

Höganäs kommun

# Årsredovisning 2023



HÖGANÄS - VÄL VÄRT ATT INVESTERA I

# Innehåll

## Förvaltningsberättelse

Året i siffror .....	3
Vi är Sveriges KvalitetsKommun .....	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
<b>Medborgare</b> .....	22
Väsentliga händelser .....	23
Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) .....	24
<b>Medarbetare</b> .....	28
Väsentliga personalförhållanden .....	29
Personalen i siffror .....	31
<b>Utveckling</b> .....	34
Väsentligt inom utveckling .....	35
<b>Ekonomi</b> .....	36
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	37
Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer.....	44

## Finansiella rapporter

Balanskravsresultat .....	46
Händelser av väsentlig betydelse .....	48
Förväntad utveckling.....	49

## Ekonomisk översikt

Årets resultat .....	51
Vad betyder det? .....	54
Privata utförare ej klar!.....	55
Vatten och avlopp .....	56
Driftsredovisning .....	58
Investeringsredovisning.....	62
Investeringsredovisning .....	64
Exploatering .....	66
Noter .....	67
Handlingsprogram .....	76

# Året i siffror

**1**  
platsvarumärke  
gjordes om

**679**  
poäng i  
Kommunkompassen  
(bästa resultat  
någonsin)

**1:a**  
Sveriges  
kvalitetskommun

**27**  
antal företag skrev på  
hållbarhetsavtal

Servicecenter  
fyller  
**5**  
år

**900**  
räddade  
päronträd

**5000**  
måltider  
serveras dagligen

**2023**

**4:e**  
bäst i Sverige  
med nedgrävda  
ledning

**102**  
borgerliga vigslar

Satt ut  
**15**  
sensorer på  
handikapp-  
parkeringar  
i staden

Genomfört  
**500**  
miljöinspektioner på  
allt från livsmedel till  
förorenad mark

**1128**  
barn har deltagit  
i den mobila  
Naturskolan

Hanterat  
**548**  
bygglovsärenden

**Återbruket** har blivit ett etablerat sätt  
att införskaffa möbler till kommunens  
verksamheter. Här kan alla kommunanställda  
ärva bortplockade möbler från andra  
verksamheter. Istället för att de slängs.

Så här mycket koldioxid och  
kronor har sparats:

**6**  
ton koldioxid  
har sparats

**223.000**  
kronor har sparats.

**2**  
nya chattar för  
enkel kontakt med  
socialtjänsten.

**406**  
släck- och  
räddningsuppdrag

**1**  
arbetsgivarumärke  
gjordes om

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

# Vi är Sveriges KvalitetsKommun

Vår gemensamma drivkraft är att leverera välfärdstjänster till kommunmedborgarna som både är effektiva och håller hög kvalitet. Under året har vi genomfört en omfattande genomlysning av alla våra verksamheter med hjälp av Kommunkompassen. Höganäs fick det högsta resultatet som någonsin uppmätts i en kommun och som i slutändan resulterade i att Höganäs kommun i november utsågs till Sveriges kvalitetskommun. Det är en mycket fin bekräftelse på ett gott arbete i alla våra verksamheter.

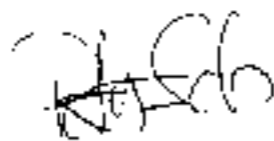
**Vi levererar** även ett stabilt ekonomiskt resultat för 2023. Året har präglats av inflation, höga energipriser och brist på vissa varor. Vi har länge känt till de utmaningar som demografin innebär och vi har planerat för att möta framtiden. Utvecklingen i Höganäs innebär att efterfrågan på skola, vård och omsorg fortsätter att öka. Den lågkonjunktur som vi befunnit oss i, genom hela 2023, har inneburit osäkra förutsättningar för att planera framåt. Vi har konstaterat att vår ambition att ha fortsatt tillväxt sker – men i långsammare takt än vad vi vant oss vid de senaste åren. Inflyttningen i Höganäs under året har inte nått upp till de senaste årens nivåer.

Det är viktigt att vi fortsätter att utveckla och förbättra våra arbetsätt för att säkerställa välfärden. Det byggs nya bostäder på många ställen i vår kommun och vi stärker Höganäs som destination genom utvecklingen av Höganäs hamn och ett nytt kulturhus.

Vi går in i 2024 med positiva signaler vad gäller inflationen men lågkonjunkturen hänger kvar och i vår budget har vi varit tvungna att planera för ett

rekordlåg ekonomiskt resultat. Det innebär att vi måste anpassa oss till tuffare tider och fortsätta att arbeta för att säkra och förbättra välfärden för våra invånare. Vårt gemensamma mål är att möta dessa utmaningar med uthållighet och en stark vilja att fortsätta leverera positiva resultat både inom våra verksamheter och ekonomin.

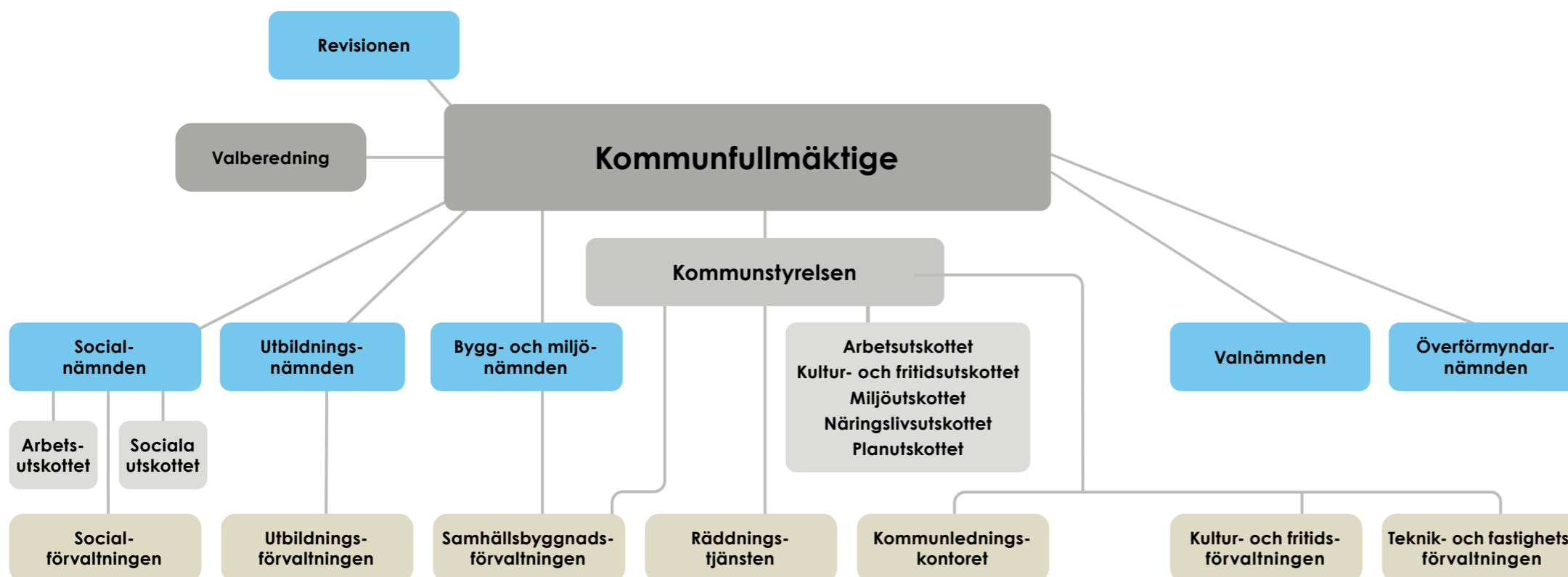
Vår organisation har levererat ett stabilt ekonomiskt resultat och organisationen visat sig vara motståndskraftig i dessa osäkra tider. Jag är oerhört stolt över de framstående resultat som har uppnåtts inom våra verksamheter och på det ansvarsfulla sätt vi hanterar varje skattekrone. Vår kommun präglas av professionalism, kvalitet och medborgarfokus, och jag riktar ett varmt tack till alla medarbetare som aktivt bidrar till att vår välfärd fortsätter att utvecklas och blomstra.



Peter Schölander  
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE (M)



# Den kommunala koncernen



## Koncernföretag

- **Höganäs Energi AB**  
Höganäs Energi Handel AB  
Höganäs Energi Support AB  
Höganäs Energi Elnät AB
- **AB Höganäshem**  
Fastighets AB Viken Eken  
Höganäs Kaktusen HB
- **Höganäs Omsorg AB**
- **Höganäs Mark- och Exploatering AB**  
Höganäs kommun Örestrandsanläggningen AB  
Norra Höganäs Markutveckling AB  
Fastighets AB Höganäs Kaktusen 32  
Höganäs Odéon AB  
Widdings villa AB
- **Hotell Strandbaden Höganäs AB**

## Företag med ägarintressen

- NSR 11,5%
- Sydvaften 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 erbjuder bostäder och livsmiljöer i livets olika faser genom att utveckla och tillföra fastigheter som stärker kommunens bostadsmarknad. Bolaget är ett av kommunens instrument för en god bostadsutveckling. AB Höganäshem erbjuder en variation av boendalternativ avseende storlek och standard och innehar ett fastighetsbestånd på cirka 1 400 lägenheter och 160 lokaler. AB Höganäshem är ägare till Fastighets AB Viken Eken till 100 procent och sedan i höstas även Höganäshem Kaktusen HB till 99 %.

Höganäs Energi AB bedriver eldistribution i ett lokalt elnät, bedriver produktion, distribution och handel med fjärrvärme i Höganäs kommun och ansvarar för utbyggnaden av den digitala infrastrukturen i kommunen. Dotterbolaget Höganäs Energi Handel AB, som ägs till 100 procent av Höganäs Energi AB, bedriver sedan 1 maj 2014 elhandel och tillhandahåller produkter och tjänster inom energilösningar.

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. Sedan hösten 2023 äger Höganäs Mark- och exploatering AB även Höganäs Odéon AB, BM S1 AB (Widdings villa) samt 1% av Höganäshem Kaktusen HB. Höganäs Mark- och exploatering AB har i sin verksamhet att genomföra strategiska markförvärv i kommunen.

# 5 år - översikt över verksamhetens utveckling

## Den kommunala koncernen

Fem år i sammandrag	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens nettokostnad	-1 696,1	-1 526,0	-1 423,2	-1 407,1	-1 219,2
Årets resultat	129,5	172,1	175,0	100,0	230,3
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	49%	50%	48%	46%	45%
Kassalikviditet	75%	77%	86%	71%	95%
Eget kapital	2 260,4	2 130,8	1 959,0	1 784,0	1 630,2
Långfristig låneskuld	1 092	892,2	980,0	941,3	702,7

## Kommunen

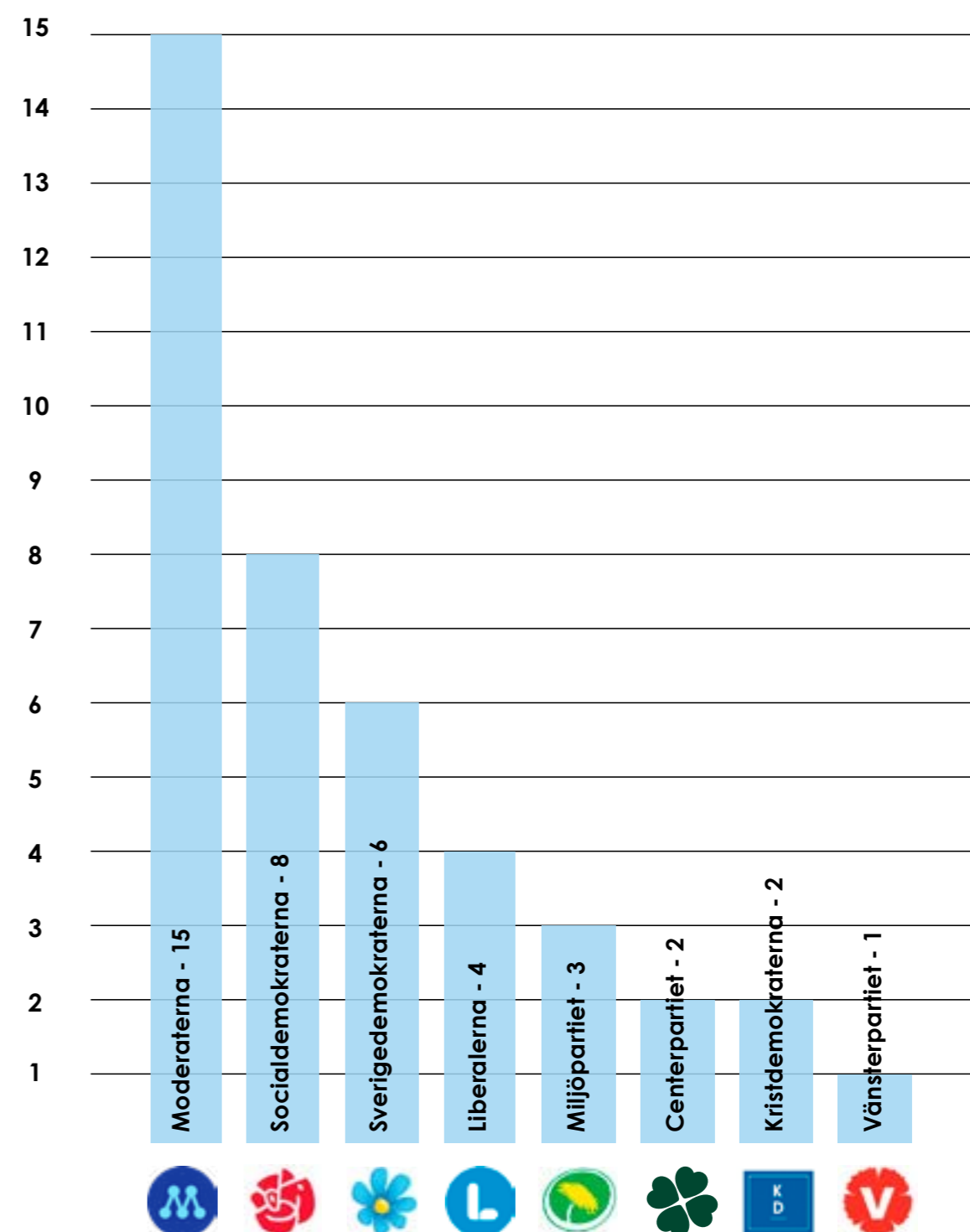
Fem år i sammandrag	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	-1 719,6	-1 574,6	-1 492,7	-1 475,9	-1 430,0
Antal invånare 31 december	28 193	28 103	27 589	27 168	26 942
Kommunalskatt, kr	19,7	19,7	19,7	19,7	19,7
Finansnetto, mnkr	-17,3	17,4	24,0	18,8	6,5
Skatteintäkter inkl kommunalekonomisk utjämning, mnkr	1 835,6	1 694,9	1 602,0	1 513,0	1 455,5
Årets resultat, mnkr	98,7	137,6	133,3	55,9	32,0
Resultat/kommunens skatteintäkter och generella bidrag, %	5,4%	8,1%	8,3%	3,7%	2,2%
Årets resultat/invånare, kr	3 500,9	4 896	4 832	2 058	1 188
Eget kapital, mnkr	1 472,4	1 373,7	1 236,1	1 103,3	1 005,9
Totala tillgångar, mnkr	2 253,2	2 090,7	1 920,3	1 748,1	1 566,3
Nettoinvesteringar, mnkr	219,5	178,5	141,0	228,2	143,0
Nettoinvesteringar/invånare, kr	7 785,6	6 350	5 111	8 400	5 308
Egen låneskuld (1)	234,0	234,0	234,0	214,0	145,0
Soliditet	65%	66%	64%	63%	64%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	58%	58%	55%	51%	48%
Kassalikviditet	69%	58%	66%	36%	51%
Pensionsförmåner som intjänats före 1998, mnkr	168,4	167,9	174,9	211,4	253,7

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:

Mandattid: 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 består bland annat av befolkningsmålet ”vi ska fortsätta att växa”. Det finns ett måttal kopplat målet: vi ska vara 30 000 invånare till 2025. Vi har under året inlett en process för att ta fram ett nytt måttal på hur kommunens befolkning ska utvecklas efter 2025.

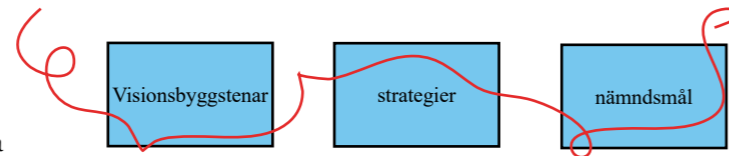
Visionen innefattar också fem olika byggstenar som beskriver var kommunen vill vara år 2025. Visionen grundar sig bland annat på en omvärldsanalys som beskriver vad Höganäs kommun måste satsa på för att hänga med i utvecklingen. För att nå det tillstånd som byggstenarna beskriver har kommunfullmäktige beslutat om åtta strategier som kommunens verksamheter ska arbeta efter. 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 samt upprätta en 10-årig plan för investeringsbehov. 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 bokslutsgenombgång 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 2023. På de kontroller som visat avvikelse under året har det gjorts en eller flera förbättringsåtgärder som följs upp under 2024.

## Synpunktshantering

Under året har det kommit in totalt 178 ärenden i våra e-tjänster för synpunktshantering. Av dessa ärenden är 59 ärenden inskickade anonymt. Den kategori som använts oftast är ”utbildning och barnomsorg” med 31 ärenden, ”stadsutveckling och trafik” med 36 ärenden, ”omsorg och stöd” med 23 ärenden samt ”bygga, bo och miljö” med 21 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 2 162 synpunkter i DeDu, där felparkering och släckt belysning är de två kategori som använts mest med 237 respektive 344 anmälda ärenden.

# God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

**Kommunens resultat för 2023** uppgår till 98,7 mnkr. Rensat för exploateringsintäkter och intäkter från andra fastighetsförsäljningar uppgår resultatet till 75 mnkr. 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 1,2 procent inklusive finansnetto och del av outnyttjade reserver, i förhållande till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Utfallet motsvarar 5,4 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 men under 2023 har vi inte vuxit i samma omfattning som de senaste åren.

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 2023.

## Befolkningsmål

Under året har kommunen växt med 90 personer. Den 31 december hade Höganäs 28 193 invånare i kommunen. De senaste 4 åren har Höganäs vuxit med i genomsnitt 384 personer per år. Under 2023 var ökningen betydligt mindre. Det föddes färre barn, vilket följer den nationella trenden. Vi ser fortsatt ökning i åldersgruppen 80 år och äldre.

**28 193**

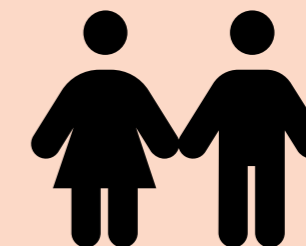
invånare  
i kommunen

Antal invånare 231231	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Antal invånare 31 december	28 193	28 103	27 589	27 168	26 942
Ökning antal invånare under året	90	514	421	226	376

Under året har kommunen växt med

**90**

personer





## 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

Den nya direktlinjen 226, mellan Höganäs och Ängelholm, sparar våra resenärer cirka 20 minuter. Linje 224 Arild-Jonstorp som tidigare hade slutstation Hjälmshult fortsätter numera till Mariastaden och linjen kommer att köra hela vägen fram till Maria station när stationen är färdig byggd. Därmed kopplas linjen även till tåget. Vår egen centrala busslinje 201 har nu på alla 18 busshållplatser fått tydlig information om att linjen är gratis och att den finansieras av kommunen. Det finns också information om bussens färdväg med tillhörande karta och tidtabell.

Strategin är nästan nådd.

#### Parkeringsnorm

Höganäs nya parkeringsnorm har fastställts under våren. Kravet på antalet parkeringsplatser har minskats för att gynna cykelanvändning och för att främja hälsan. Dessutom kan det leda till minskat bilberoende men och därigenom gynna vår miljö. Arbete pågår också för att fortsätta att förbättra förutsättningarna för att cykla. Exempelvis har en ny 400 meter lång gång- och cykelväg längs med den norra sidan av Långgatan i Höganäs blivit klar i år.

## 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 profileringar/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.**

#### Systematiskt kvalitetsarbete

I syfte att bygga en stabil kunskapsgrund ses arbetet med det obligatoriska bedömningsstödet Läsa- skriva-räkna garantin över, den förvaltningsövergripande planen för tidiga insatser i de lägre årskurserna revideras. Arbetet med kartläggningsmaterial i förskoleklass och återkoppling kring resultaten till förskolorna är en del i detta arbete. Vid uppstartsdagen för samtliga medarbetare på utbildningsförvaltningen var temat läsning och goda exempel från förskola- gymnasium. Skolverket har uppmärksammat Kullas återkommande lässatsning, Bada i böcker, genom inspirationsfilm på Skolverkets hemsida. På Kullagymnasiet har programråd setts över tillsammans med näringslivsavdelningen i syfte att skapa fler praktikplatser och meningsfull praktik för eleverna.

Det fjärde tekniska året på Kullagymnasiet (T4) hade för få sökande inför läsårsstart i augusti, programmet har vilat under läsåret, ambitionen är att starta upp det igen inför läsåret 24/25.

- Samarbetet med Skolverket inom ramen för Samverkan för bästa skola, som är en särskild satsning där resultatsvaga skolor identifieras, fortgår. Under hösten avslutades arbetet med åtgärdsplaner som ligger till grund för kompetensutvecklingsinsatser. Insatser tillsammans med Malmö Universitet kommer att påbörjas under vårterminen 2024 utifrån färdiggjorda planer.

Strategin är nästan nådd.

#### Samverkan skola och näringsliv

Läsåret 22/23 avslutades genom att bjuda in elever inför kommande UF-år till en Kick on med Ung Företagsamhet Skåne. Elever från Kullagymnasiet deltog i en Kick on som arrangerades tillsammans med näringslivsavdelningen och Forza of Sweden. Här lyftes såväl företagsidéer som produkter och tjänster.

