga skulder		172,4	46,7	16,7	173,6	0,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		422,8	323,1	136,8	329,6	184,9
Investeringsverksamheten						
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-370,9	-303,9	-136,8	-187,2	-163,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2,6	12,6	0,0	2,5	12,6
Investering i kommunkoncernföretag		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av kommunkoncernföretag		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella tillgångar		-2,7	-10,1	0,0	-2,7	-9,0
Avyttring av finansiella tillgångar		0,0	0,0	0,0	3,7	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-371,0	-301,4	-136,8	-183,7	-159,9
Finansieringsverksamheten						
Nyupptagna lån		81,5	38,7	0,0		20,0
Amortering av långfristiga skulder		-148,7	0,0	0,0	-145,0	0,0
Amortering av skulder för finansiell leasing		0,8	-1,0	0,0	0,8	-1,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-66,4	38,7	0,0	-144,2	20,0
Bidrag till infrastruktur						
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur, gc-väg		-0,9	-0,6	0,0	-0,9	-0,6
Årets kassaflöde		-15,5	59,8	0,0	0,8	44,4
Likvida medel vid årets början		274,7	214,9	65,0	65,0	20,6
Likvida medel vid årets slut		259,2	274,7	65,0	65,8	65,0

Vad betyder det? Ord och begrepp

Anläggningstillgångar - Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande bruk till exempel byggnader, mark, aktier, inventarier och maskiner.

Ansvarförbindelse - En förpliktelse som är baserad på en eller flera osäkra Framtida händelser som är utom kommunens kontroll eller en förpliktelse som är baserad på inträffade händelser men inte ska redovisas som skuld eller avsättning i balansräkningen.

Avsättning - En förpliktelse som på balansdagen är säker eller sannolik till förekomst men oviss avseende belopp eller tidpunkt den ska infrias.

Avgiftskollektivet - Kunder inom VA och renhållningsverksamheterna.

Avskrivning - Årlig värdeminskning av anläggningstillgångar där avskrivningen sker utifrån förväntad nyttjandeperiod.

Balansräkning - Visar den ekonomiska ställningen per den 31 december samt hur kapitalet använts (tillgångar) och hur det anskaffats (skulder och eget kapital).

Drift- och investeringsredovisning - Redovisar utfallet i förhållande till budgeterade intäkter och kostnader på olika ansvars- och verksamhetsområden.

Eget kapital - Skillnaden mellan tillgångar och skulder och avsättningar. Kommunens egna kapital består av anläggningsskapital (bundet kapital i anläggningar för stadigvarande bruk) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Finansnetto - Finansiella intäkter (till exempel utdelningar och ränteutgifter), minus finansiella kostnader (till exempel räntekostnader).

Justerad budget - Gällande budget vid utgången av verksamhetsåret.

Kapitalkostnader - Samlingsbegrepp för planmässig avskrivning under en anläggnings nyttjandeperiod och intern ränta.

Kassaflödesanalys - Beskriver hur verksamhet och investeringar har finansierats under året och hur likvida medel har förändrats.

Kommunkoncern - I kommunkoncernen ingår kommunen tillsammans med de dotterbolag och de företag med ägarintresse som kommunen har varaktig och betydande inflytande i.

Kortfristig fordran/skuld - Kortfristigt lån, fordran eller skuld som förfaller till betalning inom ett år.

Likvida medel - Kontanter eller tillgångar som kan omsättas på kort sikt till exempel kassa- och banktillgångar samt värdepapper.

LKBR - Lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

Långfristig fordran/skuld - Långfristigt lån, fordran eller skuld som förfaller till betalning senare än ett år efter räkenskapsårets utgång.

Nettokostnader - Driftskostnader inklusive avskrivningar efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar.

Omsättningstillgångar - Tillgångar som, till skillnad från anläggningstillgångar, inte innehas för stadigvarande bruk utan omsätts löpande.

Periodisering - Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

Resultaträkning - Sammanfattar intäkter och kostnader samt visar årets förändring av det egna kapitalet (årets resultat).

RKR - Rådet för kommunal redovisning. Normgivande organ inom kommunal redovisning.

Sammanställda räkenskaper - Sammanställning av kommunens och de kommunala koncernföretagens räkenskapsposter justerat för mellanhavanden inom den kommunala koncernen.

Självfinansieringsgrad - Beskriver hur stor del av kommunens intäkter som finansierar årets investeringar.

Soliditet - Andelen totala tillgångar som är finansierade med eget kapital.

Soliditet inklusive pensionsförpliktelser - Andelen totala tillgångar som är finansierade med eget kapital justerat för den del av pensionsförpliktelser som är upptagen som en ansvarförbindelse.

Taxor och avgifter - En taxa är en samling fastställda avgifter för utförandet eller tillhandahållandet av en viss typ av tjänst. En avgift är det pris som betalas av kunden för att nyttja tjänsten.

Årsarbetare - Antal anställda omräknade till heltidsanställningar.

Privata utförare

Uppdragsföretag är företag som helt ägs av andra juridiska personer än kommunen och till vilka kommunen överlämnat utförandet av en kommunal angelägenhet.

De större uppdragsföretagen är:

AB Larödhus Förskola
Attendo LSS AB
Baggium AB
Björken, Montessoriförening
Bollerups Naturbruksgymnasium
Barnen i Döshult
Barsebäcks Montessoriförening
Brunnby skola
Bullerbyns daghem
Bryggeriets Bildningsbyrå
Bäckatrollet för personalkoll
Campeon Frigymnasium AB
Catrins familjedaghem
Centrumskolan
Cultura Utbildning AB
Dans o Musikal i Lund AB
Dibber Tussi förskola i Helsingborg AB
Drottning Blankas gymnasieskola
Framtidens förskola Ekokidz
Folkuniversitetet FF
Fria läroverken i Sverige AB
Fridaskolorna AB
Frölunda Omsorg AB
Föräldrakooperativet Saltkråkan
G.O.Kompetens Transportgymnasium
Glada Laxe
Helsingborgs Ridgymnasium
Helsingborgs Sportgymnasium
Humeq Education AB
Hushållssällskapets kompetensutveckling i syd AB
Impius AB
Internationella Engelska Skolan
Jensen education

Kunskapsskolan AB
Körsbärsgården
Lars-Erik Larsson-gymnaset
Lillgårdens montessoriförskola
Ljud&Bildskolan LBS
Lundsbergs Skola
Lärande AB
Magelungen utveckling AB
Mega AB
Montessoriförskolan Rosa Tornet
Naturglimten
Norlandia Care Kosmo AB, drift Revalyckan
Nytida Månstenen AB
NTI Gymnasiet Marco AB
NTI Sverige AB
NTI Gymnasiet Ellips AB
Procivitas Helsingborg AB
Pysslingen skolor
Resurscenter AB
Sally Bauer Skolans Högstadium
Stifelsen Apelrydsskolan
Svenska skolan i Paris
Svenska skolan London
Sveriges Naturbruksgymnasium AB
Taxi Höganäs AB, färdtjänst
Tau learning hantverksgymnasium
Tellus Montessoriskolan
Thoren Innovation School AB
Thorengruppen AB
Tradehouse Nord AB
Victum Hålsogymnasium
Vikens Montessori AB
Villa villedkulla förskola
Älvdalens Utbildningscentrum AB

Särredovisning

Vatten och avlopp

Resultaträkning			
Tkr	Not	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	24	74 426	73 803
Verksamhetens kostnader	25	-62 483	-59 245
Avskrivningar		-12 280	-11 300
Verksamhetens nettokostnader		-337	3 258
Finansiella intäkter	26	53	63
Finansiella kostnader	27	-2 961	-2 616
Resultat		-3 245	705
Justering mot avgiftskollektivet		3 245	-705
Årets resultat		0	0
Balansräkning			
Tkr	Not		Bokslut 2021
Tillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Fastigheter och anläggningar	28	337 009	280 884
Maskiner och inventarier	29	830	867
Summa materiella anläggningstillgångar		337 839	281 751
Finansiella anläggningstillgångar		12 972	12 972
Summa anläggningstillgångar		350 811	294 723
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar		3 461	18 563
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		0	0
Summa tillgångar		354 272	313 286
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	30	0	0
Långfristiga skulder	31	204 540	304 765
Kortfristiga skulder	32	149 732	8 521
Summa skulder och eget kapital		354 272	313 286



Driftsredovisning

ALLMÄNT OM DRIFTSREDOVISNINGEN

Höganäs kommuns helägda bolag

Höganäs Energi AB

Intäktsredovisningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten, det vill säga försäljning och distribution av el och värme, försäljning av elhandel, anslutningsavgifter samt andra intäkter såsom entreprenadavtal. Samtliga intäkter värderas till det belopp som influtit eller räknas inflyta med hänsyn till rabatter och avdrag för moms och energiskatter och redovisas i posten nettoomsättning. Försäljning och distribution av energi redovisas visleverenstidpunkten. Samtliga kapitalkostnader kostnadsförs i den period de hänförs till.

AB Höganäshem

Ett starkt driftnetto utgör basen för bolaget. Driftnettot definieras som hyresintäkter minus drift- och underhållskostnader, central administration samt fastighets-skatt. Förenklat innebär detta att hyresintäkter och justeringen av hyresintäkter minst måste följa inflationen. Driftskostnader är alla de kostnader som rör fastigheter. Här ingår uppvärmning, el, vatten, avfall, reparationer och fastighetsskötsel.

Höganäs Omsorg AB

Höganäs Omsorg AB följer redovisningsprinciperna i K3.

Höganäs kommun

Kommunfullmäktige beslutar årligen om nettoram att tilldela nämnderna. Därefter ansvarar nämnderna för att upprätta internbudgetar inom respektive ansvarsområde. Nämnderna upprättar internbudgetar med uppdelning av intäkter och kostnader.

Kommunen tillämpar inte resultatöverföring mellan åren. En nämnds under- eller överskott förs därmed inte över till nästa år.

Uppföljning av budgeten görs löpande via månadsuppföljningar. Verksamheter som prognostiserar ett underskott ska lämna förslag till åtgärd till nämnden och kommunstyrelsen. Uppföljning med prognos till kommunfullmäktige görs två gånger per år, dels vid delårsbokslutet, dels vid helårsbokslutet.

INTERNREDOVISNINGSPRINCIPER

Höganäs kommuns helägda bolag

Höganäs Energi AB

Gemensamma kostnader, såsom ekonomi och administration, fördelas mellan de olika affärsområdena med en procentuell schablon som bygger på affärsområdenas nettoomsättning och bedömt nyttjande av gemensamma resurser.

AB Höganäshem

Genom att skapa prognoser där nybyggnations- och underhållsplaner beaktas kan AB Höganäshem se vilket driftnetto som måste uppnås för att kunna bygga och underhålla i planerad takt utan att äventyra bolagets ekonomiska målsättningar. Bedömningen är att ett driftnetto på ca 500 kr/kvm måste uppnås över tid.

Höganäs Omsorg AB

Höganäs Omsorg AB har som huvudverksamhet att utföra vård- och omsorgstjänster till ägaren, Höganäs kommun. All försäljning regleras genom avtal mellan parterna. Personalkostnaderna motsvarar 86 % av kostnader och bokförs i takt med att de uppstår. Kostnad för intjänad semester och sociala avgifter beräknas och bokförs. Gemensamma kostnader fördelas ut enligt fastställt plan månatligen.

Höganäs Kommun

I driftredovisningen presenteras uppgifter om hur nämndernas utfall förhåller sig till den fastställda budgeten för den löpande verksamheten. Till den löpande verksamheten klassas inte skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag, finansiella intäkter och kostnader eller extraordinära poster. Därför redovisas poster i resultaträkningen som inte återfinns i driftredovisningen.

Personalkostnader

Ett personalkostnadspålägg på 40,15 procent av lönekostnaderna har tillämpats. PO-pålägget är beräknat att täcka arbetsgivaravgifter, löneskatt och pensionskostnader.

Kapitalkostnader

För anläggningstillgångar påförs verksamheterna en kapitalkostnad som baseras på tillgångens nyttjandeperiod. Linjär avskrivning tillämpas. Verksamheterna debiteras också en internränta på 1,25 procent på det kapital man binder i investeringar.

Interna mellanhavanden

Interndebitering mellan kommunens verksamheter sker där gemensamma kostnader fördelas på kostnadsbäraren. All intern försäljning sker enligt självkostnadsprincipen.

Lokaler, kost och städ

Teknik- och fastighetsförvaltningen debiterar internhyra och städ för kommunens lokaler. Förvaltningen debiterar även för kost där prissättning baseras på volym.

Arbetad tid

Teknik- och fastighetsförvaltningen debiterar för arbetad tid för utförda interna tjänster av anläggningspersonal. Även maskintid påförs köparen. Debitering sker med underlag av tidredovisning.

Driftsredovisning, tkr	Budget 2021	Utfall 2021		Netto	Budget 2022	Utfall 2022		Netto	Budgetavvikelse
		Intäkter	Kostnader			Intäkter	Kostnader		Netto
Kommunfullmäktige	2 305	8	-2 047	-2 039	2 433	3	-2 318	-2 315	118
Valnämnd	61	1	-70	-69	784	0	-1 564	-1 564	-780
Revision	984	0	-984	-984	1 008	0	-1 008	-1 008	0
Överförmyndarnämnd	3 675	52	-3 604	-3 552	3 781	60	-3 739	-3 679	102
Kommunstyrelsen	296 495	562 960	-855 742	-292 782	322 778	568 351	-897 894	-329 543	-6 765
Kommunstyrelsens egen verksamhet	12 143	3	-12 318	-12 315	15 067	1	-14 012	-14 011	1 056
Kommunledningskontoret	87 042	40 421	-126 014	-85 593	95 645	35 900	-130 887	-94 987	658
Räddningstjänsten	23 766	2 583	-27 055	-24 472	24 967	1 883	-28 956	-27 073	-2 106
Samhällsbyggnadsförvaltningen	84 735	28 033	-110 442	-82 409	93 629	26 795	-121 548	-94 753	-1 124
"Teknik- och fastighetsförvaltningen, skattefinansierad verksamhet"	19 582	406 906	-425 170	-18 264	20 387	411 771	-437 462	-25 691	-5 304
"Teknik- och fastighetsförvaltningen, avgiftsfinansierad verksamhet"	0	75 922	-75 984	-62	0	80 839	-80 892	-53	-53
Kultur- och fritidsförvaltningen	69 227	9 092	-78 759	-69 667	73 083	11 162	-84 137	-72 975	108
Bygg- och miljönämnden	1 527	0	-1 000	-1 000	1 560	0	-1 346	-1 346	214
Utbildningsnämnden	690 683	87 819	-777 727	-689 908	705 469	449 930	-1 160 402	-710 473	-5 004
Socialnämnden	500 522	129 737	-642 672	-512 935	512 929	140 310	-662 059	-521 750	-8 821
Σ SAMTLIGA NÄMNDER	1 496 252	780 577	-2 283 846	-1 503 269	1 550 742	1 158 654	-2 730 330	-1 571 678	-20 936
Justering för poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	45 563	59 325	-48 764	10 561	38 674	44 933	-47 864	-2 931	35 743
Avgår interna poster	4 169	-383 980	383 979	-1	0	-751 668	751 668	0	0
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	1 545 984	455 922	-1 948 631	-1 492 709	1 589 416	451 919	-2 026 526	-1 574 609	14 807

Årets driftsredovisning

Enligt LKBR 10 kap. § 1 ska årsredovisningen innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till beslutad budget för kommunens nämnder. Driftredovisningen normeras av RKR i rekommendation R14.

I driftredovisningstabellen framgår nämndernas totala utfall, exklusive finansiella poster. Justering har gjorts för poster som inte är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen och för interna poster. Resultatet visas som verksam-

hetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen. Efter justeringsposterna framgår att skillnanden mellan verksamheternas utfall jämfört med budget är något större än vid jämförelse mellan nämndernas budget och resultat. Både socialförvaltningen och utbildningsförvaltningen har mottagit generella statsbidrag som inte ingår i verksamhetens intäkter och kostnader, därav visas en annan budgetavvikelse i driftredovisningen än i nämndernas utfall i förhållande till budget.

Investeringsredovisning

ALLMÄNT OM INVESTERINGSREDOVISNINGEN

Höganäs kommuns helägda bolag

Höganäs Energi AB

Höganäs Energi AB upprättar en 20-årig investeringsplan. Styrelsen fattar sedan beslut i kommande års budget, i samband med att hela budgeten fastställs på styrelsemöte i oktober månad.

Alla investeringsprojekt följs upp löpande av ansvarig projektledare för projektet. Om ett projekt som är budgeterat inte genomförs under året tas det upp till diskussion under nästkommande budgetprocess.