TE4:ans elever på Kullagymnasiet presenterade inför en tuff jury och allmänheten resultaten av innovationsprojekt. Innovationerna togs fram i elevernas sista kurs och utformades utifrån reella behov som teknologin kan bidra med lösningar på. Kullanästet är Kullagymnasiets svar på Draknästet i samverkan med Företagarna Höganäs och Höganäs kommuns näringslivsavdelning.

Elever i Lerbergsskolans årskurs 5 fick under våren besök av Swedbank som i samverkan med skolan planerat ett upplägg där eleverna bland annat fick bekanta sig med grunderna i sparande, att lägga en budget, men också t.ex. vilken funktion bankID fyller i dagens samhälle.

Som en del av studie-/yrkesvägledning men även för att väcka intresse kring hur matematik används i praktiken genomfördes SmartMatte bland annat på Nyhamnsskolan i årskurs 7 där medarbetare från Höganäs Energi och lokalt näringsliv visade hur de använder matematiken i sina yrkesroller.

Evenemanget Framtidskoll genomfördes i september där årets nior tog del av ett program om bland annat entreprenörskap, privatekonomi och allmän kunskap om arbetslivet. Dagen skedde i samarbete med studie- och yrkesvägledare och näringslivsavdelningen.



## Strategi: Arbetsgivare i framkant

- Vi ska uppfattas som en av de bästa arbetsplatserna i Sverige.
- Vi ska vara en 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

I hela koncernen pågår samtidigt arbetet med att stärka medarbetarskapet genom det arbetsmaterial som finns framtaget kring den så kallade medarbetardiamanten. Prioritering har gjorts i den övergripande kompetensförsörjningsplanen (för kommun och omsorgsbolag) så att verksamheterna kan arbeta vidare med handlingsplaner och aktiviteter kopplat till de egna förutsättningarna.

Arbetet med att väva in medarbetar- och ledardiamanten i styrdokument har fortsatt under året, vilket bland annat innebär uppdaterat material kring medarbetarsamtal (både samtal för medarbetare och chefer). Implementeringen av de digitala plattformarna vad gäller systematiskt arbetsmiljöarbete, dokumentation kring rehabilitering, arbetsskador och tillbud samt personalärenden är färdig.

### Satsningen på ledarskapet fortsätter

De så kallade ledargrupperna (grupper om cirka 10 chefer, på olika nivåer) har genomförts två gånger per termin senaste året. Representanter från HR-avdelningen faciliterar och sätter ramverk och tema. Ledargrupperna är tänkta att vara ett forum för implementering och kollegialt lärande och har under våren utvärderats, tillsammans med övriga delar av ledarsatsningen som ledarforum och ledarcaféer. Utvärderingen visade att ledarforum var uppskattat och har hittat sin form, medan ledarcaféerna behöver prova nya former och upplägg. Därför kommer HR-avdelningen framöver prova digitala träffar istället.

### Medarbetarundersökning


Årets medarbetarundersökning (HME-undersökning - hållbart medarbetarengagemang) genomfördes i månadsskiftet november/december. På kommunnivå blev HME-index 80 precis som tidigare två år. Delindex Motivation landade på 80, ledarskap på 78 och styrning på 82. Detta resultat står sig väl i jämförelse med tidigare år, även om det är små skillnader. Styrning är något bättre än tidigare år - ledarskap något lägre än tidigare år. En förklaring till detta kan vara att måluppföljning och styrning varit i fokus i arbetet med kommunkompassen - något som säkert gör avtryck i måluppföljningen ända ner på arbetsplatsnivå.

### Uppdatering av kompetensförsörjningsplan

För att förbättra upplevelsen som arbetssökande och nyanställd har HR, IT och projektkontor/utvecklingsavdelning påbörjat ett omtag kring den tidiga introduktionsprocessen (Ibland kallat digital pre- och onboarding). Avsikten är att bygga in automatik i våra digitala system så att nyanställda frivilligt kan ta del av information om nya arbetsplatsen både före och i början av sin anställning.

### Frånvaron har minskat

Personalomsättningen i kommunen ligger fortsatt på en tämligen låg nivå; 6,6%. Frisktalet är högre än 2022. För första året sedan pandemin har inga specifikt höga sjukfrånvarotoppar förekommit utan nivån har varit tämligen jämn över året.

 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.

### Företagsbesöken fortsätter

Under året har ett antal företagsbesök genomförts. Bland annat har kommunstyrelsens ordförande tillsammans med näringslivschefen fortsatt att göra ett antal riktade företagsbesök, bland annat på medelstora företag. Träffarna med VD:ar för kommunens största företag har fortsatt under 2023 och ett antal aktiviteter har genomförts tillsammans med organisationen Företagarna. Antalet lotsärenden har gått ner något under året. Under 2023 genomfördes en utbildning i kommunikation för samtliga anställda som på något sätt kommer i kontakt med företagare i sitt jobb.


### Populära nätverksträffar

Under året har ett antal nätverksträffar för kommunens företagare arrangerats. Dessa har totalt lockat

drygt fyrahundra deltagare. Vidare har arbetet med att ta fram och utforma ett nytt område för verksamhetsmark på östra Tjöröd fortsatt. Här kommer tomter för lättare industri att tas fram och säljas under vintern och våren 2024.

### Fina resultat

Arbetet med att förenkla för företag fortsätter att ge fina resultat. Höganäs fick mycket gott omdöme i SKR:s Insiktsundersökning där Höganäs precis som förra året är trea i Sverige. Det totala NKI:et ligger kvar på fina 86. Höganäs kommun har mycket höga NKI (Nöjd-kund-index) på flera av delområdena, bland annat inom brandsäkerhet (NKI 92, plats 3 i Sverige) och livsmedelskontroll (NKI 90, plats 4 i Sverige).

 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 rekreativmöjligheter.

### Vårt nya platsvarumärke

Under hösten lanserade vi vårt nya platsvarumärke Kullahalvön, med löftet ”att tillhöra halvön är ett vilt sätt att vara, ett harmoniskt sätt att leva. Enkelt och tryggt men samtidigt så spännande och oväntat”. I oktober lanserades en ny hemsida kullahalvon.com och vi startade Instagramkontot kullahalvon.com.

Under hösten har vi lanserat tre nya koncept som vi skapat tillsammans med företag och föreningar för att skapa reseanledningar till Kullahalvön året om och som stärker vårt platsvarumärke;

**Kullahalvön blomstrar** – en helg där vi fokuserar på det som odlas, förädlas och säljs här. Vi hade farmers market på Salthallarna med odlare och hantverkare som sålde sina produkter, livemusik och underhållning för hela familjen och besök hemma hos gårdar.

**Prova på Kullaberg** – en lördag i slutet på september där vi erbjöd 15 olika bokningsbara aktiviteter i prova-på-format. Som besökare kunde man boka in sig på fem olika aktiviteter under dagen som avslutades med en after-hike på Mölle Krukmakeri med mat och livemusik. Totalt hade vi 125 bokade aktiviteter och

**Kullamannen week** – i år paketerade vi höstlovet under paraplyet Kullamannen week, som fylldes

av utomhusbio, spökvandring och mysterium med UV-lampa i stadskärnan och challengepass med 15 utmaningar att lösa under veckan. Kullamannen week inleddes med Höstmarknaden på övre och avslutades med Kullamannenstarten på Storgatan. Gatlamporna släcktes ner, kyrkklockorna ringde och inridande på Storgatan kom Kullamannen för att skapa stämning för de 1500 löpare från hela världen som skulle ge sig ut på sitt livs resa. I samband med starten arrangerade vi en höstfest med barnloppet Kullamannen kids, ponnyridning, mat och dryckes-tält, eldshow och mycket mer.

### www.visithoganas.se

Koncepten ovan är några av anledningarna till ökningen med 57 % på [www.visithoganas.se](http://www.visithoganas.se) under 2023 jämfört med 2022. De har varit geografiskt spridda över Kullahalvön, med ett extra fokus på att skapa liv i stadskärnan och på våra handelsplatser.

### Fina resultat

Det är också underbart att se att alla de nya insatser vi genomfört under hösten (från september till oktober) har gett goda resultat, vi har ökat antalet gästnätter med 3,6 %. Även under början av året (januari till maj) kan vi se en liten ökning, jämfört med tidigare år

Även Höganäs sportcenter har haft rekordmånga bokningar av stora evenemang, landskamper och SM, till glädje för både invånare och besökare.

● Strategin är nådd och styr rakt mot visionen.

# 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.

### Enkelt att få löst sitt ärende

Under året har vi jobbat med olika utvecklingsinsatser avseende dialog och service, och våra invånare har fått svara på hur de upplever kontakten med vårt servicecenter. Det har varit frågor om bemötande, tydlighet i svar och hur enkelt det varit att få löst sitt ärende i kontakt med kommunen. Många är nöjda och betonar enkelheten att lösa sitt ärende direkt i kontakt med servicecenter och när det gäller bemötande ligger vårt servicecenter i topp av de deltagande kommunerna. Bäst i landet är vårt servicecenter på att svara tydligt och enkelt när man mejlar sin fråga till oss.

### Tillgänglighet och dialogträffar

Socialförvaltningen har arbetat med ökad service och tillgänglighet inom individ- och familjeomsorgen. Nya rutiner och arbetssätt har tagits fram i samverkan med servicecenter, med fokus på att göra det enklare för medborgare att få svar på sina frågor. Mina sidor, vilket är en medborgartjänst som gör det möjligt för medborgaren att följa sitt ärende och att direkt kommunicera med handläggaren har under året införts inom IFO. Detta betyder att tjänsten

"mina sidor" nu finns inom hela socialförvaltningen. Socialförvaltningen har också genomfört dialogträffar med ungdomar, seniorer och anhöriga, för att öka kunskapen om behov, önskemål och tankar om framtiden. Även våra samverkansmöten mellan biståndshandläggare och trivselvärdinnor på Trygghetsboenden samt utföraren av hemtjänst har systematiserats för att ytterligare förbättra tjänsterna för våra medborgare.

### Digitalisering

Nya digitala tjänster tas fram inom alla verksamheter för att möta behovet av tillgänglighet under hela dygnet. I år har mer än 90 % av alla ansökningar och anmälningar inom bygglov kommit in via e-tjänsten, och antalet digitala ansökningar och anmälningar ökar på miljöavdelningen hela tiden. Höganäs är den andra kommunen i Sverige som har placerat samtliga 480 detaljplaner på Lantmäteriets nationella geodataplattform (NGP). Detta förenklar för företag och underlättar tillgänglighet till detaljplaner.

🏠 Strategin är nästan nådd.

\* 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 tillit 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.

**Hållbart evenemang**

Mat och sommarfesten certifierades som ett hållbart evenemang. Genomförandet blev mycket bra och både kommunen och medarrangörer fick nya insikter om hur miljöpåverkan kan minimeras.

**Ny tankstation med förnybar råvara**


Fordonsparken förändras kontinuerligt och under året har en ny tankstation uppförts på centralförrådet. På tankstationen finns nu möjlighet att tanka HVO (diesel från förnybar råvara). Det medför att dieseldrivna fordon enklare kan tankas med förnybar råvara, en positiv effekt på befintlig fordonspark.

**Låg andel spillvärme**

Höganäs Energi utnyttjar spillvärme från Höganäs AB i stor utsträckning men under 2023 har andelen spillvärme varit låg vilket har medfört att restenergin bara utgjorde 67 % av energin till fjärrvärmesystemet.

**Minskade utsläpp**

Utsläppen av växthusgaser rapporteras vara 26% lägre per invånare och år för senaste mätvärdet 2021. Målet om en minskning på 25 % är därmed överträffat. Det bör dock poängteras att målet inte ligger i linje med parisavtalets mål och att utsläppsminskningarna 2020 och 2021 bedöms vara tillfälliga effekter av restriktioner under pandemin. Under året har närmare 30 företag skrivit under Höganäs hållbarhetsavtal och ett nätverk av anslutna företag har startats. Hållbarhetsnätverket är ett sätt för kommunen att påverka delar av samhället där kommunens rådighet är begränsad. Genom att stärka hållbarhetsarbetet i näringslivet kan vi få positiva effekter utanför kommunorganisationen.

 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.
- Erbjud alla samma möjligheter att bidra, som att vara med i samhällsgemenskapen.

**Uppväxlat förebyggande arbete**

Individ- och familjeomsorgen har växlat upp sitt förebyggande arbete. De arbetar aktivt med att genomföra åtgärder och aktiviteter som främjar samverkan, tillgänglighet och tidiga insatser. Detta görs bland annat genom öppenvården Fyren. Teamet på Fyren erbjuder nu familjebehandling, råd- och servicesamtal, föräldrastödsutbildningar enligt metoden ABC, kurs i den manualbaserade metoden rePULSE samt förebyggande arbete riktat till unga.

**Planeringsstöd för att öka delaktighet**


Inom funktionsstödsverksamheten har det digitala planeringsstödet Boet införts, för att öka delaktighet och självbestämmande för omsorgstagare på boenden. Delaktighetsslingor genomförs regelbundet och brukarråd finns på varje enhet. Vidare har vård och omsorg fortsatt satsningen på anhörigstöd och breddat utbudet av föreläsningar, studiecirkel och öppen verksamhet. Även stöd till personer med kognitiv svikt har utökats, bland annat i form av den öppna verksamheten Trivselgruppen, ett arbete som är viktigt framåt, med tanke på den demografiska utmaningen.

**Positiva resultat inom försörjningsstöd**

Det prioriterade arbetet inom försörjningsstöd har fortsatt och gett positivt resultat. Andelen vuxna som inte återaktualiserats efter avslutade insatser har ökat, och samma trend gäller barn och unga.

**Kartläggning av förmågor**

När det gäller förskola och skola, har kartläggningen av förskoleklass elevernas förmågor inom språklig medvetenhet och matematiskt tänkande sammanställts. Syftet är att undersöka skillnaden mellan pojkar och flickor men också att få fram underlag för återkoppling till avlämnande kommunala förskolor. Kartläggningens syfte är också att garantera elever stöd eller mer utmaningar i sin skriv- och läsföråga. Sammanställningen visar att det finns skillnader mellan könen, pojkar klarar sig bättre i matematik än flickor, men för språket är det tvärtom. Omkring hälften av barnen klarar vid kartläggningstillfället alla moment inom både språklig medvetenhet och matematiskt tänkande. Elever med annat modersmål än svenska klarar sig mindre bra än de med svenska som modersmål. Denna kartläggning, som kommer att genomföras återkommande, är en viktig del av

 Strategin är nästan nådd.

det förebyggande och främjande arbetet bland barn och unga. Forskning visar att det är en mycket stark skyddsfaktor att lyckas i skolan och att gå ut 9:an med godkända betyg. Ju tidigare vi kan upptäcka elevernas behov av stöd eller utmaningar, desto mer har vi att vinna för barnens bästa. Både här och nu, men också på längre sikt. Vid läsårsslutet i juni fick drygt 80% av eleverna i åk 6 och 9 godkänt i alla ämnen. För eleverna i årskurs 6 är det en uppgång med 5,6 procentenheter jämfört med föregående år och för årskurs 9 en försämring från 84% föregående år.

**Samverkan mellan skola och arbetsliv**

Under året har cirka 100 aktiviteter med fokus på fysisk aktivitet anordnats. Vidare drivs projektet "Hälsopeppen", som vänder sig till barn och ungdomar som behöver ett sammanhang genom fysisk aktivitet men även för att finna nya kompisar. Vad gäller ungdomsverksamheten har "ER Ung" fortsatt arbetet med mobila mötesplatser. En tillfällig lokal på Storgatan nyttjades och Sportcenter användes för sportaktiviteter varje vecka. Ett läger, Kompisträffen, har arrangerats för barn och unga som vill ingå i nya sammanhang och träffa vänner. Detta är en del av en större satsning som fortsätter. Under hösten ordnades också "Bastu & bad" på Kvickbadhuset, en kväll i veckan under hela hösten. Denna insats föll väldigt väl ut. Ett 20-tal ungdomar med olika bakgrund deltog varje vecka, och en fin gemenskap etablerades.

**Förebyggande arbete för ungdomar**

Ett av de största projekten under året är skapandet av ett nytt kulturhus. Från de första spadtagen, till ett hus som nu börjar ta form på riktigt, både exteriört och interiört. Det nya kulturhuset är en efterlängtat mötesplats, av invånarna såväl som andra besökare.

**Integrationskvällar**

Projektet KAASAM, som fyller en oerhört viktig funktion för unga som varken arbetar eller studerar; personer som tyvärr ofta "hamnar mellan stolarna" annars. Dels satsningen på integrationskvällar, där en grupp personer som är nya i Sverige och Höganäs har deltagit och bildat en riktigt fin gemenskap. Integrationskvällarna har erbjudit nyttig samhällsorientering och haft teman som rör hur socialtjänsten fungerar, kvinnohälsa, möte med polisen etcetera.

# Medborgare

” Höganäs är en kommun som med fokus på resultat och effektivitet levererar hög kvalitet till medborgare och företag i kommunen inom alla områden. Man utmärker sig särskilt väl inom omsorgsområdet. Kommunen visar på en god ekonomi och har en tydlig styrmodell med hög nivå av systematik i uppföljning och analys. Med utgångspunkt i visionen ”Väl värt att investera i”



# Väsentliga händelser

## Höganäs – Sveriges KvalitetsKommun

Den 23 november stod Höganäs slutligen som vinnare av det ärofyllda priset Sveriges KvalitetsKommun. Under många år har kommunen arbetat och satsat på att utveckla och följa upp kvaliteten på kommunens service och tjänster. Juryns motivering löd: ”Höganäs är en kommun som med fokus på resultat och effektivitet levererar hög kvalitet till medborgare och företag i kommunen inom alla områden. Man utmärker sig särskilt väl inom omsorgsområdet. Kommunen visar på en god ekonomi och har en tydlig styrmodell med hög nivå av systematik i uppföljning och analys. Med utgångspunkt i visionen ”Väl värt att investera i” och med en tillåtande organisationskultur där man vågar testa att göra saker på nya sätt, är man väl förberedd att ta sig an framtidens utmaningar.” Höganäs har erhållit utmärkelsen Sveriges KvalitetsKommun 2023 i hård konkurrens och är en värdig vinnare av priset som är en skulptur av konstnären Ernst Billgren. Utmärkelsen delades ut under Kvalitetsmässan i Göteborg. Bakom nomineringarna stod Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och Kvalitetsmässan samt fackförbunden Saco och Vision. Vinnaren av titeln Sveriges KvalitetsKommun bestämdes av en jury. Steg ett för att vara nominerad är att medverka i Kommunkompassen, det har Höganäs gjort och fått högsta poäng någonsin.

## Höganäs Museum – KKAM

Under påskhelgen slog Höganäs museum upp portarna med ny inriktning och nytt namn, KKAM. De fyra initialbokstäverna i keramik, konst, ateljé och museum bildar namnet. På KKAM kan du se spännande utställningar, bekanta dig med den uppstoppade puman Bob och gå ner i gruvan och uppleva hur det var att arbeta som gruvarbetare. Här finns en konsthall med flera utställningar. Keramiken är ryggraden i verksamheten och du kan också slå dig ner i den härliga trädgården med din medtagna fikakorg.

## Plantera årets 100 träd

Under året startade projektet 3-30-300 som handlar om att man ska kunna se minst tre träd från sitt fönster, vi ska ha 30 procent krontäckning i Höganäs och max 300 meter till närmsta grönområde. Detta är något vi redan är bra på men vi vill såklart bli ännu bättre. Därför kommer kommunen nu att plantera 100 träd varje år utöver de träd som planteras på nya exploateringsområden. Grönområden inom Höganäs

kommun som saknar träd kommer nu få nya tillskott. Det är främst lövträd som kommer planteras men också små skönheter som sydbok och magnolia som ger en trevlig doft när den blommar.

## Nya regler på Köpmansgatan för cyklister

Det är ändrade trafikregler på Köpmansgatan i Höganäs. Det innebär att det nu är tillåtet att cykla åt båda hållen på den enkelriktade gatan. För bilister gäller fortfarande att de endast får köra i en riktning, det vill säga norrut. Anledningen till förändringen är att det ska vara enklare att ta sig fram med cykel i Höganäs, och Köpmansgatan är en plats där det har funnits önskemål om att få lov att cykla i båda färdriktningarna.

## Utökad stöd till nyblivna föräldrar

Socialtjänstens öppenvård Fyren har inlett ett samarbete med BVC Delfinen som består av fem hembesök hos nyblivna föräldrar. Samarbetet heter Växa tryggt och syftet är att socialtjänsten precis som BVC ska kunna ge tidigt stöd till barn och föräldrar. Målet med Växa tryggt är att socialtjänsten och BVC tillsammans ska bidra till en jämlik start i livet för nyfödda barn genom att ge dem och deras föräldrar samma förutsättningar. En familj erbjuds fem hembesök från det att barnet är en vecka gammal fram till att barnet är 15 månader. Däremellan har barnet andra besök på BVC som består av läkarbesök, vaccinationer och utvecklingsuppföljningar.