AB Höganäshem

Styrelsen beslutar på årsbasis, i samband med budgeten, om storleken på investeringsvolymen för den årliga underhållsplanen. Vid nyinvestering- projekt fattar styrelsen beslut i tre steg. Inför start av detaljplanarbete, inför start av projekteringsarbete och slutligen inför varje projektstart där kalkyl och lönsamhetsberäkning presenteras. I samband med att kalkylen presenteras redogör också ledningen för bolagen hur projektet ska finansieras.

Höganäs Omsorg AB

Höganäs Omsorg AB genomför nästan inga investeringar, då socialförvaltningen tillhandahåller de flesta tillgångar på samma sätt som de gör för privata utförare.

Höganäs kommun

Kommunfullmäktige beslutar årligen, i samband med budgetarbetet, om nya investeringsprojekt. I beslutet fastställs en totalutgift för investeringen samt en utbetalningsplan för projektiden. Överskott eller underskott för påbörjade men inte avslutade projekt överförs till nästa år. Avstämning av projektets ekonomiska läge ska göras löpande. Om uppföljningen visar att projektet inte kommer att kunna genomföras inom beslutad budget ska detta rapporteras till kommunstyrelsen som beslutar om projektet ska avslutas, utökas eller anpassas efter nya förutsättningar.

INTERNREDOVISNINGSPRINCIPER

Höganäs kommuns helägda bolag

Höganäs Energi AB

Immateriella och materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över tillgångarnas eller komponenternas bedömda nyttjandeperiod. Avskrivningarna beräknas på det avskrivningsbara beloppet vilket i de allra flesta fall utgörs av tillgångens anskaffningsvärde. Rättigheter som är baserade på avtal skrivs av över avtalstiden. Mark har inte någon begränsad nyttjandeperiod och skrivs därför inte av. Korttidsinventarier och inventarier av mindre värde kostnadsförs löpande.

Utrangering av immateriella och materiella anläggningstillgångar görs när inte längre framtida ekonomiska fördelar förväntas från anläggningen.

AB Höganäshem

Nybyggnation och fastighetsförvärf aktiveras alltid. För att en aktivering av investering ska göras på renoverings- och underhållsprojekt måste investeringen uppgå till minst 2 prisbasbelopp och minst 25 % av befintlig komponent ersättas. Uppfylls inte kraven kostnadsförs projektet. Är åtgärden standardhöjande aktiveras åtgärden även om mindre än 25 % av komponenten byts ut. Beloppsgränsen om 2 prisbasbelopp ska dock vara uppfyllt.

Höganäs Omsorg AB

Inventarier skrivs av på fem år.

Höganäs kommun

Anskaffningar som är avsedda för stadigvarande bruk, överstiger ett prisbasbelopp och har en längre nyttjandeperiod än tre år redovisas som en anläggningstillgång där värdet skrivs av linjärt under nyttjandeperioden. Avskrivningen, tillsammans med internränta på 1,25 procent, blir kostnadsbärandens kapitalkostnad under anläggningens nyttjandeperiod. På mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. Höganäs kommun tillämpar en schabloniserad komponentindelning för materiella anläggningstillgångar. Investeringar över 100 prisbasbelopp för fastigheter och 20 prisbasbelopp för övriga investeringar komponentindelas enligt schablonen.

Investeringar är uppdelade i följande kategorier:

Årsanslag - strategiska investeringar, maskiner och inventarier, gator och parker, verksamhetslokaler samt vatten och avlopp
Tidsbestämda projekt, maskiner och inventarier, gator och parker, fysisk planering, verksamhetslokaler samt vatten och avlopp.

Tidsbestämda projekt

Tidsbestämda projekt avser oftast ny-, till- eller ombyggnad av lokaler, men kan även vara gator, gemensamma platser såsom parker och hamnar, maskininvesteringar med mera.

Exploateringsprojekt

Utgifter och inkomster som hänför sig till ett exploateringsprojekt redovisas i en särskild projektserie. Vid projektavslut ska slutredovisning göras.

Årsanslag

Årsanslag är löpande investeringar som regelbundet återkommer och som ligger på en någorlunda jämn nivå. Det kan handla om till exempel investering i inventarier.

När ett investeringsprojekt slutredovisats och aktiverats belastas kostnadsbäranden av kapitalkostnader som består av avskrivning och internränta. Avskrivningarna görs linjärt över tillgångens nyttjandeperiod.

Ingen internränta utgår under uppförandetiden.

Teknik- och fastighetsförvaltningen debiterar för arbetad tid för utförda interna tjänster av anläggningspersonal. Även maskintid påförs köparen. Vid investeringsprojekt ingår internt arbete i anläggningens anskaffningsvärde. Personalen tidredovisar arbetad tid per projekt.

Investeringar, tkr	Årsbudget 2022	Överfört från 2021	Tilläggs- anslag	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
TOTALT	178 560	63 395	10 000	231 955	178 456	53 499
Kommunstyrelsen	178 560	63 395	10 000	228 105	175 600	52 505
Årsanslag - strategiska investeringar	0	0	0	0	0	0
Årsanslag - maskiner och inventarier	6 760	0	0	2 910	1 628	1 282
Årsanslag - gator och parker	7 050	0	0	7 050	7 041	9
Årsanslag - verksamhetslokaler	10 000	0	0	10 000	8 444	1 556
Årsanslag - vatten och avlopp	23 000	0	0	23 000	14 985	8 015
Tidsbestämda projekt - maskiner & inventarier	12 550	674	0	13 224	790	12 434
Tidsbestämda projekt - gator och parker	22 200	4 717	0	26 917	18 444	8 473
Tidsbestämda projekt - fysisk planering	0	1 084	0	1 084	0	1 084
Tidsbestämda projekt - verksamhetslokaler	63 500	23 531	10 000	77 031	78 996	-1 965
Tidsbestämda projekt - vatten och avlopp	33 500	33 389	0	66 889	45 272	21 617
Socialnämnden	0	0	0	1 350	400	950
Årsanslag - maskiner och inventarier		0	0	1 350	400	950
Utbildningsnämnden	0	0	0	2 500	2 456	44
Årsanslag - maskiner och inventarier		0	0	2 500	2 456	44

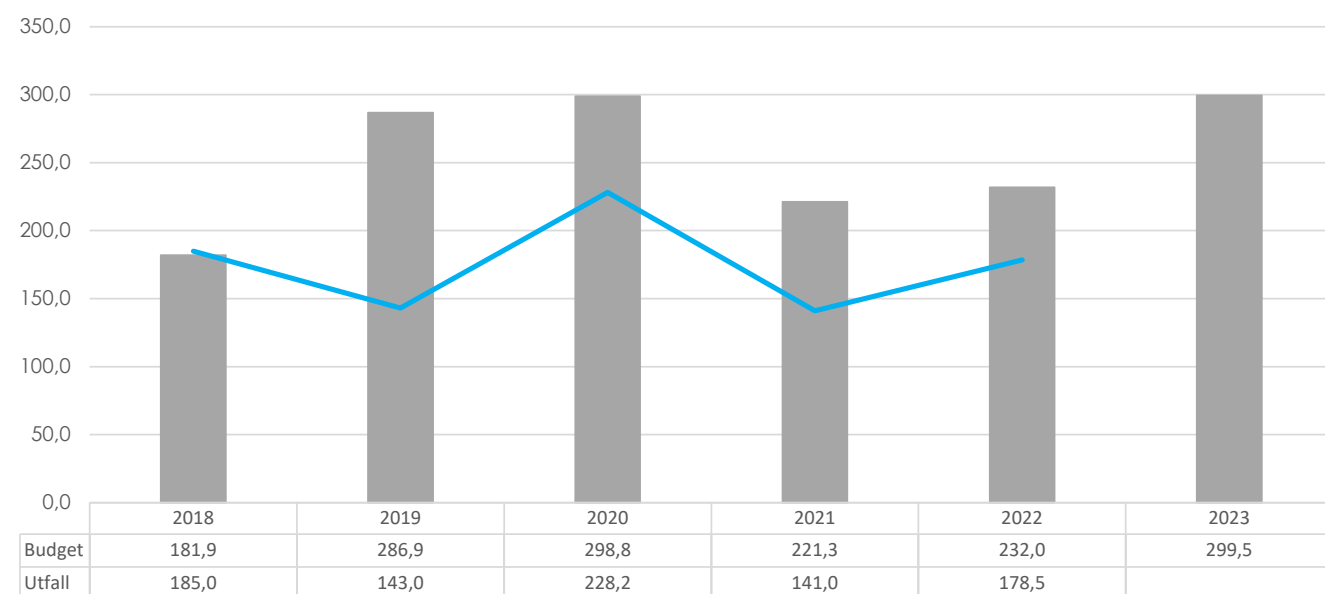
Investeringsredovisning

Årets investeringar

Av budgeterade 232 mnkr utgick 178 mnkr i investeringsutgifter. Det innebär en genomförandegrad på 76 procent. Sett under en femårsperiod har investeringsutgifterna legat på i snitt 181 mnkr årligen där år 2020 stack ut då investeringsutgifterna var rekordhöga. Under 2022 har Höganäs kommun även 2,9 mnkr investeringar finansierade med finansiell leasing. Dessa investeringar avser fordon.