## 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)

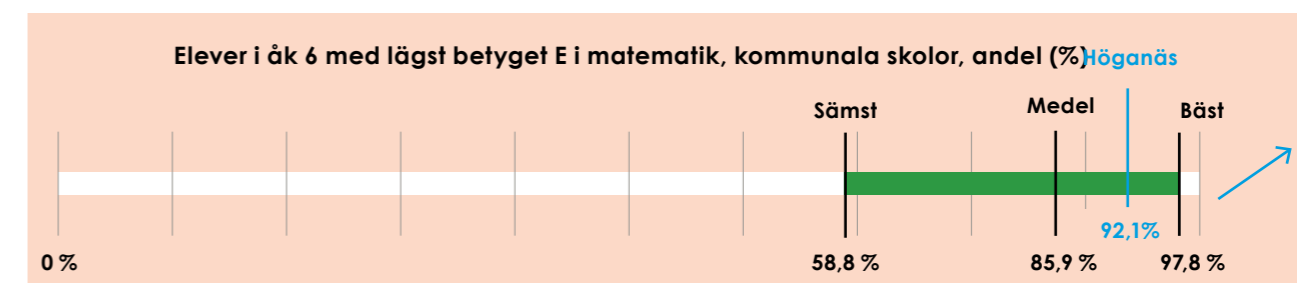
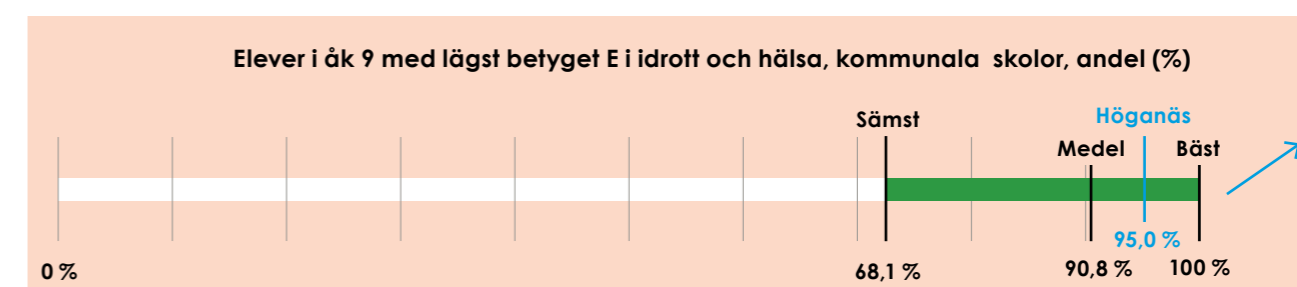
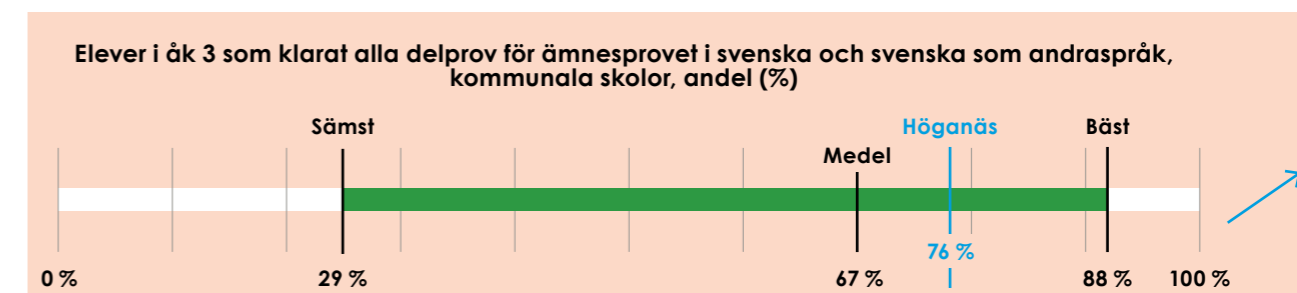
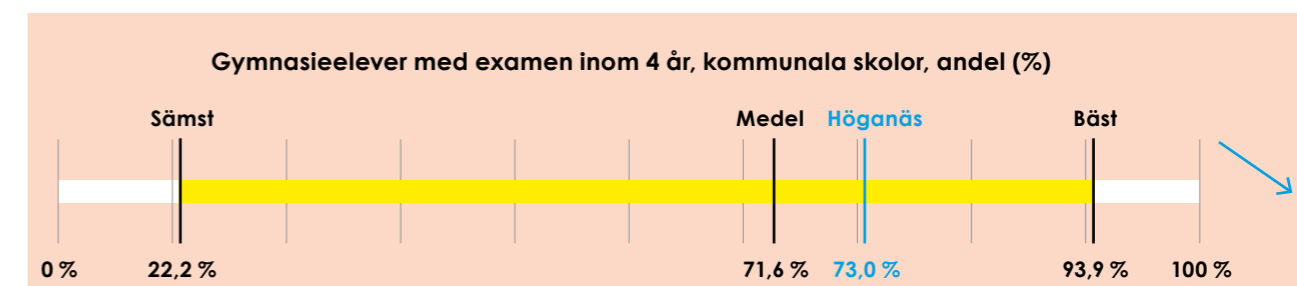
Ett antal nyckeltal som är plockade ur de cirka 40 mått som är med i KKiK presenteras nedan. Diagrammen visar resultatet, värdet, från den kommun med sämst resultat och den kommun med bäst resultat. Det visar också resultatet för Höganäs och vilket som är medelvärdet. De färgglada måttlinjerna anger 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 2022 och 2023.

## Barn och unga

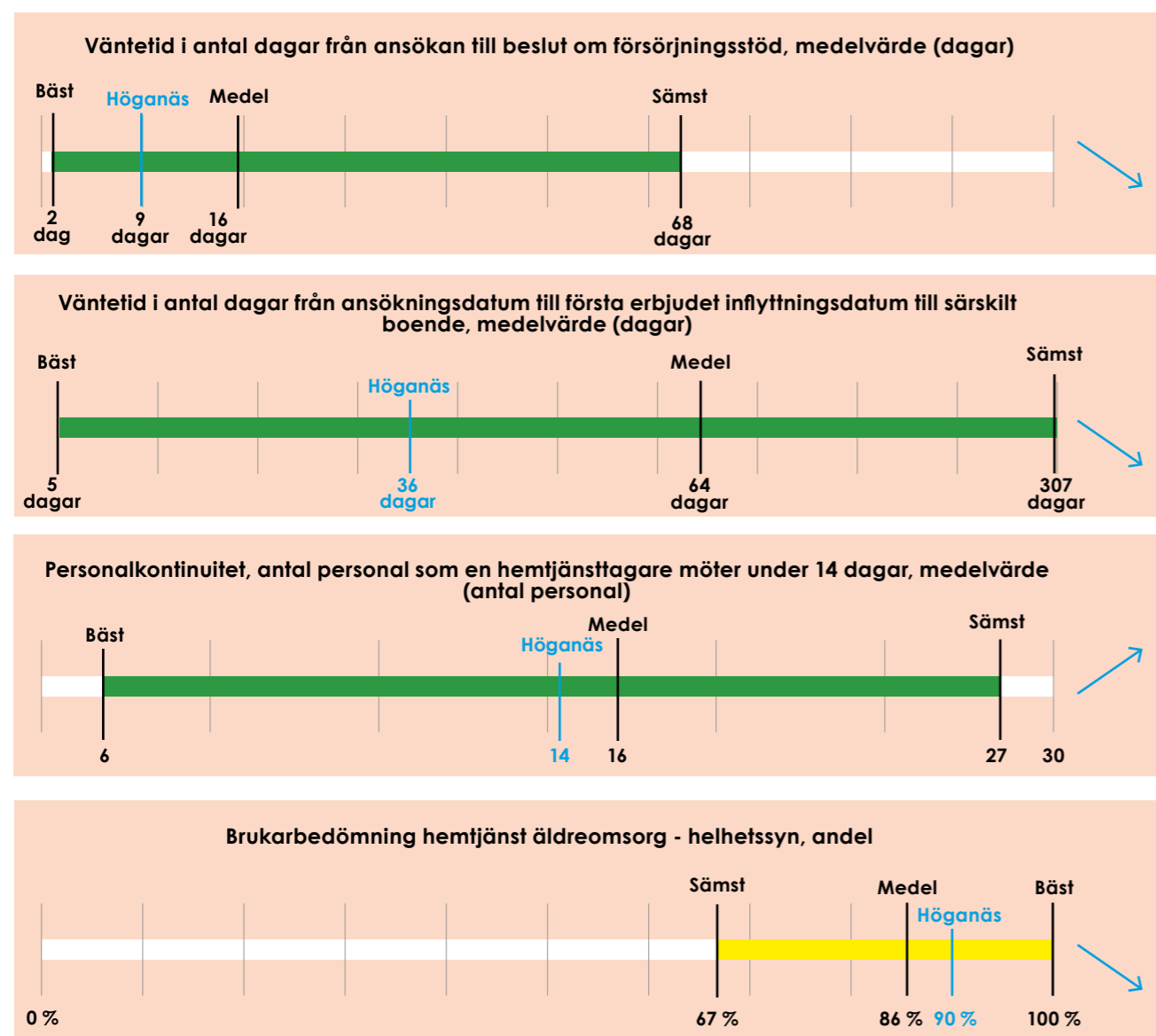


**Andelen elever** som tar examen från gymnasiet inom 4 år är relativt stabilt sedan 2015 men trenden har visat på ett lägre värde än förra året som var 78,9 procent. I detta resultat ingår också de elever som började gymnasiet på introduktionsprogram, exempelvis nyinvandrade elever. Nio av tio elever 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 procent godkänt betyg i idrott och hälsa. Riket ligger på 90,8 procent i snitt och Höganäs har de senaste 5 åren legat runt 95 procent. Andelen

elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk har ökat till 76 procent från 72 procent. Riket i genomsnitt ligger på 67 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 92 procent och är en bra bit över medel i Sverige som är 85,9 procent.

Totalt sätt går det att se skillnader mellan flickor och pojkars resultat men också att föräldrarnas utbildning spelar roll för 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 två dagar upp till 68 dagar. I Höganäs är väntetiden 9 dagar vilket är något högre än förra året.

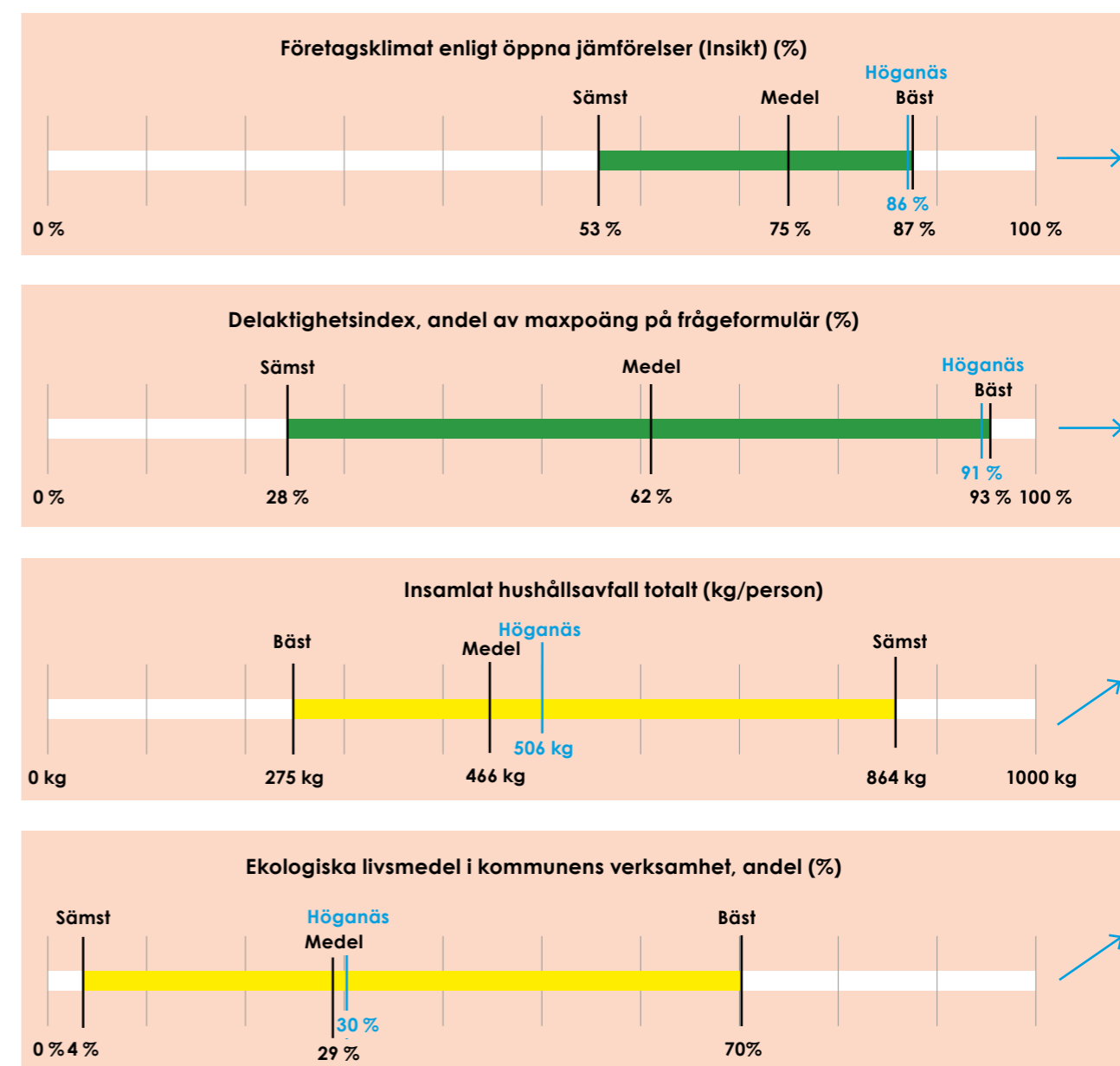
Väntetid till boende för äldre och funktionshindrade med särskilda behov ökar generellt sett vad gäller medelvärde, vilket är en negativ utveckling. I Höganäs har vi relativt kort väntetid till särskilt boende, 36 dagar inom äldreomsorgen. För LSS har vi för få med ansökningar och värdet kan därför inte 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 om företagsklimat** enligt öppna jämförelser fortsätter att vara riktigt bra. Medelvärdet i Sverige har ett index på 75 där Höganäs ligger på 86. Höganäs ligger på en delad andra plats i Sverige enligt Insikt.

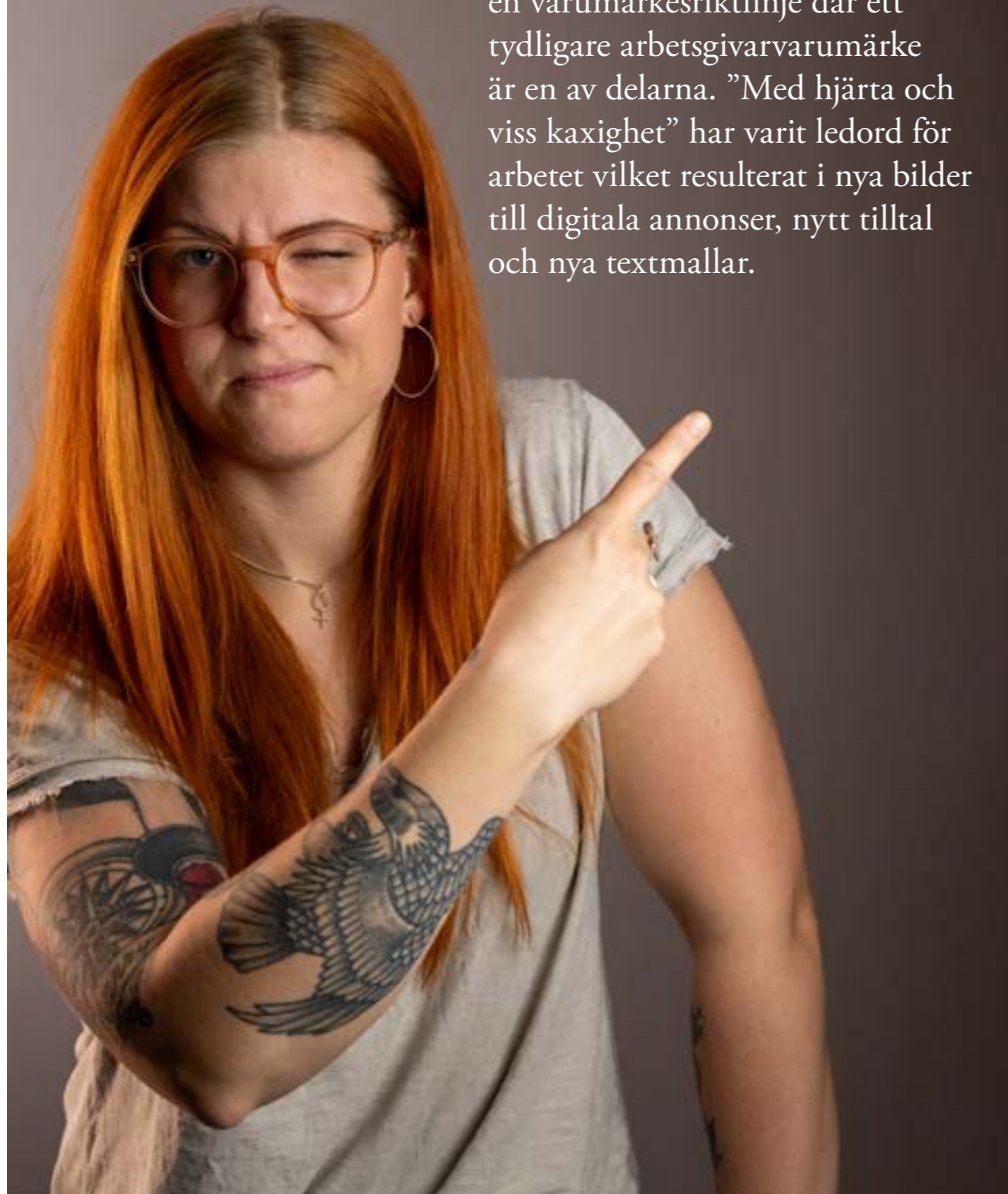
Nyckeltalet ”delaktighetsindex” visar på en stor spridning mellan kommunerna där 93 procent av maxvärde är högsta värde och 28 procent lägst. Höganäs resultat är 91 procent vilket är näst bäst resultat i Sverige och är bland annat en effekt av arbetet med strategin ”utveckla dialog och service”. Värdet 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 rikspanet 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 70 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](http://www.hoganas.se) eller på [www.Kolada.se](http://www.Kolada.se).

## Medarbetare

” Under året har vi arbetat fram en varumärkesriktlinje där ett tydligare arbetsgivarvarumärke är en av delarna. ”Med hjärta och viss kaxighet” har varit ledord för arbetet vilket resulterat i nya bilder till digitala annonser, nytt tilltal och nya textmallar.



## Väsentliga personalförhållanden

I maj 2023 genomfördes de första medarbetardagarna, fem pass under två dagar för att all personal skulle ha möjlighet att delta. Inspirationsdagarna handlade om allas bidrag och ansvar till ”Det vinnande laget”. Medarbetardagarna följdes upp med dialog i alla ledargrupperna.

Pandemin påverkade kommunen i allt lägre grad under året. Mindre sjukfrånvarotoppar har förekommit och gjort förhållandena ansträngda i verksamheterna, men de märks inte av i den totala statistiköversikten. 2023 precis som 2022 präglades generellt av lågkonjunkturberoende försiktighet, längre vakanstider och generellt ett något svårare rekryteringsläge än tidigare.

### Höganäs – arbetsgivare i framkant

Under året har vi arbetat fram en varumärkesriktlinje där ett tydligare arbetsgivarvarumärke är en av delarna. ”Med hjärta och viss kaxighet” har varit ledord för arbetet vilket resulterat i nya bilder till digitala annonser, nytt tilltal och nya textmallar. Arbetet har också resulterat i en längre aktivitetslista kring till exempel mäs-material och webb.

Strategin ”arbetsgivare i framkant” sätter fortfarande ett tydligt avtryck i arbetet kring allt från att öka kandidatupplevelsen när man söker ett ledigt jobb i kommunen – till uppvaktning av trogna medarbetare. Under hösten firades till exempel ett drygt 20-tal medarbetare som arbetat 25 år i koncernen. Att uppmärksamma de som arbetat 40 år var nytt för 2023 – därför blev det en liten uppsamling av de medarbetare som fortfarande är anställda och varit det mer än 40 år. Därför blev det totalt 49 personer som fick 40-årsgåva – 20 inom kommunen och 29 inom Höganäs Omsorg AB.

Introduktionsdagen för nyanställda genomfördes vid fyra tillfällen under året. På förmiddagarna genomfördes olika informationspass. Introduktionsdagen avslutades med en busstur som tog grupperna till Krapperup och KKAM.

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/friskvård, stress, fritid och kost. Friskvårdsbidraget är 2000 kr per år.

Under året betalade kommunen ut drygt 1,4 miljoner kronor i friskvårdsbidrag till 815 medarbetare, Höganäs Omsorg AB har betalat knappt 0,7 miljoner kronor. Där var det 394 personer som utnyttjade friskvårdsbidrag. Totalt sett i kommun och omsorgsbolag blev det en ökning med 0,6 miljoner kronor och totalt 1209 personer – det vill säga en ökning med 396 personer som utnyttjat sitt bidrag, vilket är mycket glädjande och helt i linje med målsättningen.

HR-avdelningen har även arrangerat två föreläsningar om mäns och kvinnors hälsa under hösten 2023 i samband med ”rosa/blå bandet”-kampanjerna. Föredraget om kvinnors hälsa lockade ett 60-tal deltagare – och från början var det lågt intresse för föredraget om mäns hälsa. För att ändå kunna genomföra föredraget samarbetade HR-avdelningen med kultur och fritidsförvaltningen och breddade inbjudan till att gälla även allmänheten. Då anmälde sig 200 personer. Föreläsningarna genomfördes i samarbete med företagshälsovård och primärvård.

### Ledarskapsprogram och medarbetardiamant

Den gemensamma grund som de senaste årens ledarutbildning givit har varit 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. En tid senare lanserades medarbetardiamanten med samma grund och dimensioner som ledardiamanten. Alla arbetsgrupper har sedan dess fortsatt att bryta ner och konkretisera begreppen till att passa sin arbetsvardag. För att ta ett exempel är att vara en resultatriktad lärare troligen inte detsamma som att vara en resultatriktad ingenjör. Detta arbete låg till grund för nya lönekriterier. 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 en gång på våren och två gånger på hösten. I samband med första höst-träffen delades även priserna för ”årets uppväxlare”, ”årets medarbetare” och ”årets ledare” ut.

I maj 2023 genomfördes de första medarbetardagarna, fem pass under två dagar för att all personal skulle ha möjlighet att delta. Inspirationsdagarna handlade om allas bidrag och ansvar till "Det vinnande laget". Medarbetardagarna följdes upp med dialog i alla ledargrupperna.

Pandemin påverkade kommunen i allt lägre grad under året. Mindre sjukfrånvarotoppar har förekommit och gjort förhållandena ansträngda i verksamheterna, men de märks inte av i den totala statistiköversikten. 2023 precis som 2022 präglades generellt av lågkonjunkturberoende försiktighet, längre vakanstider och generellt ett något svårare rekryteringsläge än tidigare.

### Samarbeten i familjen Helsingborg

Traineeprogrammet, som är ett led i den strategiska kompetensförsörjningen, rekryterade tio deltagare till den artonde omgången. Målgrupp var, nyutexaminerade akademiker med begränsad arbetslivserfarenhet men med ett brinnande samhällsengagemang. I denna traineeomgång rekryterade Höganäs en HR-utvecklare och en planarkitekt.

Mentorsprogrammet rullar från oktober till september varje år och har innefattat 25 par, det vill säga 25 mindre erfarna chefer (adepter) och 25 mer erfarna chefer (mentorer). Hela gruppen har träffats under fyra halvdagar utspjutt under året, för nätverkande, reflektion och erfarenhetsutbyte. Dessutom ingår det att varje

mentor/adept-par träffas i genomsnitt en gång var sjätte vecka för samtal. Adepten är den part som sätter upp mål och agenda, mentorn stöttar och coachar på vägen.

### Strategisk kompetensutveckling

Kompetensförsörjningsplanen 2022–2028 bygger på SKR:s nio fokusområden. Dessa områden är stöd till medarbetarnas utveckling, stärka ledarskapet, rekrytera bredare, utnyttja tekniken smart, använda kompetensen rätt, söka nya samarbeten, prioritera arbetsmiljöarbetet, öka heltidsarbetet och förlänga arbetslivet. Alla dessa fokusområdena har aktiviteter kopplat till sig. Exempel på aktiviteter som är kommunövergripande under 2023 har varit att skapa förutsättningar för en effektivare onboarding av nyanställda, att öka och synliggöra möjligheten till interna karriärvägar, möjliggöra lönekarriär utifrån prestation, nya chefsidor på intranätet för att underlätta för chefer att hitta information, digitalisera smart och robotisera för att effektivisera arbetet, höja den digitala kompetensen samt att skapa en ökad förståelse bland medarbetare och chefer för hur löneprocessen och den årliga löneöversynen fungerar. En intern aktivitet är jobbmässan på Kullagymnasiet där det både medverkar kommunala verksamheter och lokalt näringsliv. Mässan genomfördes för första gången i mars 2023 och får en fortsättning även 2024.

### Nio fokusområden för att möta kompetensförsörjningsutmaningen



## Personalen i siffror

**Antalet tillsvidareanställda** i koncernen var vid årsskiftet 1 844, det vill säga 12 färre än fjolåret – denna siffra inkluderar Höganäs kommun, Höganäs Omsorg AB, Höganäs Energi AB och AB Höganäshem. Ytterligare 151 personer var visstidsanställda vid årets slut, 66 färre än 2022. Antalet timvikarier/ intermittert anställda ligger på samma nivå som 2022, cirka 450 totalt under året.

Sjukfrånvaro	Nyckeltal	I förhållande till	Kommun koncern		Kommun	
			2023	2022	2023	2022
Total sjukfrånvarotid		Sammanlagd ordinarie arbetstid	6,0%	6,5%	5,0%	5,4%
Tid med långtidssjukfrånvaro (> 60 dagar)		Total sjukfrånvarotid	67,7%	63,6%	70,0%	64,6%
Sjukfrånvarotid för kvinnor		Sammanlagda ordinarie arbetstid för kvinnor	6,7%	7,1%	5,5%	5,8%
Sjukfrånvarotid för män		Sammanlagd ordinarie arbetstid för män	3,8%	4,7%	3,6%	4,4%
Sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre		Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	5,5%	5,6%	4,1%	3,6%
Sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30–49 år		Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30–49 år	5,0%	5,6%	4,4%	4,5%
Sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 – w år		Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen över 50 år – w år	6,9%	7,5%	5,6%	6,4%

**Sjukfrånvaron under året låg** på en tämligen jämn nivå, inga stora frånvarotoppar som tidigare under pandemiåren. Bland den stadigvarande månadsanställda personalen (tillsvidareanställda och visstidsanställda med månadslön) låg sjukfrånvaron på 6,13% under 2023, i hela koncernen. Detta är liten minskning jämfört med året innan då samma siffra låg på 6,86%. Alla verksamheter i koncernen hade lägre sjukfrånvaro 2023 än året innan. Även uppdelat på kön har både män och kvinnor en minskad frånvaro. Kvinnorna hade 6,85% sjukfrånvaro jämfört med 7,47% under 2022. Männen hade 3,95% jämfört med 5,07% året innan.

Om man istället tittar på sjukfrånvaro i förhållande till all arbetad tid i koncernen blir årets sjukfrånvarosiffra 5,99% att jämföra med 2022

års nivå på 6,51%. Det är denna siffra som rapporteras till Sveriges kommuner och regioner – till jämförelsedatabasen Kolada.

Den totala sjukfrånvarotiden har sjunkit något, både i koncernen och i kommunen. Kvinnornas sjukfrånvaro ligger fortfarande högre än männens, även om skillnaden mellan könen är mindre i kommunen. Den yngsta åldersgruppens frånvaro sjunker också lite grann, medan sjukfrånvaron bland övriga åldersgrupper sjunker mer markant. För att öka hälsan och närvaron - och minska sjukfrånvaro - har satsningen på gratis träning fortsatt. Dessutom har hälsoinspiratörerna inom Höganäs Omsorg fortsatt sitt arbete med att informera om friskvårdsutbudet och inspirera till ett aktivare liv.



Sjukfrånvaro % av ordinarie arbetstid	Kort	Lång	Total
<b>Totalt</b>	3,0%	3,0%	6,0%
Höganäs kommun	2,4%	2,5%	5,0%
Höganäs Energi AB	1,5%	1,2%	2,7%
Höganäs Omsorg AB	4,2%	4,0%	8,1%
AB Höganäshem	2,7%	3,0%	5,6%

**Höganäs Omsorg AB har högst** korttidsfrånvaro i koncernen med sina 4,2% medan Höganäs Energi AB har lägst på 1,5%. Höganäs kommun ligger på 2,4 % - vilket är en stor minskning från 2022, då korttidsfrånvaron var 3,2 %. Skillnader i korttidsfrånvaro kan förklaras av olika orsaker, där allt från möjligheten att arbeta hemifrån vid lättare sjukdomssymtom till fysisk ansträngning på arbetet spelar in.

Den totala sjukfrånvarotiden har sjunkit något, både i koncernen och i kommunen. Kvinnornas sjukfrån-

varo ligger fortfarande högre än männens, även om skillnaden mellan könen är mindre i kommunen. Den yngsta åldersgruppens frånvaro sjunker också lite grann, medan sjukfrånvaron bland övriga åldersgrupper sjunker mer markant. För att öka hälsan och närvaron - och minska sjukfrånvaro - har satsningen på gratis träning fortsatt. Dessutom har hälsoinspiratorerna inom Höganäs Omsorg fortsatt sitt arbete med att informera om friskvårdsutbudet och inspirera till ett aktivare liv.

Antal anställda per förvaltning och anställningsform	2023			2022		
	Tillsvidare-anställda	Visstids-anställda	Totalt antal anställda	Tillsvidare-anställda	Visstids-anställda	Totalt antal anställda
Höganäshem AB	18	1	19	19	1	20
Höganäs Energi AB	43	3	46	41	3	44
Höganäs Omsorg AB	629	102	731	643	120	763
<b>Summa koncernbolagen</b>	<b>690</b>	<b>106</b>	<b>796</b>	<b>703</b>	<b>124</b>	<b>827</b>
Nämndsservice KLK	0	6	6	0	5	5
Kommunledningskontor	104	12	116	100	13	113
Räddningstjänsten	25	0	25	25	0	25
Samhällsbyggnadsförvaltningen	51	5	56	50	2	52
Teknik- och fastighetsförvaltningen	153	4	157	143	7	150
Kultur- och fritidsförvaltningen	65	6	71	66	5	71
Utbildningsförvaltningen	662	65	727	680	86	766
Socialförvaltningen	91	4	95	89	2	91
<b>Summa kommunen</b>	<b>1151</b>	<b>102</b>	<b>1253</b>	<b>1153</b>	<b>120</b>	<b>1273</b>
<b>Summa kommunkoncernen</b>	<b>1844</b>	<b>158</b>	<b>2002</b>	<b>1856</b>	<b>244</b>	<b>2100</b>

**I antalet anställda** kan man se små skillnader år från år. "Heltid som norm" har löpt på under ett antal år, vilket har resulterat i fler heltidsanställningar och färre vikarier främst inom Höganäs Omsorg men även inom verksamheter som kost och städ. Samtidigt, i och med

att behovet av arbetade timmar är i stort detsamma i verksamheterna blir en annan konsekvens också att det blir färre anställda totalt. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat något och uppgår 2023 till 96,0% för män och 93,2% för kvinnor.

Åldersgrupp/kön år	2023		2022	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
20 <= x < 30	3,0%	1,7%	3,3%	1,2%
30 <= x < 40	14,0%	4,3%	13,3%	4,1%
40 <= x < 50	18,3%	6,4%	17,8%	6,1%
50 <= x < 60	25,5%	7,8%	26,1%	7,6%
60 <= x < 70	15,2%	3,8%	16,4%	4,0%
70 <= x < 80	-	0,1%	0,1%	0,1%
Totalt	75,9%	24,1%	77,0%	23,0%

**I tabellen ovan** som visar fördelningen mellan män och kvinnor i respektive åldersgrupp kan man bland annat utläsa att andelen kvinnor har minskat något under året – en analys ger att den främsta orsaken till det är just nämnda utveckling med högre sysselsättningsgrader inom vård och omsorg, kost och städ där flera yrkeskategorier har en stor majoritet av kvinnor.

Medarbetarna i den äldsta ålderskategorin utgörs av en politisk sekreterare, tre lärare, en administratör och en personlig assistent. Den yngsta ålderskategorin utgörs främst av vårdbiträden, undersköterskor, personliga assistenter, barnskötare och elevassistenter.

## Utveckling

” Vi har tagit fram ett nytt platsvarumärke med ett tillhörande löfte: Att tillhöra halvön är ett vilt sätt att vara, ett harmoniskt sätt att leva. Enkelt och tryggt, men samtidigt så spännande och oväntat.



## Väsentligt inom utveckling

### Platsvarumärket Kullahalvön

Under året har vi tagit fram ett nytt platsvarumärke, Kullahalvön, en kontrastrik själ som är vild och harmonisk. Vi vill att platsens kontraster ska genomsyra den bild som kommunicerar halvön. Varumärket bygger på att vi är här för att hitta bästa möjliga liv, upplevelse och näring för bland annat invånare och besökare kopplat till platsens unika egenskaper.

### Höganäs digitala detaljplaner är tillgängliga för alla

Höganäs har i år gått i mål med att göra digitala detaljplaner tillgängliga för allmänheten. 480 detaljplaner är upplagda på Lantmäteriets nationella geodataplattform (NGP). Det är en service som bland annat företag kan ha stor användning av. Vi är den andra kommunen i Sverige som har lagt upp alla våra detaljplaner i plattformen.

Från den 1 januari 2022 finns ett lagkrav att alla nya detaljplaner ska vara digitala och följa en viss norm. Än så länge gäller det enbart nya detaljplaner, men i Höganäs har vi valt att digitalisera även alla äldre gällande detaljplaner.

Genom att information finns tillgänglig på den nationella geodataplattformen går det exempelvis att söka fram lediga byggrätter i ett geografiskt valt område, eller göra en filtrering utifrån vissa egenskaper. Det innebär bland annat att en byggherre som letar efter lämpliga områden att bygga på kan använda sig av NGP-data i stället för att kontakta varje enskild kommun.

### Kommunen analyserar droganvändning genom avloppsvattnet

Höganäs kommun har under året genomfört en analys av avloppsvattnet för att uppskatta hur mycket drogklassificerade preparat som används i kommunen. Rester av droganvändning utsöndras med urin och transporteras till kommunens reningsverk där mätningen sker. Avloppsmätningar är ett av flera sätt att följa drogutvecklingen över tid och mätningarna är en av flera pusselbitar i kommunens drogförebyggande arbete.

### Parkeringsplats för rörelsehindrade

Om du har tillstånd att stå på en parkeringsplats för rörelsehindrade finns det nu i din mobiltelefon en digitalkarta som ger dig svaret om det finns en ledig parkeringsplats centralt i Höganäs. Under året har det genomförts ett test där en del av parkeringsplatserna

för rörelsehindrade har utrustats med en sensor som är fastskruvad i marken. Den känner av om där finns ett fordon eller inte och rapporterar detta vidare i realtid via ett trådlöst nätverk. Det är samma teknik som till exempel används för att tala om när papperskorgar är fulla och att livbojarna hänger på sin plats. Via kommunens innovationsfond har 15 sensorer köpts in för att placera på parkeringsplatser för rörelsehindrade.

### Smarta soptunnor och QR-koder ska minska nedskräpningen

Nu talar våra smarta soptunnor själv om när de börjar bli fulla, med hjälp av sensorer. Och på de papperskorgar som inte har en sensor finns en QR-kod som du kan skanna när du ser att det är fullt. På så sätt kan vi alla hjälpas åt att hålla rent och snyggt. Kommunen har under våren placerat ut sensorer i ungefär 150 soptunnor runt omkring i kommunen. Det här är en del i kommunens mål att växla upp och ge bättre service till våra invånare. Det blir samtidigt ett bra underlag för oss där vi får fakta som hjälper oss att se nyttjandegrad och bedöma hur ofta de behöver tömmas.

### Kommunen har köpt en fastighet intill nya kulturhuset

Kommunen har köpt fastigheten Thor 14, som ligger på Torggatan 9 i Höganäs, direkt granne med det nya kulturhuset. Under hösten 2022 köpte Höganäs kommun den fastighet som är allmänt känd som Widdings villa i Höganäs. Under våren uppstod möjligheten att köpa fastigheten Thor 14, som ligger intill trädgården till Widdings villa och angränsande till Torggatan. Från kommunens sida är det önskvärt att ha en större sammanhängande yta kring det nya kulturhuset och Widdings villa, för att på bästa sätt kunna förädla mark och byggnader. Där kommer Thor 14 att bidra till denna större helhet.

### Ny färdtjänstleverantör

Under hösten har en av kommunens mest långvariga leverantörer, Taxi Höganäs, efter socialnämndens upphandling som genomfördes 2022 lämnat över uppdraget att utföra färdtjänst till Telepass. Övergången till den nya leverantören har fungerat väl och inga större inkörningsproblem har rapporterats. Under 2023 har skolbuss- och skoltaxiuppdragen upphandlats av utbildningsnämnden. Efter dessa upphandlingar har kommunen tecknat kontrakt med de tidigare leverantörerna, Nobina respektive Taxi Höganäs.

## Ekonomi

” Höganäs ska ha en fortsatt stark ekonomisk beredskap och ska vara bland Sveriges ekonomiskt allra starkaste kommuner.



## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Denna årsredovisning har upprättats utifrån koncernens räkenskaper per 31 december 2023.

### Årets resultat

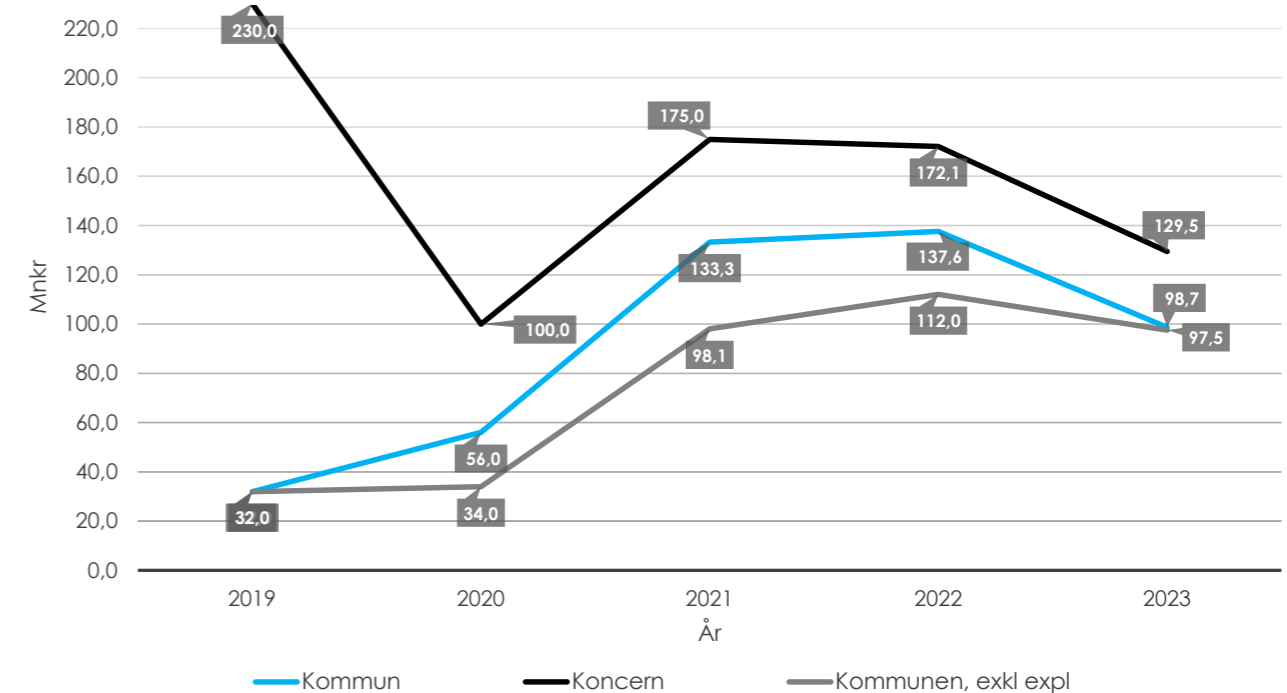
Kommunens resultat för 2023 uppgår till 98,7 mnkr. Resultatet exklusive exploateringsintäkter och andra intäkter från fastighetsförsäljningar motsvarar 75 mnkr. Kommunen har under året sålt fastigheter som genererat realisationsvinster men har också gjort ett aktieägartillskott till dotterbolaget Mark och Exploatering AB. Aktiernas värde har skrivits ned motsvarande aktieägartillskottet. Resultatet för koncernen uppgår till 129,5 mnkr. Rensat för jämförelsestörande poster är resultatet i koncernen 50 mnkr lägre jämfört med det föregående året. Anledningen till det är ökade kostnader, framför allt kraftigt ökade pensionskostnader som drabbar både kommunen och Höganäs Omsorg AB. Knappt 10 mnkr av årets pensionskostnader har hanterats som jämförelsestörande då dessa avser ersättning till Höganäs Omsorg AB för tillfälligt kraftigt ökade pensionskostnader.

Intäkter från exploateringsverksamheten har under 2023 inte varit lika höga som de senaste åren och uppgår vid utgången av året till 1,2 mnkr. I och med att intäkter från exploateringsverksamheten kan fluktuer kraftigt från år till år redovisas resultatet, i den här årsredovisningen både inklusive och exklusive exploateringsintäkter.

Årets starka resultat beror främst på ett starkt skatteunderlag, realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar, elstöd och att fonder och reserver för oförutsedda behov inte nyttjats.

Kommunens finansiella mål för perioden innebär att redovisa ett positivt resultat som uppgår till 1,2 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag, exklusive intäkter kopplade till exploateringsverksamheten. Målet är uppnått då resultatet motsvarar 5,4 procent av kommunens skatteintäkter och generella bidrag. Enkelt uttryckt räcker resultatet till att driva kommunens verksamheter i 20 dagar.

### Resultat



## Budgetföljsamhet och prognossäkerhet för kommunens nämnder

Nämnderna visar ett utfall som ligger högre jämfört med den prognos som lämnades i delårsbokslutet. Utfallet blev något bättre än prognosen då energikostnaderna befarades bli högre än utfallet, samt erhållna elstöd. Totalt visar nämnderna ett överskott om 10,9 mnkr jämfört med budget. Budgetföljsamheten och prognossäkerheten är därmed god. Kommunstyrelsens förvaltningar visar en positiv avvikelse om 10,3 mnkr

jämfört med budget där teknik- och fastighetsförvaltningen står för större delen av avvikelsen och beror på lägre energikostnader jämfört med vad som budgeterats, samt det erhållna elstödet under året.