Storgatan etapp 2 var ett av de större projekten som stod färdigt under året. Projekt har flutit på bra och tack vare bra upphandling och projekteringar kommer det att slutredovisas med ett överskott. Även ombyggnaden av Bokvägen vid Vikensskolan är klar och lämnar ett överskott. Ytterligare ett stort projekt som har avslutats under året är projektet Viken skolan. Även det här projektet har flutit på bra och blev något billigare än budgeterat. Projektet Utbyggnaden till superbussar skulle slutförts under 2022 men behöver flyttas framåt då Trafikverkets del i projektet inte har en finansiering i dagsläget.

Investeringar, mnkr



Tidsbestämda projekt som har avslutats 2022, tkr	Årsbudget 2022	Utfall	Avvikelse
Totalt	184 400	176 062	8 338
608701 Besiktningsbil P01	400	512	-112
610501 Folkparken, Långarödsvägen gc-väg	2 900	2 904	-4
622904 Lekplats Jonstorp	900	896	4
622907 Bokvägen Vikensskolan	8 000	4 362	3 638
6226112 Stadsmiljöprojekt 2022	1 000	1 002	-2
6228041 Storgatan etapp 2	20 000	18 549	1 451
621612 Offentliga toaletter	2 500	2 542	-42
621911 Energibesparande åtgärder 2021	13 200	13 206	-6
621924 Nya Loket våning 2	1 000	1 012	-12
622016 Snabbladdare elbilar	300	304	-4
6215342 Skola Viken, etapp 2	120 000	119 631	369
623810 Utbyggnad VA Sågcrona	3 000	3 000	0
623811 Utbyggnad VA Folkparken	4 200	4 200	0
623815 Ny Vattenledning Mölle 15:11-15:96	2 800	2 442	358
623822 Steglinge Gård	4 200	1 500	2 700
623834 Tryckstegringsstation Mölle	1 500	1 873	-373

Investeringsanslag som beslutats under året - tilläggsanslag, tkr

	Instans/datum	Belopp 2022
Totalt		6 800
Omfördelning av investeringsanslag mellan projekt	KS 2022-01-11	0
Investeringsmedel för renovering av rötammare	KF 2022-10-27	5 000
Utdelning ur innovationsfonden	KF 2023-	1 800

Exploatering

INVESTERINGAR		Årsbudget 2022	Överfört från 2021	Tilläggs-anslag	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
TKR							
Kommunstyrelsen		1 213	7 748	0	8 961	-23 947	32 908
Tidsbestämda projekt	Totalt	1 013	7 748	0	8 761	-22 816	31 577
	Utgifter	39 550	3 461	0	43 011	-2 735	45 746
	Inkomster	-43 237	3 072	0	-40 165	-23 809	-16 356
	Kostnader	4 700	1 215	0	5 915	3 728	2 187
Årsanslag - markförvärv och försäljning	Totalt	200	0	0	200	-1 131	1 331
	Utgifter	1 200	0	0	1 200	284	916
	Inkomster	-1 000	0	0	-1 000	-1 415	415

Exploateringsverksamheten redovisar totalt sett ett överskott på 33 mnkr.

Det beror bland annat på att Tornlyckan etapp 1 har större inkomster än vad som budgeterats, då försäljningar tidigare lagts. Vidare har Tornlyckan etapp 2 blivit något senarelagt men den totala tidplanen för projektet påverkas inte. Totalt sett kommer Tornlycke etapp 1-4 följa budget.

För projektet Tjörred finns det ett överskott då detaljplanen är överklagad och utbyggnad av allmän platsmark därmed inte kunde komma igång. Prognosen är att de följer totalbudget.

Även projekt Viken centrum har ett överskott för 2022 då tidplanen har förskjutits. Prognosen är att de följer totalbudget.

Projektet Folkparken/Julivallen har ett underskott då färdigställandet av gator har blivit dyrare än förväntat. Prognosen är att projektet kommer att ha ett litet underskott.

Projekt som avviker från sin totalbudget: Projektet Arild Bosslyckan har högre inkomster och lägre utgifter än förväntat och har en prognos på 2,6 mnkr över budget. Kommunledningskontoret har investerat 1,3 mnkr i utbildningsförvaltningens gamla lokaler där fler sammanträdesrum har skapats och projektkontoret sitter.

Noter

Not 1

Redovisningsprinciper

Höganäs kommuns årsredovisning är upprättad i enlighet med LKBR, Lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Dock görs avvikelser i fråga om hantering av generella statsbidrag. Detta kommenteras ytterligare i eget avsnitt.

De redovisningsprinciper som var gällande vid bokslutet 2021 följer Höganäs kommun även för räkenskapsåret 2022. Från och med räkenskapsåret 2021, redovisas finansiell leasing i enlighet med gällande normering och lagstiftning.

Vid upprättande av bokslutet har redovisningen varit öppen för transaktioner till och med den 13 januari 2023 för kommunen. Därefter har enbart utgifter och inkomster av väsentlig betydelse hänförs till redovisningsåret.

Den 1 februari 2023 lämnade Skatteverket information om att det har uppstått fel i beräkningarna av kostnadsutjämnningen för kommuner för såväl utjämningsår 2022 som 2023. För Höganäs rör det sig om 1,7 mnkr. Då beloppet inte är av väsentlig karaktär kommer det inte att redovisas i räkenskaperna för 2022.

Kommunkoncernen och sammanställda räkenskaper

Höganäs kommun äger och är delägare i följande bolag. Kolumnen ägarandel visar kommunens ägda andel i procent. Koncernstrukturen har inte förändrats under året.

Alla kommunens helägda bolag och dotterbolag ingår i de sammanställda räkenskaperna. Bland de delägda bolagen ingår NSR AB och Sydsvatten AB i de sammanställda räkenskaperna med bakgrund av att bolagens verksamheter är kommunala angelägenheter. Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB och Höganäs Hamnbyggnads AB är inte konsoliderade i de sammanställda räkenskaperna. Verksamheten i de båda bolagen bedöms inte vara en kommunal angelägenhet och gällande det sistnämnda bolaget utgör dess andel i den kommunala koncernens omsättning och omslutning en obetydlig del.

NOTER

Vid upprättande av de sammanställda räkenskaperna har proportionell konsolidering (klyvningsmetoden) använts vid konsolidering, i enlighet med LKBR 12 kap. 5 §.

Innan konsolidering har följande justeringar gjorts. Justering görs i de fall där kommunen och dess koncernbolag tillämpar olika redovisningsprinciper. I de sammanställda räkenskaperna är kommunens principer överordnade koncernbolagens:

AB Höganäshem och Höganäs Energi AB redovisar of-fentliga investeringsbidrag som en minskning av anskaffningsvärdet för tillgången. I de sammanställda räkenskaperna är detta justerat så att tillgångens värde ökat och motsvarande ökning har belastat balansräkningens skuldsida, effekten blir en ökning av balansomslutningen.

Höganäs kommun äger och är delägare i följande bolag

Bolag	Ägarandel
Höganäs Energi AB	100%
Höganäs Energi Handel AB	100%
Höganäs Omsorg AB	100%
AB Höganäshem	100%
Fastighets AB Viken Eken	100%
Höganäs kommun Örestrandsanläggning AB	100%
Norra Höganäs Markutveckling AB	100%
Fastighets AB Höganäs Kaktusen 32	100%
Höganäs Mark- och Exploatering AB	100%
Hotell Strandbaden AB	100%
NSR AB	11,5 %
Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB	10,7%
Sydsvatten AB	2,9%
Höganäs Hamnbyggnads AB	3,3%

Redvisningsprinciper för bolagen

Kommunens koncernbolag har upprättat årsredovisningar enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd 2012:1, Årsredovisning och koncernredovisning (K3) samt Bokföringsnämndens allmänna råd 2016:10, Årsredovisning i mindre företag (K2).