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

Nämnderna	Justerad budget	Progn. avvikelse i delåret	Bokslut 2023	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot prognos
Kommunfullmäktige	2,4	0,0	2,3	0,1	0,1
Valnämnd	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0
Revision	1,0	0,0	1,1	-0,1	-0,1
Överförmyndarnämnd	3,9	0,0	3,4	0,5	0,5
Kommunstyrelse	352,5	-2,9	342,2	10,3	13,2
Bygg- och miljönämnd	1,3	0,0	1,2	0,1	0,1
Utbildningsnämnd	746,4	0,0	746,6	-0,2	-0,2
Socialnämnd	544,6	0,0	544,2	0,4	0,4
<b>Summa nämnder</b>	<b>1 652,2</b>	<b>-2,9</b>	<b>1 641,3</b>	<b>10,9</b>	<b>13,8</b>
Finansförvaltningen	-1 652,2	38,7	-1 740,0	87,8	49,1
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>35,8</b>	<b>-98,7</b>	<b>98,7</b>	<b>62,9</b>

KS förvaltningar	Justerad budget	Progn. avvikelse i delåret	Bokslut 2023	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot prognos
KS egen verksamhet	16,4	0,0	16,1	0,2	0,2
Kommunledningskontoret	109,0	-1,0	109,0	0,0	1,0
Kultur- och fritidsförvaltningen	77,8	0,0	75,5	2,3	2,3
Räddningstjänsten	27,2	-0,5	27,5	-0,3	0,2
Samhällsbyggnadsförvaltningen	98,9	-0,3	99,4	-0,5	-0,2
Teknik och fastighetsförvaltningen skattefinansierad.	23,2	-1,1	12,3	11,0	12,1
Teknik och fastighetsförvaltningen avgiftsfinansierad	0,0	0,0	2,5	-2,5	-2,5
<b>Summa KS</b>	<b>352,5</b>	<b>-2,9</b>	<b>342,2</b>	<b>10,3</b>	<b>13,2</b>

## Finansförvaltningen

Finansförvaltningen redovisar en positiv avvikelse mot budget på 77,6 mnkr där budgeterat resultat var 10,2 mnkr. Finansförvaltningen redovisar därmed ett sammanlagt överskott om 87,8 mnkr, inklusive exploateringsintäkter. Avvikelsen utgörs övervägande av högre skatteintäkter än budgeterat, outnyttjade fonder och reserver och realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar. Under 2023 har kommunen sålt flera fastigheter, bland annat till dotterbolaget AB Höganäshem. Försäljningarna genere-

rar tillsammans en realisationsvinst om 22,5 mnkr. Under året genomfördes ett aktieägartillskott till dotterbolaget Mark och exploatering AB i syfte att stärka bolagets möjligheter för framtida exploateringar. Aktierna har skrivits ned motsvarande aktieägartillskottet och utgör en negativ avvikelse på finansförvaltningen. Intäkter från exploateringsverksamheten uppgick under året till 1,2 mnkr, därmed betydligt lägre än de senaste åren.

## Kommunstyrelsens finansförvaltning

Tkr	Budget 2023	Justerad budget 2023	Utfall	Avvikelse mot just. budget
<b>Ram</b>	<b>-1 624 925</b>	<b>-1 652 241</b>	<b>-1 739 997</b>	<b>87 756</b>
Pensionskostnader	85 300	85 300	91 367	-6 067
Exploateringskostnader, driftskostnader	12 500	4 500	0	4 500
Övriga kostnader och intäkter	5 548	3 216	3 874	-658
Intern ränta	-23 500	-23 500	-22 974	-526
Intern intäkt planerat underhåll	-7 600	-7 600	-7 576	-24
Skatteintäkter och utjämning inkl. kommunala fastighetsavgifter	-1 732 641	-1 732 641	-1 808 535	75 894
<b>Finansiella intäkter och finansiella kostnader</b>				
Kommunens medelsförvaltning och lån	11 800	11 800	11 326	474
Utdelning kommunala bolag	-9 000	-9 000	-9 000	0
<b>Oförutsedda behov</b>				
Kommunfullmäktige	10 000	10 000	0	10 000
Kommunstyrelse	1 500	851	0	851
<b>Budgeterade överskott och reserver</b>				
<b>Hyresfond</b>	3 500	2 220	0	2 220
Innovationsfond	3 000	2 141	0	2 141
Lönejusteringsåtgärder	4 441	0	0	0
Resultat	10 227	10 227	0	10 227
Exploateringsinkomster	0	0	-1 244	1 244
<b>Ej budgeterade intäkter/kostnader</b>				
HOAB Pension	0	-9 755	0	-9 755
Reavinster fastighetsförsäljningar	0		-22 235	22 235
Aktieägartillskott/nedskrivning av aktier			25 000	-25 000

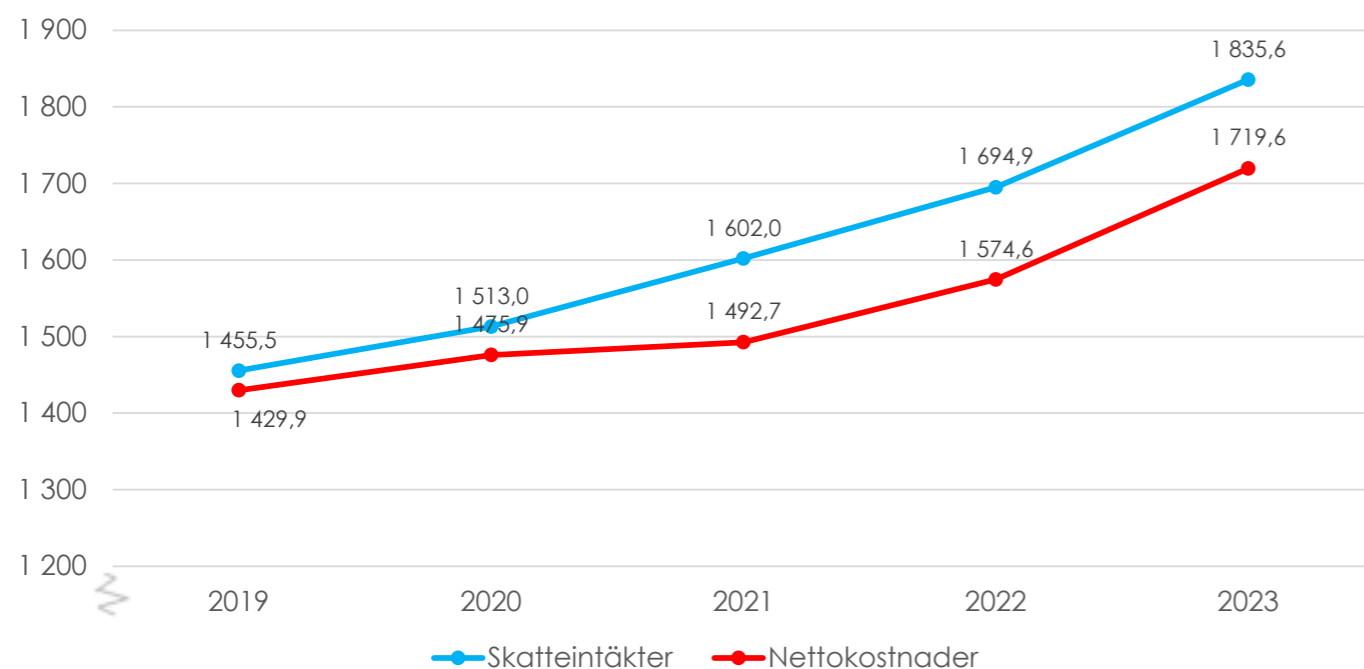
## Skatte- och nettokostnadsutveckling

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 utjämnings. Sett som ett snitt över de senaste fem åren har nettokostnaderna legat på 95 procent av skatteintäkterna. 2017 var nettokostnaderna nästan lika höga som skatteintäkterna vilket föranledde en rad åtgärder för verksamheternas kostnader, men därefter har skillnaden årligen ökat fram till 2022, vilket är positivt. Mellan åren 2022 och 2023 har skillnaden minskat, vilket är en utveckling som behöver vändas. En förutsättning för att

klara framtida investeringsbehov utan upplåning är att utrymmet fortsätter att öka.

Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag ökade under 2023 med 8,3 procent jämfört med föregående år. Motsvarande ökade nettokostnaderna under perioden med 9,2 procent. Nettokostnadsökningen är därmed större än ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag och beror till stor del på ökade kostnader för varor och tjänster, framför allt till följd av den höga inflationen. Skatteunderlaget har under året varit mer gynnsamt än de förutsättningar som antogs vid budgeten. Utfallet för skatteintäkterna motsvarar 6,0 procent högre än budget.

## Skatte- och nettokostnadsutveckling



## Likviditet och soliditet

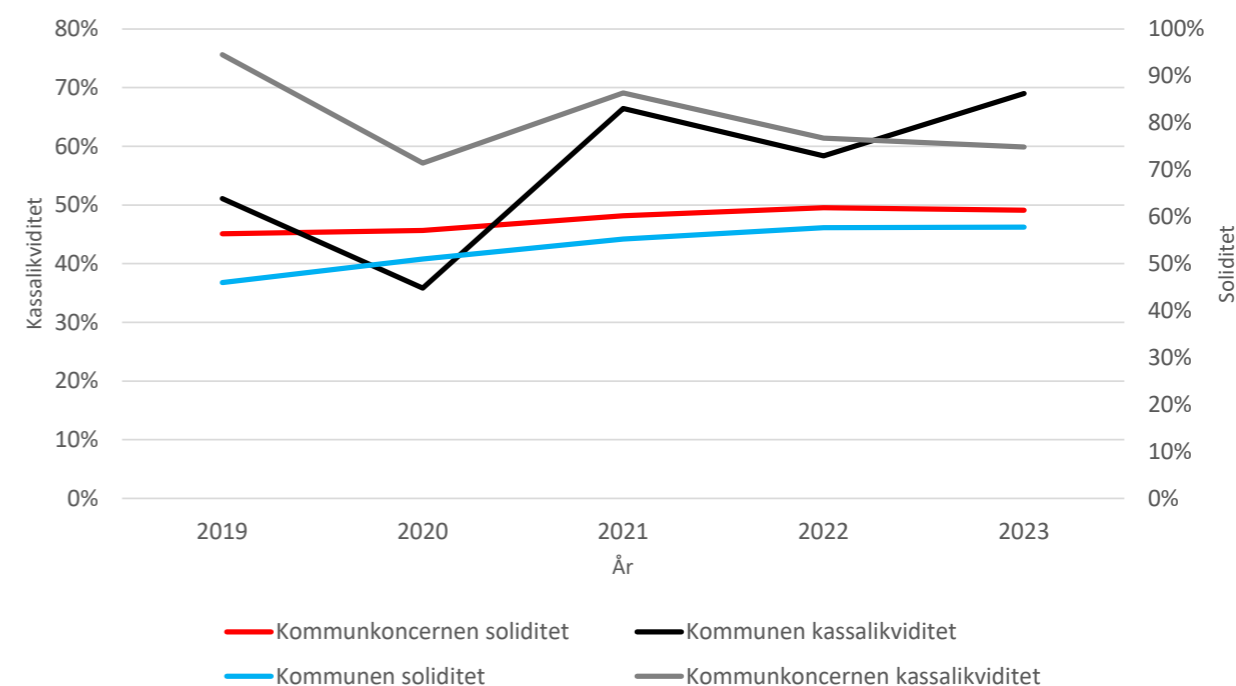
Kassalikviditeten definieras som omsättningstillgångar minus lager i förhållande till kortfristiga skulder. Nyckeltalet visar på kommunens kortsiktiga betalningsförmåga. Kommunens kassalikviditet uppgick till 69 procent, en ökning från 58 procent föregående år. Likviditeten har stadigt förbättrats sen 2020 med en tillfällig svacka år 2022. Uppgången påverkas delvis av lån som i februari 2023 refinansierats och klassificeras vid bokslutstillfället som långfristiga skulder och påverkar därmed kassalikviditeten i positiv riktning. Snittet i kommun-sverige är en kassalikviditet på 134 procent för år 2022, vilket är betydligt högre än likviditeten för Höganäs. Kommunkoncernens kassalikviditet på 74 procent är lägre än vid utgången av 2022 (77 procent). Det är en förutsättning att kommunen har en stark likviditet för att klara av det finansiella målet om självfinansiering av investering i skattefinansierad verksamhet.

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 finan-

siella styrka. Vid utgången av året uppgick soliditeten inkl. totala pensionsförpliktelser till 58 procent, vilket är samma höga nivå som föregående år. Den fortsatt höga nivån på soliditeten beror på årets starka resultat. Kommunens starka soliditet visar att kommunens finansiella styrka, på lång sikt, ligger på en fortsatt hög och stabil nivå.

Snittet för soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser bland Sveriges kommuner låg år 2022 på 28,3 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 49 procent ligger på samma nivå som föregående år (50 procent). En trend med stärkt soliditet de senaste åren beror 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, 15 mnkr. På kostnadssidan är det en förändring av perso-

nalkostnaderna som ger störst effekt, 9 mnkr, tätt följt av köp av huvudverksamhet, 7 mnkr. Kommunen köper allra mest huvudverksamhet från Höganäs Omsorg AB som står för 54 procent av den huvudverksamhet som kommunen köper.

Känslighetsanalys	Förändring	Effekt +/- mnkr
<b>Effekt på kommunens intäkter</b>		
Skatteintäkter	1%	15
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	1%	4
Riktade bidrag	1%	2
<b>Effekt på kommunens kostnader</b>		
Personalkostnader, inklusive pensionskostnader	1%	9
Köp av huvudverksamhet	1%	7

## Intäkter och kostnader

Kommunens intäkter minskade från 451,9 mnkr till 445,2 mnkr mellan år 2022 och 2023. Sett under en femårsperiod har intäkterna i snitt ökat med 2,1 procent. Årets minskning av intäkterna beror delvis på att jämförelsestörande intäkter, i huvudsak exploateringsintäkter, inte är lika höga i år som tidigare år.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar har under en femårsperiod ökat i snitt med 4,2 procent. Mellan år 2022 och 2023 ökade kostnaderna med 6,8 procent, vilket är högre än femårsnittet. Även i koncernens verksamhetens kostnader ökat under den senaste femårsperioden. Motsvarande siffra i koncernen är 5,5 procent och 8,7 procent mellan åren 2022 och 2023. Den främsta anledningen är den fortsatt höga inflationen.

Bland de kostnader som ökat på grund av inflationen återfinns pensionskostnaderna. Årets pensionskostnader är betydligt högre än föregående år vilket beror på nytt pensionsavtal, AKAP-KR, men framför allt på inflationssäkring av pensionskapitalet. Det mesta av detta gick att förutse i budgetarbetet inför 2023 och därför är det bara en mindre negativ avvikelse av pensionskostnaderna jämfört med budget. Inflationen har även påverkat övriga kostnader betydligt. Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick 2023 till 1 835,6 mnkr och har ökat med 8,3 procent från år 2022 till 2023. Anledningen till detta är främst att skatteunderlaget utvecklats i en positiv riktning. Över en femårsperiod har skatteintäkter och generella statsbidrag i snitt ökat med 5,8 procent.

## Intäkter och kostnader Kommunen

	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	445,2	451,9	455,9	420,9	423,2
Förändring (%)	↓ -1,5%	↓ -0,9%	↑ 8,3%	↓ -0,5%	↑ 5,3%
Verksamhetens kostnader inkl avskrivningar	-2 164,8	-2 026,5	-1 948,6	-1 896,8	-1 832,6
Förändring (%)	↑ 6,8%	↑ 4,0%	↑ 2,7%	↑ 3,5%	↑ 4,0%
Verksamhetens nettokostnad	-1 719,6	-1 574,6	-1 492,7	-1 475,9	-1 429,9
Förändring (%)	↑ 9,2%	↑ 5,5%	↑ 1,1%	↑ 3,2%	↑ 5,1%
Skatteintäkter och statsbidrag	1 835,6	1 694,9	1 602,0	1 513,0	1 455,4
Förändring (%)	↑ 8,3%	↑ 5,8%	↑ 5,9%	↑ 4,0%	↑ 4,9%
Finansnetto	-17,3	17,4	24,0	18,8	6,5
Förändring (%)	↓ -199,4%	↓ -27,5%	↑ 27,7%	↑ 189,2%	↓ -56,7%

## Finansnettot

Kommunens finansnetto landade på -17,3 mnkr jämfört med föregående år +17,4 mnkr. Avvikelsen beror främst på nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar. Både ränteintäkter och räntekostnader har ökat jämfört med föregående år vilket är ett resultat av de högre räntenivåerna under 2023. Vid utgången av 2023 låg Riksbankens styrränta på 4 procent vilket kan jämföras med 2,5 procent vid utgången av 2022. Bland de finansiella intäkterna ingår utdelning från

koncernbolagen på 9 mnkr, i linje med budget. Kommunkoncernen visar ett finansnetto på -8,6 mnkr. Finansnettot är rensat för borgensavgifter, utdelningar och värdeöverföringar från de kommunala bolagen. Jämfört med 2022 (3,2 mnkr) är finansnettot svagare på grund av de ökade räntorna i samhället och något högre belåningsgrad i koncernen, men fortfarande låg nivå i jämförelse med omvärlden.

# Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

## Inflation

Våren 2022 startade Ryssland ett krig i Ukraina. Kriget i Ukraina har påverkat de ekonomiska förutsättningarna bland annat genom ökade energipriser samt att det har drivit på inflationen till rekordnivåer under inledningen av 2023. 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.

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 under 2023 nått betydligt högre nivåer. Riksbanken prognostiserar att vi nått toppen gällande räntehöjningar och att styrräntan under 2024 kommer att sänkas. Däremot finns det inget i nuvarande prognoser som pekar på att räntan kommer sänkas till den 0-nivå som rådde fram till i början av 2022, vi möter sannolikt ett mer normalt ränteläge än vad som varit gällande under flera år.

Vid utgången av året låg inflationen på 2,3 procent. Detta kan jämföras med 10,2 procent vid utgången av 2022. Inflationen har stadigt minskat under 2023, i takt med att styrräntan höjts, och inflationen är nu i princip nere på Riksbankens inflationsmål om 2 procent.

Även om inflationen, mätt med KPIF exklusive energi, varit lägre än förväntningarna både i november och december understryker Riksbanken att en åtstramande penningpolitik fortfarande anses vara nödvändig för att nå en stabil inflationsnivå vid inflationsmålet. Riksbanken konkluderar att förutsättningarna för en låg och stabil inflation är bra men betonar att det finns risker som gör att inflationen återigen skulle kunna stiga, såsom ett oroligt världsläge med utbuds störningar eller en försvagning av kronan. Detta innebär tydliga risker för kommunkoncernen.

Om inflationen återigen stiger 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.

## Pensionskostnader

Den höga inflationen innebär också att kommunens och Höganäs Omsorg AB:s pensionskostnader ökat kraftigt. Ökningen beror främst på inflationssäkring av förmånsbestämda pensionen. Under året har ett nytt pensionsavtal tecknats. Det nya avtalet benämns AKAP-KR och började gälla från och med 1 januari 2023. Det innebär en övergång från ett förmånsbestämt till ett avgiftsbestämt pensionssystem. Det skapar också mer förutsägbarhet att gå från ett förmånsbestämt till avgiftsbestämt pensionssystem. Kommunen som arbetsgivare får bättre möjlighet att förutse uppkomna pensionskostnader. Över tid kommer kommunens pensionsskuld minska och ge mer förutsägbara kostnader. Denna förändring har inneburit att utbetalning till KPA sker oftare och därmed påverkat likviditeten mer löpande än föregående år. De stora pensionskostnaderna har påverkat likviditeten negativt.

Det nya avtalet innebär också att pensionsavsättningarna för merparten av kommunens anställda ökar. Pensionsavsättningarna ökar från 4,5 procent av den pensionsgrundande lönen till och med 7,5 inkomstbasbelopp till 6 procent. På lön som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp ökar avsättningen från 30 procent till 31,5 procent upp till 30 inkomstbasbelopp. 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.

Inför 2024 har vi dock en betydande försvagning av likviditeten. Förutom de ökade pensionskostnaderna är den största förklaringen till den svaga likviditeten de historiskt höga investeringsutgifterna. 2023 landade investeringsutgifterna på 220 mnkr. Under en åttaårsperiod toppas det bara av rekordåret 2020 då investeringsutgifterna låg på 228 mnkr. Den genomsnittliga investeringsvolymen

har de senaste fem åren uppgått till 182 mnkr medan det i investeringsplanen för de kommande fem åren ligger på 290 mnkr årligen, dvs drygt 100 mnkr mer årligen. För att klara framtida investeringar likviditetsmässigt är en förutsättning att inga större avvikelser från investeringsbudgeten görs. Den höga investeringstakten ställer höga krav på prognossäkerhet för att kunna planera kassaflödet. Kommunen behöver investera i en takt som inte äventyrar likviditeten. Kassaflödesbudgeten bygger på den finansierade investeringsplanen.

## Demografisk utveckling

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 men det föds färre. 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. I början av året såg vi att befolkningen inte ökade i samma takt. En ny befolkningsprognos beställdes under året. I den såg vi en kraftig nedrevidering av befolkningstillväxten för 2023 med 340 personer. Befolkningstillväxten har nedreviderats med i snitt 150 personer de närmaste åren. Detta kommer att påverka kommunens kommande skatteunderlag.

## El och energi

De främsta riskerna i vårt energibolag rör volym- och prisförändringar, ökade kostnader för överliggande nät vid extremkyla samt uteblivna leveranser av restenergi för fjärrvärmeproduktion. För att hantera de riskerna genomför Höganäs Energi ett antal åtgärder. Den allra viktigaste är att kontinuerligt arbeta med processer och rutiner så att de innehåller kontrollmoment som minimerar risker.

# 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 76,2 mnkr. Det är lägre än förra årets och beror på ett lägre redovisat resultat samt justering för högre realisationsvinster 2023 än 2022. Under året har kommunen även

sålt anläggningstillgångar som genererat realisationsvinster som påverkar balanskravet negativt.

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 76,2 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	2023	2022
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>98,7</b>	<b>137,6</b>
Reducering av samtliga realisationsvinster (-)	-22,5	-2,9
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
<b>Årets resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>76,2</b>	<b>134,7</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv (-)	0,0	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv (+)	0,0	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>76,2</b>	<b>134,7</b>

# Kommunens totala pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelser, mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
<b>Total pensionsförpliktelse i balansräkningen</b>				
Avsättning inkl särskild löneskatt	51,6	43,7	49,3	41,6
Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	170,5	167,9	170,5	167,9
<b>Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring</b>	<b>371,0</b>	<b>311,3</b>	<b>371,0</b>	<b>311,3</b>
<b>Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)</b>	<b>593,1</b>	<b>522,9</b>	<b>590,8</b>	<b>520,8</b>
<b>Förvaltade pensionsmedelmarknadsvärde</b>				
<b>Totalt pensionsförsäkringskapital</b>	<b>465,6</b>	<b>383,4</b>	<b>465,6</b>	<b>383,4</b>
Varav överskottsmedel	0,0	5,6	0,0	0,0
<b>Totalt kapital, pensionsstiftelse</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>465,6</b>	<b>383,4</b>	<b>465,6</b>	<b>383,4</b>
<b>Finansiering</b>				
Återlånade medel	127,5	139,5	125,2	137,4
<b>Konsolideringsgrad</b>	<b>78,5%</b>	<b>73,3%</b>	<b>78,8%</b>	<b>73,6%</b>

Kommunen följer rekommendation R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysning om kommunens pensionsförpliktelser. Prognosen för den totala pensionsförpliktelserna är baserad på KPA:s prognos. Kommunens pensionsförpliktelser i form av avsättningar uppgick vid utgången av 2023 till 49,3 mnkr. Ansvarsförbindelsen som ligger utanför balansräkningen, uppgick till 170,5 mnkr. Totalt har kommunen försäkrat 371,0 mnkr av pen-

sionsförpliktelserna i KPA Tjänstepensionsförsäkring AB. Kommunen har ett pensionsförsäkringskapital i KPA Tjänstepensionsförsäkring AB som uppgår till 465,6 mnkr. I tabellen visas skillnaden mellan totala pensionsförpliktelser och förvaltade pensionsmedel som återlånade medel. Totalt sett är 78,8 procent av de totala pensionsförpliktelserna finansierade av medel i pensionsförsäkring, uttryckt som konsolideringsgrad.



# Händelser av väsentlig betydelse

## Inflation

Inflationen är en osäkerhetsfaktor som påverkat kommunen väsentligt. Året inleddes med en inflation runt 10 procent och bedömningarna då, från Riksbankens håll, var att den skulle fortsätta stiga ytterligare. Med en topp vid årsskiftet 2022/2023 började inflationen falla vid inledningen av 2023 och fortsatte så året ut. Även om inflationen vid slutet av året landade på strax över 2 procent har inflationen varit mycket hög under 2023.

Regeringens finansdepartement konstaterade under sommaren att Sverige befann sig i en lågkonjunktur. Förutom att varor och tjänster blivit dyrare för kommunen och kommunkoncernen påverkar konjunkturläget bland annat bostadsbyggandet där AB Höganäshem inte har påbörjat några större projekt av nyproduktion under året. AB Höganäshems kostnadsökningar täcks inte heller av det nya hyresavtal som slutits med Hyresrättsföreningen, även om hyreshöjningen är historiskt hög.

Även ränteläget har påverkat kommunkoncernen negativt där både VA-verksamheten och koncernbolagen påverkats av högre räntekostnader för lån än tidigare år.

## Energikostnader

Priser för energi har varit en annan osäkerhetsfaktor under året. Under 2022 upplevde Höganäs historiskt höga elpriser och under 2023 har kostnaderna varit volatila, om än inte lika höga som under 2022. För Höganäs Energi AB:s del har läget inneburit begränsad tillgång på restenergi till fjärrvärmeproduktion och höga priser på olja samt gas men även lägre intäkter från fiberanslutningar till följd av konjunkturläget. Samtidigt innebär det erhållna statliga elstödet samt lägre energikostnader än budgeterat en positiv avvikelse jämfört med budget för kommunen. Detta visar hur svårt det varit att planera för de fluktuerande energipriserna.

## Kommunkoncernen

Det kommunala bolaget Höganäs Mark- och exploatering AB har tillsammans med AB Höganäshem förvärvat kvarteret Odéon och Kaktusen i bolagen Höganäshem Kaktusen HB och Höganäs Odéon AB. Fastigheten innehållande lägenheter och lokaler kommer förvaltas av Höganäshem och utvecklingen av Odéon kommer drivas tillsammans med kommunen. Ytterligare ett förvärv som genomfördes under året är förvärvet av fastigheten Widdings villa som förvärvades

i bolagsform också av Höganäs Mark- och exploatering AB. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom kommunen bedriva markexploatering för näringsliv och bostäder. En fastighet som är intressant för kommunens framtida utveckling är just Höganäs Thor 16 och Thor 17 (Widdings villa). Storgatan och Köpmansgatan är idag de främsta handelsgatorna i Höganäs med en blandning av butiker, caféer och små restauranger. Stora investeringar har gjorts för att utveckla stadskärnan. Mitt i stadskärnan, i kvarteret Thor, står den gamla läkarvillan – Widdings villa - i en parkliknande trädgård. Platsen har kvaliteter med mycket hög potential att koppla ihop de två handelsstråken, och är därför en viktig tyngdpunkt i staden för utveckling av stadskärnans attraktivitet och utbud.

Under året har kommunen lämnat ett ovillkorat aktieägartillskott till Höganäs Mark- och exploatering AB om 25 mnkr. Höganäs Mark- och exploatering, som ägs till hundra procent av Höganäs kommun, äger i sin tur fyra dotterbolag vars verksamhet och syfte är att förvärva strategisk mark i kommunen. Verksamheten är kapitalintensiv vilket kräver upplåning och årets räntehöjningar har därmed blivit kännbara för bolagen. Ett aktieägartillskott på 25 mnkr till Höganäs Mark- och exploatering AB ger tillskott för kommande års drift samt återställer och ger bolagen en nivå på det egna kapitalet som uppskattas hålla fram till år 2027.

## Investeringar och exploatering

Av budgeterade 326 mnkr har 219 mnkr använts till investeringsutgifter. Två upphandlingar av investeringsprojekt har blivit överklagade. Det har medfört att cirka 40 mnkr som budgeterats för 2023 inte har använts.

Bruksskolan och Kulturhuset är två stora projekt som har pågått under året och förväntas slutredovisas under 2024. Exploateringsprojektet Tornlyckan etapp 2 är framflyttat på grund av sviktande konjunktur och ett högt ränteläge. Detta medför att 30 mnkr inte har använts under 2023 utan är framflyttade till 2024.

AB Höganäshem har under året inte påbörjat någon nyproduktion. Det stora projektet inom kvarteret Verkstaden flyter på med god fart och 174 nya lägenheter förväntas slutföras under 2024. Höganäs Energi AB har fortsatt arbeta med nedgrävning av luftledningar. Ett projekt som ligger i fas med planeringen att alla luftlinjer ska vara nergrävda senast år 2030 och som redan ger resultat.

# Förväntad utveckling

## Konjunktur, kompetensförsörjning och klimatanpassning

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av lågkonjunktur under hela 2023. 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. Vi har under hela året befunnit oss i lågkonjunktur, med minskad tillväxt, minskad efterfrågan av arbetskraft och arbetslöshet som följd. De senaste årens inflations- och räntepågång har lett till en ekonomisk inbromsning och svensk BNP förväntas fortsätta falla i år.

Samtidigt som de ekonomiska förutsättningarna är utmanande, bland annat med ökad arbetslöshet som följd, är det paradoxalt att kompetensförsörjningen redan nu är en av de största utmaningarna i sektorn. Sektorn måste spara samtidigt som de behöver rekrytera och behålla kompetent arbetskraft. I och med att de långsiktiga behoven av välfärd växer när antalet invånare över 80 år blir allt fler kommer problemen med att hitta arbetskraft öka. Samtidigt som det på vissa håll varslas om uppsägning till följd av den ekonomiska situationen.

Utmaningarna är många och stora och förutom att klara framtida demografiska utmaningar är områden som klimatanpassningar och åtgärder som minskar klimatpåverkan viktiga. Investeringsbehoven är betydande för att hantera kommande klimatanpassningar och annan grön omställning. Det är angeläget att intensifiera arbetet med att fortsätta ställa om välfärden med hjälp av modern teknik och digitalisering.

## Skatteunderlag

Osäkerheten är ovanligt stor. SKR:s bedömning är att arbetslösheten beräknas stiga och antalet arbetade timmar minska, vilket påverkar skatteunderlaget. 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 svaga resultat för 2023, och resultaten i sektorn faller 2024. Höganäs har ett positivt resultat 2023. För 2024 är det budgeterade resultatet rekordlångt för Höganäs, som en följd av en förväntad försämring av skatteunderlaget 2024. Sverige befinner sig ännu i lågkonjunktur. När omvärldsekonomin repar sig 2025 och 2026 förväntas

återhämtningen ske. Välfärden står inför fortsatt stora påfrestningar. Det är en utmaning att bibehålla kvalitet, säkra volymer och vara uthållig i en svår tid.

## Demografi

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 befolkningstillväxten är generellt nedreviderade, i landet men också för Höganäs kommun. Befolkningsökningen går långsammare än tidigare prognoser förutspådde. Planeringsförutsättningarna är fortsatt osäkra. I den nu aktuella befolkningsprognosen för Höganäs kommun förväntas fortsatt tillväxt och inflyttning ske, men i långsammare takt de närmaste åren.

## Utredning om effektiv ekonomistyrning

Under året överlämnade regeringen en proposition till riksdagen baserat på förslagen i betänkandet En god kommunal hushållning (SOU 2021:75). I oktober fattade riksdagen beslut utifrån propositionen och de nya reglerna träder i kraft 1 januari 2024. De nya reglerna innebär, förutom att definitionen av god ekonomisk hushållning inte förändras, att resultatutjämningsreserven (RUR) ersätts med en resultatreserv (RER). Även budget och utvärdering av de kommunala koncernföretagen ändras. Höganäs har valt att inte nyttja möjligheterna till avsättning till RUR då det förutsatt år med negativa resultat. Det har inneburit en frivillig tillämpning, men med en vidare definition och ökad flexibilitet i RER jämfört med RUR kommer kommunen under 2024 utreda vad ett eventuellt införande av RER skulle innebära.

” Resultatet är stabilt - men det är en försvagning jämfört med de senaste åren.



## Årets resultat

### Resultaträkning

Mnkr	Not	Kommun-koncernen		Kommunen		
		Bokslut 2023	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	3	840,9	855,2	366,0	421,5	423,7
Jämförelsestörande intäkt	4	4,7	28,2	0,0	23,7	28,2
Verksamhetens kostnader	5	-2 369,3	-2 217,3	-1 987,0	-2 057,7	-1 904,2
Jämförelsestörande kostnad	4	0,0	-31,4	0	-9,8	-31,4
Avskrivningar	6	-172,4	-160,7	-98	-97,3	-91,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 696,1</b>	<b>-1 526,0</b>	<b>-1 719,0</b>	<b>-1 719,6</b>	<b>-1 574,6</b>
Skatteintäkter	7	1 476,0	1 384,5	1 444,0	1 476,0	1 384,5
Generella statsbidrag och utjämning	8	359,6	310,4	288,0	359,6	310,4
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>139,6</b>	<b>168,9</b>	<b>13,0</b>	<b>116,0</b>	<b>120,2</b>
Finansiella intäkter	9	12,6	11,1	9,0	19,4	20,2
Finansiella kostnader	10	-22,7	-7,9	-12,0	-36,7	-2,8
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>129,5</b>	<b>172,1</b>	<b>10,0</b>	<b>98,7</b>	<b>137,6</b>
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>		<b>129,5</b>	<b>172,1</b>	<b>10,0</b>	<b>98,7</b>	<b>137,6</b>

## Balansräkning

mnkr	Not	Kommun-koncernen		Kommunen	
		Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022
<b>Tillgångar</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>	11	2	3,5	0,0	0,0
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	3 555,5	3 175,2	1 799,8	1 681,0
Maskiner och inventarier	13	105,4	141,8	67,1	59,4
Övriga materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>3 660,9</b>	<b>3 317,0</b>	<b>1 866,9</b>	<b>1 740,4</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	14	<b>33,0</b>	<b>31,5</b>	<b>60,2</b>	<b>57,5</b>
Bidrag till infrastruktur			0,0	0,0	0,0
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd	15	22,4	18,7	20,0	15,4
Fordringar	16	340,8	333,0	230,7	211,6
Kassa och bank	17	187,8	259,2	75,4	65,8
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>551,0</b>	<b>610,9</b>	<b>326,1</b>	<b>292,8</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>4 246,9</b>	<b>3 962,9</b>	<b>2 253,2</b>	<b>2 090,7</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat	18	129,5	172,0	98,7	137,6
Resultatsutjämningsreserv		0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt eget kapital	18	2 130,9	1 958,8	1 373,7	1 236,1
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 260,4</b>	<b>2 130,8</b>	<b>1 472,4</b>	<b>1 373,7</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	19	51,6	43,7	49,3	41,6
Andra avsättningar	20	136,1	124,4	25,0	25,6
<b>Summa avsättningar</b>		<b>187,7</b>	<b>168,1</b>	<b>74,3</b>	<b>67,2</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	21	1 092,0	892,2	262,8	174,4
Kortfristiga skulder	22	706,8	771,8	443,7	475,4
<b>Summa skulder</b>		<b>1 798,8</b>	<b>1 664,0</b>	<b>706,5</b>	<b>649,8</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>4 246,9</b>	<b>3 962,9</b>	<b>2 253,2</b>	<b>2 090,7</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>					
<b>Panter och därmed jämförliga säkerheter</b>					
Ställda säkerheter (fastighetsinteckningar)		129,2	129,2	0,0	0,0
<b>Ansvarsförbindelser</b>					
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	23	170,5	169,0	170,5	169,0
<b>Övriga ansvarsförbindelser</b>					
Borgensförbindelser	24	1 382,0	1 318,8	1 382,0	1 277,6
Övriga ansvarsförbindelser		0,2	0,2	0,0	0,0

## Kassaflödesanalys

mnkr	Not	Kommun-koncernen		Kommunen		
		Bokslut 2023	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Bokslut 2022
<b>Den löpande verksamheten</b>						
Årets resultat		129,5	172,1	10,0	98,7	137,6
Justering för ej likviditetspåverkande poster	26	207,3	164,0	93,0	136,5	90,3
Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	27	0,0	-1,2	0,0	0,0	-1,5
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>336,8</b>	<b>334,9</b>	<b>103,0</b>	<b>235,2</b>	<b>226,4</b>
Förändring av periodiserade anslutningsavgifter		7,1	6,3	0,0	7,1	6,3
Förändring av kortfristiga fordringar		-7,8	-89,8	36,0	-19,2	-76,0
Förändring av förråd och varulager		-3,7	-1,0	0,0	-4,6	-0,8
Förändring av kortfristiga skulder		-65	172,4	0,0	-6,7	173,6
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>267,4</b>	<b>422,8</b>	<b>139,0</b>	<b>205,5</b>	<b>329,6</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>						
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		-399,4	-370,9	-218,0	-231,2	-187,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		26,9	2,6	0,0	26,9	2,5
Investering i kommunkoncernföretag		-131,0	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	-2,7	0,0	-2,7	-2,7
Avyttring av finansiella tillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	3,7
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-506,2</b>	<b>-371,0</b>	<b>-218,0</b>	<b>-211,8</b>	<b>-183,7</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>						
Nyupptagna lån		334	81,5	83,0	7,8	
Amortering av långfristiga skulder		-166,7	-148,7	0,0	0,0	-145,0
Amortering av skulder för finansiell leasing		0,0	0,8	0,0	-2,5	0,8
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>167,3</b>	<b>-66,4</b>	<b>83,0</b>	<b>5,3</b>	<b>-144,2</b>
<b>Bidrag till infrastruktur</b>						
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur, gc-väg		0,0	-0,9	0,0	-0,5	-0,9
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-71,5</b>	<b>-15,5</b>	<b>4,0</b>	<b>9,6</b>	<b>0,8</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>259,2</b>	<b>274,7</b>	<b>65,0</b>	<b>65,8</b>	<b>65,0</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>187,8</b>	<b>259,2</b>	<b>69,0</b>	<b>75,4</b>	<b>65,8</b>

# Vad betyder det? Ord- och begrepplista

**Aktieägartillskott** - Ett aktieägartillskott kan lämnas av aktieägarna för att stärka ett bolags egna kapital. Tillskottets syfte är att förbättra bolagets finansiella ställning.

**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 anläggnings-tillgångar 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 ränteintäkter), 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 pensionsförpliktelserna 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

Brunnby skola

Bullerbyns daghem

Bäckatrollet för personalkoll

Campeon Frigymnasium AB

Catrins familjedaghem

Centrumskolan

DBGY Kronan AB

Dans o Musikal i Lund AB

Dibber Tussi förskola i Helsingborg AB

Dibber Trollflöjtens förskola

Drottning Blankas gymnasieskola

Framtidens förskola Ekokidz

Fridaskolorna AB

Frösunda Omsorg AB

Föreningen Furuboda/Furuboda gymnasieskola

Föräldrakooperativet Saltkråkan

G.O.Kompetens Transportgymnasium

Glada Laxe

Helsingborgs Sportgymnasium

Humeq Education AB

Hushållssällskapetets kompetensutveckling/

Önnestadsgymnasiet

Impius AB

Internationella Engelska Skolan

Jensen education

Johannes Hedbergs gymnasium

Kunskapsskolan AB

Körsbärgsgården montessori Domsten

Lars-Erik Larsson-gymnaset

Larödhusförskola

Lillgårdens montessoriförskola

Ljud&Bildskolan LBS

Lärande i Sverige AB

Mega Musik Gymnasieskola AB

Naturglimten

Norlandia Care Kosmo AB, drift Revalyckan

Nytida Månstenen AB

NTI Gymnasiet Marco AB

NTI Gymnasiet Ellips AB

ProCivitas Helsingborg AB

Pyslingen skolor

Resurscenter AB

Sally Bauer Skolans Högstadium

Stifelsen Apelrydsskolan

Stiftelsen Lundsbergs skola

Sveriges Naturbruksgymnasium AB

Taxi Höganäs AB, färdtjänst

Teaterförskolan Råå

Tellus Montessoriskolan

Thoren Innovation School AB

Walldorfföreningen Tusenskönan förskola

Walldorfskolan Kastanjen

Vallåkrabygdens Barnservice AB

Vantens förskola

Victum Hälsogymnasium

Vikens Montessori AB

## Särredovisning

# Vatten och avlopp

<b>Resultaträkning</b>			
<b>Tkr</b>	<b>Not</b>	<b>Bokslut 2023</b>	<b>Bokslut 2022</b>
Verksamhetens intäkter	31	80 451	74 426
Verksamhetens kostnader	32	-62 962	-62 483
Avskrivningar		-13 760	-12 280
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>3 729</b>	<b>-337</b>
Finansiella intäkter	33		
Finansiella kostnader	34	13	53
<b>Resultat</b>		<b>-7 298</b>	<b>-2 961</b>
Justering mot avgiftskollektivet		1 020	3 245
<b>Årets resultat</b>		<b>-2 536</b>	<b>0</b>
<b>Balansräkning</b>			
<b>Tkr</b>	<b>Not</b>	<b>-2 536</b>	<b>0</b>
<b>Tillgångar</b>			
Materiella anläggningstillgångar			
Fastigheter och anläggningar	35	379 553	337 009
Maskiner och inventarier	36	793	830
Summa materiella anläggningstillgångar		<b>380 346</b>	<b>337 839</b>
Finansiella anläggningstillgångar		12 972	12 972
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>393 318</b>	<b>350 811</b>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar		4 987	3 461
Kassa och bank		0	0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>398 305</b>	<b>354 272</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>			
Eget kapital	37	-2 536	0
Långfristiga skulder	38	327 324	204 540
Kortfristiga skulder	39	70 981	149 732
<b>Summa skulder och eget kapital</b>		<b>398 305</b>	<b>354 272</b>



# Driftsredovisning

## Allmänt om driftsredovisningen

### Höganäs kommunkoncern

#### 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.

#### Höganäs kommuns helägda bolag

Samtliga bolag upprättar årsredovisningar enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning K3.

#### Höganäs Energi AB

Intäktsredovisningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten, det vill säga försäljning och distribution av el, värme och fibertjänster, 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.

Försäljning och distribution av energi redovisas vid leveranstidpunkten. Gemensamma kostnader fördelas mellan de olika affärsområdena med procentuell schablon som bygger på affärsområdenas nettoomsättning och bedömt nyttjande av gemensamma resurser. 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 fastighetsskatt. Förenklat innebär detta att hyresintäkten och justeringen av hyresintäkten minst måste följa inflationen. Driftskostnader är alla de kostnader som rör fastigheter. Här ingår uppvärmning, el, vatten, avfall, reparationer och fastighetsskötsel. I driftnettot ingår även underhåll. Underhållskostnader som direkt påverkar resultatet samt underhåll som aktiveras i balansräkningen räknas ihop.

#### Höganäs Omsorg AB

All försäljning regleras genom avtal mellan parter som i första hand är ägaren, Höganäs kommun. Personalkostnaderna motsvarar cirka 86% av kostnaderna. Personalkostnader bokförs i takt med att de uppstår. Kostnad för intjänad semester och sociala avgifter beräknas och bokförs. Gemensamma kostnader fördelas enligt fastställd plan månatligen.

## Internredovisningsprinciper

### Höganäs kommunkoncern

#### 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 fastställd 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 skatteintäcter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader eller extraordinära poster. Därför redovisas poster i resultaträkningen som inte återfinns i driftredovisningen.