Värderingsprinciper

Tillgångar

Anläggningstillgångar med begränsad nyttjandeperiod har värderats till anskaffningsvärdet justerat för ackumulerade avskrivningar och/eller nedskrivningar. Anläggningstillgångar med obegränsad nyttjandeperiod skrivs inte av, exempelvis mark och konst, och är därför värderade till anskaffningsvärdet.

Lager har värderats enligt lägsta värdets princip. Enligt LKBR ska tillgångar som innehas för att generera värdestegring värderas till marknadsvärdet på balansdagen. Höganäs kommun har inga sådana tillgångar.

Aktier, andelar och långfristiga lån till koncernbolag har klassificerats som finansiella anläggningstillgångar.

Avsättning

Avsättning tas upp i balansräkningen när kommunen har ett avtalat åtagande som är säkert till sin förekomst men det är oklart när i tid förpliktelsen ska infrias. Beloppet som krävs för att uppfylla det avtalade åtagandet ska baseras på en tillförlitlig uppskattning.

Skulder

Skulder har tagits upp i balansräkningen när en vara eller tjänst levererats och kommunen inte erhållit fakturan eller när kommunen mottagit inkomster som inte avser räkenskapsperioden. Detta kan exempelvis vara förutbetalda hyror.

Leasing

Höganäs kommun klassificerar alla leasingavtal där de ekonomiska riskerna och fördelarna kopplade till det leasade objektet i allt väsentligt överförs till leasetagaren, i enlighet med gällande normering från RKR. Dessa tillgångar redovisas som anläggningstillgångar i balansräkningen. Övriga avtal klassificeras som operationella.

Statsbidrag

Enligt RKR R2 Intäkter, ska generella statsbidrag som avser två eller flera redovisningsperioder periodiseras med jämn fördelning. Periodiseringen ska göras från och med den tidpunkt då bidraget enligt restriktionerna får börja intäktsredovisas till och med den tidpunkt då hela bidraget ska vara intäktsredovisat. Höganäs Kommun avviker från denna rekommendation gällande Minskad andel timanställda inom vård och omsorg om äldre och Utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden. Intäktsredovisningen har istället skett enligt plan för användande av bidraget i likhet med hantering av riktade statsbidrag.

Pensioner

Höganäs kommun redovisar pensionsförpliktelser i enlighet med rekommendation R10 från RKR. Pensionsförpliktelserna redovisas enligt blandmodellen där pensionsförpliktelser intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse och pensionsförpliktelser intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen. Prognosen för den totala pensionsförpliktelserna grundar sig på KPA:s prognoser.

Not 2

Uppskattningar och bedömningar

Avsättningar

Avsättningar för pension är värderade enligt KPA:s prognoser på balansdagen. Avsättningarna inkluderar särskild löneskatt.

Avsättning för återställande av deponi är baserad på en extern utredares uppskattning av kostnad för att sluttäcka deponin. Rapporten som avsättningen är baserad på är framtagen hösten 2018.

Avsättning för statlig infrastruktur är baserad på avtal mellan Höganäs kommun och Trafikverket gällande medfinansiering av gång- och cykelväg mellan Nyhamns-läge-Brunnby-Arild. Avtalet tecknades 2017.

Avsättning för framtida åtaganden är baserade på exploateringsavtal där kommunen ännu inte fullgjort förpliktelser enligt avtal. Det avser projekt Stubbarp 7:14 och Stubbarp Viken 34:2.

Pensioner

Den 23 april 2021 beslutade SKR:s styrelse om nya livslängdantagande i RIPS som ska användas för pensions-

skuldsberäkningen. Livslängdsantagandet har ökat vilket innebär en ökad avsättning för den delen av pensionsskulden som ligger i balansräkningen. Den ökade avsättningen motsvaras av en ökad kostnad. För den delen av förpliktelsen som ligger utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse innebär de nya antagandena att ansvarsförbindelsen ökar och framtida kostnader för utbetalningar kommer öka. Totalt sett innebär detta att det höjda livslängdsantagandet medför att både kostnader och utbetalningar kommer att öka de kommande åren.

Under 2022 har 31,4 mnkr (inklusive särskild löneskatt) av pensionsåtagandet lösts in genom försäkringslösning.

Bidrag till infrastruktur

År 2019 fattade Kommunfullmäktige beslut om medfinansiering av gång- och cykelväg mellan Nyhamns-läge-Brunnby-Arild. Kostnaden om 12,5 mnkr belastade i sin helhet bokslutet 2019 och motsvarande belopp togs upp som en avsättning i balansräkningen. Under året har 0,9 mnkr lösts upp och vid utgången av 2022 kvarstår 9,7 mnkr som en avsättning.

Exploatering

Fastigheter som har anskaffats i syfte att omsätta har tagits upp som omsättningstillgångar i balansräkningen. Fastigheter som har sålt under året har tagits upp som en intäkt förutsatt att intäktskriterierna enligt RKR:s rekommendation R2 är uppfyllda. Utgifter i exploateringsprojekt som är hänförliga till tillgångar som ska behållas i kommunens ägo har tagits upp som anläggningstillgångar i balansräkningen. På balansdagen finns inga exploateringsinkomster i form av offentliga bidrag eller exploateringsersättningar som tagits upp som skuld i balansräkningen.

Statsbidrag

Statsbidragen redovisas enligt RKR R2 Intäkter och det aktuella bidragets villkor och restriktioner. Bidrag som inte är förenat med villkor klassificeras som generella. Kommunen har under året tagit emot generella statsbidrag för *Minskad andel timanställda inom vård och omsorg om äldre, utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden, statsbidrag för kommunernas medverkan vid 2022 års val, tillfälligt stöd till kommuner med anledning av kriget i Ukraina samt Skolmiljarden*. Höganäs har gjort avsteg från denna rekommendation gällande *Minskad andel timanställda inom vård och omsorg om äldre, utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden*. Intäktsredovisningen har istället skett enligt plan för

användande av bidraget i likhet med hantering av riktade statsbidrag. Resultateffekten 2022 av detta avsteg uppgår till 9,5 mnkr lägre intäkter än om det gjorts enligt RKR:s rekommendation.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster är resultat av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära, men som avviker från det normala och viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. Höganäs kommun redovisar poster som är väsentliga.

Not 3

Verksamhetens intäkter	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Försäljningsintäkter	405,8	351,5	44,4	45,9
Taxor och avgifter	174,1	165,4	136,4	129,1
Hyror och arrenden	166,4	157,8	36,9	36,0
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	192,8	166,0	161,0	160,3
Övriga bidrag	28,7	16,7	23,2	16,0
Försäljning av verksamhet	415,0	395,5	19,5	20,2
Intäkter från exploateringsverksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga verksamhetsintäkter	6,3	5,9	2,3	0,5
Delsumma	1 389,1	1 258,8	423,7	408,0
Interna poster mellan bolag	-533,8	-493,1		
Summa intäkter	855,3	765,7	423,7	408,0

Not 4

Jämförelsestörande poster	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Kostnader				
Tecknade av pensionsföräkring	-31,4	0,0	-31,4	0,0
Summa kostnader	-31,4	0,0	-31,4	0,0
Intäkter				
Exploateringsintäkter	25,6	35,2	25,6	35,2
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	2,6	12,7	2,6	12,7
Summa intäkter	28,2	47,9	28,2	47,9

Not 5

Verksamhetens kostnader	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Lönekostnader	-866,0	-828,8	-550,3	-537,1
Sociala avgifter	-272,3	-267,9	-177,2	-178,8
Pensionskostnader	-87,0	-92,5	-60,5	-73,1
Material och förbrukningsinventarier	-120,9	-122,1	-98,2	-96,3
Entreprenad, köp av verksamheter och konsulter	-129,7	-127,4	-65,6	-73,0
Köp av huvudverksamhet	-681,3	-654,4	-681,3	-654,2
Lokaler och markarrenden	-52,4	-52,1	-34,2	-31,1
Bränsle, energi och vatten	-282,6	-188,2	-65,8	-52,8
Försörjningsstöd	-13,8	-13,1	-13,8	-13,1
Bidrag och transfereringar	-65,9	-61,5	-65,9	-61,5
Skolskjuts, färdtjänst och övriga transporter	-26,7	-23,3	-26,4	-23,3
Porto, tele och IT	-22,7	-21,6	-4,6	-6,2
Övrigt	-140,6	-125,0	-86,8	-80,2
Skatt på koncernbolagens resultat	-13,5	-17,6		
Summa kostnader	-2775,4	-2 595,5	-1930,6	-1 880,7
Internt utförda arbeten på investeringar	26,4	18,1	26,4	18,1
Interna poster mellan bolag	531,7	493,1		
Summa	-2217,3	-2 084,3	-1904,2	-1 862,6

Not 6

Skatteintäkter	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Preliminära skatteintäkter	1343,7	1264,2	1 343,7	1 264,2
Preliminär slutavräkning innevarande år	32,1	31,0	32,1	31,0
Slutavräkningsdifferens föregående år	8,7	4,4	8,7	4,4
Summa	1 384,5	1 299,6	1384,5	1 299,6

Not 7

Generella stadsbidrag och utjämning	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Inkomstutjämningsbidrag	188,4	171,9	188,4	171,9
Kostnadsutjämningsbidrag	-6,9	-8,5	-6,9	-8,5
Utjämningsavgift för LSS	-28,8	-22,7	-28,8	-22,7
Regleringsbidrag	75,7	80,6	75,7	80,6
Övriga generella bidrag från staten	14,8	17,7	14,8	17,7
Kommunal fastighetsavgift	67,2	63,4	67,2	63,4
Summa	310,4	302,4	310,4	302,4

Not 8

Finansiella intäkter	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ränta medelsplacering	2,0	0,0	2,0	0,0
Utdelning på aktier och andelar	10,4	21,0	9,0	21,0
Försäljning av aktier i dotterbolag		0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	10,4	4,6	9,2	4,5
Delsumma	22,8	25,6	20,2	25,5
Interna poster mellan bolag	-11,7	-21,0		
Summa	11,1	4,6	20,2	25,5

Not 9

Finansiella kostnader	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader	-9,5	-0,7	-2,4	-0,7
Övriga finansiella kostnader	-0,9	-7,7	-0,4	-0,8
Delsumma	-10,4	-8,4	-2,8	-1,5
Interna poster mellan bolagen	2,5	0,0		
Summa	-7,9	-8,4	-2,8	-1,5

Not 10

Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående bokfört värde	3 000,5	2 933,5	1 588,9	1 524,1
Ingående bokfört värde, rättelse expl	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering	-0,6	-112,4	0,0	0,0
Årets nyanskaffningar	318,0	271,9	176,7	143,9
Årets försäljningar	-2,5	-0,7	-2,5	-0,7
Årets utrangeringar	-2,3	-0,1	0,0	-0,1
Årets avskrivningar	-145,2	-138,7	-82,1	-78,3
Utgående bokfört värde	3 167,9	2 953,5	1 681,0	1 588,9
Koncernmässig justering	7,2	47,0		
Utgående bokfört värde	3 175,1	3 000,5		
Anskaffningsvärde	5 265,3	4 968,4	3 053,8	2 923,8
Ackumulerade avskrivningar	-2 097,4	-2 008,7	-1 372,8	-1 328,7
Ackumulerade nedskrivningar	0,0	-6,2		-6,2
Utgående bokfört värde	3 167,9	2 953,5	1 681,0	1 588,9
Koncernmässig justering	7,2	47,0		
Utgående bokfört värde	3 175,1	3 000,5		
Genomsnittlig nyttjandeperiod, år			31,0	31,0

Not 11

Maskiner och inventarier	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående bokfört värde	135,9	69,2	57,7	48,5
Omklassificering	0	54,4	0,0	0,0
Årets nyanskaffningar	21,4	23,9	10,6	16,8
Årets försäljningar	-0,1	-0,3	0,0	0,0
Årets utrangeringar	-1,6	-2,3	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-15,5	-10,7	-8,9	-7,6
Utgående bokfört värde	140,1	134,2	59,4	57,7
Koncernmässiga justeringar	1,7	1,7		
Utgående bokfört värde	141,8	135,9		
Anskaffningsvärde	333,6	313,7	150,2	144,5
Ackumulerade avskrivningar	-192,9	-178,9	-90,2	-86,2
Ackumulerade nedskrivningar	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Utgående bokfört värde	140,1	134,2	59,4	57,7
Koncernmässiga justeringar	1,7	1,7		
Utgående bokfört värde	141,8	135,9		
Varav finansiell leasing	8,5	6,9	8,5	6,9
Genomsnittlig avskrivningstid, år			17,0	14,0

Not 12

Finansiella anläggningstillgångar	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Aktier				
AB Höganäshem			2,2	2,2
Höganäs Energi AB			5,0	5,0
Höganäs Omsorg AB			10,0	10,0
Hotell Strandbaden Höganäs AB			0,3	0,3
Höganäs Mark och Exploatering AB			2,0	2,0
Ängelholm Helsingborg Flygplats holding AB			0,0	0,01
AB Sydvaften			13,0	13,0
NSR AB			0,6	0,6
Summa	0,0	0,0	33,1	33,1
Andelar				
Kommuninvest i Sverige AB	24,3	21,6	24,3	21,6
Övriga andelar	2,6	3,1	0,1	0,1
Summa andelar	26,9	24,7	24,4	21,7
Koncerninternt lån		0,0	0,0	3,7
Övriga finansiella anläggningstillgångar	4,6	2,8		0,0
Summa finansiella tillgångar	31,5	27,5	57,5	58,5

Not 13

Förråd, lager och exploateringsfastigheter	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Lager och förråd	8,3	7,3	5,0	4,3
Exploateringsfastigheter	10,4	10,4	10,4	10,4
Summa	18,7	17,7	15,4	14,7
Specifikation exploateringsfastigheter				
Ingående värde			10,4	15,6
Årets utgifter			0,0	0,0
Årets försäljning			0,0	-5
Omklassificering/omvärdering			0,0	-0,2
Summa exploateringsfastigheter			10,4	10,4

Not 14

Fordringar kortfristiga fordringar	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar	75,0	70,4	9,0	10,9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	121,1	74,1	27,0	25,1
Skattefordringar	167,6	96,3	163,5	88,9
Övriga kortfristiga fordringar	24,0	55,0	12,1	10,7
Delsumma	387,7	295,8	211,6	135,6
Interna poster mellan bolag	-54,7	-52,6		
Summa	333,0	243,2	211,6	135,6

Not 15

Eget kapital	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående eget kapital	1 959,0	1 784,0	1 236,0	1 102,7
Ingående eget kapital, rättelse av felexploatering	0,0	0,0	0,0	0,0
Ingående eget kapital, effekt av konsolidering	-0,2	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	172,1	175,0	137,6	133,3
Summa	2 130,9	1 959,0	1 373,7	1 236,0

Not 16

	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Avsatt till pensioner				
Särskild avtals/ålderspension	35,0	36,9	33,5	35,2
Summa pensioner	35,0	36,9	33,5	35,2
Löneskatt	8,7	8,5	8,1	8,5
Summa avsatt till pensioner	43,7	45,4	41,6	43,7
Antal visstidsförordnanden				
Förtroendevalda			0,0	0,0
Tjänstemän			0,0	0,0
Avsatt till pensioner				
Ingående avsättning	45,4	42,7	43,7	41,0
Ränte- och basbelopps-uträkning	0,9	0,6	0,9	0,6
Övrig post	-2,8	-0,1	-2,8	-0,1
Årets utbetalningar	-1,2	-2,3	-1,2	-2,3
Nya avsättningar	1,7	2,9	1,4	2,9
Ändrat livslängdsantagande RIPS	0,0	1,6	0,0	1,6
Förändring av löneskatt	-0,4	0,0	-0,4	0,0
Summa avsatt till pensioner	43,7	45,4	41,6	43,7

Not 17

	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Övriga avsättningar				
Redovisat värde vid årets början	35,7	39,6	26,4	27,0
Årets avsättning	-0,1	0,0	0,0	0,0
Utnyttjade belopp	-0,9	-1,8	-0,9	-0,6
Outnyttjade belopp som återförs	1,6	-2,1	0,0	0,0
Utgående avsättning	36,3	35,7	25,5	26,4
Uppskjuten skatt	88,1	84,8		
Summa övriga avsättningar	124,4	120,5	25,5	26,4
Specifikation avsättningar				
Avsättning för återställande av deponier			14,2	14,2
Avsättning för statlig infrastruktur			9,7	10,5
Framtida åtaganden enligt exploateringsavtal			1,6	1,7
Summa			25,5	26,4