#### Personalomkostnader

Ett personalomkostnadspålägg på 42,75 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 kostnadsbäaren. 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, mnkr	Budget	Utfall 2023			Budgetavvikelse	Budget	Utfall 2022			Budgetavvikelse
	2023	Intäkter	Kostnader	Netto	Netto	2022	Intäkter	Kostnader	Netto	Netto
<b>Kommunfullmäktige</b>	<b>2,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,3</b>	<b>-2,3</b>	<b>0,1</b>	<b>2,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,3</b>	<b>-2,3</b>	<b>0,1</b>
<b>Valnämnd</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,8</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,6</b>	<b>-1,6</b>	<b>-0,8</b>
<b>Revision</b>	<b>1,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,1</b>	<b>-1,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>1,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,0</b>	<b>-1,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Överförmyndarnämnd</b>	<b>3,9</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,4</b>	<b>-3,4</b>	<b>0,5</b>	<b>3,8</b>	<b>0,1</b>	<b>-3,7</b>	<b>-3,7</b>	<b>0,1</b>
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>350,5</b>	<b>615,8</b>	<b>-957,8</b>	<b>-342,0</b>	<b>8,5</b>	<b>322,8</b>	<b>568,4</b>	<b>-897,9</b>	<b>-329,5</b>	<b>-6,8</b>
Kommunstyrelsens egen verksamhet	16,4	0,0	-16,1	-16,1	0,3	15,1	0,0	-14,0	-14,0	1,1
Kommunledningskontoret	109,0	32,6	-141,6	-109,0	0,0	95,6	35,9	-130,9	-95,0	0,7
Räddningstjänsten	27,2	2,0	-29,4	-27,4	-0,2	25,0	1,9	-29,0	-27,1	-2,1
Samhällsbyggnadsförvaltningen	98,9	22,5	-121,8	-99,3	-0,4	93,6	26,8	-121,5	-94,8	-1,1
"Teknik- och fastighetsförvaltningen, skattefinansierad verksamhet"	23,2	461,8	-474,0	-12,2	11,0	20,4	411,8	-437,5	-25,7	-5,3
"Teknik- och fastighetsförvaltningen, avgiftsfinansierad verksamhet"	0,0	84,6	-87,1	-2,5	-2,5	0,0	80,8	-80,9	-0,1	-0,1
Kultur- och fritidsförvaltningen	77,8	12,3	-87,8	-75,5	2,3	73,1	11,2	-84,1	-73,0	0,1
<b>Bygg- och miljönämnden</b>	<b>1,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,2</b>	<b>-1,2</b>	<b>0,1</b>	<b>1,6</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,3</b>	<b>0,2</b>
<b>Utbildningsnämnden</b>	<b>746,4</b>	<b>462,8</b>	<b>-1 209,8</b>	<b>-747,0</b>	<b>-0,6</b>	<b>705,5</b>	<b>449,9</b>	<b>-1 160,4</b>	<b>-710,5</b>	<b>-5,0</b>
<b>Socialnämnden</b>	<b>544,6</b>	<b>130,8</b>	<b>-701,7</b>	<b>-570,9</b>	<b>-26,3</b>	<b>512,9</b>	<b>140,3</b>	<b>-662,1</b>	<b>-521,7</b>	<b>-8,8</b>
<b>Σ SAMTLIGA NÄMNDER</b>	<b>1 652,2</b>	<b>1 209,4</b>	<b>-2 877,4</b>	<b>-1 668,0</b>	<b>-15,8</b>	<b>1 550,7</b>	<b>1 158,7</b>	<b>-2 730,3</b>	<b>-1 571,7</b>	<b>-20,9</b>
<b>Justering för poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen</b>	<b>67,4</b>	<b>33,6</b>	<b>-85,2</b>	<b>-51,6</b>	<b>15,8</b>	<b>38,7</b>	<b>44,9</b>	<b>-47,9</b>	<b>-2,9</b>	<b>35,7</b>
<b>Avgår interna poster</b>	<b>0,0</b>	<b>-797,8</b>	<b>797,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-751,7</b>	<b>751,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen</b>	<b>1 719,6</b>	<b>445,2</b>	<b>-2 164,8</b>	<b>-1 719,6</b>	<b>0,0</b>	<b>1 589,4</b>	<b>451,9</b>	<b>-2 026,5</b>	<b>-1 574,6</b>	<b>14,8</b>

## 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 verksamhetens intäkter och

kostnader enligt resultaträkningen. Efter justeringsposterna framgår att skillnaden mellan verksamheternas utfall jämfört med budget är något större än vid jämförelse mellan nämndernas budget och resultat. Det är främst socialnämnden som visar en större nettoavvikelse i driftredovisningen än nämndens utfall i förhållande till budget. Nämnden har mottagit generella statsbidrag som inte ingår i verksamhetens intäkter och kostnader, därav visas en annan budgetavvikelse i driftredovisningen än i nämndens utfall i förhållande till budget.

# Investeringsredovisning

## Allmänt om investeringsredovisningen

### Höganäs kommunkoncern

#### 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- sprojekt 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 kommunkoncern

#### 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

Bybyggnation och fastighetsförvärv 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.

### 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 2023	Överfört från 2022	Tilläggsanslag	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse
<b>TOTALT</b>	<b>307 245</b>	<b>18 367</b>	<b>0</b>	<b>325 612</b>	<b>219 475</b>	<b>106 137</b>
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>302 395</b>	<b>18 367</b>	<b>0</b>	<b>320 762</b>	<b>215 507</b>	<b>105 255</b>
Årsanslag - strategiska investeringar	0	0	0	0	0	0
Årsanslag - maskiner och inventarier	2 910	0	0	2 910	4 067	-1 157
Årsanslag - gator och parker	7 050	0	0	7 050	7 046	4
Årsanslag - verksamhetslokaler	10 000	0	0	10 000	8 172	1 828
Årsanslag - vatten och avlopp	25 000	0	0	25 000	24 433	567
Tidsbestämda projekt - maskiner & inventarier	13 000		0	20 900	15 554	5 346
Tidsbestämda projekt - gator och parker	13 979	2 624	0	16 603	9 344	7 259
Tidsbestämda projekt - fysisk planering	2 400	1 084	0	3 484	1 107	2 377
Tidsbestämda projekt - verksamhetslokaler	185 384	-2 273	0	175 211	113 915	61 296
Tidsbestämda projekt - vatten och avlopp	42 672	16 932	0	59 604	31 868	27 736
<b>Socialnämnden</b>	<b>1 350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 350</b>	<b>484</b>	<b>866</b>
Årsanslag - maskiner och inventarier	1 350	0	0	1 350	484	866
<b>Utbildningsnämnden</b>	<b>3 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 500</b>	<b>3 484</b>	<b>16</b>
Årsanslag - maskiner och inventarier	3 500	0	0	3 500	3 484	16



# Investeringsredovisning

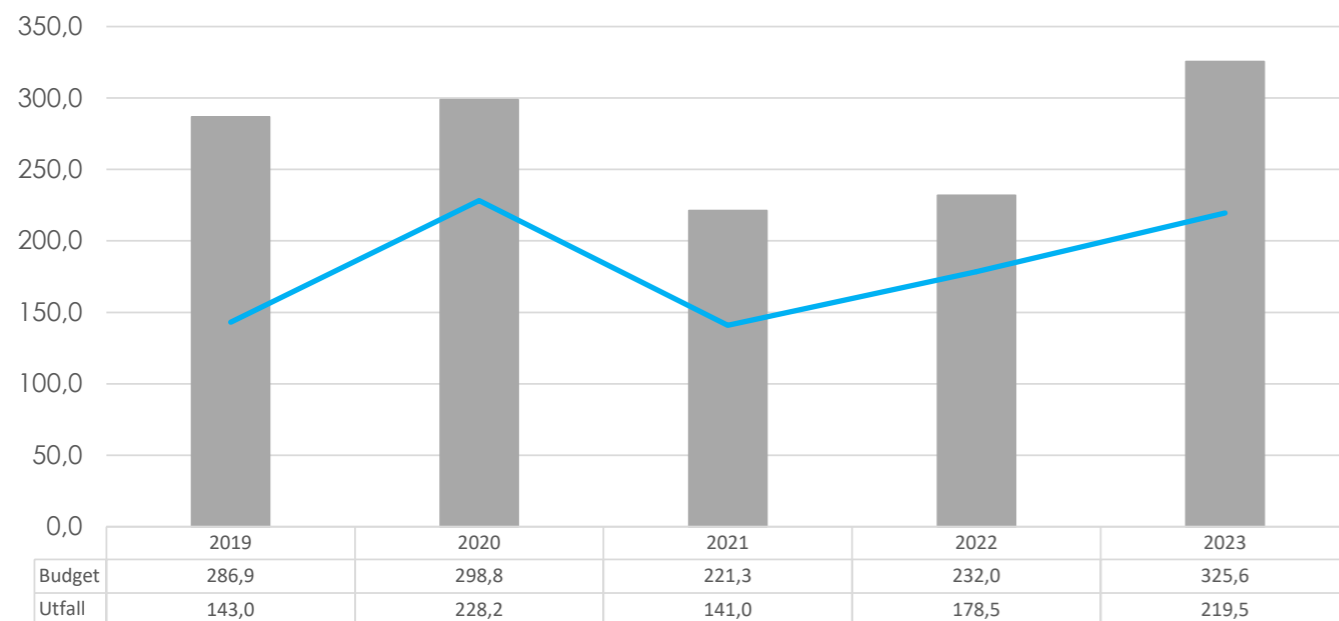
## Årets investeringar

Av budgeterade 326 mnkr utgick 219 mnkr i investeringsutgifter. Det innebär en genomförandegrad på 67 procent. Det finansiella målet att självfinansiera investeringar inom skattefinansierad verksamhet, är uppnått. Under den senaste femårsperioden har investeringsutgifterna legat på i snitt 182 mnkr årligen där år 2020 stack ut då investeringsutgifterna var rekordhöga (228 mnkr). Årets investeringsutgift på 219 mnkr är höga och Höganäs har fortsatt stora investeringsutgifter. På grund av god planering klarar vi självfinansieringsmålet men det utmanar likviditeten. Självfinansieringsmålet bygger på ett antagande med en genomförandegrad om 70 procent 2023. Under 2023 har Höganäs kommun även 6 mnkr investeringar finansierade med finansiell leasing. Dessa investeringar avser fordon.

Årets avvikelse på 106 mnkr beror bland annat på att upphandlingar blivit överklagade, några projekt har krävt längre planering och kommer starta först 2024 samt längre leveranstider.

Under året har 11 projekt avslutats. På totalen blev utfallet något bättre än budget. Totalt har projekten som avslutats under 2023 haft små budgetavvikelser. Ett större projekt som har avslutats under året är renoveringen av vattentornet i Lerberget som har haft en totalbudget på 14 mnkr. Projektet har gått enligt plan. Under året är det två projekt som avslutas som inte har haft något utfall. Dessa projekt har en positiv budgetavvikelse. De brandtekniska åtgärderna blev mindre än beräknat. Detta då konsekvenserna av lagkraven inte blev lika omfattande som det tidigare förslaget.

## Investeringar, mnkr



## Tidsbestämda projekt som har avslutats 2023, tkr

	Årsbudget 2023	Utfall	Avvikelse
<b>Totalt</b>	<b>21 162</b>	<b>17 306</b>	<b>3 856</b>
622906 - Trafiksäkerhetsåtgärder	786	771	15
622930 - Hundhågn Jonstorp	200	177	23
622933 - Mjöhult parker	500	514	-14
6226113 - Stadsmiljöprojekt 2023	1 000	1 009	-9
621827 Tankstation	2 500	2 403	97
621833 Kranbil	3 000	2 644	356
621903 - Brandtekniska åtgärder LSO	1 912	0	1 912
621912 - Energibesparande åtgärder 2022	1 284	1 215	69
621921 - Anpassning Råneskolan	1 000	0	1 000
623611 - Renov vattentornet Lerberget	1 980	1 921	59
623840 Brännerigatan förstärkning	7 000	6 652	348

## Investeringsanslag som beslutats under året - tilläggsanslag, tkr

	Instans/ datum	Belopp 2023
Utökad investeringsram för exploateringsverksamhet	KS 2023-03-30	2 250
Utdelning ur innovationsfonden	KF 2023-10-26	553
Utdelning ur innovationsfonden	KF 2023-03-21	389

# Exploatering

INVESTERINGAR TKR	Årsbudget 2023	Överfört från 2022	Tilläggs- anslag	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>5 537</b>	<b>31 576</b>	<b>0</b>	<b>36 913</b>	<b>6 782</b>	<b>30 131</b>	
Tidsbestämda projekt	<b>Totalt</b>	<b>5 337</b>	<b>31 576</b>	<b>0</b>	<b>36 713</b>	<b>7 172</b>	<b>29 541</b>
	Utgifter	19 546	45 746	0	65 092	2 584	62 508
	Inkomster	-24 552	-16 564	0	-41 116	-2 978	-38 138
	Kostnader	10 343	2 394	0	12 737	7 566	5 171
Årsanslag - markförvärv och försäljning	<b>Totalt</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>-390</b>	<b>590</b>
	Utgifter	1 200	0	0	1 200	0	1 200
	Inkomster	-1 000	0	0	-1 000	-390	-610

Exploateringsverksamheten redovisar totalt sett ett överskott på 30 mnkr. Det beror på att flera projekt är framflyttade till 2024–2026. Senareläggning av Tornlyckan etapp 2 och Viken centrum förklaras av sviktande konjunktur med ett högt ränteläge samt att kostnader på byggmaterial blivit dyrare. Prognoserna är att tidplanerna samt budgeten håller för projekten.

Detaljplanen för Höganäs hamn är antagen men överklagad. Detta medför att projektet försenas något. Prognosen är att tidplanerna samt budgeten håller för projektet. Projektet Folkparken/Julivallen har ett underskott på 3,5 mnkr då färdigställandet av gator har blivit dyrare än förväntat. Prognosen är att projektet kommer att ha ett litet underskott.

# 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 avvikelse i fråga om hantering av generella statsbidrag. Detta kommenteras ytterligare i eget avsnitt.

De redovisningsprinciper som var gällande vid bokslutet 2022 följer Höganäs kommun även för räkenskapsåret 2023.

Vid upprättande av bokslutet har redovisningen varit öppen för transaktioner till och med den 15 januari 2023 för kommunen. Därefter har enbart utgifter och inkomster av väsentlig betydelse hänförts till redovisningsåret.

### Kommunkoncernen och sammanställda räkenskaper

Höganäs kommun äger och är delägare i följande bolag. Kolumnen ägarandel visar kommunens ägda andel i procent. Under 2023 har kommunkoncernen utvidgats med bolagen Höganäs Odéon AB, BM S1 AB (Wddings villa) och Höganäshem Kaktusen HB.

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.

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 koncern-

bolag tillämpar olika redovisningsprinciper. I de sammanställda räkenskaperna är kommunens principer överordnade koncernbolagens:

AB Höganäshem och Höganäs Energi AB redovisar offentliga 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 Energi Support AB	100%
Höganäs Energi Elnät AB	100%
Höganäs Omsorg AB	100%
AB Höganäshem	100%
Fastighets AB Viken Eken	100%
Höganäshem Kaktusen HB	100%
Höganäs Mark- och Exploatering AB	100%
Höganäs kommun Örestrandsanläggning AB	100%
Norra Höganäs Markutveckling AB	100%
Fastighets AB Höganäs Kaktusen 32	100%
Höganäs Odéon AB	100%
BM S1 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.

Klassificeringen gäller för leasade fordon. En klassificering likt den här har, per balansdagen, inte gjorts för leasade lokaler.

### 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 pensionsförpliktelsen 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 Nyhamnsläge-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.

### Bidrag till infrastruktur

År 2019 fattade Kommunfullmäktige beslut om medfinansiering av gång- och cykelväg mellan Nyhamnsläge-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 0,6 mnkr lösts upp och vid utgången av 2023 kvarstår 9,2 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 2023 av detta avsteg uppgår till 8,2 Mnkr (9,5 Mnkr 2022) 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	
	2023	2022	2023	2022
Försäljningsintäkter	430,9	405,8	49,4	44,4
Taxor och avgifter	131,8	174,1	131,8	136,4
Hyror och arrenden	181,2	166,4	39,5	36,9
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	181,7	192,8	156,0	161,0
Övriga bidrag	21,8	28,7	18,3	23,2
Försäljning av verksamhet	443,3	415,0	24,9	19,5
Intäkter från exploateringsverksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga verksamhetsintäkter	22,7	6,3	1,6	2,3
Delsumma	1 413,4	1 389,1	421,5	423,7
Interna poster mellan bolag	-572,5	-533,8		
<b>Summa intäkter</b>	<b>840,9</b>	<b>855,3</b>	<b>421,5</b>	<b>423,7</b>

## Not 4

Jämförelsestörande poster	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
<b>Kostnader</b>				
Pensionskostnader HOAB			-9,8	
Tecknade av pensionsföräkring		-31,4		-31,4
<b>Summa kostnader</b>	<b>0,0</b>	<b>-31,4</b>	<b>-9,8</b>	<b>-31,4</b>
<b>Intäkter</b>				
Exploateringsintäkter	1,2	25,6	1,2	25,6
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	3,5	2,6	22,5	2,6
<b>Summa intäkter</b>	<b>4,7</b>	<b>28,2</b>	<b>23,7</b>	<b>28,2</b>

## Not 5

Verksamhetens kostnader	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Lönekostnader	-881,4	-866,0	-561,6	-550,3
Sociala avgifter	-302,1	-272,3	-200,9	-177,2
Pensionskostnader	-154,8	-87,0	-116,1	-60,5
Material och förbrukningsinventarier	-302,4	-120,9	-96,5	-98,2
Entreprenad, köp av verksamheter och konsulter	-119,7	-129,7	-81,1	-65,6
Köp av huvudverksamhet	-736,6	-681,3	-736,6	-681,3
Lokaler och markarrenden	-52,3	-52,4	-37,3	-34,2
Bränsle, energi och vatten	-71,6	-282,6	-47,2	-65,8
Försörjningsstöd	-15,3	-13,8	-15,3	-13,8
Bidrag och transfereringar	-58,7	-65,9	-58,7	-65,9
Skolskjuts, färdtjänst och övriga transporter	-26,8	-26,7	-26,8	-26,4
Porto, tele och IT	-18,5	-22,7	-4,6	-4,6
Övrigt	-204,8	-140,6	-100,1	-86,8
Utrangering/försäljning av anläggningstillgångar	-1,1		-1,1	
Skatt på koncernbolagens resultat	-10,4	-13,5		
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2 956,5</b>	<b>-2 775,4</b>	<b>-2 083,9</b>	<b>-1 930,6</b>
Internt utförda arbeten på investeringar	26,2	26,4	26,2	26,4
Interna poster mellan bolag	561,0	531,7		
<b>Summa</b>	<b>-2 369,3</b>	<b>-2 217,3</b>	<b>-2 057,7</b>	<b>-1 904,2</b>

## Not 6

Av -och nedskrivningar	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Avskrivningar immateriella tillgångar	0,1	0,0	0,0	0,0
Avskrivning byggnader och tekniska anläggningar	153,6	145,2	85,9	82,1
Avskrivning maskiner och inventarier	18,0	15,5	10,7	8,9
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	0,7	0,0	0,7	0,0
<b>Summa</b>	<b>172,4</b>	<b>160,7</b>	<b>97,3</b>	<b>91,0</b>

## Not 7

Skatteintäkter	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Preliminära skatteintäkter	1 446,8	1 343,7	1 446,8	1 343,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	22,1	32,1	22,1	32,1
Slutavräkningsdifferens föregående år	7,1	8,7	7,1	8,7
<b>Summa</b>	<b>1 476,0</b>	<b>1 384,5</b>	<b>1 476,0</b>	<b>1 384,5</b>

## Not 8

Generella stadsbidrag och utjämning	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Inkomstutjämningsbidrag	216,9	188,4	216,9	188,4
Kostnadsutjämningsbidrag	17,4	-6,9	17,4	-6,9
Utjämningsavgift för LSS	-38,7	-28,8	-38,7	-28,8
Regleringsbidrag	65,6	75,7	65,6	75,7
Övriga generella bidrag från staten	27,1	14,8	27,1	14,8
Kommunal fastighetsavgift	71,3	67,2	71,3	67,2
<b>Summa</b>	<b>359,6</b>	<b>310,4</b>	<b>359,6</b>	<b>310,4</b>

## Not 9

Finansiella intäkter	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Ränta medelsplacering	5,3	2,0	5,3	2,0
Utdelning på aktier och andelar	17,3	10,4	9,1	9,0
Försäljning av aktier i dotterbolag			0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	9,4	10,4	5,0	9,2
<b>Delsumma</b>	<b>32,0</b>	<b>22,8</b>	<b>19,4</b>	<b>20,2</b>
Interna poster mellan bolag	-19,4	-11,7		
<b>Summa</b>	<b>12,6</b>	<b>11,1</b>	<b>19,4</b>	<b>20,2</b>

## Not 10

Finansiella kostnader	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Räntekostnader	-26,2	-9,5	-11,2	-2,4
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	-27,0	0,0	-25,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-0,7	-0,9	-0,5	-0,4
<b>Delsumma</b>	<b>-53,9</b>	<b>-10,4</b>	<b>-36,7</b>	<b>-2,8</b>
Interna poster mellan bolagen	31,2	2,5		
<b>Summa</b>	<b>-22,7</b>	<b>-7,9</b>	<b>-36,7</b>	<b>-2,8</b>

## Not 11

Förvärvade immateriella anläggningstillgångar	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Anskaffningsvärde	44,0	43,6	0,0	0,0
Årets nyanskaffningar	0,0	0,3	0,0	0,0
Årets försäljningar/utrangering	-1,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>43,0</b>	<b>44,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Ingående ack. avskrivningar	-39,8	-38,6	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-1,2	-1,9	0,0	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-41,0	-40,5	0,0	0,0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>2,0</b>	<b>3,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Not 12

Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Ingående bokfört värde	3 175,1	3 000,5	1 681,0	1 588,9
Omklassificering	-0,6	-65,3	0,0	0,0
Årets nyanskaffningar	447,0	327,5	209,2	176,7
Årets försäljningar	-4,5	-2,5	-4,5	-2,5
Årets utrangeringar	-0,6	-2,3	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-150,5	-145,2	-85,9	-82,1
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>3 465,9</b>	<b>3 112,7</b>	<b>1 799,8</b>	<b>1 681,0</b>
<b>Koncernmässig justering</b>	<b>89,9</b>	<b>62,4</b>		
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>3 555,8</b>	<b>3 175,1</b>	<b>1 799,8</b>	<b>1 681,0</b>
<b>Anskaffningsvärde</b>	<b>5 761,2</b>	<b>5 210,1</b>	<b>3 251,0</b>	<b>3 053,8</b>
Ackumulerade avskrivningar	-2 289,1	-2 097,4	-1 445,0	-1 366,6
Ackumulerade nedskrivningar	-6,2	0,0	-6,2	-6,2
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>3 465,9</b>	<b>3 112,7</b>	<b>1 799,8</b>	<b>1 681,0</b>
Koncernmässig justering	89,9	62,4		
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>3 555,8</b>	<b>3 175,1</b>	<b>1 799,8</b>	<b>1 681,0</b>
<b>Genomsnittlig nyttjandeperiod, år</b>	<b>40</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>31</b>