Not 18

	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Långfristiga skulder				
Kommuninvest i Sverige AB	282,0	427	89,0	234
Upplupna anslutningsavgifter	77,1	70,8	77,1	70,8
Lånfristigt leasingkuld	8,3	7,4	8,3	7,4
Fastighetslån, Höganäs AB	425,5	359,2		
Övriga lån	84,1	78,9		
Summa långfristiga skulder	877,0	943,3	174,4	312,2
Koncerinternt lån	0,0	-3,7		
Koncernmässiga justeringar	15,2	48,4		
Summa	892,2	988,0	174,4	312,2

Not 19

	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	137	109,7	75,1	68,8
Upplupna löner	17	10,4	4,6	3,4
Moms och punktskatter	53,4	58,8	26,4	25,3
Upplupen semesterlön	63,8	62,6	43,6	47,1
Upplupen särskild löneskatt pension	13,9	13,7	9,9	9,8
Upplupen pensionskostnad	33,3	33,2	22,7	22,6
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	141,6	155,1	82,5	85,8
Övriga kortfristiga skulder	189,1	203,8	63,8	34,5
Skuld till avgiftskollektivet	1	4,3	1,0	4,3
Upplupna räntekostnader	1,2	0,4	0,5	0,1
Kortfr del av långfr skuld	145	0,0	145,0	0,0
Kortfristig leasingkuld	0,3	0,1	0,3	0,1
Delsumma	796,6	652	475,4	301,8
Interna poster mellan bolag	-24,9	-52,6		
Summa	771,7	599,4	475,4	301,8

Not 20

	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ansvarsförbindelser				
Ansvarsförbindelse IB	140,8	194,4	140,8	194,4
Försäkring IPR, extra inlösen	-20,1	-64,1	-20,1	-64,1
Ränteuppräknings	1,1	1,4	1,1	1,4
Basbeloppsuppräknings	2,7	1,7	2,7	1,7
Gamla utbetalningar	-14,8	-13,9	-14,8	-13,9
Aktualisering	0,0	0,0	0,0	0,0
Ändrat livslängds-antagande RIPS	0,0	6,0	0,0	6,0
Övrig post	25,4	15,3	25,4	15,3
Summa pensions-förpliktelser	135,1	140,8	135,1	140,8
Löneskatt	32,8	34,1	32,8	34,1
Total ansvarsförbindelse	167,9	174,9	167,9	174,9
Aktualiseringsgrad			98%	98%

Enligt LKBR 6 kap. 2 § ska pensionsförpliktelser som intjänats innan 1998 inte tas upp som en skuld eller avsättning i balansräkningen.

Not 21

	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Borgensförbindelser				
Sydvatten AB				
SEB	0,0	7,3	0,0	7,3
Nordea AB	27,6	27,7	27,6	27,7
Svenska Handelsbanken AB	16,6	0,0	16,6	0,0
Nordic Investment Bank	19,6	19,5	19,6	19,5
Malmö Kommun	3,3	3,3	3,3	3,3
Helsingborgs Kommun	6,2	6,2	6,2	6,2
Ej utnyttjat	16,7	26	16,7	26
Total ramborgen	90,0	90,0	90,0	90,0

Nordvästra Skånes renhållning AB

Utnyttjat	16,4	21,6	16,4	21,6
Ej utnyttjat	33,0	21,6	33,0	21,6
Totala ramborgen	49,4	43,2	49,4	43,2

Ängelholm Helsingborgs Flygplats AB

Utnyttjat	2,6	0,7	2,6	0,7
Ej utnyttjat	0,6	2,5	0,6	2,5
Totala ramborgen	3,2	3,2	3,2	3,2

Ängelholm Helsingborgs flygplats holding AB

Utnyttjat	0,0	0,0	0,0	0,0
Ej utnyttjat	0,2	0,2	0,2	0,2
Totala ramborgen	0,2	0,2	0,2	0,2

Höganäs kommun Örestrandsanläggningen AB

Utnyttjat	13,0	13,0	13,0	13,0
Ej utnyttjat	12,0	12,0	12,0	12,0
Totala ramborgen	25,0	25,0	25,0	25,0

Höganäs Mark och Exploatering AB

Utnyttjat	30,0	30,0	30,0	30,0
Ej utnyttjat	20,0	20,0	20,0	20,0
Totala ramborgen	50,0	50,0	50,0	50,0

Fastighets AB Höganäs Kaktusen 32

Utnyttjat	3,0	3,0	3,0	3,0
Ej utnyttjat	37,0	37,0	37,0	37,0
Total ramborgen	40,0	40,0	40,0	40,0

Norra Höganäs Markutveckling AB

Utnyttjat	27,0	27,0	27,0	27,0
Ej utnyttjat	23,0	23,0	23,0	23,0
Totala ramborgen	50,0	50,0	50,0	50,0

Höganäs Energi AB

Kredit koncernkontot	26,0	26,0	26,0	26,0
Kommuninvest i Sverige AB	120,0	160,0	120,0	160,0
Ej utnyttjat borgensram	80,0	40,0	80,0	40,0
Totala ramborgen	226,0	226,0	226,0	226,0

	Kommun-koncernen		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
AB Höganäs AB				
Kredit koncernkonto	5,0	10,0	5,0	10,0
Kommuninvest i Sverige AB	508,0	333,0	508,0	333,0
Ej utnyttjat borgensram	262,0	437,0	262,0	437,0
Totala ramborgen	775,0	780,0	775,0	780,0
Höganäs Omsorg AB				
Kredit koncernkonto	10,0	10,0	10,0	10,0
Totala ramborgen	10,0	10,0	10,0	10,0
Summa	1 318,8	1 317,6	1 318,8	1 317,6

Höganäs kommun har i 1995-04-06, KF § 25 och 2009- 10- 29 KF §96] ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Höganäs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 mnkr och totala tillgångar till 537 007 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 138 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 111 mnkr.

Not 22

	tkr	Kommun-koncernen		Kommun	
		2022	2021	2022	2021
Justering för ej likviditets-påverkande poster					
Avskrivningar	160,7	152,4	91,0	85,9	
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	
Utrangeringar	0,0	0,1	0,0	0,1	
Gjorda avsättningar	3,3	3,5	2,8	3,3	
Återförda avsättningar	0,0	-1,8	-3,5	-0,5	
Upplösning av bidrag till infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0	
Övriga ej likviditets-påverkande poster	0,0	0,0	0,0	0,0	
Summa	164,0	154,2	90,3	88,8	

Not 23

	tkr	Kommun-koncernen		Kommun	
		2022	2021	2022	2021
Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten					
Utbetalningar för avsättning till pensioner	-1,2	-1,7	-1,5	-1,7	
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl. bidrag till infrastruktur)	0,0	0,0	0,0	0,0	
Summa	-1,2	-1,7	-1,5	-1,7	

Not 24	tkr	Vatten och avlopp	
		2022	2021
Verksamhetens intäkter			
Konsumtionsavgifter		71 710	70 832
Periodiserade anslutningsavgifter		2 433	2 214
Övriga intäkter		283	757
Summa		74 426	73 803

Not 25	tkr	Vatten och avlopp	
		2022	2021
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader		-15 126	-13 397
Övriga externa kostnader		-30 069	-28 712
Interna intäkter		3 168	2 824
Övriga interna kostnader		-20 456	-19 960
Summa		-62 483	-59 245

Not 26	tkr	Vatten och avlopp	
		2022	2021
Finansiella intäkter			
Ränta		53	63
Serviceavgift		0	0
Summa		53	63

Not 27	tkr	Vatten och avlopp	
		2022	2021
Finansiella kostnader			
Intern ränta		-2 961	-2 616
Summa		-2 961	-2 616

Not 28	tkr	Vatten och avlopp	
		2022	2021
Anläggningar			
Ingående bokfört värde		280 884	243 547
Årets nyanskaffningar		68 368	34 675
Årets avskrivningar		-12 243	2 662
Utgående bokfört värde		337 009	280 884
Anskaffningsvärde		630 897	562 529
Akkumulerade avskrivningar		-293 888	-281 645
Utgående bokfört värde		337 009	280 884
Genomsnittlig avskrivningstid, år		39,0	31,0

Not 29	tkr	Vatten och avlopp	
		2022	2021
Maskiner och inventarier			
Ingående bokfört värde		867	905
Årets utrangeringar		0	0
Årets avskrivningar		-37	-38
Utgående bokfört värde		830	867
Anskaffningsvärde		3 188	5 515
Akkumulerade avskrivningar		-2 358	-4 648
Utgående bokfört värde		830	867
Genomsnittlig avskrivningstid, år		17,0	14,0