## Not 13

Maskiner och inventarier	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Ingående bokfört värde	96,8	135,9	59,4	57,7
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nyanskaffningar	37,1	21,4	20,8	10,6
Årets försäljningar	-1,8	-0,1	-1,8	0,0
Årets utrangeringar	-12,4	-1,6	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-17,5	-15,5	-11,3	-8,9
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>102,2</b>	<b>140,1</b>	<b>67,1</b>	<b>59,4</b>
Koncernmässiga justeringar	3,2	1,7		
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>105,4</b>	<b>141,8</b>	<b>67,1</b>	<b>59,4</b>
Anskaffningsvärde	273	333,6	167,1	150,2
Ackumulerade avskrivningar	-170,2	-192,9	-99,4	-90,2
Ackumulerade nedskrivningar	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>102,2</b>	<b>140,1</b>	<b>67,1</b>	<b>59,4</b>
Koncernmässiga justeringar	3,2	1,7		
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>105,4</b>	<b>141,8</b>	<b>67,1</b>	<b>59,4</b>
Varav finansiell leasing	11,6	8,5	11,6	8,5
<b>Genomsnittlig avskrivningstid, år</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>17</b>

## Not 14

Finansiella anläggningstillgångar	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
<b>Aktier</b>				
AB Höganäschem			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 Sydsvatten			13,0	13,0
NSR AB			0,6	0,6
<b>Summa aktier</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>33,1</b>	<b>33,1</b>
<b>Andelar</b>				
Kommuninvest i Sverige AB	27	24,3	27,0	24,3
Övriga andelar	3,3	2,6	0,1	0,1
<b>Summa andelar</b>	<b>30,3</b>	<b>26,9</b>	<b>27,1</b>	<b>24,4</b>
Koncerninternt lån		0,0		0,0
Övriga finansiella anläggningstillgångar	2,7	4,6		0,0
<b>Summa finansiella tillgångar</b>	<b>33,0</b>	<b>31,5</b>	<b>60,2</b>	<b>57,5</b>

## Not 15

Förråd, lager och exploateringsfastigheter	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Lager och förråd	7,5	8,3	5,1	5,0
Exploateringsfastigheter	14,9	10,4	14,9	10,4
<b>Summa</b>	<b>22,4</b>	<b>18,7</b>	<b>20,0</b>	<b>15,4</b>
<b>Specifikation exploateringsfastigheter</b>				
Ingående värde			10,4	10,4
Årets utgifter			4,5	0,0
Årets försäljning			0,0	0,0
Omklassificering/omvärdering			0,0	0,0
<b>Summa exploateringsfastigheter</b>			<b>14,9</b>	<b>10,4</b>

## Not 16

Fordringar kortfristiga fordringar	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Kundfordringar	68,6	75	19,6	9,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	128,0	121,1	22,8	27,0
Skattefordringar	191,4	167,6	178,3	163,5
Övriga kortfristiga fordringar	108,4	24,0	10,0	12,1
<b>Delsumma</b>	<b>496,4</b>	<b>387,7</b>	<b>230,7</b>	<b>211,6</b>
Interna poster mellan bolag	-155,6	-54,7		
<b>Summa</b>	<b>340,8</b>	<b>333,0</b>	<b>230,7</b>	<b>211,6</b>

## Not 17

	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
<b>Kassa och bank</b>				
Bank och plusgiro	187,8	259,2	75,4	65,8
Kassa	0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>187,8</b>	<b>259,2</b>	<b>75,4</b>	<b>65,8</b>

## Not 18

	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
<b>Eget kapital</b>				
Ingående eget kapital	2 130,9	1 959,0	1 373,7	1 236,0
Ingående eget kapital, effekt av konsolidering	0,0	-0,2	0,0	0,0
Årets resultat	129,5	172,1	98,7	137,6
<b>Summa</b>	<b>2 260,4</b>	<b>2 130,9</b>	<b>1 472,4</b>	<b>1 373,7</b>

## Not 19

	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
<b>Avsatt till pensioner</b>				
Särskild avtals/ålderspension	42,0	35,0	39,7	33,5
<b>Summa pensioner</b>	<b>42,0</b>	<b>35,0</b>	<b>39,7</b>	<b>33,5</b>
Löneskatt	9,6	8,7	9,6	8,1
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>51,6</b>	<b>43,7</b>	<b>49,3</b>	<b>41,6</b>
<b>Antal visstidsförordnanden</b>				
Förtroendevalda			0,0	0,0
Tjänstemän			0,0	0,0
<b>Avsatt till pensioner</b>				
Ingående avsättning	43,7	45,4	41,6	43,7
Ränte- och basbeloppsuträkning	4,1	0,9	4,1	0,9
Övrig post	-0,2	-2,8	-0,1	-2,8
Årets utbetalningar	-2,3	-1,2	-2,3	-1,2
Nya avsättningar	6,3	1,7	6,1	1,4
Ändrat livslängdsantagande RIPS	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av löneskatt	0,0	-0,4	0,0	-0,4
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>51,6</b>	<b>43,7</b>	<b>49,3</b>	<b>41,6</b>

## Not 20

	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
<b>Övriga avsättningar</b>				
Redovisat värde vid årets början	36,3	35,7	25,5	26,4
Årets avsättning	-0,6	-0,1	0,0	0,0
Utnyttjade belopp	-2,7	-0,9	-0,5	-0,9
Outnyttjade belopp som återförs	1,8	1,6	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>34,8</b>	<b>36,3</b>	<b>25,0</b>	<b>25,5</b>
Uppskjuten skatt	101,3	88,1		
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>136,1</b>	<b>124,4</b>	<b>25,0</b>	<b>25,5</b>
<b>Specifikation avsättningar</b>				
Avsättning för återställande av deponier			14,2	14,2
Avsättning för statlig infrastruktur			9,2	9,7
Framtida åtaganden enligt exploateringsavtal			1,6	1,6
<b>Summa</b>			<b>25,0</b>	<b>25,5</b>

## Not 21

	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
<b>Långfristiga skulder</b>				
Kommuninvest i Sverige AB	390,0	282,0	165,0	89,0
Upplupna anslutningsavgifter	84,2	77,1	84,2	77,1
Lånfristig leasing skuld	10,6	8,3	10,6	8,3
Förutbetalda exploateringsersättningar	3,0		3,0	0,0
Fastighetslån, Höganäshem AB	489	425,5		
Övriga lån	94,5	84,1		
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>1 071,3</b>	<b>877</b>	<b>262,8</b>	<b>174,4</b>
Koncerinternt lån	0	0,0		
Koncernmässiga justeringar	20,7	15,2		
<b>Summa</b>	<b>1 092,0</b>	<b>892,2</b>	<b>262,8</b>	<b>174,4</b>

## Not 22

	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder	96,7	137,0	55,8	75,1
Upplupna löner	14,8	17,0	2,3	4,6
Moms och punktskatter	28,7	53,4	27,7	26,4
Upplupen semesterlön	66,1	63,8	46,2	43,6
Upplupen särskild löneskatt pension	18,5	13,9	12,2	9,9
Upplupen pensionskostnad	29,5	33,3	20,5	22,7
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	164,9	141,6	108,7	82,5
Övriga kortfristiga skulder	220,8	189,1	96,6	63,8
Skuld till avgiftskollektivet	0	1,0	0,0	1,0
Upplupna räntekostnader	2,8	1,2	1,5	0,5
Kortfr del av långfr skuld	209,5	145,0	69,0	145,0
Kortfristig leasing skuld	3,2	0,3	3,2	0,3
<b>Delsumma</b>	<b>855,5</b>	<b>796,6</b>	<b>443,7</b>	<b>475,4</b>
Interna poster mellan bolag	-148,7	-24,9		
<b>Summa</b>	<b>706,8</b>	<b>771,7</b>	<b>443,7</b>	<b>475,4</b>

## Not 23

	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
<b>Ansvarsförbindelser</b>				
Ansvarsförbindelse IB	136,4	143,0	136,4	143,0
Försäkring IPR, extra inlösen	0,0	-20,1	0,0	-20,1
Ränteuppräknig	1,1	1,1	1,1	1,1
Basbeloppsuppräknig	10,9	2,7	10,9	2,7
Gamla utbetalningar	-12,8	-14,8	-12,8	-14,8
Aktualisering	0,0	0,0	0,0	0,0
Ändrat livslängdsantagande RIPS	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	1,6	24,5	1,6	24,5
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>137,2</b>	<b>136,4</b>	<b>137,2</b>	<b>136,4</b>
Löneskatt	33,3	32,6	33,3	32,6
<b>Total ansvarsförbindelse</b>	<b>170,5</b>	<b>169,0</b>	<b>170,5</b>	<b>169,0</b>
<b>Aktualiseringsgrad</b>			<b>98%</b>	<b>98%</b>

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

## Not 24

	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
<b>Borgensförbindelser</b>				
<b>Sydvatten AB</b>				
-SEB	0	0	0	0
-Nordea AB	23,2	27,6	23,2	27,6
-SHB	16,6	16,6	16,6	16,6
-Nordic Investment Bank	17,6	19,6	17,6	19,6
<b>Malmö Kommun</b>	3,3	3,3	3,3	3,3
<b>Helsingborgs Kommun</b>	6,2	6,2	6,2	6,2
<b>-DNB</b>	4,3		4,3	0,0
<b>-MTN</b>	11,6		11,6	0,0
<b>Ej utnyttjat</b>	7,2	16,7	7,2	16,7
<b>Total ramborgen</b>	<b>90,0</b>	<b>90,0</b>	<b>90,0</b>	<b>90,0</b>

Nordvästra Skånes renhållning AB				
	2023	2022	2023	2022
Utnyttjat	9,8	16,4	9,8	16,4
Ej utnyttjat	42,8	33,0	42,8	33,0
<b>Totala ramborgen</b>	<b>52,6</b>	<b>49,4</b>	<b>52,6</b>	<b>49,4</b>

Ängelholm Helsingborgs Flygplats AB				
	2023	2022	2023	2022
Utnyttjat	2,6	2,6	2,6	2,6
Ej utnyttjat	2,6	0,6	0,6	0,6
<b>Totala ramborgen</b>	<b>3,2</b>	<b>3,2</b>	<b>3,2</b>	<b>3,2</b>

Ängelholm Helsingborgs flygplats holding AB				
	2023	2022	2023	2022
Utnyttjat	0,0	0,0	0,0	0,0
Ej utnyttjat	0,2	0,2	0,2	0,2
<b>Totala ramborgen</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>

Höganäs kommun Örestrandsanläggningen AB				
	2023	2022	2023	2022
Utnyttjat	13,0	13,0	13,0	13,0
Ej utnyttjat	12,0	12,0	12,0	12,0
<b>Totala ramborgen</b>	<b>25,0</b>	<b>25,0</b>	<b>25,0</b>	<b>25,0</b>

Höganäs Mark och Exploatering AB				
	2023	2022	2023	2022
Utnyttjat	110,0	30,0	110,0	30,0
Ej utnyttjat	0,0	20,0	0,0	20,0
<b>Totala ramborgen</b>	<b>110,0</b>	<b>50,0</b>	<b>110,0</b>	<b>50,0</b>

Fastighets AB Höganäs Kaktusen 32				
	2023	2022	2023	2022
Utnyttjat	3,0	3,0	3,0	3,0
Ej utnyttjat	37,0	37,0	37,0	37,0
<b>Total ramborgen</b>	<b>40,0</b>	<b>40,0</b>	<b>40,0</b>	<b>40,0</b>

Norra Höganäs Markutveckling AB				
	2023	2022	2023	2022
Utnyttjat	27,0	27,0	27,0	27,0
Ej utnyttjat	23,0	23,0	23,0	23,0
<b>Totala ramborgen</b>	<b>50,0</b>	<b>50,0</b>	<b>50,0</b>	<b>50,0</b>

	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
<b>Borgensförbindelser</b>				
<b>Höganäs Energi AB</b>				
Kredit koncernkontot	26,0	26,0	26,0	26,0
Kommuninvest i Sverige AB	85,0	160,0	85,0	120,0
Ej utnyttjat borgensram	115,0	40,0	115,0	80,0
<b>Totala ramborgen</b>	<b>226,0</b>	<b>226,0</b>	<b>226,0</b>	<b>226,0</b>
<b>AB Höganäshem</b>				
Kredit koncernkonto	5,0	5,0	5,0	5,0
Kommuninvest i Sverige AB	594,0	508,0	594,0	508,0
Ej utnyttjat borgensram	176,0	262,0	176,0	262,0
<b>Totala ramborgen</b>	<b>775,0</b>	<b>775,0</b>	<b>775,0</b>	<b>775,0</b>
<b>Höganäs Omsorg AB</b>				
Kredit koncernkonto	10,0	10,0	10,0	10,0
<b>Totala ramborgen</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>
<b>Summa</b>	<b>1 382,0</b>	<b>1 318,8</b>	<b>1 382,0</b>	<b>1 318,8</b>

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 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 mnkr och totala tillgångar till 562 023 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 199 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 218 mnkr.

## Not 25

	Kommun koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
<b>Finansiella leasingavtal</b>				
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Totala minimileaseavgifter	14,8	8,8	14,8	8,8
Framtida finansiella kostnader	-1	-0,3	-1,0	-0,3
<b>Nuvärde minimileaseavgifter</b>	<b>13,8</b>	<b>8,5</b>	<b>13,8</b>	<b>8,5</b>
<b>Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande</b>				
Inom 1 år	3,2	2,5	3,2	1,8
Senare än 1 år men inom 5 år	10,6	6,8	10,6	6,7
Senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>13,8</b>	<b>9,2</b>	<b>13,8</b>	<b>8,5</b>
<b>Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal</b>				
Inom ett år	6,9	9,1	6,9	9,1
Senare än ett år, men inom fem år	1,8	7,9	1,8	7,9
Senare än fem år	0	0	0	0
<b>Summa framtida minimileaseavgifter</b>	<b>8,7</b>	<b>17,0</b>	<b>8,7</b>	<b>17,0</b>

**Not 26**

	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
<b>Justering för ej likviditets-påverkande poster</b>				
Avskrivningar	172,4	160,7	97,3	91,0
Nedskrivningar	27,0	0,0	25,0	0,0
Utrangeringar	0,1	0,0	6,4	0,0
Gjorda avsättningar	8,0	3,3	8,0	2,8
Återförda avsättningar	-0,2	0,0	-0,2	-3,5
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
<b>Summa</b>	<b>207,3</b>	<b>164,0</b>	<b>136,5</b>	<b>90,3</b>

**Not 27**

	Kommun-koncernen		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
<b>Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten</b>				
Utbetalningar för avsättning till pensioner	0	-1,2	0,0	-1,5
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl. bidrag till infrastruktur)	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,5</b>

**Not 28**

	tkr	Kommunen	
		2023	2022
<b>Kostnad för räkenskapsrevision</b>			
Sakkunnigt biträde		300	330
Förtroendevalda		30,6	25,9
<b>Total kostnad räkenskapsrevision</b>		<b>330,6</b>	<b>355,9</b>

**Not 29****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](http://www.nsr.se).

**Not 30****Avvikelse från grundläggande redovisningsprinciper**

Enligt 9 kap. 3 § LKBR ska uppllysning 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 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. Resultateffekten 2023 av detta avsteg uppgår till 8,2 Mnr (9,5 Mnr 2022) lägre intäkter än om det gjorts enligt RKR:s rekommendation.

**Not 31**

	tkr	Vatten och avlopp	
		2023	2022
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Konsumtionsavgifter		75 162	71 710
Periodiserade anslutningsavgifter		2 610	2 433
Erhållet elstöd		2 242	0
Övriga intäkter		437	283
<b>Summa intäkter</b>		<b>80 451</b>	<b>74 426</b>

**Not 32**

	tkr	Vatten och avlopp	
		2023	2022
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
Personalkostnader		-16 805	-15 126
Övriga externa kostnader		-29 254	-30 069
Interna intäkter		3 094	3 168
Övriga interna kostnader		-19 997	-20 456
<b>Summa kostnader</b>		<b>-62 962</b>	<b>-62 483</b>

**Not 33**

	tkr	Vatten och avlopp	
		2023	2022
<b>Finansiella intäkter</b>			
Ränta		13	53
Serviceavgift		0	0
<b>Summa</b>		<b>13</b>	<b>53</b>

**Not 34**

	tkr	Vatten och avlopp	
		2023	2022
<b>Finansiella kostnader</b>			
Intern ränta		-7 298	-2 961
<b>Summa</b>		<b>-7 298</b>	<b>-2 961</b>

**Not 35**

	tkr	Vatten och avlopp	
		2023	2022
<b>Anläggningar</b>			
Ingående bokfört värde		329 776	280 884
Årets nyanskaffningar		56 409	68 368
Årets avskrivningar		-13 723	-12 243
<b>Utgående bokfört värde</b>		<b>372 462</b>	<b>337 009</b>
Anskaffningsvärde		680 072	630 897
Ackumulerade avskrivningar		-307 610	-293 888
<b>Utgående bokfört värde</b>		<b>372 462</b>	<b>337 009</b>
<b>Genomsnittlig avskrivningstid, år</b>		<b>38,0</b>	<b>39,0</b>

**Not 36**

	tkr	Vatten och avlopp	
		2023	2022
<b>Maskiner och inventarier</b>			
Ingående bokfört värde		830	867
Årets utrangeringar		0	0
Årets avskrivningar		-37	-37
<b>Utgående bokfört värde</b>		<b>793</b>	<b>830</b>
Anskaffningsvärde		3 188	3 188
Ackumulerade avskrivningar		-2 395	-2 358
<b>Utgående bokfört värde</b>		<b>793</b>	<b>830</b>
<b>Genomsnittlig avskrivningstid, år</b>		<b>17</b>	<b>17</b>

**Not 37**

	tkr	Vatten och avlopp	
		2023	2022
<b>Eget kapital</b>			
Ingående eget kapital		0	0
Årets resultat		3 556	-
Överskott+/underskott-		-1 020	-3 245
Överföring av överskott		1 020	3 245
<b>Utgående eget kapital</b>		<b>3 556</b>	<b>0</b>

**Not 38**

	tkr	Vatten och avlopp	
		2023	2022
<b>Långfristiga skulder</b>			
Avräkningsskuld		78 142	38 436
Externlån		165 000	89 000
Upplupna anslutningsavgifter		84 182	77 104
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>327 324</b>	<b>204 540</b>

**Not 39**

	tkr	Vatten och avlopp	
		2023	2022
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Kortfristig del av långfristiga skulder		69 000	145 000
Skuld till VA-kollektivet		0	1 020
Övriga kortfristiga skulder		1 981	3 712
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>70 981</b>	<b>149 732</b>

# Handlingsprogram

De förtroendevaldas handlingsprogram gäller för perioden 2023-2026. 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.

## Strategier

### 1. Förbättra kommunikationerna

Säkerställa goda parkeringsmöjligheter i Höganäs kommun för de som kör bil.	3
Verka för utbyggda cykelvägar i Höganäs kommun.	3
Verka för fler trafiksäkra lösningar för barn och ungdomar i Höganäs kommun.	2
Arbeta för att Trafikverket ska prioritera upp upprustningen av väg 111 och 112.	2

### 2. Stärk skolans bredd och spets

Etablering av en tidsenlig gymnasieskola i Höganäs kommun.	2
Fler tryckta läromedel till eleverna i Höganäs kommun.	3
Höganäs kommun ska vara en av Sveriges bästa skolkommuner	2
Öka samverkan mellan förskola/skola och skolbibliotek/bibliotek i Höganäs kommun.	2
Satsa på språkutvecklande insatser i svenska hos elever i Höganäs kommun	3
Främja fysisk aktivitet samt motverka och förebygga psykisk ohälsa	2

### 3. 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
Erbjuda goda möjligheter till kompetens- och teknikutveckling särskilt inom socialnämndens verksamheter.	2

### 4. Växla upp upplevelsenäringen

Utveckla Kvickbadet med en ny brygga i södra delen.	2
Utveckla hamnområdet som destination med hotell och andra verksamheter.	2
Stärka centrumutveckling i symbios med andra aktörer.	2
Verka för en utvecklad ridskoleverksamhet	1
Arbeta för att tillåta kustnära husbehovsfiske och fritidsfiske runt vår kust.	2



### Från kol till diamant

#### 5. Förenkla för företag

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

#### 6. Stärkt social hållbarhet

Under mandatperioden inviga ett nytt särskilt boende i Nyhamnsläge.	2
Undersöka möjligheterna för ett mobilt vårdteam.	2
Utreda möjligheterna att utveckla ett Senior Center i Höganäs.	1
Satsa på digital utveckling och välfärdsteknik inom vård och omsorg.	2
All personal inom omsorgen som jobbar vårdnära talar svenska.	2
Vidareutveckla volontärverksamheten för en ökad trygghet.	2
Utveckla ett föräldrastödsprogram.	2
Arbetet med att upptäcka och förebygga hedersrelaterat våld liksom våld och förtryck i nära relationer ska intensifieras.	2

#### 7. Utveckla dialog och service

Fortsätta och utveckla byavandringarna genom att samordna med invånare, föreningar och näringsliv	2
Öppna upp skolor och fastigheter utanför normal arbetstid för att föreningsliv ska kunna använda lokalerna.	2

#### 8. Förverkliga miljömässig hållbarhet

Revidera våra riktlinjer för markanvisning med krav på energianvändning från förnybara källor.	2
Ta fram en klimatanpassningsplan innehållande konkreta åtgärder.	2
Undersöka möjligheten till fler odlingslotter, i hav och på land.	2



**HÖGANÄS KOMMUN**

**Producerad av ekonomiavdelningen**

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



**HÖGANÄS  
KOMMUN**