Not 30	tkr	Vatten och avlopp	
		2022	2021
Eget kapital			
Ingående eget kapital		0	0
Årets resultat		-	-
Överskott		-3 245	705
Överföring av överskott		3 245	-705
Utgående eget kapital		0	0

Not 31	tkr	Vatten och avlopp	
		2022	2021
Långfristiga skulder			
Skuld till skattekollektivet:			
Avräkningsskuld		38 436	0
Externlån		89 000	234 000
Upplupna anslutningsavgifter		77 104	70 765
Summa långfristiga skulder		204 540	304 765

Not 32	tkr	Vatten och avlopp	
		2022	2021
Kortfristiga skulder			
Kortfristig del av långfristiga skulder		145 000	0
Skuld till VA-kollektivet		1 020	4 265
Övriga kortfristiga skulder		3 712	4 256
Summa kortfristiga skulder		149 732	8 521

Not 33	tkr	Kommunen	
		2022	2021
Kostnad för räkenskapsrevision			
Sakkunnigt biträde		330,0	258,3
Förtroendevalda		25,9	31,6
Total kostnad räkenskapsrevision		355,9	289,9

Not 34	tkr	Kommunen	
		2022	2021
Uppllysning om särredovisningar			
Särredovisning har upprättats enligt Lag (20016:412) om allmänna vattentjänsten för VA-verksamheten och återfinns i den här årsredovisningen. Särredovisning för avfalls- och renhållningsverksamheten finns tillgänglig hos NSR på hemsida www.nsr.se.			

Not 35	Kommun koncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Leasing				
Finansiella leasingavtal				
Maskiner och inventarier				
Totala minimileaseavgifter	8,8	7,7	8,8	7,7
Framtida finansiella kostnader	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2
Nuvärde minimileaseavgifter	8,5	7,5	8,5	7,5
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande				
Inom 1 år	2,5	1,5	1,8	1,5
Senare än 1 år men inom 5 år	6,8	6,0	6,7	6,0
Senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	9,2	7,5	8,5	7,5
Ej uppsämningsbara operationella leasingavtal				
Inom ett år	9,1	10,9	9,1	10,9
Senare än ett år, men inom fem år	7,9	12,1	7,9	12,1
Senare än fem år	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa framtida minimileaseavgifter	17,0	23,0	17,0	23,0

Not 36	tkr	Kommunen	
		2022	2021
Avvikelse från grundläggande redovisningsprinciper			
Enligt 9 kap. 3 § LKBR ska upplysning lämnas om kommunen avviker från grundläggande redovisningsprinciper. Kommunen avviker från grundläggande redovisningsprinciper gällande intäktsredovisning av generella statsbidrag. Höganäs har gjort avsteg från denna rekommendation gällande statsbidrag för Minskad andel fimanställda inom vård och omsorg om äldre och utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden. Intäktsredovisningen har istället skett enligt plan för användande av bidraget i likhet med hantering av riktade statsbidrag. Resultateffekten 2022 av detta avsteg uppgår till 9,5 Mkr lägre intäkter än om det gjorts enligt RKR:s rekommendation.			

Handlingsprogrammet

Alliansens handlingsprogram gäller för perioden 2019-2022. Alliansen består av Moderaterna, Centerpartiet och Kristdemokraterna som tillsammans fick 53% av väljarkårens förtroende. Handlingsprogrammet följer strategierna i Höganäs kommuns vision och visar vilken allmän inriktning som gäller men också vad som konkret ska åstadkommas. Här nedan följer en redogörelse hur arbetet fortgått hittills:

1) arbetet är ännu inte påbörjat

2) arbetet är pågående eller

3) arbetat har färdigställts.

STRATEGI: Stärk skolans bredd och spets

Höganäs kommun ska vara en av Sveriges bästa skolkommuner	2
Eleverna ska få den bästa möjliga utvecklingen i sin egen takt utifrån sina egna förutsättningar i en lugn och trygg miljö med ändamålsenliga läromedel	2
Vi vill stimulera en ökad samverkan mellan skola och näringsliv	2
Stora ansträngningar ska göras för att stärka det förebyggande arbetet mot missbruk av droger, alkohol och tobak	2
Öka insatserna för att motverka våld, mobbning och kränkande särbehandling på skolor och arbetsplatser. Toleransarbetet måste fortsätta utvecklas och kan genomföras genom så kallade toleransresor eller helt på hemmaplan	2
När föräldrar väljer skola ska vi verka för skolskjuts efter vald skola, fristående som kommunal, för ökad valfrihet	3
Vi kommer att arbeta för ökad tillgänglighet i barnomsorgen, behovet av "nattis" utreds snarast för att tillgodose föräldrars behov av stöd	2

STRATEGI: Växla upp upplevelsenäringen

Kullabygden ska bli känd som Sveriges keramikbygd samt mat- och vinbygd	2
Den beslutade utvecklingen i Höganäs stadskärna med tydligt fokus på centrumutveckling fortsätter	2
Möjliggör en lokal för utövning av e-sport i kommunen	3
Stimulera ridskoleverksamhet i anslutning till Kullabygdens befintliga ridanläggning i Äsperöd för att stärka den långsiktiga hästverksamheten i kommunen	2
Möjliggör återkommande kulturarrangemang och events i Höganäs hamnområde	3
Se till att de prioriterade stränderna hålls rena och har hög standard	2

STRATEGI: Stärkt social hållbarhet

Utveckla anhängstodet	3
Utveckla vården för vårdtagare med demenssjukdomar med certifierad personal	3
Verka för att äldre personer som är över 85 år ges rätt att få plats på äldreboende när de söker det	1
Verka för ett bra och utökat utbud av fysiska aktiviteter för seniorer	2
Färre olika personer som besöker en äldre i hemtjänsten, fortsatt utveckla samordning och service	3
Utveckla valfrihet i val av mat, särskilt för de äldre	2
Integrera nyanlända till första jobbet med målet att de snabbt blir självförsörjande och kan bidra till kommunens utveckling	2
Möjliggör för ytterligare minst en vårdcentral i kommunen	3
Vi vill arbeta för att en familjecentral startas genom att samlokalisera personalenheter som har till syfte att ge stöd och uppmuntran till barn och föräldrar	3
Starta och utveckla ett volontärprogram som samordnar frivilliga insatser både inom kommunens verksamheter och inom föreningar och organisationer, till exempel genom bildandet av ett volontärcenter	3

STRATEGI: Arbetsgivare i framkant

Höganäs ska fortsätta vara en attraktiv arbetsgivare med konkurrenskraftiga löner. Kommunens mål ska vara att talangfulla och kompetenta medarbetare söker sig till dess verksamheter, stannar kvar och utvecklas till nytta för alla	2
---	---

STRATEGI: Förbättra kommunikationerna

Kommunen ska arbeta för att öka tryggheten på alla offentliga platser vilket inkluderar parker, gator, torg och mötesplatser	2
Verka för att ett mer komplett resecentrum färdigställs vid Stationshuset	3
Bygg ut cykelvägarna för att göra Höganäs till en attraktiv cykelkommun	2
Arbeta för bättre kollektivtrafiklösningar på landsbygden i kommunen	2
Arbeta för ökad tillgänglighet och trafiksäkerhet på väg 111 genom samarbete med Helsingborg och andra aktörer	2
Bygg ut fibernätet till full täckning i hela kommunen	3

STRATEGI: Utveckla dialog och service

Det ska vara lätt att få bygglov. Översiktsplan och detaljplaner ska ge frihet och skapa möjligheter	2
Nytt kulturhus/bibliotek påbörjas inom mandatperioden	3

STRATEGI: Förverkliga miljömässig hållbarhet

Energieffektivisera kommunens fastigheter	3
Kommunen ska bidra till fortsatt ökad investering i förnyelsebar energi och fasa ut gammal och kostsam teknik	3
Sträva efter att i våra upphandlingar öka andelen närodlade livsmedel	3

STRATEGI: Förenkla för företag

Skapa förutsättningar så att företag kan växa och utvecklas	3
Fortsätta arbeta för möjligheten till gårdsförsäljning av vin och öl	2



HÖGANÄS KOMMUN

Producerad av ekonomiavdelningen

263 82 Höganäs • 042-33 71 00 • kommunen@hoganas.se
www.hoganas.se



**HÖGANÄS
KOMMUN**